

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 年年度报告

股票代码：002385 股票简称：大北农

二〇一一年四月

重要提示

一、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。

二、公司全体董事均亲自出席了本次审议2010年年度报告的董事会会议。

三、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。

四、公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司法定代表人、董事长邵根伙先生，财务负责人薛素文先生和会计机构负责人林孙雄先生声明：保证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	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级人员和员工情况.....	16
第五节	公司治理情况.....	21
第六节	股东大会情况.....	27
第七节	董事会报告.....	29
第八节	监事会报告.....	56
第九节	重要事项.....	59
第十节	财务报告.....	65
第十一节	备查文件.....	188

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：lawyerskyc@sohu.com

五、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点：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 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

项 目	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减 (%)	2008 年度
营业总收入 (元)	5,248,384,826.76	3,975,377,635.82	32.02%	3,607,178,593.46
利润总额 (元)	377,203,823.27	333,832,160.63	12.99%	174,161,837.53
归属于上市公司股东的净利润 (元)	311,228,988.27	278,753,781.42	11.65%	143,952,610.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	286,070,457.86	263,091,314.45	8.73%	135,054,704.55
经营活动产生的现金流量净额 (元)	389,963,507.70	272,002,763.63	43.37%	293,612,580.99
项 目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	4,044,780,759.77	1,898,415,327.52	113.06%	1,582,740,953.36
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	3,081,713,032.63	839,247,256.07	267.20%	605,008,512.88
股本 (股)	400,800,000.00	340,000,000.00	17.88%	256,000,000.00

二、主要财务指标

项 目	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减 (%)	2008 年度
基本每股收益 (元/股)	0.82	0.82	0.00%	0.42
稀释每股收益 (元/股)	0.82	0.82	0.00%	0.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.75	0.77	-2.60%	0.40
加权平均净资产收益率 (%)	13.52%	39.27%	-25.75%	27.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.43%	37.06%	-24.63%	25.41%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.97	0.80	21.25%	1.15

项 目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.69	2.47	211.34%	2.36

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额	附 注
非流动资产处置损益	-2,415,956.36	
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	24,878,896.92	北京市财政局涉农企业上市奖励资金以及南方饲料消费省份采购东北地区玉米费用补贴等
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	7,872,559.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,210,048.20	
所得税影响额	-2,727,605.75	
少数股东权益影响额	-239,316.16	
合 计	25,158,530.41	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况表

1、股份变动情况

单位：股

项目	年初数		本期变动数					年末数	
	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%						340,000,000	84.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	340,000,000	100.00%						340,000,000	84.83%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	340,000,000	100.00%						340,000,000	84.83%

项目	年初数		本期变动数					年末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			60,800,000				60,800,000	60,800,000	15.17%
1、人民币普通股			60,800,000				60,800,000	60,800,000	15.17%
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%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
邵根伙	178,317,078	0	0	178,317,078	首发承诺；董监高承诺	2013年4月9日
邱玉文	23,224,249	0	0	23,224,249	首发承诺；董监高承诺	2011年4月11日
甄国振	15,807,077	0	0	15,807,077	首发承诺；董监高承诺	2011年4月11日
赵雁青	9,478,136	0	0	9,478,136	首发承诺；董监高承诺	2011年4月11日
徐根深	5,092,261	0	0	5,092,261	首发承诺	2011年4月11日
黄祖尧	3,191,273	0	0	3,191,273	首发承诺	2011年4月11日
李绍明	3,099,048	0	0	3,099,048	首发承诺；董监高承诺	2011年6月7日
吴文	2,720,926	0	0	2,720,926	首发承诺；董监高承诺	2011年4月11日
王东方	2,417,736	0	0	2,417,736	首发承诺	2011年4月11日
倪晋东	2,377,676	0	0	2,377,676	首发承诺	2011年4月11日
王平	2,335,022	0	0	2,335,022	首发承诺	2011年4月11日
毛永忠	2,126,651	0	0	2,126,651	首发承诺	2011年4月11日
吴有林	2,090,337	0	0	2,090,337	首发承诺	2011年4月11日
扶鹏飞	2,056,906	0	0	2,056,906	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
薛素文	2,037,884	0	0	2,037,884	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日
何长跃	1,947,677	0	0	1,947,677	首发承诺	2011年4月11日
张立忠	1,928,827	0	0	1,928,827	首发承诺	2011年4月11日
徐新寅	1,792,335	0	0	1,792,335	首发承诺;董监高承诺	2011年6月24日
李宁华	1,751,699	0	0	1,751,699	首发承诺	2011年4月11日
潘启红	1,671,002	0	0	1,671,002	首发承诺	2011年4月11日
谈松林	1,610,767	0	0	1,610,767	首发承诺;董监高承诺	2011年6月7日
王高明	1,523,442	0	0	1,523,442	首发承诺	2011年4月11日
刘建平	1,429,488	0	0	1,429,488	首发承诺	2011年4月11日
周业军	1,313,918	0	0	1,313,918	首发承诺	2011年4月11日
付记北	1,298,355	0	0	1,298,355	首发承诺	2011年4月11日
李自明	1,268,670	0	0	1,268,670	首发承诺	2011年4月11日
孟宪东	1,218,235	0	0	1,218,235	首发承诺	2011年4月11日
宋洪芦	1,102,089	0	0	1,102,089	首发承诺	2011年4月11日
赵爱平	1,072,980	0	0	1,072,980	首发承诺	2011年4月11日
张勇	1,064,911	0	0	1,064,911	首发承诺	2011年4月11日
董耀江	1,046,177	0	0	1,046,177	首发承诺	2011年4月11日
鲜文强	1,022,545	0	0	1,022,545	首发承诺	2011年4月11日
王安民	1,017,933	0	0	1,017,933	首发承诺	2011年4月11日
胡友仁	1,015,628	0	0	1,015,628	首发承诺	2011年4月11日
张伟	1,009,864	0	0	1,009,864	首发承诺	2011年4月11日
王文斌	922,538	0	0	922,538	首发承诺	2011年4月11日
曾庆山	845,012	0	0	845,012	首发承诺	2011年4月11日
金良义	812,445	0	0	812,445	首发承诺	2011年4月11日
王洪亮	809,851	0	0	809,851	首发承诺	2011年4月11日
张国平	801,781	0	0	801,781	首发承诺;董监高承诺	2011年6月7日
陈斌	791,694	0	0	791,694	首发承诺	2011年4月11日
陈锐锋	788,524	0	0	788,524	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
邢泽光	784,777	0	0	784,777	首发承诺	2011年4月11日
敖天宝	768,061	0	0	768,061	首发承诺	2011年4月11日
刘忠	714,376	0	0	714,376	首发承诺	2011年4月11日
张若冰	732,036	0	0	732,036	首发承诺	2011年4月11日
甄国生	689,966	0	0	689,966	首发承诺	2011年4月11日
邓云武	710,709	0	0	710,709	首发承诺	2011年4月11日
邢尧	668,274	0	0	668,274	首发承诺	2011年4月11日
刘保平	656,665	0	0	656,665	首发承诺	2011年4月11日
刘寒冰	635,998	0	0	635,998	首发承诺	2011年4月11日
杨文安	645,575	0	0	645,575	首发承诺	2011年4月11日
王晶磊	603,209	0	0	603,209	首发承诺	2011年4月11日
宋维平	593,300	0	0	593,300	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日
黎明虎	586,042	0	0	586,042	首发承诺	2011年4月11日
孙文涛	579,685	0	0	579,685	首发承诺	2011年4月11日
廖伟	578,964	0	0	578,964	首发承诺	2011年4月11日
苏德勇	571,030	0	0	571,030	首发承诺	2011年4月11日
宫明旗	562,191	0	0	562,191	首发承诺	2011年4月11日
张国军	561,124	0	0	561,124	首发承诺	2011年4月11日
岑建杰	586,782	0	0	586,782	首发承诺	2011年4月11日
赵水生	545,901	0	0	545,901	首发承诺	2011年4月11日
彭慧平	543,323	0	0	543,323	首发承诺	2011年4月11日
李强	536,383	0	0	536,383	首发承诺	2011年4月11日
高玉梅	535,975	0	0	535,975	首发承诺	2011年4月11日
肖东升	535,173	0	0	535,173	首发承诺	2011年4月11日
黄先端	553,638	0	0	553,638	首发承诺	2011年4月11日
孙建国	520,766	0	0	520,766	首发承诺	2011年4月11日
刘平	510,651	0	0	510,651	首发承诺	2011年4月11日
王杰	505,247	0	0	505,247	首发承诺	2011年4月11日
宋庄	497,343	0	0	497,343	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
占书华	496,980	0	0	496,980	首发承诺	2011年4月11日
杨 坤	493,287	0	0	493,287	首发承诺	2011年4月11日
黄垒荣	491,580	0	0	491,580	首发承诺	2011年4月11日
陈全安	487,306	0	0	487,306	首发承诺	2011年4月11日
赖 军	482,929	0	0	482,929	首发承诺	2011年4月11日
戴安云	480,646	0	0	480,646	首发承诺	2011年4月11日
孙为成	448,517	0	0	448,517	首发承诺	2011年4月11日
张 骞	447,222	0	0	447,222	首发承诺	2011年4月11日
刘仁锦	441,138	0	0	441,138	首发承诺	2011年4月11日
刘育龙	437,812	0	0	437,812	首发承诺	2011年4月11日
蔡敏东	425,446	0	0	425,446	首发承诺	2011年4月11日
顾向阳	425,054	0	0	425,054	首发承诺	2011年4月11日
周泽涛	418,934	0	0	418,934	首发承诺	2011年4月11日
钟 毅	418,814	0	0	418,814	首发承诺	2011年4月11日
唐彦杰	401,616	0	0	401,616	首发承诺	2011年4月11日
吴崇才	398,646	0	0	398,646	首发承诺	2011年4月11日
王柏甫	391,547	0	0	391,547	首发承诺	2011年4月11日
刘占稳	380,975	0	0	380,975	首发承诺	2011年4月11日
陈忠恒	376,404	0	0	376,404	首发承诺；董监高承诺	2011年4月11日
杨巨祥	371,344	0	0	371,344	首发承诺	2011年4月11日
陈文光	366,956	0	0	366,956	首发承诺	2011年4月11日
唐坤义	365,861	0	0	365,861	首发承诺	2011年4月11日
彭 跃	362,631	0	0	362,631	首发承诺	2011年4月11日
周 文	356,026	0	0	356,026	首发承诺	2011年4月11日
陈文龙	352,195	0	0	352,195	首发承诺	2011年4月11日
韩术臣	348,564	0	0	348,564	首发承诺	2011年4月11日
杨学刚	345,095	0	0	345,095	首发承诺	2011年4月11日
刘 澜	344,796	0	0	344,796	首发承诺	2011年4月11日
吴连锴	341,101	0	0	341,101	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
贾楠	340,183	0	0	340,183	首发承诺	2011年4月11日
谭家德	335,964	0	0	335,964	首发承诺	2011年4月11日
柯福林	335,653	0	0	335,653	首发承诺	2011年4月11日
王蕾	331,472	0	0	331,472	首发承诺	2011年4月11日
鹏天翼	331,007	0	0	331,007	首发承诺	2011年4月11日
潘宗志	330,762	0	0	330,762	首发承诺	2011年4月11日
钟飞	327,894	0	0	327,894	首发承诺	2011年4月11日
黄学玉	323,513	0	0	323,513	首发承诺	2011年4月11日
付培政	315,665	0	0	315,665	首发承诺	2011年4月11日
乐载龙	312,630	0	0	312,630	首发承诺	2011年4月11日
高安祥	310,788	0	0	310,788	首发承诺	2011年4月11日
张顺军	309,018	0	0	309,018	首发承诺	2011年4月11日
卢伟	308,582	0	0	308,582	首发承诺	2011年4月11日
孙超	302,330	0	0	302,330	首发承诺	2011年4月11日
宋纪福	298,775	0	0	298,775	首发承诺	2011年4月11日
周邵儒	290,735	0	0	290,735	首发承诺	2011年4月11日
甘瑞华	289,426	0	0	289,426	首发承诺	2011年4月11日
王恩涛	288,366	0	0	288,366	首发承诺	2011年4月11日
邓石林	286,936	0	0	286,936	首发承诺	2011年4月11日
周朝勤	284,864	0	0	284,864	首发承诺	2011年4月11日
崔绍林	281,568	0	0	281,568	首发承诺	2011年4月11日
杜贤忠	280,612	0	0	280,612	首发承诺	2011年4月11日
吴俊杰	279,054	0	0	279,054	首发承诺	2011年4月11日
夏阿林	278,051	0	0	278,051	首发承诺	2011年4月11日
刘明忠	275,126	0	0	275,126	首发承诺	2011年4月11日
郭俊文	273,539	0	0	273,539	首发承诺	2011年4月11日
刘昌富	266,191	0	0	266,191	首发承诺	2011年4月11日
鲁艺	259,878	0	0	259,878	首发承诺	2011年4月11日
彭艺	259,083	0	0	259,083	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
周荣康	252,863	0	0	252,863	首发承诺	2011年4月11日
钟 权	251,368	0	0	251,368	首发承诺	2011年4月11日
段振文	249,956	0	0	249,956	首发承诺	2011年4月11日
张庭中	248,005	0	0	248,005	首发承诺	2011年4月11日
俞云涛	244,224	0	0	244,224	首发承诺	2011年4月11日
范 伟	241,284	0	0	241,284	首发承诺	2011年4月11日
张文彬	238,975	0	0	238,975	首发承诺	2011年4月11日
胡志明	238,859	0	0	238,859	首发承诺	2011年4月11日
韩玉忠	235,040	0	0	235,040	首发承诺	2011年4月11日
李晓成	230,713	0	0	230,713	首发承诺	2011年4月11日
杜修云	223,464	0	0	223,464	首发承诺	2011年4月11日
李胜龙	221,728	0	0	221,728	首发承诺	2011年4月11日
陈 勇	221,061	0	0	221,061	首发承诺	2011年4月11日
石光武	220,740	0	0	220,740	首发承诺	2011年4月11日
闫文阁	219,580	0	0	219,580	首发承诺	2011年4月11日
周 通	219,433	0	0	219,433	首发承诺	2011年4月11日
刘建莉	219,076	0	0	219,076	首发承诺	2011年4月11日
赵万冬	218,612	0	0	218,612	首发承诺	2011年4月11日
赵喜珍	214,535	0	0	214,535	首发承诺	2011年4月11日
郭丰保	213,790	0	0	213,790	首发承诺	2011年4月11日
郭 童	213,205	0	0	213,205	首发承诺	2011年4月11日
刘玉荣	211,186	0	0	211,186	首发承诺	2011年4月11日
张仁平	209,961	0	0	209,961	首发承诺	2011年4月11日
王学利	206,008	0	0	206,008	首发承诺	2011年4月11日
王跃华	202,795	0	0	202,795	首发承诺	2011年4月11日
饶晓勇	201,493	0	0	201,493	首发承诺	2011年4月11日
李克顺	201,300	0	0	201,300	首发承诺	2011年4月11日
李凌轩	200,219	0	0	200,219	首发承诺	2011年4月11日
周加学	190,116	0	0	190,116	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄战威	189,263	0	0	189,263	首发承诺	2011年4月11日
张震	186,713	0	0	186,713	首发承诺	2011年4月11日
张海波	186,607	0	0	186,607	首发承诺	2011年4月11日
田文广	185,693	0	0	185,693	首发承诺	2011年4月11日
杨辉	180,561	0	0	180,561	首发承诺	2011年4月11日
李世杰	176,756	0	0	176,756	首发承诺	2011年4月11日
魏红星	175,664	0	0	175,664	首发承诺	2011年4月11日
包基强	173,647	0	0	173,647	首发承诺	2011年4月11日
卓丹	172,632	0	0	172,632	首发承诺	2011年4月11日
沈胜	172,469	0	0	172,469	首发承诺	2011年4月11日
朱超跃	171,557	0	0	171,557	首发承诺	2011年4月11日
陈红心	168,443	0	0	168,443	首发承诺	2011年4月11日
隋晓东	167,369	0	0	167,369	首发承诺	2011年4月11日
郭军	163,950	0	0	163,950	首发承诺	2011年4月11日
韩瑞玲	161,022	0	0	161,022	首发承诺	2011年4月11日
许成虎	154,469	0	0	154,469	首发承诺	2011年4月11日
田鹏	152,924	0	0	152,924	首发承诺	2011年4月11日
张敬学	150,952	0	0	150,952	首发承诺	2011年4月11日
黄波峰	147,391	0	0	147,391	首发承诺	2011年4月11日
刘勇	145,171	0	0	145,171	首发承诺	2011年4月11日
袁求松	141,493	0	0	141,493	首发承诺	2011年4月11日
赵霞	135,648	0	0	135,648	首发承诺	2011年4月11日
丁清华	135,637	0	0	135,637	首发承诺	2011年4月11日
刘小亮	135,635	0	0	135,635	首发承诺	2011年4月11日
段文胜	135,635	0	0	135,635	首发承诺	2011年4月11日
王秋常	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
牛桂琴	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
段立国	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
张玳华	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
应广飞	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
周悦	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
周俐兵	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
悦中民	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
陈有良	203,440	0	0	203,440	首发承诺	2011年4月11日
杨柳江	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
彭成洲	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
韩忠伟	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
朱传德	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
袁晓雷	135,627	0	0	135,627	首发承诺	2011年4月11日
李树强	135,621	0	0	135,621	首发承诺；董监高承诺	2011年4月11日
网下配售	0	12,160,000	12,160,000	0	首发网下配售	2010年7月9日
合计	340,000,000	12,160,000	12,160,000	340,000,000	—	—

二、证券发行与上市情况

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，公司于2010年3月29日向社会公开发行人民币普通股（A股）6,080万股（每股面值1元），每股发行价为35.00元，募集资金总额为人民币212,800.00万元。

经深圳证券交易所《关于北京大北农业科技集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2010]110号】同意，公司发行的人民币普通股股票自2010年4月9日起在深圳证券交易所中小板上市交易，股票简称“大北农”，股票代码“002385”。其中，本次公开发行中网上定价发行的4,864万股人民币普通股股票自2010年4月9日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余网下向询价对象配售的1,216万股限售股票在锁定3个月后于2010年7月9日上市交易。

三、股东及实际控制人情况

1、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况

股东总数	21,863 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	
中国太平洋财产保险—传统—普通保险产品-013C-CT001 深	境内非国有法人	1.79%	7,183,746	0	
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	600,000
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	
交通银行—建信优势动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	2,622,022	0	
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		
中国太平洋财产保险—传统—普通保险产品-013C-CT001 深	7,183,746		人民币普通股		
交通银行—建信优势动力股票型证券投资基金	2,622,022		人民币普通股		
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	2,400,000		人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	1,999,696		人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	1,719,095		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	1,504,092		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	1,183,628		人民币普通股		
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	760,119		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	700,249		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	670,453		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十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。				

2、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，其持有公司178,317,078 股股份，占公司总股本的44.49%。

公司控股股东、实际控制人邵根伙先生1965年出生于浙江金华，1991年获中国农业大学农学博士学位，毕业后曾任北京农学院讲师，1994年创办本公司，现任本公司董事长、总裁。邵根伙先生的主要社会任职包括：中国饲料工业协会副会长、中国动物保健品协会副理事长、中国农业技术推广协会副会长、中国种业协会副会长、中国畜牧业协会副会长、中关村农业生物技术产业联盟理事长等。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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，其持股及薪酬情况如下表：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
邵根伙	董事长	男	46	2010年12月05日	2013年12月04日	178,317,078	178,317,078	无变动	112.61	否
邱玉文	董事	男	51	2010年12月05日	2013年12月04日	23,224,249	23,224,249	无变动	66.36	否
甄国振	董事	男	46	2010年12月05日	2013年12月04日	15,807,077	15,807,077	无变动	52.38	否
赵雁青	董事	女	50	2010年12月05日	2013年12月04日	9,478,136	9,478,136	无变动	55.05	否
薛素文	董事	男	37	2010年12月05日	2013年12月04日	2,037,884	2,037,884	无变动	60.29	否
宋维平	董事	男	47	2010年12月05日	2013年12月04日	593,300	593,300	无变动	61.10	否
李绍明	副董事长(离任)	男	45	2007年10月23日	2010年12月04日	3,099,048	3,099,048	无变动	48.70	在控股子公司领取
王立彦	独立董事	男	54	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	无变动	10.95	否
李 轩	独立董事	男	43	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	无变动	10.95	否
任发政	独立董事	男	49	2010年12月05日	2013年12月04日	0	0	无变动	10.95	否
鲁柏祥	独立董事(离任)	男	47	2007年10月23日	2010年12月04日	0	0	无变动	10.95	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
吴文	监事	男	45	2010年12月05日	2013年12月04日	2,720,926	2,720,926	无变动	50.12	否
李树强	监事	男	39	2010年12月05日	2013年12月04日	135,621	135,621	无变动	17.51	否
陈开花	监事	女	31	2010年12月05日	2013年12月04日			无变动	10.38	否
谈松林	监事(离任)	男	39	2007年10月23日	2010年12月04日	1,610,767	1,610,767	无变动	43.19	在控股子公司领取
张国平	监事(离任)	男	43	2007年10月23日	2010年12月04日	801,781	801,781	无变动	38.59	在控股子公司领取
林孙雄	监事(离任)	男	36	2007年10月23日	2010年12月04日	0	0	无变动	31.43	否
王新武	监事(离任)	男	33	2007年10月23日	2010年12月04日	0	0	无变动	23.01	在控股子公司领取
邵根伙	总裁	男	46	2010年12月22日	2013年12月21日					否
薛素文	副总裁、财务负责人	男	37	2010年12月22日	2013年12月21日					否
宋维平	副总裁	男	47	2010年12月22日	2013年12月21日					否
陈忠恒	副总裁、董事会秘书	男	36	2010年12月22日	2013年12月21日	376,404	376,404	无变动	28.89	否
徐新寅	副总裁(离任)	男	40	2007年10月23日	2010年12月21日	1,792,335	1,792,335	无变动	74.93	否
合计	-	-	-	-	-	239,994,606	239,994,606	-	818.34	-

注：上表中同时担任公司董事和高管职务的邵根伙先生、薛素文先生和宋维平先生，其年初持股数、年末持股数、报告期内从公司领取的薪酬总额等三项数据在董事职务里填列，在高管职务里不再重复列示。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬以企业经营业绩为基础，结合其岗位价值、承担责任和该任职人员的能力等确定，包括基础工资和年终奖金。

二、现任董事、监事及高级管理人员主要工作经历

1、现任董事主要工作经历

邵根伙先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生于浙江金华，1991年获中国农业大学农学博士学位，毕业后曾任北京农学院讲师，1994年创办北京大北

农饲料科技有限公司（本公司前身），现任本公司董事长、总裁。邵根伙先生的主要社会任职包括：中国饲料工业协会副会长、中国动物保健品协会副理事长、中国农业技术推广协会副会长、中国种业协会副会长、中国畜牧业协会副会长、中关村农业生物技术产业联盟理事长等。

邱玉文先生，中国国籍，无境外永久居留权，1960年9月出生，大专，清华大学EMBA研修班结业，高级工程师，历任江西泰和大北农公司总经理、湖南事业部总经理、北京大北农业科技集团股份有限公司副董事长、高级副总裁、饲料动保产业总裁，兼任湖南省饲料工业协会副会长，现任北京大北农业科技集团股份有限公司副董事长。

甄国振先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年12月生，大专学历，清华大学EMBA研修班结业，历任商丘大北农公司总经理、河南分公司总经理，现任北京大北农业科技集团股份有限公司董事。

赵雁青女士，中国国籍，无境外永久居留权，1961年12月生，中国农业大学动物营养学博士，历任中国农业大学系统工程教研室讲师、北京大北农饲料科技有限责任公司（本公司前身）技术总监，现任北京大北农业科技集团股份有限公司董事、饲料技术研究所所长。

薛素文先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年4月出生，北京大学光华管理学院工商管理硕士，中国注册会计师，历任北京大北农饲料科技有限公司（本公司前身）总部财务主管、集团财务经理，董事、副总裁、财务总监。现任北京大北农业科技集团股份有限公司董事、副总裁、财务总监。

宋维平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年11月生，博士、教授、硕士研究生导师，历任四川畜牧兽医学院成教教学学院院长、北京市农林科学院畜牧兽医研究所所长、中国农业大学副校长、北京大北农业科技集团有限公司（本公司前身）副总裁、集团项目部总经理，现任北京大北农业科技集团股份有限公司董事、副总裁。

王立彦先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1957年2月出生，北京大学博士，英格兰 Hertfordshire 大学、苏格兰 Dundee 大学、香港科技大学访问学者，教授，博士生导师。历任北京大学光华管理学院会计系系主任、美国加州 Menlo College 访问教授，现任光华管理学院教授、国际会计与财务研究中心主任。

李轩先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1968年3月出生，北京大

学法学硕士，律师，现任中央财经大学法律硕士教育中心主任，中国法学会案例研究专业委员会秘书长，北京汇佳律师事务所律师。

任发政先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1962年8月出生，中国农业大学食品科学与营养工程学院教授，博士生导师，现任食品科学与工程系副主任，教育部功能乳品重点实验室副主任，中国奶业协会乳品工业委员会副主任。

2、现任监事主要工作经历

吴文先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966年2月出生，华中农业大学本科毕业，饲料加工专业，历任江西泰和大北农饲料公司副总经理，北京大北农饲料科技有限责任公司（本公司前身）信息中心主任、天津大北农水产公司总经理，北京大北农饲料科技有限责任公司北京基地总经理等职务，现任本公司投资建设部总经理、监事会主席。

李树强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年9月出生，辽宁葫芦岛人。北京大学光华管理学院硕士研究生，会计专业。历任北京大北农饲料科技有限责任公司（本公司前身）总部财务部经理、资金管理部经理，现任北京大北农业科技集团股份有限公司工程建设部财务经理、监事。

陈开花女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980年7月出生，出生于湖南，华中科技大学经济法学硕士，现任北京大北农业科技集团股份有限公司法务证券部主任助理、职工监事。

3、现任高级管理人员主要工作经历

邵根伙先生，现任本公司总裁，详见董事主要工作经历。

薛素文先生，现任本公司副总裁兼财务总监，详见董事主要工作经历。

宋维平先生，现任本公司副总裁，详见董事主要工作经历。

陈忠恒先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年11月出生，中国政法大学法律专业毕业，执业律师，中国人民大学在职MBA班结业，历任北京大北农饲料科技有限责任公司（本公司前身）种业事业部业务经理、法务部主任，现任北京大北农业科技集团股份有限公司董事会秘书、副总裁、法务证券部主任。

三、董事、监事、高级管理人员报告期内在其他股东单位任职情况。

董事、监事、高级管理人员在报告期内未在其他股东单位任职。

四、董事、监事、高级管理人员在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

独立董事王立彦先生，现任光华管理学院教授、国际会计与财务研究中心主任。

兼任紫光股份有限公司、深圳赛为智能股份有限公司独立董事。

独立董事李轩先生，现任中央财经大学法律硕士教育中心主任、中国法学会案例研究专业委员会秘书长、北京汇佳律师事务所律师。

独立董事任发政先生，现任中国农业大学食品科学与工程系副主任、教育部功能乳品重点实验室副主任、中国奶业协会乳品工业委员会副主任。

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情形。

五、董事、监事及高级管理人员变动情况

2010年3月24日，公司原董事徐信兵先生因病去世，不再担任公司董事。

2010年12月5日，公司召开2010年第三次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届提名候选人的议案》、《关于监事会换届提名候选人的议案》。选举邵根伙先生、邱玉文先生、甄国振先生、赵雁青女士、薛素文先生、宋维平先生为公司第二届董事会董事，任期3年；选举王立彦先生、李轩先生、任发政先生为公司第二届董事会独立董事，任期3年；选举吴文先生、李树强先生为公司第二届监事会非职工代表监事，与2010年11月16日召开的职工代表大会选举出来的职工代表监事陈开花女士共同组成公司第二届监事会，任期为3年。

换届选举后，李绍明先生不再担任公司董事，鲁柏祥先生不再担任公司独立董事，宋维平先生新当选为公司董事；谈松林先生、张国平先生、林孙雄先生、王新武先生不再担任公司监事，李树强先生新当选为公司监事。

2010年12月22日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》。聘任邵根伙先生为公司总裁，聘任薛素文先生为公司副总裁兼财务负责人，聘任宋维平先生为公司副总裁，聘任陈忠恒先生为公司副总裁。自该议案通过之日起，徐新寅先生不再担任公司副总裁，陈忠恒先生任公司副总裁。

六、公司员工情况

1、员工人数

截止2010年12月31日，公司在职员工总数为9,164人，目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

2、员工专业结构

专业类别	员工人数	占员工总数比例
------	------	---------

专业类别	员工人数	占员工总数比例
生产人员	2,351	25.65%
销售人员	5,376	58.66%
技术人员	522	5.70%
管理人员	915	9.99%
合计	9,164	100.00%

3、员工受教育程度

受教育程度	员工人数	占员工总数比例
博士	35	0.38%
硕士	226	2.47%
本科	1,427	15.57%
大专	4,195	45.78%
高中及以下	3,281	35.80%
合计	9,164	100.00%

4、员工年龄分布

年龄区间	员工人数	占员工总数比例
51 岁以上	218	2.38%
41~50 岁	1,271	13.87%
31~40 岁	2,834	30.93%
30 岁及 30 岁以下	4,841	52.83%
合计	9,164	100.00%

第五节 公司治理情况

一、公司治理总体情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善法人治理结构，提升规范运作水平。截止报告期末，公司对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司认为：公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》

要求。

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

报告期内，公司共召开4次股东大会，每次股东大会均按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的程序召集、召开，以确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。同时，股东大会对利润分配、董事监事任免、超募资金使用和重要制度的完善等事项作出了相关决议，切实发挥了股东的作用。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

第二届董事会共由九名董事组成，其中独立董事三名，设董事长一名，董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开董事会，并依据《中小企业板上市公司董事行为指引》开展工作。报告期内，公司共召开八次董事会，除审议日常事项外，全体董事在重大经营计划、募集资金使用、高管人员任免、规章制度的制订等方面切实发挥了董事的作用。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

第二届监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司章程》的程序召集、召开监事会，并依据《监事会议事规则》展开工作。报告期内，公司共召开七次监事会会议，除审议日常事项外，全体监事在募集资金使用、财务管理以及高管人员执行公司职务的行为等方面切实发挥了监督作用。

二、董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规要求，诚实守信，积极参加董事会和股东大会，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，发挥各自的专业特长，切实维护公司及股东，特别是社会公众股股东的合法权益。

报告期内，公司董事长能够严格按照法律法规和公司章程的要求，依法履行职责，积极推动公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常召集和召开。董事长没有从事过超越其职权范围的行为，能够积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事，能够保证独立董事和董事会秘书的知情权，为他们提供了发挥作用的平台，为其行使职能和发挥作用提供了保障。健全了公司的风险防范机制，为公司稳健发展提供了有力保障。

报告期内，公司第一届董事会 4 名独立董事王立彦先生、李轩先生、鲁柏祥先生、任发政先生以及第二届董事会 3 名独立董事王立彦先生、李轩先生、任发政先生恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，出席公司召开的董事会会议并独立、客观的发表意见。定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司重大生产经营活动进行了有效监督，保证了公司决策的科学性。

报告期内，公司独立董事对公司第一届董事会第十四次会议所涉事项（即关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案）、第一届董事会第十五次会议所涉事项（即关于变更募投项目实施方式事项、关于将募集资金置换预先已投入自有资金事项、关于将部分超募资金用于在建或新建项目的议案、关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案以及关于聘请公司 2010 年度审计机构的议案等重大事项）发表了独立意见。独立董事还对公司对北京金色农华种业科技有限公司增资事项、2010 年半年度报告中关联方资金占用和对外担保情况、关于公司董事会换届选举、公司第二届董事会第一次会议所涉事项（即关于用部分超募资金用于部分在建项目的议案、关于聘任公司高级管理人员的议案、关于聘任公司董事会秘书的议案等重大事项）进行审核并发表了独立意见。为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议。

报告期内，公司其他董事均能按时出席董事会会议，客观、公正地审议会议事项，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉的履行职责，公平对待所有股东，认真地执行董事会和股东大会决议。

报告期内，公司董事出席董事会会议情况如下表：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
邵根伙	董事长、总裁	8	8	0	0	0	否
邱玉文	副董事长	8	8	0	0	0	否
甄国振	董事	8	8	0	0	0	否
赵雁青	董事	8	8	0	0	0	否
薛素文	董事、副总裁、财务负责人	8	8	0	0	0	否
宋维平	董事、副总裁	1	1	0	0	0	否
王立彦	独立董事	8	8	0	0	0	否

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李 轩	独立董事	8	8	0	0	0	否
任发政	独立董事	8	8	0	0	0	否
李绍明	副董事长（离任）	7	7	0	0	0	否
鲁柏祥	独立董事（离任）	7	7	0	0	0	否

注：2010 年度，公司第一届董事会共召开 7 次会议，第二届董事会共召开 1 次会议，因此，上表中仅担任第一届董事的成员应出席董事会的次数为 7 次，仅担任第二届董事的成员应出席董事会的次数为 1 次，同时担任第一届、第二届董事的成员应出席董事会的次数为 8 次。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东分开，具有完整的供应、生产和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司为独立运作的企业，从事的主要业务为饲料的生产、销售，农作物种子的选育、推广以及动保产品、植保产品的生产和销售，具有独立的采购、生产、销售系统。公司独立自主地开展经营活动，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立

公司股东与公司的资产产权界定明确，公司拥有的土地使用权、房屋所有权、商标使用权、机器设备等财产对应的土地使用证、房屋所有权证、商标注册证及其他产权证明取得的法律手续完备，公司资产完整。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总裁、副总裁、财务负责人、技术负责人和董事会秘书均在公司领取薪酬，不存在双重任职现象。公司高级管理人员的推荐符合《公司章程》的规定，不存在超越董事会和股东大会而作出人事任免的决定。公司建立并执行独立的劳动、人事及工资管理制度，公司员工独立于其他关联方。

4、机构独立

公司依法设有股东大会、董事会、监事会三个权力机构，并设立了总裁办公室、

财务管理中心、法务证券部、人力资源中心、投资建设部、技术研发中心等职能部门。各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立运作。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范、独立并符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司开设独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，结合行业发展和市场需求变化的趋势，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况。

四、公司内部控制体系的建立和健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规章制度，结合实际情况，不断完善公司内部控制的组织架构和相关制度，建立了规范的法人治理机构，确保股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构的有效运作，维护了投资者和公司利益。

公司内部控制制度在生产经营各层面和各环节中得到了有效执行，并及时补充、修改和完善，具备了合理性和有效性，能够适应现行管理要求和发展的需要，有效保证了公司生产经营任务和各项工作计划的顺利完成。

公司将持续完善内部控制制度和内部控制结构，提高科学决策能力和风险防范能力。

1、内部审计制度的建立和执行情况

公司建立了内部审计制度，并由董事会审议通过。公司对内部审计工作非常重视，自2004年起，公司就配备了专职审计人员，内部审计工作经过多年的开展，建立了较为完善的内审体系，提高了公司全体人员的审计意识。2010年度公司总部专职内部审计人员最多时达到10人，各产业总部财务管理和审计人员也超过10人，这些人员均具备较为丰富的财务管理工作经验和内部审计工作经验，并在公司2010年度的财务管理和审计工作中，发挥了重要作用，取得了较好的效果，确保了公司内部控制制度的有效执行。

公司董事会下设审计委员会，审计委员会成员全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且有一名独立董事为会计专业人士。公司董事会审计委员会下设有审计部，专门负责具体的审计工作，由公司董事会审计委员会直接领导和管理，独立于公司其他部门，保障了审计的独立性和权威性。审计部主要职责包括：

对公司及下属单位的财务收支计划、投资和费用预算的执行以及经济效益进行审计监察；对公司及下属各单位的财会报表和经济核算报表的合法性和真实有效性进行审计；对公司及下属单位负责人、财务负责人或资金管理者的离任审计；对公司内部控制制度执行情况及内控制度的有效性进行评价、监督；对公司重要的购买和出售资产事项、关联交易事项和信息披露事务管理制度的建立和实施情况进行审计；对公司募集资金的存放和使用情况以及业绩快报、定期报告进行审计等。

公司内部审计机构在对公司及其下属子公司进行审计、监督检查过程中发现的内部控制缺陷及其他重大问题，按照内部审计工作程序分别报告董事会、监事会、总裁办、财务总监及各产业总裁，并将审计报告摘要在集团OA网（内部办公网络）上进行公示，以增强公众的监督力度。内部审计部门一般每季度向董事会审计委员会报告一次审计工作开展情况以及审计过程中发现的问题或各项内控制度的执行情况等。

2、董事会对内部控制的自我评价

董事会认为：公司法人治理结构健全，组织机构设置合理、岗位分工明确，符合不相容职务相互分离的原则；公司内部控制制度系统完备、设计合理，符合财政部、证监会等部门颁布的相关规范的规定，符合公司经营规模、产业特性和组织机构的实际情况；公司建立和执行了内部控制制度执行保障机制，内部控制制度得到了有效的执行。

公司通过建立和执行相关内部控制制度，规范了公司会计行为，保证了会计资料真实、完整和会计信息的可靠性；能够防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护了公司资产的安全、完整；确保了国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司业务不断发展的需要，公司的内控制度将进一步健全和深化。

3、监事会对内部控制的评价意见

公司监事会认真审阅了公司2010年度《关于内部控制有关事项的说明》，认为公司现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整，人员配备齐全到位，各个内控制度均得到了有效的贯彻执行，能够适应公司现行的管理要求和发展的需要，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护了公司全体股东的根本利益。

全体监事一致认为，公司2010年度《关于内部控制有关事项的说明》比较全面，真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设、运行及监督情况。

4、独立董事对内部控制有关事项说明的意见

经认真审核，我们认为：报告期内，公司内部控制活动按各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、募集资金使用、信息披露等的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司的实际情况，具有合理性和有效性。经核查，我们认为公司《关于内部控制有关事项的说明》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况，公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。

5、保荐机构对公司内部控制有关事项说明的核查意见

公司对照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求，制定和完善了一系列内部控制制度，符合国家有关法律、法规和监管部门的有关要求，也适应公司目前生产经营情况的需要。公司内部控制有关事项的说明符合公司内部控制的实际情况，公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，经营活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司各项活动的预定目标能较好的实现。公司对内部控制有关事项的说明真实客观地反映了目前公司内部控制制度的建设及运行情况。

6、会计师事务所对公司内部控制有关事项说明的鉴证意见

我们阅读了由贵公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与贵公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现贵公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对贵公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

五、公司对高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本工资与年终绩效考核相结合的薪酬制度。

第六节 股东大会情况

报告期内，公司共召开了四次股东大会，包括 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第二次临时股东大会、2010 年第三次临时股东大会以及 2009 年年度股东大会。

会议的召集、召开与表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。北京天银律师事务所律师出席了公司本年度的四次股东大会，进行现场见证并出具法律意见书，会议具体情况如下：

一、2010 年第一次临时股东大会

会议于 2010 年 5 月 18 日上午在北京温都水城湖湾西区酒店召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 170 人，代表股份 321,413,058 股，占公司有表决权股份总数的 80.19%，经记名投票表决，审议通过了以下决议：

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

本次股东大会的决议公告刊登在 2010 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

二、2009 年年度股东大会

会议于 2010 年 6 月 22 日上午在北京三元香山商务会馆召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 32 人，代表股份 262,582,417 股，占公司有表决权股份总数的 65.51%。本次股东会议以记名投票表决方式对议案进行表决，形成如下决议：

- 1、审议通过《2009 年董事会工作报告》
- 2、审议通过《2009 年监事会工作报告》
- 3、审议通过《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、审议通过《2009 年度利润分配预案》
- 5、审议通过《关于聘请公司 2010 年度审计机构的议案》
- 6、审议通过《关于公司 2010 年度银行贷款授信总量及授权的议案》
- 7、审议通过《关于变更募投项目实施方式及实施地点的议案》
- 8、审议通过《关于将部分超募资金用于在建或新建项目的议案》
- 9、审议通过《关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案》

本次股东大会的决议公告刊登在 2010 年 6 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

三、2010 年第二次临时股东大会

会议于 2010 年 8 月 26 日召开，本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 115 人，代表股份 87,424,851 股，占公司表决权股份总数的 21.8126%。其中：（1）出席现场会议的股东（代理人）38 人，代表股份 86,771,458 股，占公司总股份的 21.6496%；（2）通过网络投票的股东 77 人，代表股份 653,393 股，占公司总股份的 0.1630%。

为了确保公司中小股东利益，公司控股股东邵根伙先生（占公司股份比例 44.49%）回避表决此项议案。本次股东会议以记名投票表决方式对议案进行表决，形成如下决议：

审议通过《关于北京金色农华种业科技有限公司增资的议案》

本次股东大会的决议公告刊登在 2010 年 8 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

四、2010 年第三次临时股东大会

会议于 2010 年 12 月 5 日下午在公司总部会议室（北京中关村大街 27 号中关村大厦 14 层）召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 13 人，代表股份 233,340,191 股，占公司表决权股份总数的 58.219%。会议以现场投票的方式表决通过了以下决议：

- （1）审议通过了《关于董事会换届提名候选人的议案》
- （2）审议通过了《关于监事会换届提名候选人的议案》
- （3）审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》

本次股东大会的决议公告刊登在 2010 年 12 月 7 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

第七节 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和鱼粉价格上涨较快、上半年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，公司玉米、鱼粉的采购均价分别上涨了16%和37%，按2010

年度的总采购量计算，报告期内公司玉米和鱼粉的采购成本分别增加了14,520万元和4,747万元。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524,838.48万元，同比增长32.02%；实现毛利120,219.36万元，同比增长25.55%，实现营业利润35,695.09万元，同比增长12.48%；实现利润总额37,720.38万元，同比增长12.99%，实现净利润31,399.45万元，同比增长11.70%，实现归属于母公司所有者的净利润31,122.90万元，同比增长11.65%。

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	474,004.11	373,046.70	21.30%	33.85%	36.38%	-1.46%
种子植保业	44,300.51	26,440.88	40.31%	24.11%	19.19%	2.46%
其他行业	2,662.90	2,366.92	11.11%	-44.68%	-39.33%	-7.83%
合计	520,967.52	401,854.50	22.86%	32.01%	34.12%	-1.22%
主营业务分产品情况						
饲料产品	457,783.95	366,830.58	19.87%	35.84%	37.69%	-1.08%
种业产品	34,492.32	19,598.64	43.18%	22.85%	14.08%	4.37%
植保产品	9,808.19	6,842.24	30.24%	28.75%	36.71%	-4.06%
动保产品	16,220.16	6,216.12	61.68%	-5.30%	-12.68%	3.24%
其他产品	2,662.90	2,366.92	11.11%	-44.68%	-39.33%	-7.83%
合计	520,967.52	401,854.50	22.86%	32.01%	34.12%	-1.22%

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	52,376.61	10.05%	7.04%
东北区	57,039.50	10.95%	26.22%
华东区	222,033.69	42.62%	31.35%
中南区	147,076.76	28.23%	51.37%
西南区	25,731.70	4.94%	10.77%
西北区	16,368.49	3.14%	50.92%
境外地区	340.77	0.07%	40.51%
总计	520,967.52	100.00%	32.01%

2.3 主营业务及其结构分析

公司的主营业务收入主要来源于饲料业务，报告期内公司共销售饲料125.45万吨，销售额457,783.95万元，分别比去年同期增长31.56%和35.84%。饲料业务占总销售的比重从去年同期的85.40%上升到本期的87.87%。得益于公司饲料经营策略的转变，本年度，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、宝宝壮等新产品，并加大了对终端养殖户的推广力度，取得较为突出的成绩。公司饲料销售额的增长主要来自高档、高端猪饲料，报告期内，公司猪饲料销售额为392,780.90万元，同比增长53.14%，其中乳猪饲料销售额为111,978.90万元，同比增长102.82%，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，增长率分别为118%和128%，是公司业务发展的一个新亮点。

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34,492.32万元，同比增长22.85%，销售农药等植保产品9,808.19万元，同比增长28.75%。

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为22.86%，与去年同期相比，减少了1.22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20.95%降为今年19.87%，毛利率下降的主要原因是受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、菜籽粕、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14,520万元。

报告期内，种子产品的毛利率水平从上年的38.81%提高到本年的43.18%，提高了4.37个百分点。种子产品的毛利率水平提高源于公司水稻和玉米种子销售毛利率的提升。公司水稻种子毛利率从上年的35.00%到提升到今年的47.03%，玉米种子毛利率从上年的37.60%提升到今年的44.59%，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，玉米种子毛利率的提升主要受公司新品种农华101的推出并增加销售量的影响。

2.5 主要客户及供应商情况

报告期内，公司前五名供应商和前五名客户情况如下表：

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	12.60%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	1.19%

报告期内公司不存在向单一供应商、客户采购、销售比例超过30%或严重依赖少数供应商和客户的情况。

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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产合计	309,241.05	120,270.26	157.12%
其中：货币资金	209,304.48	34,289.35	510.41%
应收票据	314.38	48.60	546.87%
应收账款	5,619.86	4,444.57	26.44%
预付款项	8,615.72	7,378.65	16.77%
应收股利	135.13	0.00	
其他应收款	3,445.29	4,180.30	-17.58%
存 货	81,782.96	69,918.98	16.97%
一年内到期的非流动资产	2.19		
其他流动资产	21.04	9.81	114.48%
非流动资产合计	95,237.02	69,571.27	36.89%
其中：固定资产	54,866.15	41,505.11	32.19%
在建工程	11,989.51	6,315.81	89.83%

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增减比例
递延所得税资产	525.14	148.99	252.47%
流动负债合计	80,372.16	98,386.84	-18.31%
其中：短期借款	2,700.00	36,561.00	-92.62%
应付票据	578.97	322.00	79.80%
应付账款	26,327.42	23,519.01	11.94%
预收款项	29,075.11	20,790.80	39.85%
应付职工薪酬	15,024.10	9,817.59	53.03%
应交税费	2,145.27	1,716.46	24.98%
应付利息		40.60	
应付股利	19.82	271.53	-92.70%
其他应付款	4,264.47	4,940.85	-13.69%
一年内到期的非流动负债		407.00	
其他流动负债	237.00		
非流动负债合计	5,918.59	3,734.42	58.49%
所有者权益合计	318,187.32	87,720.28	262.73%
其中：股 本	40,080.00	34,000.00	17.88%
资本公积	202,327.25	7,267.57	2683.97%
盈余公积	5,661.55	3,897.98	45.24%
未分配利润	60,102.50	38,759.17	55.07%

(1) 货币资金期末数较期初数增加 175,015.13 万元，增长 510.41%，主要系本期募集资金到账所致。

(2) 应收票据期末数较期初数增加 265.78 万元，增长 546.87%，主要系公司下属宿迁大北农饲料有限公司本期收取并持有购货商银行承兑汇票增加所致。

(3) 存货期末数较期初数增加 11,863.98 万元，增长 16.97%。公司已对不良存货计提了跌价准备，本期共计提存货跌价准备 878.30 万元，主要系北京金色农华种业科技有限公司本年因产品处于更新换代的阶段，原有部分库存原料已不适应新产品的需要，预计可收回金额远低于账面价值所致。

公司期末存货净值为 81,782.96 万元，大部分由饲料原料和种子产品组成。为防止原材料价格进一步增长，公司有计划储备了部分玉米等大宗饲料原料，此外，

为了提高下一年度种子市场的供应能力，公司适当扩大了种子产品的库存量。

(4) 其他流动资产期末数较期初数增加 11.23 万元，增长 114.48%，主要系公司承担北京市科技委员会委托研发的新星计划项目在本期支出增加所致。

(5) 固定资产净值期末数较期初数增加 13,361.04 万元，增长 32.19%，主要系本期公司微生态生产车间、下属漳州大北农农牧科技有限公司、聊城金牌大北农饲料有限公司等生产车间完工转固所致。公司主要设备盈利能力良好，设备使用情况正常，不存在重大减值或其他影响设备使用的情况。

(6) 在建工程期末数较期初数增加 5,673.70 万元，增长 89.83%，主要系本期公司下属吉林大北农农牧科技有限责任公司增加 24 万吨猪饲料项目、山东大北农农牧科技有限责任公司新增 18 万吨猪饲料项目以及天津昌农科技有限责任公司高效水产饲料等项目投资额陆续增加所致。

(7) 开发支出期末数较期初数增加 486.78 万元，增长 59.47%，主要系本公司下属北京金色农华种业科技有限公司本年新增玉米及水稻等种子品种权研发所致。

(8) 递延所得税资产期末数较期初数增加 376.15 万元，增长 252.47%，主要系内部销售未实现利润和坏账准备增加所致。

(9) 短期借款期末数较期初数减少 33,861.00 万元，下降 92.62%，主要系本公司募集资金到位，资金流充裕、短期借款偿还后未再续借所致。

(10) 应付票据期末数较期初数增加 256.97 万元，增长 79.80%，主要系公司下属绩溪农华生物科技有限公司本期申请开具银行承兑汇票用于支付原材料采购款所致。

(11) 预收账款期末数较期初数增加 8,284.31 万元，增长 39.85%，主要系公司下属北京金色农华种业科技有限公司和北京绿色农华植保科技有限公司本期预收客户的货款增加所致。

(12) 应付职工薪酬期末数较期初数增加 5,206.51 万元，增长 53.03%，主要系本期员工人数增加导致年末奖金计提增加所致。

(13) 应付利息期末数较期初数减少 40.60 万元，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。

(14) 应付股利期末数较期初数减少 251.71 万元，下降 92.70%，主要系公司下属南京两优培九种业有限公司本期支付年初未付的股利所致。

(15) 一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少 407.00 万元，下降 100%，

主要系公司下属北京金色农华种业科技有限公司本期支付部分品种权使用费，剩余未支付的部分因债权人可能随时要求支付，将其重分类至“其他流动负债”项目中列报所致。

(16) 其他流动负债期末数较期初数增加 237.00 万元，主要系公司下属北京金色农华种业科技有限公司将未支付品种权使用费重分类至本项目列报所致。

(17) 长期借款期末数较期初数减少 400.00 万元，主要系本公司下属郴州大北农饲料有限公司本期提前偿还长期借款所致。

(18) 其他非流动负债期末数较期初数增加 2,684.36 万元，增长 99.52%，主要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增加所致。

(19) 资本公积期末数较期初数增加 195,059.68 万元，增长 2,683.97%，主要系公司将公开发行股票所募集资金超过股本的部分计入资本公积所致。

(20) 盈余公积期末数较期初数增加 1,763.57 万元，增长 45.24%，主要系公司根据公司法、公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金所致。

(21) 未分配利润期末数较期初数增加 21,343.33 万元，增长 55.07%，主要系公司本期实现的利润增加所致。

3.2 利润构成及变动情况

单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年度	增减比例
营业总收入	524,838.48	397,537.76	32.02%
营业成本	404,619.13	301,780.04	34.08%
营业税金及附加	202.54	209.94	-3.52%
销售费用	52,983.70	37,695.56	40.56%
管理费用	31,149.11	23,080.13	34.96%
财务费用	-258.32	2,532.33	-110.20%
资产减值损失	1,101.84	357.39	208.30%
投资收益	654.60	-148.92	539.55%
营业外收入	3,029.32	2,236.50	35.45%
营业外支出	1,004.03	586.74	71.12%
利润总额	37,720.38	33,383.22	12.99%

项 目	2010 年度	2009 年度	增减比例
所得税费用	6,320.93	5,272.25	19.89%
净利润	31,399.45	28,110.96	11.70%
归属于母公司所有者的净利润	31,122.90	27,875.38	11.65%

(1) 营业收入较上年同期增加127,300.72万元，增长32.02%，主要系公司进一步加大了产品的生产能力和推广力量，充分发挥产品品质及营销网络优势，强化市场开发和服务力度所致。

(2) 营业成本较上年同期增加了102,839.09万元，增长34.08%，主要系公司销售收入增长32.02%及公司饲料产品原材料采购价格增加所致。

(3) 销售费用较上年同期增加15,288.14万元，增长40.56%，主要系本期销售队伍增加及因销售收入增加导致差旅费、运杂费及销售业绩提成增加所致。

(4) 管理费用较上年同期增加8,068.98万元，增长34.96%，主要系本期员工人数增加及公司提高研发投入所致，此外，公司上市后新增各类费用也进一步影响了管理费用的增长。

(5) 财务费用较上年同期降低了2,790.65万元，下降110.20%，主要系本期公开发行人股票募集资金到位后，提前归还了银行借款致使利息支出减少，同时银行存款利息收入增加所致。

(6) 资产减值损失较上年同期增加744.45万元，增幅208.30%，主要系北京金色农华种业科技有限公司本年因销售产品结构及客户需求发生变化，产品处于更新换代的阶段，原有库存部分原材料已不适应新产品的需要，预计可收回金额低于账面价值而计提存货跌价准备所致。

(7) 投资收益较上年同期增加了803.52万元，增长539.55%，主要系公司及下属上海伟农生物科技有限公司从事期货交易取得投资收益。

(8) 营业外收入比上年同期增加792.82万元，增幅35.45%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(9) 营业外支出比上年同期增加 417.29 万元，增幅 71.12%，主要系公司下属北京金色农华种业科技有限公司因自然灾害造成种子纯度不合格给制种农户支付的补偿金所致。

3.3 现金流量构成及变动情况

单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年度	增减比例
一、经营活动产生的现金流量：	38,996.35	27,200.28	43.37%
经营活动现金流入	541,747.60	407,263.39	33.02%
经营活动现金流出	502,751.25	380,063.11	32.28%
二、投资活动产生的现金流量：	-28,688.53	-12,275.29	-133.71%
投资活动现金流入	8,757.65	999.52	776.19%
投资活动现金流出	37,446.18	13,274.81	182.08%
三、筹资活动产生的现金流量：	164,365.97	-12,612.84	1,403.16%
筹资活动现金流入	227,034.35	55,235.00	311.03%
筹资活动现金流出	62,668.38	67,847.84	-7.63%
四、现金及现金等价物净增加额	174,670.81	2,310.91	7,458.53%

(1) 经营活动产生的现金净流量比上年同期增加11,796.07万元，增长43.37%，主要系本期公司销量增长较快，销售收款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金净流量比上年同期减少16,413.24万元，下降133.71%，主要系公司本期募集资金到账后，募投项目建设资金支出大幅增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流量比上年同期增加了176,978.81万元，增长1,403.16%，主要系本期公司收到首次公开发行股票的募集资金所致。

4、公司子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

4.1 控股子公司简要概况

截至2010年12月31日，公司共有纳入合并范围的控股子公司65家，其基本情况如下：

从事饲料业务的控股子公司						
序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册地	股东构成	控股情况	主营业务
1	北京科高大北农饲料有限责任公司	3,000	北京市怀柔区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
2	天津大北农水产科技有限责任公司	100	天津市南开区	本公司持股 60%，科高大北农持股 40%	直接控制	水产饲料加工销售
3	天津昌农科技有限责任公司	100	天津市宝坻区	科高大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售
4	内蒙古四季春饲料有限公司	1,000	内蒙古呼和浩特市	科高大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售

5	山西大北农饲料科技有限公司	500	山西省太原市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
6	北京绿色巨农生物科技有限责任公司	50	北京市怀柔区	科高大北农持股 100%	间接控制	饲料及动物保健品销售
7	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	600	黑龙江省宾县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
8	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	1,000	辽宁省沈阳市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
9	沈阳昌农饲料有限责任公司	100	辽宁省沈阳市	辽宁大北农持股 100%	间接控制	配合饲料加工销售
10	吉林大北农牧业科技有限责任公司	100	吉林省长春市	本公司持股 100%	直接控制	配合饲料加工销售
11	黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	100	黑龙江省哈尔滨市松北区	本公司持股 50%，哈尔滨大北农持股 50%	直接控制	饲料加工销售
12	宿迁大北农饲料有限公司	1,000	江苏省宿迁市	本公司持股 98%，科高大北农持股 2%	直接控制	饲料加工销售
13	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	158	江苏省淮安市淮阴区	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
14	浙江大北农牧业科技有限公司	1,000	浙江省金华市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
15	厦门绿色巨农生物科技有限责任公司	1,000	福建省厦门市集美区	本公司持股 95%，大北农动保持股 5%	直接控制	饲料加工销售
16	厦门泰枫牧业科技有限公司	100	福建省厦门市集美区	厦门绿色巨农持股 80%，万文峰持股 20%	间接控制	饲料生产及销售
17	龙岩大北农饲料有限公司	100	福建省龙岩市新罗区	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售
18	三明大北农饲料有限公司	100	福建省三明市三元区	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料加工销售
19	福州大北农牧业科技有限公司	100	福建省福州市长乐市	厦门绿色巨农持股 100%	间接控制	饲料加工销售
20	山东大北农牧业科技有限责任公司	300	山东省潍坊市高新区	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
21	潍坊天宇牧业科技有限公司	600	山东省潍坊市高新区	本公司持股 65%、潍坊天宇畜牧公司持股 35%	直接控制	饲料、兽药加工销售
22	山东寿光大北农饲料有限公司	200	山东省寿光市	科高大北农持股 85%，杨玉明持股 15%	间接控制	饲料加工销售
23	江西泰和大北农饲料有限公司	1,000	江西省泰和县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
24	安徽省大北农牧业科技有限公司	1,000	安徽省肥东县	本公司持股 98%，大北农动保持股 2%	直接控制	饲料加工销售
25	泰州海特水产饲料有限公司	100	江苏省兴化市	科高大北农持股 100%	间接控制	配合饲料加工销售，水产品养殖
26	漳州大北农牧业科技有限公司	2,000	福建省漳州市芗城区	本公司持股 100%	直接控制	饲料及兽药的生产销售
27	湖南大北农农业科技有限公司	2,000	湖南省望城县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售

28	长沙大北农饲料科技有限责任公司	200	湖南省宁乡县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
29	郴州大北农饲料科技有限公司	1,000	湖南省郴州市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
30	广州大北农农牧科技有限责任公司	200	广东省增城市	本公司持股 90%，大北农动保持股 10%	直接控制	饲料产品销售
31	茂名市大北农饲料有限公司	100	广东省茂名市	广州大北农持股 100%	间接控制	饲料加工销售
32	武汉大北农饲料科技有限公司	50	湖北省武汉市汉阳区	本公司持股 80%，大北农动保持股 20%	直接控制	饲料生产销售
33	郑州市大北农饲料科技有限公司	2,000	河南省郑州市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
34	商丘大北农饲料有限公司	50	河南省商丘市	本公司持股 60%，科高大北农持股 40%	直接控制	饲料加工销售
35	四川大北农农牧科技有限责任公司	1,000	四川省成都市	本公司持股 96%，大北农动保持股 4%	直接控制	饲料加工销售
36	昆明大北农农牧科技有限公司	50	云南省昆明市官渡区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
37	南宁大北农饲料科技有限责任公司	500	广西省南宁市	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
38	陕西大北农饲料科技有限责任公司	300	陕西省西安市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
39	新疆大北农畜牧业科技有限责任公司	100	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	本公司持股 100%	直接控制	饲料产品销售
40	甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100	甘肃省兰州市城关区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
41	长沙世联生物科技有限公司	50	湖南省长沙市望城县	湖南大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售
42	聊城金牌大北农饲料有限公司	2,200	山东省聊城市	本公司持股 55%，山东金牌畜禽实业有限公司持股 45%	直接控制	饲料生产销售
43	三明大北农农牧科技有限公司	200	福建省三明市沙县	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料销售
44	漳州绿色巨农生物科技有限公司	300	福建省漳州市芗城区	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售

从事种子业务的控股子公司

序号	公司名称	注册资本(万元)	注册地	股东构成	控制情况	主营业务
45	北京金色农华种业科技有限公司	5,400	北京市海淀区	本公司持股 79.77%，季为国等员工持股 20.23%	直接控制	农作物种子加工销售

46	湖南金色农华种业科技有限公司	1,000	湖南省长沙市	北京金色农华持股 100%	间接控制	农作物种子生产经营
47	江西先农种业科技有限公司	3,000	江西省南昌市	北京金色农华持股 100%	间接控制	农作物种子生产销售
48	南京两优培九种业有限责任公司	2,000	江苏省南京市	本公司持股 73.40%，江苏省农科院持股 7.5%，邹江石等员工持股 19.1%	直接控制	农作物种子加工销售
49	湖北华占种业科技有限公司	1,000	湖北省武汉市	北京金色农华持股 100%	间接控制	农作物种子生产销售
从事动保业务的控股子公司						
序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册地	股东构成	控制情况	主营业务
50	北京大北农动物保健科技有限责任公司	2,000	北京市怀柔区	本公司持股 100%	直接控制	兽药生产销售
51	韶山大北农动物药业有限公司	1,000	湖南省韶山市	本公司持股 20%，大北农动保持股 80%	直接控制	兽药生产销售
52	福州大北农生物技术有限公司	4,000	福建省福州市	本公司持股 74.62%、福建生药厂持股 2%，吴晓林等 26 名员工持股 23.38%	直接控制	兽用疫苗生产销售
从事植保业务的控股子公司						
序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册地	股东构成	控制情况	主营业务
53	北京绿色农华植保科技有限责任公司	2,500	北京市海淀区	本公司持股 100%	直接控制	农药制剂生产销售、技术进出口
54	绩溪农华生物科技有限公司	1,000	安徽省绩溪县	北京绿色农华植保公司持股 100%	间接控制	农药制剂生产销售
55	北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	50	北京市海淀区	北京绿色农华植保公司持股 100%	间接控制	植物营养品的销售
56	北京达世丰生物科技有限公司	500	北京市通州区	北京绿色农华植保公司持股 100%	间接控制	生物技术开发，加工、复配、销售农药
从事其他业务的控股子公司						
序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册地	股东构成	控股情况	主营业务
57	上海伟农生物科技有限公司	2,000	上海市浦东新区	本公司持股 80%，科高大北农持股 20%	直接控制	饲料原料销售、贸易
58	北京大北农贸易有限公司	50	北京市怀柔区	本公司持股 100%	直接控制	饲料原料销售、贸易

59	唐山大北农猪育种科技有限公司	600	河北省玉田县	本公司持股 90%，科高大北农持股 10%	直接控制	种猪、商品猪饲养销售
60	北京农博数码科技有限责任公司	1,000	北京市海淀区	本公司持股 100%	直接控制	农业信息的互联网信息服务
61	中国农民大学	490	北京市海淀区	本公司持股 68.97%，中国农科院 31.03%	直接控制	农业教育和培训
62	舟山市普陀大北农水产制品有限公司	600	浙江省舟山市普陀区	科高大北农持股 51%，李祥益 49%	间接控制	水产品加工销售
63	库车鑫泰联油脂有限公司	150	新疆省库车县	本公司持股 100%	直接控制	食用植物油加工与销售
64	北京绿色农华进出口有限公司	500	北京市海淀区	北京绿色农华植保公司持股 100%	间接控制	货物进出口、技术进出口、代理进出口
65	北京汇农文化传播有限公司	300	北京市海淀区	北京农博数码科技有限责任公司持股 100%	间接控制	传媒杂志、广告代理

4.2 控股子公司经营业绩

报告期内，公司控股子公司的经营业绩如下表： 单位：万元

序号	单位名称	2010 年 12 月 31 日		2010 年度	
		总资产	净资产	营业收入	净利润
1	北京科高大北农饲料有限责任公司	18,829.66	9,067.89	32,140.13	954.71
2	天津大北农水产科技有限责任公司	139.42	-499.87	1,913.97	-5.31
3	天津昌农科技有限责任公司	5,105.49	-37.25	771.28	-72.47
4	内蒙古四季春饲料有限公司	4,670.39	1,127.33	10,424.61	475.55
5	山西大北农饲料科技有限公司	372.61	-757.22	6,588.37	-473.82
6	北京绿色巨农生物科技有限公司	171.91	171.90	-	125.47
7	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	8,676.85	3,511.60	26,590.75	927.70
8	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	3,587.08	2,357.78	12,204.73	924.11
9	三明大北农农牧科技有限公司	200.00	199.54	-	-0.46
10	吉林大北农农牧科技有限责任公司	5,630.71	1,645.36	13,828.77	1,132.48
11	黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	2,038.29	643.60	8,312.75	414.31
12	宿迁大北农饲料有限公司	5,640.01	1,257.81	13,589.33	-148.61
13	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	3,653.68	579.73	6,882.86	-213.73
14	浙江大北农农牧科技有限公司	3,208.64	819.80	13,284.42	133.04
15	舟山市普陀大北农水产制品有限公司	3,077.51	289.55	1,951.68	-268.34
16	厦门绿色巨农饲料有限公司	4,254.32	3,102.49	4,416.58	164.52
17	厦门泰枫牧业科技有限公司	800.16	600.28	3,998.16	286.36

序号	单位名称	2010 年 12 月 31 日		2010 年度	
		总资产	净资产	营业收入	净利润
18	漳州大北农农牧科技有限公司	16,589.91	8,109.89	71,922.12	4,895.63
19	龙岩大北农饲料有限公司	2,670.75	1,629.76	22,320.35	919.78
20	三明大北农饲料有限公司	800.00	368.03	8,019.54	189.82
21	福州大北农农牧科技有限公司	1,182.87	351.42	8,348.00	208.37
22	山东大北农农牧科技有限责任公司	4,226.33	-309.93	10,935.74	-351.81
23	潍坊天宇牧业科技有限公司	980.48	635.24	3,174.81	-31.67
24	山东寿光大北农饲料有限公司	891.58	-48.77	1,996.75	-62.27
25	江西泰和大北农饲料有限公司	4,685.89	2,011.60	29,811.41	100.19
26	安徽省大北农农牧科技有限公司	2,924.11	84.65	7,985.96	-374.19
27	泰州海特生水产饲料有限公司	149.60	-285.83	1,350.63	-14.83
28	湖南大北农农业科技有限公司	13,784.15	2,919.24	35,039.48	366.14
29	长沙大北农饲料科技有限责任公司	1,770.99	691.49	11,292.35	37.24
30	郴州大北农饲料有限公司	5,107.88	648.78	9,165.34	-14.24
31	广州大北农农牧科技有限责任公司	5,220.43	168.14	16,920.08	-115.37
32	茂名市大北农饲料有限公司	1,397.99	660.63	14,360.84	348.86
33	武汉大北农饲料科技有限公司	453.88	-439.86	3,278.61	15.47
34	郑州市大北农饲料科技有限公司	4,417.66	1,716.47	21,126.61	16.55
35	商丘大北农饲料有限公司	921.60	-251.31	1,457.29	-100.66
36	南宁大北农饲料科技有限责任公司	5,796.85	-97.63	12,191.53	-454.66
37	四川大北农农牧科技有限责任公司	4,746.96	1,921.52	19,814.66	482.08
38	昆明大北农农牧科技有限公司	283.18	5.77	957.90	-59.37
39	湖北华占种业科技有限有限公司	999.52	999.52	-	-0.48
40	西安大北农饲料科技有限责任公司	1,444.69	535.64	4,515.31	210.84
41	新疆大北农畜牧业科技有限责任公司	842.54	-46.27	3,234.12	100.66
42	北京金色农华种业科技有限公司	49,808.56	29,478.21	29,481.76	3,962.74
43	湖南金色农华种业科技有限公司	4,542.73	1,857.66	4,650.53	833.41
44	江西先农种业科技有限公司	4,737.77	3,017.65	3,626.20	96.46
45	南京两优培九种业有限公司	4,380.89	2,965.99	718.70	79.86
46	北京大北农动物保健科技有限公司	6,282.36	5,594.58	4,216.99	2,043.65
47	韶山大北农动物药业有限公司	3,334.32	2,811.85	2,076.62	599.18
48	福州大北农生物技术有限公司	10,161.80	5,936.20	7,132.60	1,026.80

序号	单位名称	2010 年 12 月 31 日		2010 年度	
		总资产	净资产	营业收入	净利润
49	北京绿色农华植保科技有限公司	9,570.33	2,892.46	8,254.42	-77.84
50	北京绿色农华植物营养科技有限公司	11.54	-245.20	-	-90.50
51	北京达世丰生物科技有限公司	1,643.42	375.77	1,014.35	-85.11
52	绩溪农华生物科技有限公司	5,351.93	1,043.80	4,118.92	128.61
53	上海伟农生物科技有限公司	5,273.98	3,442.87	6,852.98	436.95
54	北京大北农贸易有限公司	1.48	-397.47	-	-0.31
55	唐山大北农猪育种科技有限公司	1,376.37	-32.70	536.16	-323.12
56	北京农博数码科技有限责任公司	479.56	-1,475.80	229.83	-138.28
57	中国农民大学	1,110.97	851.96	160.37	-426.79
58	库车鑫泰联油脂有限公司	4,465.26	-202.54	2,684.51	-206.10
59	甘肃大北农农牧科技有限责任公司	725.82	69.51	4,800.28	96.06
60	北京绿色农华进出口有限公司	434.44	439.59	1,270.36	-22.14
61	沈阳昌农饲料有限责任公司	338.70	234.36	1,816.07	101.58
62	长沙世联生物科技有限公司	1,518.41	-178.21	5,160.96	-228.42
63	聊城金牌大北农饲料有限公司	3,104.06	1,966.90	2,058.87	-233.10
64	北京汇农文化传播有限公司	211.18	205.47	44.14	-94.53
65	漳州绿色巨农生物科技有限公司	1,989.62	873.13	9,849.47	573.13

报告期内，本公司下属各子公司之间业绩差异较大，主要系本公司各事业部业务调整及部分子公司因成立时间不长导致业务未实质开展或一次性摊销开办费用所致。

4.3 主要参股公司经营业绩

报告期内，公司主要参股公司的经营业绩如下表：

单位：万元

单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
德州大北农中慧饲料有限公司	2,197.00	763.32	1,433.68	16,221.72	110.49
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	2,071.11	486.44	1,584.67	10.97	-369.31
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	1,274.28	990.49	283.79	8,914.35	-2.22
江西赣兴种业有限责任公司	1,804.19	1,324.89	479.30	1,412.84	-9.09

合 计	7,346.59	3,565.15	3,781.44	26,559.87	-270.13
-----	----------	----------	----------	-----------	---------

二、对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

我国是传统的农业大国和人口大国，农业是国民经济的基础产业。随着我国人口的增长和生活水平的不断提高，城乡居民对高品质的畜、禽、水产品等农副产品以及各种粮食作物的需求不断提高。养殖业和种植业在农业中的地位日益突出。作为养殖业和种植业的上游行业，公司所从事的饲料和种子两项主营业务具有广阔的发展前景。

目前国内饲料产业保持健康稳健发展态势，饲料产量稳步提升，2010 年饲料产量约 1.56 亿吨，同比增长 5.40%，饲料结构继续调整，其中配合料产量约 12,563 万吨，同比增长 8.90%，猪料和反刍料也大幅增长，同比增长均超过 10.00%。在饲料产量稳步增长的同时，饲料企业也面临着人力成本和原材料价格上涨的压力，面临着食品安全和环保要求的挑战，靠科技带动新的增长，实现数量增长型向质量增长型的转变成为未来饲料行业发展的一种趋势，同时，配合饲料企业能否向大型化、集团化、产业化方向发展，预混料企业能否向技术领先、专业服务转变，将成为饲料企业能否在激烈的市场竞争中得以生存的关键。

种子是最重要的农业生产资料，我国种子产品对种植业产量增长的贡献率约在 30%至 40%之间，创造了巨大的社会效益。国内种子市场规模也在不断扩大，目前销售额已超过 300 亿元，但潜在容量约为 800 亿元，具有很大的上升空间。近年来，国内农作物制种面积和制种产量均保持稳定增长，玉米和水稻是我国两大主要农作物，其制种面积和制种产量近年来均保持较快增长势头。优良品种对于农作物产量增加和品质改善起着至关重要的作用，生物技术的发展而引发的育种科技革命，使种子产业的技术含量越来越高，未来农业的竞争将变成种业的竞争，种子产业已成为我国农业产业的基础性产业，具有广阔的发展前景。目前种子行业内企业数量众多，但规模较小，在多年的发展中，集中度逐渐提高，具有强大研发优势、丰富运营经验和品牌知名度的种业企业将有机会抓住行业发展的机遇，成为行业内的领先企业。

2、公司未来发展机遇和发展战略

公司以创建世界一流农业科技企业为愿景，巩固和加强已经形成的在饲料和水稻种子方面的竞争优势，充分利用在动物保健产品和植物保护产品业务领域已经确立的业务基础，形成以饲料和种子产业为核心，以动物保健产品和植物保护产品为两翼的完整业务格局。以企业文化统领发展，以人才建设为源动力，进一步加强科技创新、营销网络和企业文化三个核心竞争力的建设，将本公司建设成为国际一流的综合性农业高科技企业。

面对巨大的行业机遇，围绕上述发展战略，近年来，公司通过强化队伍建设，加大研发投入，加强营销服务网络建设，加大产品结构调整，加快生产基地布局等一系列措施，使公司的核心优势日趋明显，综合实力显著增强，经营绩效稳步提高，并且有利于公司抓住行业发展和整合机遇。在目前饲料和种子行业大发展、大竞争、大淘汰的格局下，资金和技术实力不强的中小企业可能将很快被市场淘汰，或在资本市场中成为狩猎的对象，公司则可凭借资本实力、品牌效应、高附加值的新品种以及成本优势等，在激烈的竞争提高市场占有率，整合行业资源。

3、2011 年的经营计划和经营目标

2011年，公司将进一步加大研发投入、推动业务转型，巩固公司在预混料业务方面的优势地位，通过改造、新建或收购饲料产能，进一步提高以教槽料、保育料为核心的乳猪饲料竞争地位。强化公司在水稻和玉米种子方面的品种优势，扩大产能，争取在农华101、天优华占等拳头产品推广上比去年同期有较大增长。

为了实现上述经营目标，2011年，公司主要经营计划及关键措施包括：

(1) 进一步加大研发投入，大力促进公司各类产品研发创新体系建设，加大引入国际顶尖科研人才的力度，创造优厚条件，重点推动微生物饲料国家重点实验室和动物医学研究所的研发建设。

(2) 继续优化产品结构，抓住预混料、高档教槽料、保育料，水稻玉米种子、生物疫苗及其他高盈利能力产品的生产和推广力度。

(3) 改变组织结构，细分业务单元，将目前的事业部管理体制逐步过渡到核算单元管理体系，将集团的业务规划、财务核算、绩效评估、权限分配落实到具体的核算单元中。

(4) 以最快速度完善产能布局，解决各产品、区域间供货不均衡的问题，提高生产运行效率，保证预混料、教槽料、保育料、玉米水稻新品种的快速供应。

(5) 加强采购的专业化建设，建立集中采购制度，抓住原料行情，确保教槽料、

保育料、预混料的原材料竞争力。

(6) 快速推进客户服务网建设，改变传统的产品推广模式，利用互联网、信息化的力量创造差异化的产品和服务。

(7) 加大并完善集团财务管理、人力资源、技术、采购等支撑服务体系的建设力度。

(8) 完善经营决策体系，建立健全内部控制制度，进一步规范管理，大力推动管理标准化、流程化和信息化建设。

4、主要风险因素及对策

(1) 经营风险及对策

在公司经营过程中，始终注重经营风险的防范和控制，对于经营中存在的风险，公司通过进一步明确发展战略，避免盲目行动；加强科技创新能力，提升产品竞争力；进一步完善营销服务体系，促进市场份额提高；利用原料集中采购优势，降低原料成本等避免或降低经营风险，争取稳定健康的经营环境。

(2) 财务风险及对策

在公司经营过程中，公司可能遇到投资、担保或资金管理上的风险，针对这些风险，公司采取完善法人治理结构，规范内部决策制度，建立项目立项和尽职调查流程；严格按照《公司章程》规定审议所有对外担保事项；加速资金周转，建立独立的资金运营部门，协调并监督各单位资金运行情况等措施，以进一步规避经营过程中产生的财务风险。

(3) 人力资源风险及对策

针对公司未来可能出现人才流失或人力资源流动过大的风险，公司将进一步完善大北农充分授权的发展机制，加强实施企业文化入心工程，推动新干部队伍培养计划，完善绩效评估体系，划小核算单元，在条件成熟的情况下，推动公司的股权激励计划等措施来化解人力资源风险，争取公司主要经营管理人员的相对稳定。

三、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	本年度投入募集资金总额	56,273.48
--------	------------	-------------	-----------

报告期内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		0.00		已累计投入募集资金总额		61,606.43				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新型高效预混料项目	否	8,909.00	8,909.00	0.00	0.00	0.00%	2012年04月30日		不适用	否
微生态制剂产业化项目	否	5,900.00	5,900.00	782.68	2,104.29	35.67%	2011年04月30日		不适用	否
淮阴大北农水产饲料项目	否	7,059.00	7,059.00	443.22	2,033.63	28.81%	2010年09月30日	1,804.00	是	否
天津昌农水产饲料项目	否	5,473.00	5,473.00	3,400.14	3,451.79	63.07%	2010年10月30日		不适用	否
超级杂交水稻新品种产业化项目	是	6,375.00	6,375.00	590.17	924.55	14.50%	2012年06月30日		不适用	否
高产多抗玉米新品种产业化项目	是	8,445.00	8,445.00	1,069.36	3,104.26	36.76%	2011年09月30日		不适用	否
技术中心项目	否	4,932.00	4,932.00	0.00	0.00	0.00%	2013年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	-	47,093.00	47,093.00	6,285.57	11,618.52	-	-	1,804.00	-	-
超募资金投向										
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	441.90	441.90	6.11%	2011年11月30日		不适用	否
吉林大北农24万吨猪饲料项目	否	6,715.00	6,715.00	1,929.92	1,929.92	28.74%	2011年06月30日		不适用	否
山东大北农18万吨猪饲料项目	否	4,287.00	4,287.00	2,013.53	2,013.53	46.97%	2010年12月30日		不适用	否
南宁大北农18万吨猪饲料项目	否	3,376.00	3,376.00	1,982.08	1,982.08	58.71%	2010年09月01日	5,256.00	是	否
西安大北农12万吨饲料项目	否	3,769.00	3,769.00	259.77	259.77	6.89%	2012年04月30日		不适用	否
漳州大北农42万吨猪饲料项目	否	10,511.00	10,511.00	1,253.55	1,253.55	11.93%	2011年07月31日		不适用	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	0.00	0.00	0.00%	2012年07月31日		不适用	否
湖南大北农30万吨猪饲料项目	否	8,536.00	8,536.00	1,307.16	1,307.16	15.31%	2011年12月31日		不适用	否
湖北华占种业生产基地	否	4,466.00	4,466.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月30日		不适用	否
新疆大北农6万吨猪饲料项目	否	3,161.00	3,161.00	0.00	0.00	0.00%	2012年06月30日		不适用	否
茂名大北农18万吨猪饲料项目	否	6,046.00	6,046.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月30日		不适用	否
三明大北农18万吨猪饲料项目	否	5,251.00	5,251.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日		不适用	否
龙岩武平18万吨饲料项目	否	5,198.00	5,198.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日		不适用	否

归还银行贷款（如有）	-			40,800.00	40,800.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	78,240.00	78,240.00	49,987.91	49,987.91	-	-	5,256.00	-	-
合计	-	125,333.00	125,333.00	56,273.48	61,606.43	-	-	7,060.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>一、承诺投资项目：</p> <p>1. 新型高效预混料项目： 截止 2010 年 12 月 31 日，项目尚未开工建设，其主要原因是公司基于战略需要优先考虑用超募资金建设高档教槽料项目而适度放缓了预混料项目的建设，公司拟于 2012 年 4 月 30 日前完成该项目建设，在此期间，为了满足预混料的生产需求，公司通过改造或扩建部分在北京、河南、福建、湖南等地的预混料生产设施，解决了 2011 年预混料生产能力不足的问题。</p> <p>2、微生物制剂产业化项目： 因项目所在地政府整体考虑配电设施问题，导致项目延期，目前项目主体工程已初步完工，剩余部分拟于 2011 年 4 月 30 日之前陆续完成。</p> <p>3、淮阴大北农水产饲料项目： 工程建设主体部分基本完工，但尚余部分工程尾款未结清，由于鱼料市场的季节特点，项目尚未达产，尚未使用铺底流动资金。</p> <p>4. 天津昌农水产饲料项目： 2010 年 10 月具备生产调试条件，具有生产能力，但受水产料季节特点制约一直没开工，目前正在做办公室装修及绿化等，预计 2011 年 6 月 30 日竣工投产，部分铺底流动资金尚未使用。</p> <p>5、超级杂交水稻新品种产业化项目： 原计划在湖南建设一个规模较大的基地，因实际经营需要，现改为分别在湖南、南昌各建一个规模较小的育种、检测及加工基地，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江西先农种业科技有限公司共同负责实施。湖南金色农华种业科技有限公司实施的项目将于 2011 年 4 月底投入使用，江西先农种业科技有限公司由于新购土地，预计 2012 年 6 月 30 日建设完工。</p> <p>6、技术中心项目： 截止 2010 年 12 月 31 日，项目尚未开工建设，公司为了更好发挥技术优势和集聚高端人才，拟计划调整项目建设地址，相关计划及手续正在办理中，预计 2013 年项目完工，为满足目前的研发需求，公司已在北京市区租赁一栋楼房，并改造成公司新的研发基地。</p> <p>二、超募资金投资项目</p> <p>1、北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目： 因受施工手续办理时间的影响，本项目主体工程预计在 2011 年 11 月底完工。</p> <p>2、西安大北农 12 万吨饲料项目： 目前正在落实拆迁补偿问题，该项目主体工程预计在 2012 年上半年完工。</p>									

	<p>3、广州大北农 30 万吨预混料及猪饲料项目： 目前正在落实土地问题，该项目主体工程预计在 2012 年 7 月底完工。</p> <p>4、湖南大北农 30 万吨猪饲料项目： 因拆迁等原因，该项目主体工程预计在 2011 年底完工。</p> <p>5、新疆大北农 6 万吨猪饲料项目： 因受北方冬季施工时间较短的影响，该项目主体工程预计在 2012 年上半年完工。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>报告期内不存在项目可行性发生重大变化的情况。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>1、公司超募资金 154,954.28 万元，其中根据公司 2010 年第一次临时股东大会、2009 年度股东大会以及第二届董事会第二次会议决议，已经确定用途的超募资金为 119,040 万元。截至报告期末，尚未确定用途的超募资金为 35,914.28 万元。</p> <p>2、公司已经确定用途的超募资金中，用于在建或新建饲料及种子等项目的金额为 78,240 万元，用于偿还银行贷款的金额为 40,800 万元。</p> <p>3、报告期内，累计使用超募资金 49,987.91 万元，其中偿还银行贷款 40,800 万元，在建及新建饲料、种子等项目使用 9,187.91 万元。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>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地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。</p> <p>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。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>“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。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>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</p>

	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	不适用
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立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河支行、中国农业银行股份有限公司北京中关村支行、中国农业银行股份有限公司北京怀北庄分理处等 5 个募集资金专用账户，及公司控股子公司北京金色农华种业科技有限公司开立的北京银行股份有限公司学院路支行共 6 个募集资金专用账户上。
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“本年度投入金额”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、上表超募资金投向中的十三个在建或新建项目的相关金额中，不包含审批机构审批前以自有资金投入的部分。

3、“本年度实现的效益”栏所填数据系项目经营收入。

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司非募集资金投资的重大项目情况如下：

单位：万元

项目名称	本期投入金额	项目进度	项目收益情况
聊城金牌大北农年产 24 万吨猪浓缩配合饲料加工基地项目	2,130.00	100.00%	营业收入 2,059 万元
哈尔滨大北农饲料及大豆深加工项目	1,654.37	80.00%	营业收入 15,903 万元
舟山大北农鱼粉生产线技改项目	1,600.62	100.00%	营业收入 24 万元
南宁大北农公司 18 万吨猪饲料项目	1,528.43	100.00%	营业收入 5,256 万元
漳州大北农公司厂房建设项目	1,308.47	100.00%	营业收入 36,387 万元
吉林大北农 24 万吨高档猪料生产基地项目	986.90	40.00%	项目尚未完工，暂无收益
山东大北农 18 万吨猪饲料项目	963.79	90.00%	项目即将完工，暂无收益
玉米良种繁育及加工基地建设项目	600.88	95.00%	项目尚未完工，暂无收益
北京基地 9 万吨高档教槽料及原材料处理项目	490.92	15.00%	项目尚未完工，暂无收益
科高大北农公司教槽料车间工程	423.79	70.00%	项目尚未完工，暂无收益
广州大北农揭阳分公司猪料生产线	201.34	95.00%	项目尚未完工，暂无收益
合计	11,889.51	-	-

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告出具了中瑞岳华审字 [2011] 第 05071 号标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司对在合并财务报表中，存在子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额情况的会计政策进行了变更，变更前的会计政策为：公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，少数股东也应当承担相应份额的亏损，公司章程或协议没有规定少数股东有义务承担的，该超额亏损由母公司承担，并在会计报表“未分配利润项目”列示。根据财政部“关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知”（财会[2010]15 号）规定，该项业务会计政策变更为：公司在合并财务报表中，存在子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，超额亏损由投资各方按投资比例共同承担，其中少数股东应承担的部分在合并报表中冲减“少数股东权益”项目。截至 2009 年 12 月 31 日，该项会计政策变更对归属于母公司所有者的权益累计影响金额为 43,143.06 元，对公司 2010 年 12 月 31 日归属于母公司所有者的权益以及 2010 年度归属于母公司所有者的损益均没有影响。因此项会计政策变更，对公司归属于母公司所有者权益影响较小，根据重要性原则，不进行追溯调整。

报告期内，公司没有会计估计变更的情况，也未发现重大会计差错。

五、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了八次董事会会议，具体如下：

(1) 第一届董事会第十三次会议

会议于 2010 年 1 月 26 日在公司会议室召开，应出席会议的董事 11 名，实际出席会议的董事 11 名，会议审议通过以下议案：

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

(2) 第一届董事会第十四次会议

会议于 2010 年 4 月 26 日在公司会议室召开，应出席会议的董事 10 名，实际出席会议的董事 10 名，会议审议通过了以下议案：

- 2.1 关于 2010 年第一季度报告的议案；
- 2.2 关于设立募集资金专户的议案；
- 2.3 关于将部分超募资金用于偿还银行贷款的议案；
- 2.4 关于公司章程（修正案）及办理工商变更登记的议案；
- 2.5 关于大北农信息披露管理制度的议案；
- 2.6 关于大北农募集资金管理制度（修正案）的议案；
- 2.7 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；
- 2.8 关于大北农内幕信息知情人登记备案制度的议案；
- 2.9 关于大北农投资者关系管理制度的议案；
- 2.10 关于设立湖北华占种业科技有限公司”的议案；
- 2.11 关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案。

(3) 第一届董事会第十五次会议

会议于 2010 年 5 月 28 日召开，应出席会议的董事 10 名，实际出席会议的董事 10 名，会议审议通过以下议案：

- 3.1 关于 2009 年度董事会工作报告的议案；
- 3.2 关于公司 2009 年度利润分配预案的议案；
- 3.3 关于聘请公司 2010 年度审计机构的议案；
- 3.4 关于公司 2010 年度银行贷款授信总量及授权的议案；
- 3.5 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；
- 3.6 关于变更募投项目实施方式及实施地点的议案；
- 3.7 关于用募集资金置换预先已投入自有资金的议案；
- 3.8 关于将部分超募资金用于在建或新建项目的议案；
- 3.9 关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案；
- 3.10 关于召开 2009 年度股东大会的议案。

(4) 第一届董事会第十六次会议

会议于 2010 年 8 月 9 日在公司会议室召开，应出席会议的董事 10 名，实际出席会议的董事 10 名，会议审议通过了以下议案：

- 4.1 关于北京金色农华种业科技有限公司增资的议案；
- 4.2 关于调整募集资金帐户存储及使用方案的议案；

4.3 关于向中国农业银行北京怀柔支行申请承兑汇票和信用证授信额度的议案；

4.4 关于召开 2010 年第二次临时股东大会的议案。

(5) 第一届董事会第十七次会议

会议于 2010 年 8 月 26 日上午在北京三元香山商务会馆召开，应出席会议的董事 10 名，实际出席会议的董事 10 名，会议审议通过了以下议案：

5.1 关于公司 2010 年半年度报告的议案；

5.2 关于委派北京金色农华种业科技有限公司董事人选的议案。

(6) 第一届董事会第十八次会议

会议于 2010 年 10 月 22 日在公司会议室召开，应出席会议的董事 10 名，实际出席会议的董事 10 名，会议审议通过了《关于 2010 年第三季度报告的议案》。

(7) 第一届董事会第十九次会议

会议于 2010 年 11 月 17 日在公司会议室召开，应出席会议的董事 10 名，实际出席会议的董事 10 名，会议审议通过了以下议案：

7.1 关于董事会换届提名候选人的议案；

7.2 关于福州大北农生物技术有限公司增资的议案；

7.3 关于委派北京金色农华种业科技有限公司董事人选的议案；

7.4 关于修订公司章程的议案；

7.5 关于公司 2010 年开展期货套期保值业务的议案；

7.6 公司商品期货套期保值管理制度；

7.7 关于召开 2010 年第三次临时股东大会的议案。

(8) 第二届董事会第一次会议

会议于 2010 年 12 月 22 日在公司会议室召开，应出席会议的董事 9 名，实际出席会议的董事 9 名，会议审议通过了以下议案：

8.1 关于选举邵根伙博士为公司第二届董事会董事长的议案；

8.2 关于选举公司第二届董事会副董事长的议案；

8.3 关于聘任公司高级管理人员的议案；

8.4 关于聘任公司董事会秘书的议案；

8.5 关于选举公司董事会各专门委员会委员的议案；

8.6 关于用部分超募资金用于部分新建项目的议案；

8.7 关于增设两个募集资金专用账户的议案。

2、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，报告期内召开一次年度股东大会和三次临时股东大会。根据2009年度股东大会决议，公司以2010年8月9日为股权登记日，实施了 2009年度权益分配方案：以公司现有总股本400,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.80元）。

3、董事会各专业委员会履职情况

(1) 审计委员会履职情况

第一届董事会审计委员会由独立董事王立彦先生、鲁柏祥先生及董事邱玉文先生担任，主任委员由王立彦先生担任。2010 年度，公司第一届董事会审计委员会召开了三次会议。

1.1 第一届董事会审计委员会第一次会议

会议于 2010 年 8 月 25 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

A. 《公司 2010 年半年度财务报告》的议案；

B. 听取公司财务总监关于内部控制建设及执行情况的汇报，并讨论了《大北农集团内部控制制度》；

C. 听取审计负责人关于内部审计工作开展情况及对各单位审计结果的汇报。

1.2 第一届董事会审计委员会第二次会议

会议于 2010 年 10 月 21 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

A. 《公司 2010 年第三季度财务报告》的议案；

B. 《公司 2010 年募集资金存储与使用的内部审计报告》的议案；

C. 听取审计负责人关于内部审计工作开展情况及对各单位审计结果的汇报。

1.3 第一届董事会审计委员会第三次会议

会议于 2010 年 12 月 12 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

A. 《2011 年度内部审计工作计划》的议案；

B. 与中瑞岳华会计师事务所进行年报审计前的沟通。

第二届董事会审计委员会由独立董事王立彦先生、任发政先生及董事赵雁青女士担任，主任委员由王立彦先生担任。因成立时间为 2010 年 12 月 22 日，报告期内尚未召开会议。

(2) 薪酬与考核委员会履职情况

第一届董事会薪酬与考核委员会由独立董事李轩先生、王立彦先生及董事赵雁青女士担任，主任委员为李轩先生。

报告期内，第一届董事会薪酬与考核委员会分别于 2010 年 6 月 15 日、2010 年 11 月 1 日召开了两次会议，会议决定现行公司高级管理人员薪酬标准符合公司实际情况和公司法、公司章程的规定，本年度内不做调整；同时起草并通过《公司高级管理人员薪酬及绩效考核办法》。

第二届董事会薪酬与考核委员会由独立董事李轩先生、王立彦先生及董事邱玉文先生担任，主任委员为李轩先生。因成立时间为 2010 年 12 月 22 日，报告期内尚未召开会议。

(3) 战略委员会履职情况

第一届董事会战略委员会由独立董事鲁柏祥先生、任发政先生及董事李绍明先生担任，主任委员为鲁柏祥先生。

报告期内，第一届董事会战略委员会于 2010 年 11 月 1 日召开了第一次会议，通过关于公司 2010 年开展期货套期保值业务的议案。

第二届董事会战略委员会由董事邱玉文先生、薛素文先生、宋维平先生担任，主任委员为邱玉文先生。因成立时间为 2010 年 12 月 22 日，报告期内尚未召开会议。

(4) 提名委员会履职情况

第一届董事会提名委员会由独立董事任发政先生、李轩先生及董事甄国振先生担任，主任委员为任发政先生。

报告期内，第一届董事会提名委员会分别于 2010 年 6 月 15 日、2010 年 11 月 1 日召开了两次会议，通过了《北京大北农业科技集团股份有限公司董事会提名委员会议事规则》，并顺利完成董事会换届选举，提名邵根伙先生、邱玉文先生、甄国振先生、赵雁青女士、薛素文先生、宋维平先生、王立彦先生、李轩先生、任发政先生为公司第二届董事会董事候选人，其中王立彦先生、李轩先生、任发政先生为第二届董事会独立董事候选人。

第二届董事会提名委员会由独立董事任发政先生、李轩先生及董事甄国振先生

担任，主任委员为任发政先生。因成立时间为 2010 年 12 月 22 日，报告期内尚未召开会议。

六、利润分配或资本公积金转增股本预案

1、2010 年度拟分配利润方案

根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的中瑞岳华审字[2011]第 05071 号《审计报告》，2010 年度母公司实现净利润 176,356,934.82 元，加上以前年度未分配利润 191,876,163.66 元，减去已分配的 2009 年现金股利 80,160,000.00 元，可供股东分配的利润为 270,437,405.00 元。依据《公司法》、《公司章程》及国家有关规定，按以下方案进行分配：

拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 400,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计派发 100,200,000.00 元。该分配预案尚需提请公司股东大会批准。

2、近三年现金分红情况

货币单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2009 年	80,160,000.00	278,753,781.42	28.76%
2008 年	46,080,000.00	143,952,610.74	32.01%
2007 年	90,024,216.12	108,592,899.34	82.90%

七、公司信息披露的媒体

报告期内，公司信息披露的媒体未发生变更，公司信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》，信息披露的网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会在全体监事的共同努力下，根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督，维护了

公司及股东的合法权益。2010年监事会主要工作情况如下：

一、监事会工作情况

1、2010 年度公司监事会共召开了七次会议，具体情况如下：

(1) 第一届监事会第八次会议

会议于 2010 年 4 月 26 日在公司会议室召开，应出席会议的监事 5 名，实际出席会议的监事 4 名，会议审议通过了如下议案：

- 1.1 关于 2010 年第一季度报告的议案；
- 1.2 关于设立募集资金专户的议案；
- 1.3 关于将部分超募资金用于偿还银行贷款的议案。

(2) 第一届监事会第九次会议

会议于 2010 年 5 月 28 日在公司会议室召开，应出席会议的监事 5 名，实际出席会议的监事 5 名，会议审议通过了以下议案：

- 2.1 关于 2009 年度监事会工作报告的议案；
- 2.2 关于变更募投项目实施方式的议案；
- 2.3 关于用募集资金置换预先已投入自有资金的议案；
- 2.4 关于将部分超募资金用于在建或新建项目的议案；
- 2.5 关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案。

(3) 第一届监事会第十次会议

会议于 2010 年 8 月 9 日在公司会议室召开，应出席会议的监事 5 名，实际出席会议的监事 5 名，会议审议通过了《关于北京金色农华种业科技有限公司增资的议案》。

(4) 第一届监事会第十一次会议

会议于 2010 年 8 月 26 日在北京三元香山商务会馆召开，应出席会议监事 5 名，实际出席会议的监事 5 名，会议审议通过了《关于公司 2010 年半年报告的议案》。

(5) 第一届监事会第十二次会议

会议于 2010 年 10 月 22 日在公司会议室召开，应出席会议的监事 5 名，实际出席会议的监事 5 名，会议审议通过了《关于 2010 年第三季度报告的议案》。

(6) 第一届监事会第十三次会议

会议于 2010 年 11 月 17 日在公司会议室召开，应到监事 5 名，实到监事 5 名，

会议审议通过了《关于监事会换届提名候选人的议案》。

(7) 第二届监事会第一次会议

会议于 2010 年 12 月 22 日在公司会议室召开，应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议审议通过了以下议案：

7.1 关于选举吴文先生担任第二届监事会主席的议案；

7.2 关于部分超募资金用于部分新建项目的议案。

2、2010 年度，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事列席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法监督各次董事会和股东大会审议的议案和会议召开程序。

3、2010 年度，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经营层职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

二、监事会对有关事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督、检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下独立意见：

1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，高级管理人员的执行情况及公司管理制度等进行了监督，监事会认为：公司决策程序合法，公司内部建立了完善的内部控制制度。公司董事、经理及高级管理人员执行公司职务时，没有发现违反法律、法规和公司章程的行为，没有损害公司利益的行为。2010 年度内无重大诉讼发生。

2、检查公司财务情况

监事会对公司报告期内的财务状况、财务管理和经营成果进行了认真的检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全、内控机制健全、财务状况良好。2010 年度财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

2010 年度公司未发生重大关联交易行为，不存在任何内幕交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

4、公司募集资金投入项目情况

公司首次公开发行股票募集资金总额为 212,800.00 万元,扣除发行费用 10,752.72 万元,募集资金净额为 202,047.28 万元。公司监事会对募集资金的存储与使用定期进行检查。公司为加强募集资金的管理制定了《募集资金专项存储与使用管理办法》。公司与银行、保荐人对募投项目签订了三方监管协议,开设募集资金专户对募集资金进行存储。募集资金的使用符合《募集资金专项存储与使用管理办法》的规定。集团审计部按季度对募集资金的存储与使用情况进行了审计,并将审计报告抄送监事会。

监事会对截止 2010 年 12 月 31 日募集资金存储和 2010 年度募集资金使用情况进行了检查,认为截止 2010 年 12 月 31 日募集资金余额真实存在,2010 年度募集资金的使用符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金专项存储与使用管理办法》的规定。

5、收购、出售资产情况

通过对公司 2010 年度交易情况进行核查,公司无收购、出售重大资产行为,未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

6、对外担保及股权、资产置换情况

公司 2009 年 9 月 18 日为“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”提供承担连带保证责任的反担保,该项反担保业务已在 2010 年 7 月 1 日全部履行完毕,除此之外,2010 年度公司没有对外担保及股权、资产置换的情况。

7、对内部控制有关事项说明的意见

公司监事会认真审阅了公司 2010 年度内部控制有关事项说明,认为公司现行的内部控制体系较为规范、完整,内部控制组织机构完整,人员配备齐全到位,各个内控制度均得到了有效的贯彻执行,能够适应公司现行的管理要求和发展的需要,保证了公司经营活动的有序开展,切实保护了公司全体股东的根本利益。

全体监事一致认为,公司 2010 年度内部控制有关事项的说明比较全面,真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设、运行及监督情况。

公司监事会将继续严格按照公司法、公司章程和国家有关法规政策的规定,忠实履行自己的职责,进一步促进公司的规范运作。

第九节 重要事项

一、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。

二、破产、重整相关事项

报告期内，公司未发生破产、重整等相关事项。

三、持有其他上市公司、金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业的股权。

四、收购、出售资产及企业合并

报告期内，公司未发生重大收购、出售资产及企业合并事项。

五、股权激励计划

报告期内，公司未制定股权激励计划。

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、重大合同及其履行情况

1、担保事项及履行情况

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	是	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）			0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0.00
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	2009.09.04-2 010.09.03	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	2007.10.20-2 012.10.19	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)		0.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		0.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				0.00%				
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				无未到期的担保事项				

2、其他重大合同及其履行情况

报告期内, 公司发生或以前年度发生但延续到报告期内的重大工程、投资、租赁以及借款合同如下:

(1) 天津昌农业科技有限责任公司与天津市宝地建筑工程有限公司签署了《建设工程施工合同》, 将高效水产饲料项目工程的主车间、原料车间、成品车间、散料库工程发包给天津市宝地建筑工程有限公司施工。工程总造价为壹仟壹佰捌拾伍万肆仟陆佰柒拾玖元整, 包工包料。工期自2009年11月15日至2010年08月15日。全部工程±0.00后, 付工程总造价的30%; 车间主体结构完工后, 付工程总造价的20%; 主车间具备安装条件、原料库、成品库按照图纸要求具备钢构安装后, 付工程总造价的15%; 全部工程竣工验收合格交付使用时支付工程总造价的20%; 工程竣工结算经审计结束后15天内支付工程总价款的10%; 余款作为质保金, 工程在验收合格之日起的一年内无质量问题时支付。

(2) 公司与窦松训签署《房屋租赁合同》，公司租赁窦松训位于北京市海淀区中关村大街 27 号的中关村大厦 14 层整层办公，建筑面积为 1,639.32 平方米，租期为两年，自 2010 年 4 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日。租金为每月 172,128.60 元，按季度支付。

(3) 北京绿色农华生物工程技术有限公司与北京海洋化工有限公司签署的《厂房租赁合同》继续有效。北京绿色农华生物工程技术有限公司租赁北京海洋化工有限公司位于北京海洋化工有限公司西侧新建办公室及生产厂地，建筑面积为 4668 平方米，租期为 20 年，自 2004 年 6 月 10 日至 2024 年 6 月 9 日。租金为每年 30 万元整，按季度支付租金。另外，北京绿色农华生物工程技术有限公司租赁北京海洋化工有限公司位于北京海洋化工有限公司西侧新建办公室及生产厂地，建筑面积为 4668 平方米。租期为 16 年，自 2008 年 6 月 10 日至 2024 年 6 月 9 日。租金为每年 20 万元整，按季度支付租金。

(4) 吉林大北农农牧科技有限责任公司与吉林省傅氏胶芯泵业有限公司签署的《租赁合同》继续有效。吉林大北农农牧科技有限责任公司租赁吉林省傅氏胶芯泵业有限公司位于吉林省长春市兰家镇的厂房、办公楼、生活区，建筑面积约 5,100 平方米。租期为 6 年，自 2008 年 7 月 15 日至 2014 年 7 月 15 日。租金为前三年每年 35 万元，后三年每年 40 万元。另外吉林大北农农牧科技有限责任公司租赁吉林省傅氏胶芯泵业有限公司的蒸汽锅炉、供水、生活用电、取暖等基础设施，租期为 6 年，自 2008 年 7 月 15 日至 2014 年 7 月 15 日，租金为每年 25 万元。

(5) 北京金色农华种业科技有限公司与北京市顺义区赵全营镇北郎中村村民委员会签署的《土地承包协议书》继续有效。北京金色农华种业科技有限公司承包北京市顺义区赵全营镇北郎中村村民委员会位于北郎中村南土地 300 亩及灌溉用井 2 眼。承包租赁期为 30 年，自 2003 年 11 月 1 日至 2033 年 10 月 31 日。租金为前十年每亩 500 元，第十一年至第二十年每亩 600 元，第二十一年至第三十年为每亩 700 元，租金按年支付。

(6) 公司与湖南宁乡县牧工商旺联饲料厂签署的《财产租赁合同》继续有效。公司租赁湖南宁乡县牧工商旺联饲料厂所有的固定资产（土地、房屋、机械、电气设备、仪器、用水权、用电权及其他附属设施等）。租期为 15 年，自 2001 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。租金为第一年 20 万元，第二年起每年递增 1 万元，最高

年租金为 25 万元。租金半年付。

(7) 厦门大北农饲料有限公司（已更名为厦门绿色巨农生物科技有限公司）与龙岩鸿诚物流有限责任公司签署的《厂房租赁合同》继续有效。厦门绿色巨农生物科技有限公司租赁龙岩鸿诚物流有限责任公司位于龙岩市新罗区东城南环东路 36 号的 2 号厂房、办公楼、厂房前空场地，面积约 4,384 平方米。租期为 10 年，厂房及空场地的租期自 2007 年 10 月 31 日至 2017 年 9 月 30 日，办公楼的租期自 2007 年 11 月 01 日至 2017 年 9 月 30 日。厂房租金为每年 19.1 万元，每年递增 10%；办公楼租金为 6.8 元/平方米/天，每年递增 5%；厂房前空地为 2.5/平方米/天，每年不递增。租金按季度支付。

(8) 厦门泰枫牧业科技有限公司与厦门水吉轮胎有限公司签署的《厂房租赁合同》继续有效。厦门泰枫牧业科技有限公司租赁厦门水吉轮胎有限公司位于厦门市集美区灌口镇上塘村厂房、办公楼及其场地，约 4,100 平方米。租期为 4 年，自 2010 年 8 月 1 日至 2014 年 7 月 31 日。租金为 55 万元/年，租金按年支付。

(9) 湖南大北农农业科技有限公司临澧分公司与湖南广天生物科技有限公司签署的《租赁合同》继续有效。湖南大北农农业科技有限公司临澧分公司租赁湖南广天生物科技有限公司的房屋，设备，场地租期为 10 年，自 2008 年 10 月 3 日至 2018 年 10 月 3 日，租金为房屋 15 万元/年，设备 45 万元/年，场地 15 万元/年，签字后向出租方付两年租金，以后每半年支付租金。

(10) 广州大北农农牧科技有限责任公司与揭阳市信德利实业有限公司签署《厂房租赁合同》。广州大北农农牧科技有限责任公司租赁揭阳市信德利实业有限公司位于揭东县经济开发区南片区 8 号东段现有库房、生活区房屋空地及办公楼，成立广州大北农农牧科技有限责任公司揭阳分公司生产经营用，租赁面积约为 10,500 平方米。租期为 10 年，厂房、空地自 2010 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日，办公楼自 2010 年 5 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日。厂房租金为每年 342,792.00 元，办公楼租金为每年 252,000 元，空地租金为每年 139,896 元。租金按年支付。

(11) 舟山市普陀大北农水产制品有限公司与浙江舟山普陀农村合作银行朱家尖支行签订了合同号为浙普合银（朱家尖支行）最抵借字第 9821120090002522 号的《最高额抵押借款合同》继续有效，合同约定贷款人向舟山市普陀大北农水产制品有限公司发放金额为人民币 200 万元的贷款，贷款期限自 2009 年 3 月 25 日至 2011 年 3

月 10 日，月利率为 6.63%。

(12) 福州大北农生物技术有限公司与招商银行股份有限公司福州东水支行签订了编号为 2010 年流字第 450044 号的《借款合同》，合同约定贷款人向福州大北农生物技术有限公司发放金额为人民币 2,500 万元的贷款，贷款期限自 2010 年 7 月 28 日至 2011 年 7 月 27 日，月利率 5.84%。本《借款合同》由福州大北农生物技术有限公司提供抵押担保，担保合同编号为 2010 年高抵字第 45013 号。

八、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

1、股票发行时所作承诺履行情况

公司控股股东、实际控制人邵根伙先生承诺：“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”。

作为公司股东的董事、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。

2、追加承诺履行情况

作为公司股东的第二届监事李树强先生承诺：“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。”

报告期内，李树强先生严格履行所作的承诺。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2009年年度股东大会审议通过，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构，该所已经连续六年为公司提供审计服务。2010年度审计费用为人民币70万元。

第十节 财务报告

第一部分 审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 05071 号

北京大北农科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京大北农科技集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括2010年12月31日的合并及公司的资产负债表，2010年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2011 年 4 月 17 日

第二部分 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 12 月 31 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：				
货币资金	2,093,044,818.83	1,543,866,864.86	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	3,143,818.00		486,000.00	
应收账款	56,198,641.24	97,752,511.86	44,445,667.44	73,539,091.35
预付款项	86,157,236.94	16,936,967.27	73,786,546.07	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	1,351,267.45	1,719,284.67		
其他应收款	34,452,945.72	576,597,165.06	41,802,994.62	223,202,970.10
买入返售金融资产				
存货	817,829,562.47	111,818,175.19	699,189,779.50	90,880,581.72
一年内到期的非流动资产	21,853.03			
其他流动资产	210,396.50	210,396.50	98,077.40	98,077.40
流动资产合计	3,092,410,540.18	2,348,901,365.41	1,202,702,596.88	444,225,801.62
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	28,622,247.92	524,279,494.83	31,450,123.73	439,669,061.36
投资性房地产				
固定资产	548,661,547.63	65,320,241.95	415,051,051.52	31,271,372.70

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
在建工程	119,895,110.07	6,166,731.30	63,158,127.64	12,925,346.81
工程物资	258,020.00			
固定资产清理				
生产性生物资产	1,910,063.11		1,620,628.89	
油气资产				
无形资产	173,303,094.10	19,807,206.27	144,165,835.73	20,300,272.59
开发支出	13,053,674.66		8,185,852.59	60,263.20
商誉				
长期待摊费用	11,687,460.26	921,666.51	10,238,949.05	941,666.55
递延所得税资产	5,251,438.85	830,359.35	1,489,899.55	1,018,342.08
其他非流动资产	49,727,562.99	2,121,135.15	20,352,261.94	
非流动资产合计	952,370,219.59	619,446,835.36	695,712,730.64	506,186,325.29
资产总计	4,044,780,759.77	2,968,348,200.77	1,898,415,327.52	950,412,126.91
流动负债：				
短期借款	27,000,000.00		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	5,789,728.00		3,220,000.00	
应付账款	263,274,242.32	79,609,033.07	235,190,117.01	81,987,419.56
预收款项	290,751,065.72	7,977,562.15	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	150,240,999.84	26,215,164.16	98,175,850.18	10,141,306.27
应交税费	21,452,736.70	10,397,190.43	17,164,590.61	9,677,260.78
应付利息			406,038.11	162,250.00
应付股利	198,163.12		2,715,291.00	123,506.00

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
其他应付款	42,644,696.34	62,459,960.17	49,408,509.79	89,941,639.11
应付分保账款				
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			4,070,000.00	
其他流动负债	2,370,000.00			
流动负债合计	803,721,632.04	186,658,909.98	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	4,872,200.00	0.00	6,372,200.00	
专项应付款				
预计负债	498,114.91	0.00		
递延所得税负债	0.00	0.00		
其他非流动负债	53,815,581.00	25,151,581.00	26,972,000.00	5,092,000.00
非流动负债合计	59,185,895.91	25,151,581.00	37,344,200.00	5,092,000.00
负债合计	862,907,527.95	211,810,490.98	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	2,023,272,517.34	2,028,684,829.22	72,675,729.05	69,012,004.22
减：库存股	0.00	0.00		
专项储备	0.00	0.00		
盈余公积	56,615,475.57	56,615,475.57	38,979,782.09	38,979,782.09
一般风险准备	0.00	0.00		
未分配利润	601,025,039.72	270,437,405.00	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	3,081,713,032.63	2,756,537,709.79	839,247,256.07	639,867,949.97

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
少数股东权益	100,160,199.19	0.00	37,955,506.81	
所有者权益合计	3,181,873,231.82	2,756,537,709.79	877,202,762.88	639,867,949.97
负债和所有者权益总计	4,044,780,759.77	2,968,348,200.77	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：林孙雄

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 年度

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	5,248,384,826.76	876,434,504.40	3,975,377,635.82	695,164,841.90
其中：营业收入	5,248,384,826.76	876,434,504.40	3,975,377,635.82	695,164,841.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,897,979,847.45	706,809,454.48	3,656,553,792.91	530,019,549.52
其中：营业成本	4,046,191,263.58	601,331,436.16	3,017,800,356.18	456,410,295.57
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	2,025,398.49	144,083.88	2,099,389.86	102,042.69
销售费用	529,836,951.79	30,828,141.65	376,955,551.19	23,524,977.03
管理费用	311,491,074.87	86,231,211.84	230,801,305.68	44,806,352.40
财务费用	-2,583,215.53	-12,474,762.61	25,323,334.89	6,060,398.31
资产减值损失	11,018,374.25	749,343.56	3,573,855.11	-884,516.48

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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）	6,545,951.60	21,973,330.14	-1,489,234.66	-693,217.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,476,608.36	-1,435,685.08	-1,489,234.66	-1,544,011.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	356,950,930.91	191,598,380.06	317,334,608.25	164,452,074.43
加：营业外收入	30,293,182.55	10,993,730.73	22,364,993.88	3,098,616.93
减：营业外支出	10,040,290.19	107,301.88	5,867,441.50	202,707.06
其中：非流动资产处置损失	2,444,468.20	5,768.14	1,099,685.73	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	377,203,823.27	202,484,808.91	333,832,160.63	167,347,984.30
减：所得税费用	63,209,316.21	26,127,874.09	52,722,523.52	23,600,677.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	313,994,507.06	176,356,934.82	281,109,637.11	143,747,306.93
归属于母公司所有者的净利润	311,228,988.27	176,356,934.82	278,753,781.42	143,747,306.93
少数股东损益	2,765,518.79		2,355,855.69	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.82	0.46	0.82	0.42
（二）稀释每股收益	0.82	0.46	0.82	0.42
七、其他综合收益	0.00	0.00		
八、综合收益总额	313,994,507.06	176,356,934.82	281,109,637.11	143,747,306.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	311,228,988.27	176,356,934.82	278,753,781.42	143,747,306.93
归属于少数股东的综合收益总额	2,765,518.79		2,355,855.69	

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：林孙雄

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 1-12 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	5,325,662,842.86	843,251,579.77	4,024,973,224.65	712,334,291.06
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	937,000.92		499,621.55	
收到其他与经营活动有关的现金	90,876,161.93	387,359,692.48	47,161,018.34	374,247,687.93
经营活动现金流入小计	5,417,476,005.71	1,230,611,272.25	4,072,633,864.54	1,086,581,978.99
购买商品、接受劳务支付的现金	4,061,012,802.85	609,286,059.32	3,051,758,651.32	479,006,370.11
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	401,191,958.38	38,753,050.10	275,195,260.48	26,316,884.38
支付的各项税费	89,955,974.01	27,181,984.65	92,117,753.58	30,413,143.93
支付其他与经营活动有关的现金	475,351,762.77	811,134,936.39	381,559,435.53	423,838,509.29
经营活动现金流出小计	5,027,512,498.01	1,486,356,030.46	3,800,631,100.91	959,574,907.71
经营活动产生的现金流量净额	389,963,507.70	-255,744,758.21	272,002,763.63	127,007,071.28
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	86,258,041.70	1,682,798.00		2,210,581.93

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
取得投资收益收到的现金	150,000.00	22,358,200.00	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	1,168,424.68	2,470.00	1,836,241.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00	
投资活动现金流入小计	87,576,466.38	24,043,468.00	9,995,241.95	2,369,581.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	297,076,318.44	30,287,010.45	127,773,211.75	6,995,903.96
投资支付的现金	77,385,481.74	82,597,386.00	4,974,882.91	54,974,882.91
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	374,461,800.18	112,884,396.45	132,748,094.66	61,970,786.87
投资活动产生的现金流量净额	-286,885,333.80	-88,840,928.45	-122,752,852.71	-59,601,204.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,097,843,500.00	2,036,480,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	61,363,500.00			
取得借款收到的现金	172,500,000.00	50,000,000.00	552,350,000.00	100,000,000.00
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	2,270,343,500.00	2,086,480,000.00	552,350,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	513,460,000.00	150,000,000.00	607,590,000.01	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,348,283.22	83,624,846.25	69,532,935.84	52,176,444.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	802,200.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	17,875,533.03	14,067,755.53	1,355,490.00	
筹资活动现金流出小计	626,683,816.25	247,692,601.78	678,478,425.85	177,176,444.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,643,659,683.75	1,838,787,398.22	-126,128,425.85	-77,176,444.73

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,748.67	-893.05	-12,346.16	-426.72
五、现金及现金等价物净增加额	1,746,708,108.98	1,494,200,818.51	23,109,138.91	-9,771,005.11
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	2,089,601,640.83	1,543,866,864.86	342,893,531.85	49,666,046.35

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：林孙雄

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 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	1,950,596.78			17,635,693.48		213,433,294.79		62,204,692.38	2,304,670.89	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							311,228,988.27		2,765,518.79	313,994,507.06							278,753,781.42		2,355,855.69	281,109,637.11		
(二) 其他综合收益																						

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				
上述(一)和(二)小计						311,228,988.27		2,765,518.79	313,994,507.06						278,753,781.42		2,355,855.69	281,109,637.11				
(三)所有者投入和减少资本	60,800,000.00	1,950,596,788.29						60,439,536.71	2,071,836,325.00						1,564,961.77			8,484,230.69	10,049,192.46			
1. 所有者投入资本	60,800,000.00	1,959,672,825.00						51,363,500.00	2,071,836,325.00									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		-9,076,036.71						9,076,036.71							1,564,961.77			-1,564,961.77				
(四)利润分配					17,635,693.48	0.00	-97,795,693.48	0.00	-1,000,363.12	-81,160,363.12				14,374,730.69		-60,454,730.69			-46,080,000.00			
1. 提取盈余公积					17,635,693.48		-17,635,693.48							14,374,730.69		-14,374,730.69						
2. 提取一般风险准备																						

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				
3. 对所有者(或股东)的分配							-80,160,000.00		-1,000,363.12	-81,160,363.12								-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																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(七) 其他																						

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				
四、本期期末余额	400,800,000.00	2,023,272,517.34			56,615,475.57		601,025,039.72		100,100,191.19	3,181,873,231.82	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：林孙雄

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 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

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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,800,000.00	1,959,672,825.00			17,635,693.48		78,561,241.34	2,116,669,759.82	84,000,000.00	-84,000,000.00			14,374,730.69		83,292,576.24	97,667,306.93
（一）净利润							176,356,934.82	176,356,934.82							143,747,306.93	143,747,306.93
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							176,356,934.82	176,356,934.82							143,747,306.93	143,747,306.93
（三）所有者投入和减少资本	60,800,000.00	1,959,672,825.00						2,020,472,825.00								
1. 所有者投入资本	60,800,000.00	1,959,672,825.00						2,020,472,825.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					17,635,693.48		-97,795,693.48	-80,160,000.00					14,374,730.69		-60,454,730.69	-46,080,000.00
1. 提取盈余公积					17,635,693.48		-17,635,693.48						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）																

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
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																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	400,800,000.00	2,028,684,829.22	0.00	0.00	56,615,475.57	0.00	270,437,405.00	2,756,537,709.79	340,000,000.00	69,012,004.22			38,979,782.09	191,876,163.66	639,867,949.97	

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：林孙雄

第三部分 2010 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京大北农科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2007年10月经公司股东会决议,由原北京大北农科技集团有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国北京市。公司于2007年10月26日经北京市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:110000004602260。本公司总部位于北京市海淀区中关村大街27号14层。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事生产、销售饲料、兽药,动物营养保健品的技术开发;种子加工经营和农业信息技术的开发、服务。本集团主要生产、销售饲料产品和种子产品,属饲料与种子行业。

本公司前身为原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科技集团有限责任公司。2007年10月26日在该公司基础上整体变更为股份有限公司。

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13.00万元,占注册资本的65.00%;徐信兵出资7.00万元,占注册资本的35.00%。历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21,700.00万元,差额计入资本公积,变更后本公司的注册资本为21,700.00万元,股本总数21,700万股。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,差额计入资本公积。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,股本总数25,600万股。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34,000.00万元,股本总数34,000万股,全部由发起人持有。本公司

股票面值为每股人民币1元。

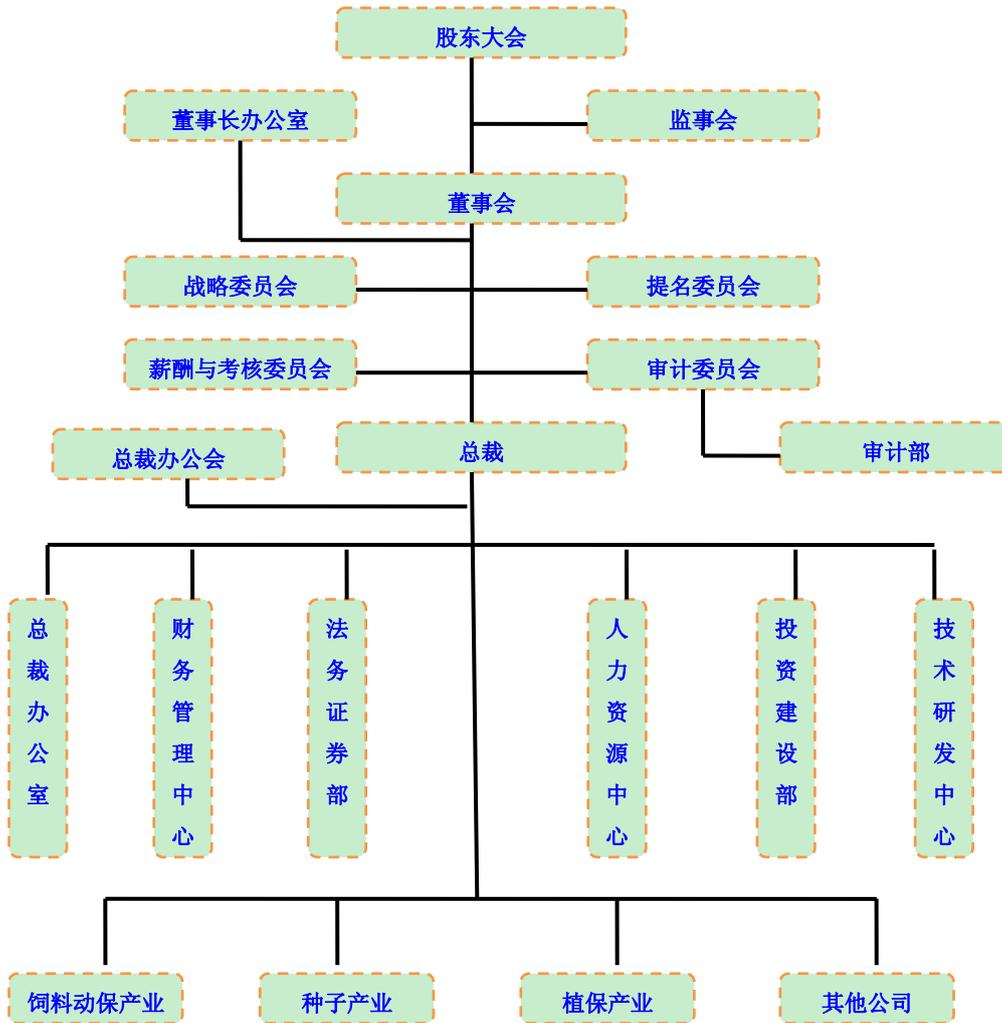
根据本公司2008年度第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可[2010]262号），本公司2010年度首次向社会公众公开发行6,080万股普通股。发行完成后，本公司注册资本增至人民币40,080.00万元。

截至2010年12月31日，本公司累计发行股本总数40,080万股，详见本附注七、35“股本”。

本公司经营范围为：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）；出口本公司生产的饲料、动物营养保健品；进口本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件等。

本集团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、农药生产经营的行业生产经营许可证。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设总裁办公室、财务管理中心、法务证券部、人力资源中心、投资建设部、技术研发中心等部门。具体组织机构如下图：



本财务报表业经本公司董事会于2011年4月17日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的,确认或有对价,其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本集团合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分

为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失

予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的条件,与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团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单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方应收款项、备用金、员工借款	债务人属于本集团内部单位或人员，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	债务人不属于本集团内部单位或人员，按账龄确定为不同的风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
合并范围内关联方应收款项、内部备用金、员工借款	个别认定法
其他应收款项	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大且属于“其他应收款项”信用风险组合的应收款项，如存在争议、涉诉、仲裁或债务人已破产、死亡等明显迹象，表明债务人很可能无法遵循原定条件履行还款义务，按账龄分析法计提的坏账准备已无法全面提示其回收风险时，将对该类款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。消耗性生物资产也在财务报表存货项目中列报。

(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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资

性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	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	5	0.00-5.00	19.00-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本集团消耗性生物资产为育肥猪、仔猪及后备猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本集团生产性生物资产为种猪。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本集团生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	------	------------	----------

种猪	3—5	5.00—30.00	14.00—31.67
本集团至少于年度终了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，如发生改变则作为会计估计变更处理。			

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团在收讫客户货款或取得收取货款的权利，且所销售货物已经发出时，确认销售收入。根据结算方式不同，确认收入的具体原则和环节分别为：

现销方式：本集团收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据本集团规定价格开具出销货清单，财务部门审核并在销货清单的收款栏上签字、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，财务部门开具收据并作预收账款处理，在客户向销售部门提出提货需求时，销售部门依据本集团规定开具销货清单，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，经有权人员审核批准，销售部门依据本集团和客户签定的合同或协议规定的价格开具销货清单，财务部门审核客户信用等级及合同或协议规定条款并办妥收取货款的权利证明，核实销货清单后签字、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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、套期会计

为规避玉米、豆粕、油脂、米糠、棉粕、菜粕、面粉作为主要的饲料原料的价格大幅波动给经营带来的不利影响,本集团把大连商品期货交易所挂牌交易的玉米、豆粕、大豆、豆油、棕榈油等期货合约、郑州商品期货交易所挂牌交易的硬麦、菜油等期货合约作为套期工具进行套期。

本集团对目前的期货投资定义为“以公允价值计量,且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债”中的“交易性金融资产”类别并按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认》进行核算。

25、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即

将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2010 年 7 月 14 日，财政部下发了《财政部关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》（财会[2010]15 号），本集团遵循《企业会计准则解释第 4 号》的要求，变更了子公司少数股东分担超额亏损等交易、事项所涉及的具体会计政策，该类会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

截止 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

截止 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的前期差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量纠纷、交易违约事项等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%-17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%-7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

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，本公司生产的复合预混合饲料添加剂（猪用、鸡用、鱼用、鸭用、牛羊用、维多利、维力康）、维生素预混料（猪用、牛用、禽用、畜禽用、水产用维生素预混料）猪配合饲料、猪浓缩饲料和原材料鱼粉（三级）、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙免征增值税。

本公司下属销售饲料、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

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，本公司下属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，本公司下属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，本公司下属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），本公司下属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。

本公司下属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、北京达世丰生物科技有限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为高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

本公司下属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为高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

本公司下属福州大北农生物技术有限公司、漳州大北农农牧科技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%。

本公司下属绩溪农华生物科技有限公司作为经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽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%。

3、其他说明

截止 2010 年 12 月 31 日，本集团无需说明的其他涉税事项。

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	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
									期末实际出资额	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	全资公司	北京市怀柔区	生产型	生产型	3,000.00	制造、加工、销售饲料	徐新寅	600425352	3,000.00	
天津大北农水产科技有限责任公司	全资公司	天津市南开区	生产型	生产型	100.00	技术开发、咨询、服务、转让，饲料原料批发兼零售	张若冰	71294254-9	100.00	
天津昌农科技有限责任公司	全资公司	天津市宝坻区	生产型	生产型	100.00	畜禽、水产品销售，配合、浓缩饲料的生产、销售	张若冰	73546059-3	100.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
									期末实际出资额	子公司净投资的其他项目余额
山西大北农饲料科技有限公司	全资公司	太原市小店区	有限公司	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	张国平	66044439-5	500.00	
北京绿色巨农科技有限公司	全资公司	北京市怀柔区	有限公司	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	徐新寅	721483065	50.00	
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	全资公司	黑龙江省宾县	有限公司	生产型	600.00	生产销售饲料	张立忠	77504435-9	600.00	
辽宁大北农农牧业科技有限责任公司	全资公司	沈阳市高新区	有限公司	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	张立忠	78008489-X	1,000.00	
三明大北农农牧业科技有限公司	全资公司	福建省沙县	有限公司	生产型	200.00	项目筹建	刘仁锦	56730126-9	200.00	
吉林大北农农牧业科技有限责任公司	全资公司	吉林省长春市	有限公司	生产型	100.00	生产饲料、饲料添加剂，销售饲料原料；兽药销售	张立忠	794410844	100.00	
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	全资公司	哈尔滨市松北区	有限公司	生产型	100.00	生产；配合饲料、浓缩饲料。销售；饲料；动物营养保健品的技术开发	张立忠	67210004-7	100.00	
宿迁大北农饲料有限公司	全资公司	江苏省宿迁市	有限公司	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	王东方	72069891-0	1,000.00	
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	全资公司	江苏省淮安市	有限公司	生产型	600.00	饲料加工、销售	王东方	71853648-8	600.00	
浙江大北农农牧业科技有限公司	全资公司	浙江省金华市	有限公司	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	曾庆山	79205847-X	1,000.00	
厦门绿色巨农生物科技有限公司	全资公司	厦门市集美区	有限公司	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	吴有林	77603966-6	1,000.00	
漳州大北农农牧业科技有限公司	全资公司	漳州市芗城区	有限公司	生产型	2,000.00	饲料及兽药的生产；饲料及动物营养保健品的技术开发。	吴有林	67849132-5	2,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
									期末实际出资额	子公司净投资的其他项目余额
龙岩大北农饲料有限公司	全资公司	龙岩市新罗区	有限公司	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	吴有林	66925968-X	100.00	
三明大北农饲料有限公司	全资公司	三明市三元区	有限公司	生产型	100.00	生产、销售畜禽配合饲料、浓缩饲料	刘仁锦	66039055-0	100.00	
福州大北农农牧科技有限公司	全资公司	福建省长乐市	有限公司	生产型	100.00	生产，销售浓缩饲料，配合饲料	刘国梁	79608242-6	100.00	
山东大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	潍坊市高新区	有限公司	生产型	300.00	销售兽用中药、化学药品、抗生素、外用杀虫剂、消毒剂和；销售饲料及饲料添加剂等	张立忠	66674852-5	300.00	
潍坊天宇牧业科技有限公司	控股公司	潍坊市高新区	有限公司	生产型	600.00	畜牧产品的研究、开发及技术转让；销售饲料	张绍秋	78349054-3	390.00	
江西泰和大北农饲料有限公司	全资公司	江西省泰和县	有限公司	生产型	1,000.00	饲料制造、销售、兽药销售	邱玉文	16227562-1	1,000.00	
安徽省大北农农牧科技有限公司	全资公司	安徽省肥东县	有限公司	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	王安民	78491441-6	1,000.00	
泰州海特水生水产饲料有限公司	全资公司	江苏省兴化市	有限公司	生产型	100.00	配合饲料制造、加工、销售；饲料原料销售，水产品养殖。	陈有良	67442938-0	100.00	
湖南大北农农业科技有限公司	全资公司	湖南省望城县	有限公司	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	邱玉文	774496695	2,000.00	
长沙大北农饲料科技有限责任公司	全资公司	湖南省宁乡县	有限公司	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	邱玉文	72255603-5	200.00	
郴州大北农饲料有限公司	全资公司	郴州市经开区	有限公司	生产型	1,000.00	饲料的生产销售	邱玉文	740622200	1,000.00	
广州大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	广东省增城市	有限公司	生产型	200.00	饲料、预混料、兽药	周业军	79102990-9	200.00	
茂名市大北农饲料有限公司	全资公司	广东省茂名市	有限公司	生产型	100.00	生产、销售饲料；收购农副产品	占书华	66498338-8	100.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
									期末实际出资额	子公司净投资的其他项目余额
武汉大北农饲料科技有限公司	全资公司	武汉市汉阳区	有限公司	生产型	50.00	饲料生产销售、兽药销售	徐新寅	79244445-0	50.00	
郑州市大北农饲料科技有限公司	全资公司	河南省郑州市	有限公司	生产型	2,000.00	销售饲料；饲料加工；兽药销售	王平	73133817-9	2,000.00	
商丘大北农饲料有限公司	全资公司	河南省商丘市	有限公司	生产型	50.00	饲料生产销售；粮油、饲料添加剂销售、养殖	王平	17505461-7	50.00	
南宁大北农饲料科技有限责任公司	全资公司	广西省南宁市	有限公司	生产型	500.00	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；农业信息技术开发与服	潘启红	66974026-2	500.00	
四川大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	四川省新津县	有限公司	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	黄祖尧	78011292-6	1,000.00	
昆明大北农农牧科技有限公司	全资公司	昆明市官渡区	有限公司	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	赖军	66553451-7	50.00	
湖北华占种业科技有限公司	控股公司	武汉市东湖开发区	有限公司	生产型	1,000.00	农作物新品种选育技术研发；销售不再分包的包装种子；农业高新技术开发及成果转化；农业技术咨询	阳庆华	56232832-3	797.70	
陕西大北农饲料科技有限责任公司	全资公司	陕西省西安市	有限公司	生产型	300.00	浓缩、配合饲料的生产、销售，兽药销售	毛永忠	79748142-9	300.00	
新疆大北农牧业科技有限责任公司	全资公司	乌鲁木齐市高新区	有限公司	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。	扶鹏飞	66666981-9	100.00	
北京金色农华种业科技有限公司	控股公司	北京市海淀区	有限公司	生产型	5,400.00	销售农作物种子	李绍明	60037717-8	4,307.58	
湖南金色农华种业科技有限公司	控股公司	长沙芙蓉区	有限公司	生产型	1,000.00	农作物种子（转基因种子除外）的生产经营	谭春平	78287935-4	797.70	
江西先农种业科技有限公司	控股公司	江西省南昌市	有限公司	生产型	3,000.00	农作物种子的批发、销售	季卫国	79947906-6	2,393.10	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
									期末实际出资额	子公司净投资的其他项目余额
南京两优培九种业有限公司	控股公司	南京市高新区	有限公司	生产型	2,000.00	种子的制作、销售	邹江石	72455364-7	1,468.00	
北京大北农动物保健科技有限责任公司	全资公司	北京市怀柔区	有限公司	生产型	2,000.00	生产兽药、饲料药物添加剂	徐新寅	73824336-7	2,000.00	
韶山大北农动物药业有限公司	全资公司	湖南省韶山市	有限公司	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	邱玉文	74835591-x	1,000.00	
福州大北农生物技术有限公司	控股公司	福州市晋安区	有限公司	生产型	4,000.00	生产兽用生物制品	邵根伙	749092314	2,984.80	
北京绿色农华植保科技有限责任公司	全资公司	北京市海淀区	有限公司	生产型	2,500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口	林梅根	77040931-2	2,500.00	
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	全资公司	北京市海淀区	有限公司	生产型	50.00	自主选择经营项目开展经营活动	孙荣健	79998344-9	50.00	
绩溪农华生物科技有限公司	全资公司	安徽省绩溪县	有限公司	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	孟宪东	72632961-4	1,000.00	
上海伟农生物科技有限公司	全资公司	上海市浦东新区	有限公司	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	徐新寅	6086396-8	2,000.00	
北京大北农贸易有限公司	全资公司	北京市怀柔区	有限公司	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	徐新寅	73649635-2	50.00	
唐山大北农猪育种科技有限公司	全资公司	河北省玉田县	有限公司	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	邵根伙	75547627-7	600.00	
北京农博数码科技有限责任公司	全资公司	北京市海淀区	有限公司	服务型	1,000.00	互联网信息服务业务	傅培政	75468120-1	1,000.00	
中国农业大学	控股公司	北京市海淀区	事业法人	服务型	490.00	高等教育	邵根伙	60007195-3	2,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
									期末实际出资额	子公司净投资的其他项目余额
库车鑫泰联油脂有限公司	全资公司	新疆区库车县	有限公司	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	徐新寅	67021056-8	150.00	
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	兰州市城关区	有限公司	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。	付记北	67594913-4	100.00	
北京绿色农华进出口有限公司	全资公司	北京市海淀区	有限公司	商贸型	500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口。	杨玉红	685139944	500.00	
沈阳昌农饲料有限责任公司	全资公司	沈阳市沈北新区	有限公司	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。	张立忠	68748823-3	100.00	
长沙世联生物科技有限公司	全资公司	湖南省望城县	有限公司	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。	邱玉文	69855950-X	50.00	
聊城金牌大北农饲料有限公司	控股公司	聊城市莘县	有限公司	生产型	2,200.00	配合饲料、浓缩饲料、浓缩饲料生产、销售、粮食收购	杨德福	550933251	1,210.00	
北京汇农文化传播有限公司	全资公司	北京市海淀区	有限公司	服务型	300.00	传媒杂志、广告代理	陈秋衡	55314694-X	300.00	
漳州绿色巨农生物科技有限公司	全资公司	福建省漳州市	有限公司	生产型	300.00	生物制品研发、饮料产品开发；销售饲料；配合饲料、浓缩料生产。	吴有林	55757566-1	300.00	

(续)

金额单位：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	注释
北京科高大北农饲料有限责任公司	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	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	注释
天津大北农水产科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
天津昌农科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
北京绿色巨农科技有限公司	100.00	100.00	是				
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00	是				
辽宁大北农农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
三明大北农农牧科技有限公司	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				
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
宿迁大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
厦门绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
龙岩大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
三明大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				

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	注释
福州大北农农牧科技有限公司	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				
潍坊天宇牧业科技有限公司	65.00	65.00	是	222.34			
江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
安徽省大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
泰州海特生水产饲料有限公司	100.00	100.00	是				
湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
郴州大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
广州大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
茂名市大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
武汉大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
郑州市大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
商丘大北农饲料有限公司	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				
四川大北农农牧科技有限责任公司	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	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	注释
昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
湖北华占种业科技有限公司	79.77	79.77	是	-0.10			
西安大北农饲料科技有限责任公司	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				
北京金色农华种业科技有限公司	79.77	79.77	是	5,955.91			
湖南金色农华种业科技有限公司	79.77	79.77	是	135.29			
江西先农种业科技有限公司	79.77	79.77	是	3.23			
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40	是	788.95			
北京大北农动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
韶山大北农动物药业有限公司	100.00	100.00	是				
福州大北农生物技术有限公司	74.62	74.62	是	1,506.31			
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				
绩溪农华生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
上海伟农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
北京大北农贸易有限公司	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	注释
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				
中国农民大学	68.97	68.97	是	264.36			
库车鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00	是				
甘肃大北农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	885.11			
北京汇农文化传播有限公司	100.00	100.00	是				
漳州绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	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	全资子公司	北京市通州区	有限公司	生产型	500.00	生物技术开发，加工、复配、销售农药	胡玉平	74262187-7	500.00	
内蒙古四季春饲料有限公司	全资子公司	内蒙古呼和浩特市	有限公司	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	许成虎	74790411-2	1,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	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
						术咨询等				
山东寿光市大北农饲料有限公司	控股公司	山东省寿光市	有限公司	生产型	200.00	加工销售畜禽饲料、饲料酵母及饲料添加剂	周泽涛	16568484-2	170.00	
厦门泰枫牧业科技有限公司	控股公司	福建省厦门市	有限公司	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、原料药、口服溶液剂、片剂、饲料添加剂(不含生物制品), 销售饲料	万文峰	79126757-9	80.00	
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	控股公司	浙江省舟山市	有限公司	生产型	600.00	鱼粉、鱼油及原料收购、销售, 鱼粉、鱼油生产等	李祥益	743470898	306.00	

(续)

金额单位: 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	注释
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	-7.32	2.02		
厦门泰枫牧业科技有限公司	80.00	80.00	是	120.06			
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	51.00	51.00	是	141.88	131.49		

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体无。

3、合并范围发生变更的说明

纳入本年度合并范围的子公司共 65 户,与 2009 年度合并范围相比增加了 3 户。其中:因新设立公司增加 5 户,因清算、注销子公司减少 2 户。

合并范围发生变更的情况详见附注六、4 (1)。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
三明大北农农牧科技有限公司	1,995,394.00	-4,606.00
湖北华占种业科技有限公司	9,995,171.89	-4,828.11
聊城金牌大北农饲料有限公司	19,669,011.12	-2,330,988.88
北京汇农文化传播有限公司	2,054,699.43	-945,300.57
漳州绿色巨农生物科技有限公司	8,731,290.54	5,731,290.54

上述公司均系通过设立或投资方式取得的子公司 (附注六、1 (1))。

② 本期不再纳入合并范围的公司

名称	清算日净资产	年初至清算日净利润
吉林昌农饲料有限责任公司	2,254,335.45	175,082.29
淮安市浓香科技饲料有限公司		431,430.61

上述公司因清算、注销而不再纳入合并范围 (附注六、3)。

5、报告期发生的同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生同一控制下的企业合并事项。

6、报告期发生的非同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生非同一控制下的企业合并事项。

7、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

本集团报告期无因出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

8、报告期清算、注销而减少的子公司

(1) 吉林昌农饲料有限责任公司

于 2010 年 5 月 20 日,本集团对吉林昌农饲料有限责任公司进行了清算、注销。

① 清算、注销吉林昌农饲料有限责任公司的净资产列示如下:

项目	清算日净资产	上年末净资产
流动资产	2,254,335.45	3,197,647.18
非流动资产		13,143.94
流动负债		1,131,537.96
非流动负债		

净资产合计	2,254,335.45	2,079,253.16
-------	--------------	--------------

②吉林昌农饲料有限责任公司从清算当期期初至清算日的收入、费用和利润如下：

项目	金额
收入	6,295.01
减：成本和费用	-168,787.28
利润总额	175,082.29
减：所得税费用	
净利润	175,082.29

(2) 淮安市浓香科技饲料有限公司

于 2010 年 8 月 12 日，本集团对淮安市浓香科技饲料有限公司进行了清算、注销。

①清算、注销淮安市浓香科技饲料有限公司的净资产列示如下：

项目	清算日净资产	上年末净资产
流动资产		
非流动资产		
流动负债		431,430.61
非流动负债		
净资产合计		-431,430.61

②淮安市浓香科技饲料有限公司从清算当期期初至清算日的收入、费用和利润如下：

项目	金额
收入	412,104.80
减：成本和费用	-19,325.81
利润总额	431,430.61
减：所得税费用	
净利润	431,430.61

8、本期发生的反向购买

本集团报告期内未发生反向购买事项。

9、本期发生的吸收合并

本集团报告期内未发生吸收合并事项。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2010 年 1 月 1 日，“期末”指 2010 年 12 月 31 日，“上期”指 2009 年度，“本期”指 2010 年度”。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			6,139,930.69			8,616,866.27
-人民币			6,139,930.69			8,612,086.53
-美元				700.00	6.8282	4,779.74
银行存款:			2,054,713,246.60			317,655,117.14
-人民币			2,054,712,892.16			317,653,509.72
-美元	53.52	6.6227	354.44	235.41	6.8282	1,607.42
其他货币资金:			32,191,641.54			16,621,548.44
-人民币			32,191,641.54			16,621,548.44
-美元						
合 计			2,093,044,818.83			342,893,531.85

注:①其他货币资金期末数主要系本公司及下属绩溪农华生物科技有限责任公司银行承兑保证金、下属上海伟农生物科技有限公司期货保证金。

②货币资金期末数中除绩溪农华生物科技有限责任公司银行承兑保证金 3,443,178.00 元未来三个月内无法变现外,无其他抵押、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增长 5.1 倍,主要系本期募集资金到账所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,143,818.00	486,000.00
商业承兑汇票		
合 计	3,143,818.00	486,000.00

注:应收票据期末数较期初增加 5.47 倍,主要系公司下属宿迁大北农饲料有限公司本期收取并持有购货商银行承兑汇票增加所致。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日,本集团无已质押的应收票据。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日,本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
连云港智勇饲料有限公司	2010-11-26	2011-05-26	215,000.00	是	
连云港智勇饲料有限公司	2010-08-23	2011-02-20	305,000.00	是	

射阳县临港工业区东华饲料经营部	2010-08-09	2011-02-09	200,000.00	是
射阳县临港工业区东华饲料经营部	2010-09-28	2011-03-28	150,000.00	是
射阳县临港工业区东华饲料经营部	2010-07-19	2011-01-19	249,000.00	是
合计			1,119,000.00	是

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方应收账款				
其他应收账款	59,830,114.95	99.69	3,631,473.71	6.07
组合小计	59,830,114.95	99.69	3,631,473.71	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	180,930.67	0.31	180,930.67	100.00
合计	60,011,045.62	100.00	3,812,404.38	6.35

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方应收账款				
其他应收账款	47,269,200.07	99.51	2,823,532.63	5.97
组合小计	47,269,200.07	99.51	2,823,532.63	5.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	233,070.83	0.49	233,070.83	100.00
合计	47,502,270.90	100.00	3,056,603.46	6.43

注：应收账款期末数较期初增加了 26.33%，主要系本期随着销售收入的快速增长，客户期末未结清货款增加所致。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,038,004.20	90.05	43,129,972.78	90.80

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	4,256,420.58	7.09	3,319,427.91	6.98
2 至 3 年	1,603,022.11	2.67	768,903.61	1.62
3 年以上	113,598.73	0.19	283,966.60	0.60
合计	60,011,045.62	100.00	47,502,270.90	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况
无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	54,038,004.20	90.32	2,701,900.21	43,759,194.74	92.58	2,187,959.29
1 至 2 年	4,236,755.58	7.08	423,675.55	2,707,832.64	5.73	270,783.26
2 至 3 年	1,470,321.17	2.46	441,096.35	595,568.43	1.26	178,670.53
3 至 4 年	50,581.00	0.08	30,348.60	15,134.68	0.03	9,080.81
4 至 5 年				72,154.22	0.15	57,723.38
5 年以上	34,453.00	0.06	34,453.00	119,315.36	0.25	119,315.36
合计	59,830,114.95	100.00	3,631,473.71	47,269,200.07	100.00	2,823,532.63

B、组合中，采用余额百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末无需采用余额百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
福建厦门集美周桂伟	26,871.00	100.00	26,871.00	长期挂账，该款项基本无法收回
曹加果	21,893.16	100.00	21,893.16	同上
福建泉州晋江施华荣	20,000.00	100.00	20,000.00	同上
杨炼	19,560.00	100.00	19,560.00	同上
熊文政	15,857.13	100.00	15,857.13	同上
福建漳州长泰郑小林	14,980.00	100.00	14,980.00	同上
刘万刚	10,080.00	100.00	10,080.00	同上
杨旭芳	10,036.00	100.00	10,036.00	同上
杨亚平	7,066.98	100.00	7,066.98	同上
福建龙岩连城吴革隆	6,545.75	100.00	6,545.75	同上
福建龙岩新罗廖加春	6,320.05	100.00	6,320.05	同上

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
胡国其	3,665.60	100.00	3,665.60	同上
严思龙	3,590.00	100.00	3,590.00	同上
吴松	2,952.00	100.00	2,952.00	同上
严克刚	2,500.00	100.00	2,500.00	同上
福建漳州云霄林亚平	1,965.00	100.00	1,965.00	同上
福建漳州长泰许德元	1,800.00	100.00	1,800.00	同上
魏冬丽	1,652.00	100.00	1,652.00	同上
江苏省明天种业	1,440.00	100.00	1,440.00	同上
张元学	1,080.00	100.00	1,080.00	同上
福建漳州云霄陈集云	770.00	100.00	770.00	同上
王达学	156.00	100.00	156.00	同上
福建漳州南靖林镇明	150.00	100.00	150.00	同上
合计	180,930.67		180,930.67	同上

(4) 本期无应收款账款转回或收回情况。

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

报告期内无实际核销的大额应收账款；

部分账龄较长的零星应收款项共计 1,109,749.44 元，因债务人死亡、失踪等原因，预计无法收回，已在本期实际核销。

(6) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	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	2,918,473.93	1 年以内	4.86
现代牧业 (肥东) 有限公司	非关联方	1,727,280.00	1 年以内	2.88
现代牧业 (通山) 有限公司	非关联方	1,330,020.00	1 年以内	2.22
巴彦淖尔市圣牧高科牧业有限公司	非关联方	1,916,601.00	1 年以内	3.19
江苏省扬州市高邮市张轩村魏尔怀	非关联方	1,234,027.31	1-2 年	2.06
合计		9,126,402.24		15.21

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 “关联方应收应付款项”。

(9) 本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定需终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	85,701,332.77	99.48	73,649,846.07	99.82
1 至 2 年	434,965.19	0.50	121,350.00	0.16
2 至 3 年	20,938.98	0.02	10,000.00	0.01
3 年以上			5,350.00	0.01
合 计	86,157,236.94	100.00	73,786,546.07	100.00

注：账龄在一年以上的预付款项主要系公司下属北京绿色农华植保科技有限公司已预付货款但暂未提货所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
厦门高立进出口有限公司	供应商	9,742,697.60	2010 年	预付材料款，尚未提货
乌兰浩特市捷成粮食公司	供应商	8,991,908.41	2010 年	同上
江西赣兴种业有限责任公司	联营企业	3,873,055.93	2010 年	同上
长春市龙兴粮食贸易有限公司	供应商	3,750,787.34	2010 年	同上
福建省饲料工业公司	供应商	3,346,958.50	2010 年	同上
合 计		29,705,407.78		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 预付关联方款项情况

详见附注八、6 “关联方应收应付款项”。

(5) 报告期实际核销的大额预付账款情况

报告期无实际核销的大额预付账款；

部分挂账的零星预付账款共计 1,538.42 元，多系与客户结算时形成的处理货款尾差，已在本期实际核销。

5、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		1,501,267.45	150,000.00	1,351,267.45		
其中：柳州市宏华大北农饲料有限公司		204,417.33		204,417.33	被投资单位暂未支付	否
德州大北农中慧饲料有限公司		1,146,850.12		1,146,850.12	被投资单位暂未支付	否
湖南洞庭高科种业股份有限公司		150,000.00	150,000.00			

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利						
合 计		1,501,267.45	150,000.00	1,351,267.45		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方应收款项、备用金、员工借款	13,097,832.12	31.59	80,129.45	0.61
其他应收款项	28,135,199.53	67.87	6,699,956.48	23.81
组合小计	41,233,031.65	99.46	6,780,085.93	16.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	221,906.51	0.54	221,906.51	100.00
合 计	41,454,938.16	100.00	7,001,992.44	16.89

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方应收款项、备用金、员工借款	15,113,980.09	30.97		
其他应收款项	33,347,533.32	68.32	6,658,518.79	19.97
组合小计	48,461,513.41	99.29	6,658,518.79	13.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	348,873.52	0.71	348,873.52	100.00
合 计	48,810,386.93	100.00	7,007,392.31	14.36

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,533,009.28	64.00	28,859,335.07	59.13

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	4,029,290.23	9.72	12,769,517.30	26.16
2 至 3 年	5,669,752.33	13.68	1,250,537.59	2.56
3 年以上	5,222,886.32	12.60	5,930,996.97	12.15
合计	41,454,938.16	100.00	48,810,386.93	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

无

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,714,553.74	55.85	785,727.71	17,395,480.41	52.17	869,774.00
1 至 2 年	3,171,640.59	11.27	317,164.06	10,003,351.95	30.00	1,000,335.20
2 至 3 年	4,489,047.57	15.96	1,346,714.27	778,253.59	2.33	233,476.08
3 至 4 年	549,648.69	1.95	329,789.21	1,524,745.48	4.57	914,847.28
4 至 5 年	1,448,738.54	5.15	1,158,990.83	28,078.30	0.08	22,462.64
5 年以上	2,761,570.40	9.82	2,761,570.40	3,617,623.59	10.85	3,617,623.59
合计	28,135,199.53	100.00	6,699,956.48	33,347,533.32	100.00	6,658,518.79

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方应收款项、内部备用金、员工借款	13,097,832.12	80,129.45
合计	13,097,832.12	80,129.45

注：部分员工已离职，其所欠备用金无法收回，全额计提坏账准备。

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
江苏淮阴康民公司	221,906.51	100.00	221,906.51	公司已注销，单独测试全额计提坏账
合计	221,906.51		221,906.51	

(4) 本期无转回或收回的其他应收款。

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

报告期内无实际核销的大额其他应收款；

部分账龄较长的零星其他应收款项共计 404,289.93 元，因债务人离职、死亡、失踪

等原因，预计无法收回，已在本期实际核销。

(6) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	联营企业	4,406,604.29	1 年以内	10.63
湖北金康医药化工有限公司	非关联方	2,172,000.00	2-3 年	5.24
湖南金霞粮食业产业有限公司	非关联方	2,067,098.00	1 年以内	4.99
河南省开封市尉氏县种鸭厂	非关联方	1,663,919.09	2 年以内	4.01
吴桂林	非关联方	1,605,000.00	3-5 年	3.87
合 计		11,914,621.38		28.74

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定需终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	629,102,220.74	8,123,361.02	620,978,859.72
自制半成品及在产品	3,924,273.62		3,924,273.62
产成品及库存商品	159,868,570.22	524,692.70	159,343,877.52
包装物	27,911,155.84	424,223.52	27,486,932.32
低值易耗品	2,385,331.71		2,385,331.71
消耗性生物资产	3,710,287.58		3,710,287.58
合 计	826,901,839.71	9,072,277.24	817,829,562.47

(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) 存货跌价准备变动情况

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	7,853,908.36	30,586.41	2,387,206.35	8,123,361.02
包装物		424,223.52			424,223.52
库存商品	74,232.79	504,849.94		54,390.03	524,692.70
合 计	2,761,478.21	8,782,981.82	30,586.41	2,441,596.38	9,072,277.24

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

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	注④	0.01%
包装物	注②		
库存商品	注③	注⑤	

注：上述存货跌价准备计提及转回、转销事项具体情况如下：

①本期原材料计提存货跌价准备 7,853,908.36 元，系北京金色农华种业科技有限公司本年因销售产品结构以及客户需求发生变化，产品处于更新换代的阶段，原有库存原材料已不适应新产品的需要，预计可收回金额远低于账面价值所致。

②本期包装物计提存货跌价准备 424,223.52 元，系北京金色农华种业科技有限公司部分包装物已无使用价值，预计可收回金额远低于账面价值所致。

③本期库存商品计提存货跌价准备 504,849.94 元，系北京金色农华种业科技有限公司部分库存老产品销售价格不断下降，预计可收回金额远低于账面价值所致。

④本期转回原材料跌价准备 30,586.41 元，系北京金色农华种业科技有限公司以前年度已计提跌价准备的原材料在本期市场价格回升所致。

本期转销原材料跌价准备 2,387,206.35 元，系北京金色农华种业科技有限公司将计提存货跌价准备的原材料以粮食价格进行销售所致。

⑤北京绿色农华植物营养科技有限公司本期对以前年度已计提跌价准备的库存商品在报经税务局审批后进行了核销处理。

(4) 本集团期末余额中无用于债务担保的存货。

(5) 本集团存货期末余额中无借款费用资本化的金额。

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	176,166.40	63,847.30
合 计		210,396.50	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承担 863 计划生物与医药领域重点项目的子课题，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、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
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,985,025.62	-1,476,608.36	1,351,267.45	16,157,149.81
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	-1,476,608.36	1,351,267.45	28,622,247.92

注：本期减少数系联营企业分配现金股利。

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	-815,372.93	4,321,906.84
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	-1,760,490.62	8,757,789.98
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	-211,088.98	905,053.39
江西赣兴种业有限责任公司	权益法	2,340,000.00	2,213,322.88	-40,923.28	2,172,399.60
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	5,300,000.00	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		33,140,000.00	31,450,123.73	-2,827,875.81	28,622,247.92

(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
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00	30.00				1,146,850.12
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				204,417.33
江西赣兴种业有限责任公司	45.00	45.00				
山西汇福科技发展有限公司	8.57	8.57				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.88	19.88				
湖南洞庭高科种业股份有限公司	8.33	8.33				150,000.00
合计						1,501,267.45

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

截止 2010 年 12 月 31 日, 本集团所投资企业中无向本集团转移资金能力受到限制情形。

(4) 未确认的投资损失的详细情况

截止 2010 年 12 月 31 日, 本集团无未确认的投资损失。

(5) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
德州大北农中慧饲料有限公司	有限公司	山东省临邑县	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	北京市海淀区	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	广西区柳州市	李宁华	生产型	4,000,000.00	30.00	30.00
江西赣兴种业有限责任公司	有限公司	江西省兴国县	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	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
德州大北农中慧饲料有限公司	21,970,022.60	7,633,231.41	14,336,791.19	162,217,191.44	1,104,923.96	联营企业	78346383-6
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	20,711,148.04	4,864,448.49	15,846,699.55	109,712.76	-3,693,078.71	联营企业	66215121-1
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	12,742,796.74	9,904,887.61	2,837,909.13	89,143,459.87	-22,238.82	联营企业	78213270-1
江西赣兴种业有限责任公司	18,041,940.49	13,248,910.52	4,793,029.97	14,128,363.52	-90,940.63	联营	74608285-8

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	本期营业收入 总额	本期净利润	关联关 系	组织机构代码
						企业	

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

截止 2010 年 12 月 31 日，本集团无需计提长期股权投资减值准备事项。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	570,644,542.41	185,365,815.52	12,691,363.86	743,318,994.07
其中：房屋、建筑物	328,482,793.13	86,979,403.18	925,956.75	414,536,239.56
运输设备	17,090,901.32	5,344,757.21	2,662,608.93	19,773,049.60
办公设备	22,974,487.52	9,942,189.06	1,742,842.59	31,173,833.99
生产设备	190,908,927.99	76,910,478.59	6,967,598.59	260,851,807.99
化验设备	6,506,883.33	928,417.27	175,105.00	7,260,195.60
其他	4,680,549.12	5,260,570.21	217,252.00	9,723,867.33
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	155,579,347.67	46,364,866.25	7,286,767.48	194,657,446.44
其中：房屋、建筑物	60,396,406.46	19,227,752.28	402,577.45	79,221,581.29
运输设备	8,690,029.69	2,520,876.48	1,429,527.88	9,781,378.29
办公设备	11,935,296.41	3,910,265.50	1,508,496.40	14,337,065.51
生产设备	69,088,308.76	18,315,041.88	3,694,058.39	83,709,292.25
化验设备	2,991,059.14	877,495.30	126,534.38	3,742,020.06
其他	2,478,247.21	1,513,434.81	125,572.98	3,866,109.04
三、账面净值合计	415,065,194.74			548,661,547.63
其中：房屋、建筑物	268,086,386.67			335,314,658.27
运输设备	8,400,871.63			9,991,671.31
办公设备	11,039,191.11			16,836,768.48
生产设备	121,820,619.23			177,142,515.74
化验设备	3,515,824.19			3,518,175.54
其他	2,202,301.91			5,857,758.29
四、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	
办公设备				
生产设备				
化验设备				
其他				
五、账面价值合计	415,051,051.52			548,661,547.63

其中：房屋、建筑物	268,086,386.67	335,314,658.27
运输设备	8,386,728.41	9,991,671.31
办公设备	11,039,191.11	16,836,768.48
生产设备	121,820,619.23	177,142,515.74
化验设备	3,515,824.19	3,518,175.54
其他	2,202,301.91	5,857,758.29

注：本期计提的折旧额为 46,364,866.25 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 152,520,495.21 元。

本期期末数较期初增加 30.26%，主要系本期本公司微生态生产车间、下属漳州大北农农牧科技有限公司、聊城金牌大北农饲料有限公司生产车间完工转固所致。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司下属福州大北农生物技术有限公司将原值 21,763,789.65 元，净值 16,536,983.97 元的房屋建筑物评估作价 4,640.37 万元，用于抵押担保，向招商银行股份有限公司福州东水支行借入 25,000,000.00 元流动资金。

本公司下属舟山市普陀大北农水产制品有限公司将原值 290,665.00 元，净值 191,354.61 元的房屋建筑物评估作价 82.00 万元，原值 724,722.80 元，账面价值 620,126.88 元的土地使用评估作价 207.00 万元，用于抵押担保，向浙江舟山普陀农村合作银行朱家尖支行借入 2,000,000.00 元流动资金。（附注七、20）。

(3) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(4) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
房屋建筑物	手续尚未办理完毕	2011 年	31,137,581.56
合 计			31,137,581.56

(6) 本期固定资产减值准备转销 14,143.22 元，主要系本公司下属北京大北农动物保健科技有限公司本期处置了以前年度已计提减值准备的运输设备所致。

11、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				46,196.00		46,196.00

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
安徽大北农公司新建厂房	23,785.00		23,785.00			
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威二期项目	1,169,330.50		1,169,330.50			
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威一期项目	10,041,950.75		10,041,950.75	7,320,821.00		7,320,821.00
饲料微生物制剂产业化项目	1,951,399.00		1,951,399.00	11,171,528.81		11,171,528.81
福州生物公司车间配套设施				1,645,297.00		1,645,297.00
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目	8,067,529.65		8,067,529.65	20,211,713.98		20,211,713.98
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化项目	4,808,194.35		4,808,194.35	78,885.00		78,885.00
淮阴大北农公司预混料生产线工程				25,313.70		25,313.70
吉林大北农公司 24 万吨猪饲料项目	19,010,603.85		19,010,603.85			
江西泰和大北农公司种猪场第二期工程				235,699.90		235,699.90
科高大北农公司 ERP 工程设备	465,135.62		465,135.62	465,135.62		465,135.62
科高大北农公司教槽料车间工程	4,237,912.26		4,237,912.26			
其他房屋建筑物及附属设施工程	134,072.50		134,072.50	23,000.00		23,000.00
北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目	4,095,332.30		4,095,332.30	1,407,000.00		1,407,000.00
玉米良种繁育及加工基地建设项目	120,000.00		120,000.00	323,818.00		323,818.00
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	6,125,250.70		6,125,250.70			
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	390,000.00		390,000.00	4,072,588.31		4,072,588.31
农民大学密云校区教学楼及设备工程				10,000,000.00		10,000,000.00
农民大学植物实验室项目	238,474.00		238,474.00			
天津昌农水产饲料项目	34,657,102.71		34,657,102.71	116,497.82		116,497.82
山东大北农 18 万吨猪饲料项目	24,099,654.22		24,099,654.22			
西安大北农 12 万吨饲料项目	149,232.66		149,232.66			
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	58,000.00		58,000.00			
新疆库车联公司棉籽深加工工				3,765,639.50		3,765,639.50

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
程						
漳州大北农公司厂房建设项目				2,248,993.00		2,248,993.00
漳州大北农 42 万吨猪饲料项目	52,150.00		52,150.00			
合 计	119,895,110.07		119,895,110.07	63,158,127.64		63,158,127.64

(2) 重大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
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化项目	13,130,000.00		1,169,330.50			1,169,330.50
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化项目	14,000,000.00	7,320,821.00	2,721,129.75			10,041,950.75
饲料微生物制剂产业化项目	48,060,000.00	11,171,528.81	4,350,678.62	13,570,808.43		1,951,399.00
福州生物公司车间配套设施	4,300,000.00	1,645,297.00		1,091,000.00	554,297.00	
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目	47,000,000.00	20,211,713.98	16,543,739.45	28,687,923.78		8,067,529.65
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化项目	12,132,000.00	78,885.00	4,729,309.35			4,808,194.35
吉林大北农公司 24	48,520,000.00		19,010,603.85			19,010,603.85

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
万吨猪饲料项目						
江西泰和大北农公司种猪场第二期工程	3,000,000.00	235,699.90	747,000.00	982,699.90		
科高大北农公司教槽料车间工程	6,000,000.00		4,237,912.26			4,237,912.26
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	7,254,179.11	4,565,846.81		4,095,332.30
玉米良种繁育及加工基地建设项目	8,394,600.00	323,818.00	8,549,412.10	8,753,230.10		120,000.00
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	48,590,000.00		6,125,250.70			6,125,250.70
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	33,130,000.00	4,072,588.31	35,104,585.63	38,787,173.94		390,000.00
农民大学密云校区教学楼及设备工程	12,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
聊城大北农公司房屋建造工程	19,749,696.00		19,765,356.00	19,765,356.00		
天津昌农水产饲料项目	42,630,000.00	116,497.82	34,540,604.89			34,657,102.71
山东大北农 18 万吨猪饲料项目	33,280,000.00		24,099,654.22			24,099,654.22

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
目						
新疆库车 联公司棉 籽深加工 工程	16,000,000.00	3,765,639.50	459,100.00	4,224,739.50		
漳州大北 农公司厂 房建设项 目	61,000,000.00	2,248,993.00	10,555,656.40	12,804,649.40		
舟山大北 农公司鱼 粉生产线 技改项目	15,500,000.00		16,006,176.63	16,006,176.63		
合计		62,598,482.32	215,969,679.46	149,239,604.49	10,554,297.00	118,774,260.29

(续)

工程名称	利息资 本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
北京金色农华公司高产 多抗玉米新品种产业化 武威二期项目				8.91	10.00	自筹、国家项目资金、 募集资金等
北京金色农华公司高产 多抗玉米新品种产业化 武威一期项目				75.26	90.00	自筹、国家项目资金、 募集资金等
饲料微生态制剂产业化 项目				32.30	35.00	募集资金
福州生物公司车间配套 设施				98.55	100.00	自筹
哈尔滨大北农公司饲料 及大豆深加工项目				79.59	80.00	自筹
湖南金色农华超级杂交 水稻新品种产业化项目				43.03	40.00	募集资金、国家项目资 金
吉林大北农公司 24 万 吨猪饲料项目				39.18	40.00	募集资金
江西泰和大北农公司种 猪场第二期工程				112.27	100.00	自筹
科高大北农公司教槽料 车间工程				70.63	70.00	自筹
北京基地 9 万吨高档教 槽料及原料处理项目				14.55	15.00	自筹、募集资金
玉米良种繁育及加工基				110.54	95.00	自筹、国家项目资金

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	资金来源
地建设项目						
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目				12.61	8.00	募集资金
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目				118.25	100.00	募集资金、自筹
农民大学密云校区教学楼及设备工程				83.33		自筹
聊城大北农公司房屋建设工程				100.08	100.00	自筹
天津昌农水产饲料项目				81.30	85.00	募集资金
山东大北农 18 万吨猪饲料项目				82.56	90.00	募集资金、自筹
新疆库车联公司棉籽深加工工程				112.45	100.00	自筹
漳州大北农公司厂房建设项目				99.95	100.00	自筹
舟山大北农公司鱼粉生产线技改项目				103.27	100.00	自筹
合计						

(3) 在建工程期末数较期初数增加 89.83%，其主要原因系本期公司下属吉林大北农牧科技有限责任公司增加 24 万吨猪饲料项目、山东大北农牧科技有限责任公司新增 18 万吨猪饲料项目以及天津昌农科技有限责任公司高效水产饲料等项目投资额陆续增加所致。

(4) 在建工程本期其他减少主要系本公司下属中国农民大学因其少数股东鑫记伟业食品集团有限公司退出而将其投入的密云分校区教学楼工程转出所致。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日，本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料		258,020.00		258,020.00
合 计		258,020.00		258,020.00

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				
种母猪	2,148,504.67	2,683,081.50	2,297,932.89	2,533,653.28

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种公猪	121,108.05	139,024.91	68,322.48	191,810.48
合 计	2,269,612.72	2,822,106.41	2,366,255.37	2,725,463.76
累计折旧				
种母猪	613,154.77	523,944.17	366,802.70	770,296.24
种公猪	35,829.06	37,656.95	28,381.60	45,104.41
合 计	648,983.83	561,601.12	395,184.30	815,400.65
生产性生物资产净值				
种母猪				
种公猪				
合 计				
生产性生物资产减值准备				
种母猪				
种公猪				
合 计				
生产性生物资产账面价值				
种母猪	1,535,349.90			1,763,357.04
种公猪	85,278.99			146,706.07
合 计	1,620,628.89			1,910,063.11

注： 期末数较期初增长了 20.08%，主要系本公司下属宿迁大北农饲料有限公司引进原种猪单位价格较高所致。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

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	38,170,524.83		220,264,800.72
土地使用权	107,882,293.30	24,803,984.83		132,686,278.13
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	5,500,000.00		21,580,000.00
非专有技术	6,250,000.00	6,140,000.00		12,390,000.00
生产许可权	103,631.40	842,340.00		945,971.40
实验教学楼使用权	9,131,618.00			9,131,618.00
软件	300,000.00			300,000.00
专利权		50,000.00		50,000.00
其他	4,738,533.21	834,200.00		5,572,733.21
二、累计摊销合计	37,002,606.91	9,033,266.46		46,035,873.37
土地使用权	9,046,823.13	2,729,436.77		11,776,259.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标权	2,587,899.26	920,799.88		3,508,699.14
种子品种生产经营权使用权	15,642,916.64	2,045,000.00		17,687,916.64
种子品种权	5,948,364.45	1,826,773.21		7,775,137.66
非专有技术	1,545,833.34	683,166.65		2,228,999.99
生产许可权	54,943.32	35,964.47		90,907.79
实验教学楼使用权	672,489.77	226,901.78		899,391.55
软件	285,000.00	15,000.00		300,000.00
专利权		1,562.50		1,562.50
其他	1,218,337.00	548,661.20		1,766,998.20
三、减值准备累计金额合计	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				
专利权				
其他				
四、账面价值合计	144,165,835.73			173,303,094.10
土地使用权	98,835,470.17			120,910,018.23
商标权	7,120,300.72			6,199,500.84
种子品种生产经营权使用权	11,331,250.11			9,286,250.11
种子品种权	10,131,635.55			13,804,862.34
非专有技术	4,704,166.66			10,161,000.01
生产许可权	48,688.08			855,063.61
实验教学楼使用权	8,459,128.23			8,232,226.45
软件	15,000.00			
专利权				48,437.50
其他	3,520,196.21			3,805,735.01

注：①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本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司于2007年3月12日通过江西省产权交易所以820万元购入的江西省种子有限公司所有的“先农”牌商标权，江西天源资产评估有限责任公司以天源评报字[2006]017号评估报告，采用收益法评估该商标权价值为816万元。

③无形资产期末数较期初数增加 20.96%，主要系本公司下属吉林大北农农牧科技有限责任公司、北京金色农华种业科技有限公司、江西先农种业科技有限公司本期购入土地使用权所致。

④本期摊销金额为 9,033,266.46 元。

(2) 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	25,695,496.31	20,827,674.24		13,053,674.66
合 计	8,185,852.59	25,695,496.31	20,827,674.24		13,053,674.66

注：开发支出期末数较期初数增加 59.47%，主要系本公司下属北京金色农华种业科技有限公司本年新增玉米及水稻等种子品种权研发所致。

(3) 无形资产使用权受限情况详见附注七、10 “固定资产”。

15、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称	期初余额	期初减值准备	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	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	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	147,730.74
合 计	549,719.35	549,719.35			549,719.35	549,719.35

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、18。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	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		20,000.04		921,666.51	
山西大北农公司租赁厂房装修费用	218,272.73		87,593.16		130,679.57	
吉林大北农公司租入固定资产改良支出	701,879.80		147,768.00		554,111.80	
浙江大北农公司燃气建设费	36,954.19		36,954.19			
厦门大北农公司灌口租赁厂房改良支出	60,401.79		13,178.52		47,223.27	
厦门泰枫公司租赁厂房改良	4,866.95		4,866.95			
龙岩大北农公司租赁厂房改良支	733,432.38		185,198.56		548,233.82	

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
出						
三明大北农公司租赁厂房		29,380.00	8,353.83		21,026.17	
福州大北农公司租赁厂房改良支出	511,077.79	44,456.93	273,439.92		282,094.80	
山东天宇公司车间改造	37,458.00		37,458.00			
山东天宇公司动保GMP复验净化工程		147,000.00	24,500.00		122,500.00	
湖南大北农公司临澧厂房及设备租赁费	686,124.68	16,206.00	702,330.68			
茂名大北农公司租赁费用	398,000.00		160,800.00		237,200.00	
北京金色农华公司海南租地费	752,389.14		31,133.28		721,255.86	
北京金色农华公司顺义租地费	2,104,000.00		14,976.00	230,400.00	1,858,624.00	与出租方重新签订协议减少出租费用
福州生物公司车间改良支出	442,500.00		90,000.00		352,500.00	
福州生物厂房及办公楼维修		2,580,135.50	344,120.85		2,236,014.65	-
达世丰公司变压器安装工程费用	212,500.01		25,000.00		187,500.01	
达世丰公司厂房改造工程款	141,568.63		16,187.60		125,381.03	
唐山大北农公司种猪场外道路	961,665.13		69,957.48		891,707.65	
农民大学教学楼扩建	1,221,669.41		52,037.84		1,169,631.57	
库车鑫泰联公司篷布费	72,521.87	14,894.11	76,931.61	10,484.37		注
库存鑫泰联公司财产保险费		36,423.93	33,388.60	3,035.33		同上
库车鑫泰联公司锅炉维修费		50,000.00	41,666.67	8,333.33		同上
广州大北农揭阳分公司固定资产改良支出		1,338,830.16	58,720.61		1,280,109.55	
合计	10,238,949.05	4,257,326.63	2,556,562.39	252,253.03	11,687,460.26	

注：本公司下属库车鑫泰联油脂有限公司篷布费等长期待摊费用项目将在一年内到期，故将其期末余额重分类至“一年内到期的非流动资产”项目中列示。

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	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
存货跌价准备	91,440.57	365,762.27	148,255.27	749,023.42
固定资产减值准备			2,121.48	14,143.20
坏账准备	1,357,878.25	7,702,365.76	797,777.69	4,874,471.59
递延收益	112,500.00	750,000.00	286,200.00	3,407,268.19

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损			255,545.11	1,364,250.00
合并范围内未实现利润	3,644,513.16	28,310,016.23		
职工教育经费	45,106.87	180,427.50		
合计	5,251,438.85	37,308,571.76	1,489,899.55	10,409,156.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,058,455.75	5,220,506.17
可抵扣亏损	127,254,914.91	79,270,728.84
合计	129,313,370.66	84,491,235.01

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2011 年	3,825,120.04		
2012 年	13,869,804.41	3,825,120.04	
2013 年	28,934,276.01	13,869,804.41	
2014 年	32,641,528.38	28,934,276.01	
2015 年	47,984,186.07	32,641,528.38	
合计	127,254,914.91	79,270,728.84	

18、资产减值准备明细

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	10,063,995.77	2,265,978.84		1,515,577.79	10,814,396.82
其中：应收账款	3,056,603.46	1,865,550.36		1,109,749.44	3,812,404.38
其他应收款	7,007,392.31	398,890.06		404,289.93	7,001,992.44
预付账款		1,538.42		1,538.42	
二、存货跌价准备	2,761,478.21	8,782,981.82	30,586.41	2,441,596.38	9,072,277.24
其中：库存商品	74,232.79	504,849.94		54,390.03	524,692.70
包装物		424,223.52			424,223.52
原材料	2,687,245.42	7,853,908.36	30,586.41	2,387,206.35	8,123,361.02
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
七、固定资产减值准备	14,143.22			14,143.22	
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	925,833.25				925,833.25
十三、商誉减值准备	549,719.35				549,719.35
十四、其他					
合 计	14,315,169.80	11,048,960.66	30,586.41	3,971,317.39	21,362,226.66

19、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
预付工程款		14,257,177.45	1,099,085.77
预付设备款		7,178,412.25	2,651,906.28
预付土地款		25,001,043.00	11,600,000.00
预付租赁款		2,579,430.29	783,869.89
预付品种使用权款		675,000.00	4,175,000.00
其他		36,500.00	42,400.00
减：一年内到期部分			
合 计		49,727,562.99	20,352,261.94

注：其他非流动资产期末数较期初增长 1.44 倍，主要系本期募集资金到位后，募投项目建设进度加快，预付款项支出较大所致。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	27,000,000.00	180,960,000.00
保证借款		184,650,000.00
信用借款		
合 计	27,000,000.00	365,610,000.00

注：短期借款期末数较期初大幅减少，主要系本公司募投资金到位，资金流充裕、短期借款偿还后未再续借所致。

(2) 抵押借款明细

贷款单位	贷款余额	贷款利率	到期日	贷款资金用途	抵押物名称
招商银行股份有限公司福州东水支行	25,000,000.00	5.84%	2011-7-27	流动资金	房屋建筑物
浙江舟山普陀农村合作银行朱家尖支行	2,000,000.00	5.31%	2011-3-10	流动资金	房屋建筑物、土地使用权
合 计	27,000,000.00				

注：公司下属公司福州大北农生物技术有限公司、舟山市普陀大北农水产制品有限公司各自拥有的固定资产、无形资产作抵押担保，分别借入流动资金 25,000,000.00 元和 2,000,000.00 元。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注七、10 “固定资产”。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,789,728.00	3,220,000.00
商业承兑汇票		
合 计	5,789,728.00	3,220,000.00

注：上述期末银行承兑汇票均在未来 4-6 月内到期。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	253,601,813.19	228,603,989.70
工程款	8,409,477.45	5,744,761.72
设备款	1,262,951.68	841,365.59
合 计	263,274,242.32	235,190,117.01

(2) 期末本集团无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
扬州牧羊饲料成套工程有限责任公司	682,551.00	未验收结算	否
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	129,600.00	未结算	否
安徽沪谯中药饮片厂	144,161.00	未结算	否
合 计	956,312.00		

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	290,751,065.72	207,907,967.94
合计	290,751,065.72	207,907,967.94

(2) 期末本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

除部分零星未结算余额外，本集团无账龄超过 1 年的大额预收款项。

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	381,213,772.92	336,723,797.43	125,235,104.37
二、职工福利费		15,768,389.07	15,768,389.07	
三、社会保险费	2,360,789.37	33,020,816.58	33,712,504.37	1,669,101.58
其中：医疗保险费	602,452.90	9,419,379.24	9,679,103.04	342,729.10
基本养老保险费	1,542,338.24	20,419,974.67	20,748,274.10	1,214,038.81
失业保险费	80,192.99	1,285,622.66	1,311,950.55	53,865.10
工伤保险费	37,833.47	947,564.38	950,329.03	35,068.82
生育保险费	28,769.61	465,428.92	470,798.78	23,399.75
综合险	69,202.16	482,846.71	552,048.87	
四、住房公积金	96,488.52	4,412,703.00	4,314,389.55	194,801.97
五、工会经费和职工教育经费	14,798,443.41	15,883,204.88	7,579,656.37	23,101,991.92
六、非货币性福利	150,000.00	1,928,861.67	2,078,861.67	
七、因解除劳动关系给予的补偿	25,000.00	1,029,359.92	1,014,359.92	40,000.00
八、其他				
合计	98,175,850.18	453,257,108.04	401,191,958.38	150,240,999.84

注：应付职工薪酬期末数较期初数增加 53.03%，主要系本期员工人数增加以及年末奖金计提增加所致。

25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-5,563,695.04	-4,349,168.79
城建税	99,396.51	68,692.43
个人所得税	893,782.59	688,690.93
企业所得税	24,433,322.90	19,563,304.78

项 目	期末数	期初数
营业税	98,653.48	65,628.93
房产税	538,503.22	416,035.05
印花税	199,031.58	101,969.96
教育费附加	42,702.31	34,142.14
土地使用税	215,920.53	392,972.94
防洪保安费	214,524.17	114,993.52
残疾人保障金	138,240.00	3,498.35
其他	142,354.45	63,830.37
合 计	21,452,736.70	17,164,590.61

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息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		406,038.11
合 计		406,038.11

27、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
江苏省农业科学院		2,591,785.00	
张勇		123,506.00	
潍坊天宇畜牧实业有限公司	198,163.12		
合 计	198,163.12	2,715,291.00	

注：2010 年 12 月 24 日本公司下属潍坊天宇牧业科技有限公司股东会通过决议，以该公司截止 2009 年 12 月 31 日经审计后的可供分配的利润为基础，对全体股东分配现金股利 566,180.34 元，上述现金股利尚未支付。

28、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付员工款	11,585,981.29	24,700,842.26
运费	5,823,495.45	3,442,837.59
工程款	3,328,014.61	3,341,396.91
土地款	1,650,000.00	2,452,000.00
租赁费	903,582.00	1,338,600.37
客户代垫款		998,687.13

项目	期末数	期初数
奖励款		913,118.39
广告费	1,038,119.55	780,919.10
科研费	1,600.00	720,267.25
水、电、供暖、燃料费	813,574.21	718,292.27
押金、质保金	1,833,821.92	1,114,577.90
应付购品种权余款	3,424,569.00	444,458.00
劳务费	2,885,977.50	388,472.41
培训费	184,117.90	222,160.00
赔偿款		200,000.00
外部单位往来款	3,250,000.00	1,716,790.73
其他	5,921,842.91	5,915,089.48
合计	42,644,696.34	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情况

(3) 报告期其他应付款中应付其他关联方款项详见附注八、6 “关联方应收应付款项”。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

除众多小额、零星未支付款项外，本集团无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
山东金牌畜禽实业有限公司	3,250,000.00	流动资金
农科院哈尔滨所	1,650,000.00	无形资产款
北京中铁月阳钢结构工程有限公司	1,119,900.00	工程款
北京东方天宝运输有限公司	937,983.69	运费
吉运顺达(北京)物流有限	571,464.71	运费
北京飞翔储运有限责任公司	515,333.96	运费
安徽绩溪酶制剂厂	893,747.57	房租
济南博农饲料有限公司	880,000.00	
合计	9,818,429.93	

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		4,070,000.00

合 计 4,070,000.00

注：期初数系公司下属北京金色农华种业科技有限公司应付的种子品种权使用费。

(2) 一年到期的长期负债本期变动明细

种 类	期限	期末数	期初数
金优 1176 品种权	注①		50,000.00
聊玉 21 品种生产经营权转让费	注②		500,000.00
莘州 158 品种权转让费	注②		400,000.00
农华优 809 品种权	注②		50,000.00
M98A/MR0208 品种权	注②		400,000.00
淄玉 9 号品种经营权	注②		300,000.00
京玉 7、京玉 11 品种权	注②		200,000.00
农华 101 品种权	注③		170,000.00
两优培九水稻品种权和专利权转让费	注①		2,000,000.00
合 计			4,070,000.00

注：①该类品种权使用费已在本期全额支付；

②该类品种权使用费本期未支付仍暂挂账，但在未来期间债权人可以随时要求清偿，故将其重分类至“其他流动负债”项目中列报；

③该品种使用权本期已支付 15.00 万元，剩余金额在未来期间债权人可以随时要求清偿，故将其重分类至“其他流动负债”项目中列报。

30、其他流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
聊玉 21 品种生产经营权转让费		500,000.00	
莘州 158 品种权转让费		400,000.00	
农华优 809 品种权		50,000.00	
M98A/MR0208 品种权		400,000.00	
淄玉 9 号品种经营权		300,000.00	
京玉 7、京玉 11 品种权		200,000.00	
京玉 24 品种权		500,000.00	
农华 101 品种权		20,000.00	
合 计		2,370,000.00	

注：其他流动负债系公司下属北京金色农华种业科技有限公司承担的未来支付日期不确定，未来期间债权人可以随时要求清偿的种子品种权使用费，详见附注七、29“一年到期的非流动负债”及附注七、32“长期应付款”。

31、长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		4,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计		4,000,000.00

注：公司下属郴州大北农饲料有限公司 2008 年 2 月以评估值 10,080,000.00 元的自有房产、土地使用权作抵押，从中国农业发展银行郴州市分行借入 3 年期借款 400.00 万元，用于企业的饲料生产线的扩建，该借款本期已提前偿还。

32、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付土地出让金款	4,372,200.00	4,372,200.00
应付品种使用权款	1,000,000.00	3,600,000.00
减：债权人可随时要求清偿部分（附注七、30）	500,000.00	1,600,000.00
合 计	4,872,200.00	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	2006 年-2055 年	4,372,200.00			4,372,200.00	注①
中国水稻研究所	2008 年-2015 年	2,000,000.00			400,000.00	注②
四川农业大学水稻研究所	2008 年-2015 年	300,000.00			100,000.00	注②
合 计		6,672,200.00			4,872,200.00	

注：①土地出让金系公司下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下属北京金色农华种业科技有限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。该类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

的款项在本科目中进行核算。

③本期减少的种子品种权使用费除已支付款项外，其他余款系已通过新品种审定、债权人可随时要求清偿的品种使用权款，已重分类至“其他流动负债”项目中列报。

33、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他		498,114.91		498,114.91
合 计		498,114.91		498,114.91

注：公司下属湖南金色农华种业科技有限公司因其销售的种子产品发芽率无法达到销售合同规定的标准，需给予客户补偿，故根据预计补偿金额确认了负债。

34、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：

项 目	期末数	期初数
企业技术中心创新能力专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00
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
博士后项目	288,000.00	308,000.00
新星计划(侯艳红)	270,000.00	220,000.00
抗病毒中兽药的产业化研究	265,500.00	154,000.00
特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证	240,000.00	160,000.00
新星计划(任建波)	230,000.00	100,000.00
安全高效猪预混合饲料技术集成与产业化示范	110,000.00	60,000.00
新星计划(莫云)	30,000.00	30,000.00
科技三项经费	16,000.00	50,000.00
水产诱食剂 DMT 和 DMPT 项目	10,000.00	10,000.00
金色农华玉米良种繁育及基地加工项目	6,242,081.00	
天蚕素抗菌肽规模应用试验示范项目	1,000,000.00	
治疗动物分气证新型中兽药制剂中试工艺研究项目	180,000.00	
有益微生物对动物的生物学活性研究项目	1,920,000.00	
新型饲用乳酸菌产品的研制与产业化项目	2,850,000.00	

项目	期末数	期初数
高档饲料生产线建设项目	6,000,000.00	
新型高效预混料产业化项目	1,500,000.00	
信息化工程	300,000.00	
高新技术企业奖励基金	200,000.00	800,000.00
财政专项拨款		200,000.00
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
玉米工程化分子育种体系研究与应用	500,000.00	500,000.00
知识产权局-叶色标记		120,000.00
武汉市农业局杂交水稻工程	500,000.00	
高产优质玉米新品种“京玉 16”中试与示范项目	400,000.00	
2010 年度企业科技研发机构自主创新专项资助	300,000.00	
高产多抗玉米繁育项目	1,200,000.00	
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
救灾储备补贴	1,464,000.00	550,000.00
优质高产杂交水稻新品种高技术产业化	2,500,000.00	
2000 吨水稻良种繁育及加工基地新建项目	1,350,000.00	
北京市科技研究开发机构自主创新专项	300,000.00	
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
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
农博新农村综合服务信息平台项目	1,000,000.00	
财政专项拨款		260,000.00
专利促进项目		50,000.00
合计	53,815,581.00	26,972,000.00

35、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	340,000,000	100.00						340,000,000	84.83
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	340,000,000	100.00						340,000,000	84.83
4. 外资持股									

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<i>其中：境外法人持股</i>									
<i>境外自然人持股</i>									
有限售条件股份合计	340,000,000	100.00						340,000,000	84.83
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股			60,800,000				60,800,000	60,800,000	15.17
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计			60,800,000				60,800,000	60,800,000	15.17
三、股份总数	340,000,000	100.00	60,800,000				60,800,000	400,800,000	100.00

注：根据本公司 2008 年度第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可[2010]262 号），2010 年度首次向社会公众公开发行人民币普通股 60,800,000 股，新增股本 60,800,000.00 元，业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具中瑞岳华验字[2010]第 073 号验资报告。

36、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	72,072,616.45	1,959,672,825.00	9,076,036.71	2,022,669,404.74
其中：投资者投入的资本	69,011,853.85	1,959,672,825.00		2,028,684,678.85
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他	3,060,762.60		9,076,036.71	-6,015,274.11
其他综合收益				
其他资本公积	603,112.60			603,112.60
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具				
公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁				
补偿款的结余				
原制度资本公积转入	603,112.60			603,112.60
合 计	72,675,729.05	1,959,672,825.00	9,076,036.71	2,023,272,517.34

注：(1) 本期增加系将公开将发行股票所募集资金超过股本的部分计入资本公积所致；
 (2) 本期减少系①公司下属中国农业大学少数股东之一北京鑫记伟业食品集团有限

公司作为出资投入的密云分校区（作价 1,000.00 万元）因不符合办学条件在本期期初全额退出，其退出时应承担的累计经营亏损 4,157,276.13 元继续由公司和剩余少数股东中国农业科学院承担，其中公司所承担金额 2,865,885.13 元冲减资本公积；②公司下属北京金色农华种业科技有限公司以 2009 年 12 月 31 日每股净资产金额作为折股依据在本期 11 月底完成增资扩股，其少数股东享有的该公司本期 1-11 月经营损益 6,210,151.58 元冲减资本公积所致。

37、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,535,457.61	17,635,693.48		48,171,151.09
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合 计	38,979,782.09	17,635,693.48		56,615,475.57

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

38、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	387,591,744.93	169,292,694.20	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	387,591,744.93	169,292,694.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,228,988.27	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	17,635,693.48	14,374,730.69	10.00%
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	601,025,039.72	387,591,744.93	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2010 年 6 月 22 日经本公司 2009 年度股东大会批准的《公司 2009 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2.00 元，按照已发行股份数 400,800,000 股计算，共计 80,160,000.00 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司下属北京科高大北农饲料有限责任公司等子公司于 2010 年度提取盈余公积共

计 19,046,693.90 元，其中归属于母公司的金额为 17,704,404.29 元。

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	5,209,675,199.12	3,946,448,755.48
其他业务收入	38,709,627.64	28,928,880.34
营业收入合计	5,248,384,826.76	3,975,377,635.82
主营业务成本	4,018,544,976.28	2,996,221,352.92
其他业务成本	27,646,287.30	21,579,003.26
营业成本合计	4,046,191,263.58	3,017,800,356.18

注：本期销售收入发生数较上期增加 32.02%，主要系本集团进一步加大了产品的生产能力和推广人员投入，充分发挥产品品质及营销网络优势，强化市场开发和服务力度所致。营业成本发生数较上期增加 34.08%，主要系本期销售收入增长较快及主要原材料采购价格较上期增长较快所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	4,740,041,168.72	3,730,467,009.91	3,541,359,578.86	2,735,364,051.69
种子植保业	443,005,054.27	264,408,802.14	356,954,448.88	221,841,636.18
其他行业	26,628,976.13	23,669,164.23	48,134,727.74	39,015,665.05
小 计	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92
减：内部抵销数				
合 计	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	4,577,839,595.84	3,668,305,781.61	3,370,075,162.61	2,664,180,005.93
种业产品	344,923,155.70	195,986,443.29	280,772,226.95	171,792,646.54
植保产品	98,081,898.57	68,422,358.85	76,182,221.93	50,048,989.64
动保产品	162,201,572.88	62,161,228.30	171,284,416.25	71,184,045.76
其他产品	26,628,976.13	23,669,164.23	48,134,727.74	39,015,665.05
小 计	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92
减：内部抵销数				
合 计	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	803,865,611.64	674,433,008.72	687,773,792.26	569,031,759.23
东北区	763,388,094.07	588,567,027.63	626,633,122.95	488,879,999.98
华东区	2,701,614,633.53	2,233,423,907.15	2,066,106,689.81	1,690,637,043.77
中南区	1,771,607,653.65	1,457,682,924.42	1,159,570,491.31	931,889,514.29
西南区	289,940,870.74	232,627,725.93	263,678,541.08	213,936,122.90
西北区	232,108,322.10	174,562,216.92	159,395,409.92	117,539,297.84
境内小计	6,562,525,185.73	5,361,296,810.77	4,963,158,047.33	4,011,913,738.01
越南	272,932.00	248,495.56	120,740.82	117,146.52
巴基斯坦	1,107,026.83	1,026,194.69	522,811.46	403,291.39
德国	1,354,675.78	1,330,974.05	1,459,278.23	1,310,919.62
厄瓜多尔			152,179.67	137,307.87
伊朗			170,250.00	165,683.44
菲律宾	125,378.75	77,770.49		
沙特	2,000.00	33,480.13		
孟加拉	141,266.55	123,292.04		
香港	396,311.37	377,522.12		
埃及	8,127.27	7,350.35		
境外小计	3,407,718.55	3,225,079.43	2,425,260.18	2,134,348.84
小计	6,565,932,904.28	5,364,521,890.20	4,965,583,307.51	4,014,048,086.85
减：内部抵销数	1,356,257,705.16	1,345,976,913.92	1,019,134,552.03	1,017,826,733.93
合计	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2009 年	54,507,659.41	1.38
2010 年	62,609,090.34	1.19

40、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	502,250.67	327,558.73
城市维护建设税	959,404.83	1,113,008.67
教育费附加	497,662.99	624,847.84
其他	66,080.00	33,974.62
合计	2,025,398.49	2,099,389.86

41、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
薪 资	202,364,202.19	121,720,972.38

项目	本期发生数	上期发生数
差旅费	131,722,559.24	90,775,084.93
运杂费	65,765,130.86	54,577,755.71
会务费	34,668,418.14	27,303,195.23
业务费	16,516,198.16	14,173,795.27
保险费	13,524,940.42	7,768,959.28
招待费	8,182,178.34	6,659,524.19
交通费	6,503,041.06	10,449,389.86
租赁费	6,050,887.53	4,511,479.38
福利费	5,006,144.18	5,141,755.75
其他	39,533,251.67	33,873,639.21
合计	529,836,951.79	376,955,551.19

注：本期销售费用较上期增加 40.56%，主要系本期因销售员工人数增加较快导致员工培训费用、日常工资增长较多所致；另外随着本期销售收入的较快增长，业务人员的销售奖金、差旅费、运杂费增加较多。

42、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
薪资	111,890,034.30	73,266,983.21
科研费	52,163,694.17	35,945,122.26
会务费	17,863,388.53	11,294,533.92
保险费	12,014,446.72	10,564,366.37
折旧费	11,575,898.42	8,718,152.18
差旅费	11,305,894.51	7,853,699.41
税费基金	10,617,939.57	7,829,171.46
办公费	9,113,083.10	8,209,321.74
福利费	9,102,687.96	9,339,698.70
招待费	7,746,117.84	6,398,326.61
其他	58,097,889.75	51,381,929.82
合计	311,491,074.87	230,801,305.68

注：管理费用本期发生数较上期增加 34.96%，主要系本期因人均工资提高和员工人数增加致使本期薪资大幅增加所致；另外本期项目研发投入大幅增加及发生上市费用也是另一主要影响因素。

43、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	11,400,339.47	23,579,690.16

项目	本期发生数	上期发生数
减：利息收入	17,767,831.70	1,445,146.78
减：利息资本化金额		
汇兑损益	29,748.67	12,346.16
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,754,528.03	3,176,445.35
合 计	-2,583,215.53	25,323,334.89

注：本期财务费用较上期减少 110.20%，主要系本期公开发行股票募集资金到位后，提前归还了银行借款致使利息支出减少、同时银行存款利息收入增加所致。

44、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,265,978.84	2,168,898.09
存货跌价损失	8,752,395.41	479,123.77
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		925,833.25
其他		
合 计	11,018,374.25	3,573,855.11

注：本期资产减值损失较上期增加 2.08 倍，主要系存货跌价损失增加，详见附注七、7 “存货”。

45、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
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	-1,476,608.36	-1,489,234.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,872,559.96	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	6,545,951.60	-1,489,234.66

注：“处置交易性金融资产取得的投资收益”系本公司及下属上海伟农生物科技有限公司从事期货交易取得投资收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
湖南洞庭高科种业股份有限公司	150,000.00	
合 计	150,000.00	

注：系被投资单位宣布分配现金股利。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	331,477.19	485,253.20	
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	-1,760,490.62	-1,477,138.00	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	-6,671.65	-552,126.65	
江西赣兴种业有限责任公司	-40,923.28	54,776.79	
合 计	-1,476,608.36	-1,489,234.66	

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28,511.84	162,849.88	28,511.84
其中：固定资产处置利得	28,511.84	162,849.88	28,511.84
政府补助（详见：政府补助明细）	24,878,896.92	19,010,160.36	24,878,896.92
接受捐赠		30,520.00	
罚款收入	441,285.41	657,527.94	441,285.41
无法支付的往来款	1,993,254.97	878,970.85	1,993,254.97
处置废品收入	256,040.89	453,977.65	256,040.89
个税手续费返回	1,179,870.37		1,179,870.37
其他	1,515,322.15	1,170,987.20	1,515,322.15
合 计	30,293,182.55	22,364,993.88	30,293,182.55

注：本期数较上期增加 35.45%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生数	上期发生数	说明
北京市怀柔区财政局企业发展奖励基金	1,279,240.00	2,021,357.00	
农业部财务司国家救灾备荒补助	700,000.00	780,000.00	
上海市浦东新区高桥镇政府财政扶持款	145,900.00	113,700.00	
江西省农业厅救灾备荒储备补助款	100,000.00	800,000.00	
北京市科学技术委员会保险补贴拨款	79,200.00	312,000.00	

项目	本期发生数	上期发生数	说明
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	
国家知识产权局专利局北京代办处专利申请补助款	56,430.00	5,550.00	
北京知识产权局专利战略制定资金	52,000.00	48,000.00	
北京市中关村知识产权促进会补助款	50,000.00	125,000.00	
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	32,000.00	
福建省厦门市集美区纳税大户奖金	20,000.00	5,000.00	
北京市财政局涉农企业上市奖励资金	5,000,000.00		
南方饲料消费省份采购东北地区 2009 年新产玉米费用补贴	2,067,098.00		
北京市农村工作委员会新农村建设奖励资金	2,000,000.00		
湖北农业厅杂交水稻供种补贴	1,200,000.00		
北京市中关村科技园区海淀园管委会研发中心补贴	1,000,000.00		
北京市海淀区促进重大科技成果转化和产业化专项资金	1,000,000.00		
北京市科学技术委员会健康养殖用微囊化饲料添加剂项目补助	800,000.00		
北京市海淀区园管委员会产学研合作示范基地资助	761,000.00		
北京高技术创业服务中心北京科技奖企业创新专项资金	600,000.00		
北京市海淀区中关村管委会瞪羚企业贷款贴息	532,150.00		
北京市海淀区人民政府促进上市补助资金	500,000.00		
北京市科学技术委员会 10%多抗霉素 B 可湿性粉剂的研发和示范项目验收项目补助	500,000.00		
北京中关村科技园区海淀园管理委员会海淀区企业研发中心补贴	500,000.00		
北京市财政局中小企业融资临时性补贴	452,500.00		
北京市技术交易促进中心科技研发机构自主创新专项资金	400,000.00		
北京海淀区财政局促进中小企业发展专项资金	400,000.00		
北京市科委知识产权质押贷款贴息	322,000.00		
黑龙江省哈尔滨市松北区人民政府土地购买补贴	316,300.00		
四川省成都市新津县工业园区管委会土地使用税退税	311,254.68		
北京市教委植物实验室项目款教委引导性资金	300,000.00		
浙江省农业厅优质高效鱼粉蛋白资源开发关键技术研究及产业化资金	260,000.00		
北京市海淀区发改委海淀区促进非公有制经济及中小企业发展专项资金补贴	250,000.00		
北京市海淀区金融服务办公室中小企业融资临时性补贴	216,000.00		
北京市海淀区金融服务办公室中小企业融资临时性补贴	202,500.00		
北京市经济和信息化委员会工业企业奖励	200,000.00		
北京市技术交易中心科研机构创新专项基金	200,000.00		
北京市海淀区发改委海淀区促进节能减排专项资金补贴	200,000.00		
北京市中关村科技园区管理委员会专利补助	125,000.00		
北京市海淀区中关村知识产权促进局苗期携带转绿型叶色标记杂交水稻选育方法补贴	120,000.00		
安徽省肥东县开发区管委会多产多销奖	111,000.00		
吉林省长春市宽城区财政局促进经济发展补助	86,000.00		

项目	本期发生数	上期发生数	说明
福建省龙岩市新罗区政府工业企业增量奖励	82,800.00		
福建省福州市晋安区科学技术局猪圆环项目补助	80,000.00		
北京市中关村知识产权局专利管理体系建设战略研究补助	80,000.00		
河南省郑州市航空港区财政局技术研究经费	70,000.00		
浙江省金华市地方税务局土地使用税退税	66,092.00		
黑龙江省哈尔滨市松北区人民政府纳税奖励	60,000.00		
福建省福州市科学技术局流动资金贷款贴息	60,000.00		
福建省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局高新企业补贴	60,000.00		
河北省唐山市玉田县畜牧局能繁母猪补贴	52,800.00		
湖南省长沙市望城县人民政府科技奖励资金	50,000.00		
河南省郑州市财政局科技三项经费补助	50,000.00		
江西省南昌市财政局救灾备荒补助	50,000.00		
浙江省金华市地方税务局土地使用税退税	49,569.00		
安徽省肥东县财政局贷款利息补贴	49,000.00		
湖南省长沙市望城县农业科技园区管理委员会农科园项目扶持资金	40,000.00		
北京市怀柔区科委技术进步奖	40,000.00		
福建省福州市地方税务局土地使用税返还	36,584.00		
四川省成都市新津县工业园区管委会增值税退税	34,854.22		
江西省泰和县人民政府纳税大户奖励	30,000.00		
北京市海淀区中关村知识产权促进局专利创业专项资金	30,000.00		
浙江省金华市地方税务局房产税退税	25,986.64		
安徽省绩溪县劳动局下岗保障资金特困企业培训补贴收入	24,000.00		
湖南省长沙市望城县开发区管委会综合目标管理奖	20,000.00		
湖南省长沙市望城县农村工作领导小组办公室农产品加工扶持资金	20,000.00		
湖南省湘潭市经委农业产业化奖励	20,000.00		
浙江省金华市地方税务局房产税退税	19,489.98		
河北省唐山市玉田县畜牧局生猪调出大县奖励资金	15,600.00		
四川省成都市新津县科技局科技计划项目经费返还	10,000.00		
北京市怀柔区科委技术优秀人才奖	10,000.00		
福建省福州市财政局名牌战略资金	10,000.00		
福建省福州市财政局知识产权示范企业补助	10,000.00		
四川省成都市新津县科技局国家高新技术企业认定补助	9,600.00		
湖南省长沙市望城县农村工作领导小组办公室农业产业化优秀企业奖励	5,000.00		
湖南省种子管理局农技推广与体系建设(种子工程)项目资金	5,000.00		
河南省郑州市航空港区科技局绿色高效配合饲料的研究与开发专项补助	4,200.00		
湖南省韶山市科技局科技创新奖	3,600.00		
福建省福州物价监督局成本监察分局生猪等副食品应急价格调查监测专项经费	3,000.00		
北京市中关村企业信用促进会中小企业中介服务资金补贴	3,000.00		
安徽省绩溪县人力资源和社会保障局下岗保障资金大学生见习补贴款	3,000.00		
安徽省绩溪县人力资源和社会保障局高校毕业生就业见习补助	1,500.00		

项目	本期发生数	上期发生数	说明
河南省郑州市航空港区科技局绿色高效配合饲料的研究与开发专项补助	1,400.00		
湖南省长沙市望城县科学技术局知识产权补贴	1,000.00		
安徽省绩溪县财政局出口奖励基金	1,000.00		
北京市中小企业发展专项资金		1,800,000.00	
江苏省宿迁市宿城区财政局拆迁补偿款		1,792,835.00	
海淀园管委会重大产业发展专项资金		1,000,000.00	
科技部 II 优 1308 项目补贴		750,000.00	
北京市海淀区中关村科技园区管理委员会企业贷款贴息		745,908.75	
湖南省湘潭科技局农业科技成果转化项目资金		700,000.00	
安徽省合肥市肥东县财政局农业产业化专项资金固定资产奖补		500,000.00	
北京海淀区科学技术委员会科技三项补贴		500,000.00	
北京市海淀区中关村科技园区管理委员会促进产学研合作专项资金		500,000.00	
怀柔区工业发展专项资金		500,000.00	
北京经信委技术支持项目款		500,000.00	
北京市财政专项资助经费		450,000.00	
海淀区促进中小企业融资临时性补贴		450,000.00	
宿城区财政局龙头企业贷款贴息		450,000.00	
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		412,500.00	
北京市科学技术委员会高成长企业自主创新高成长专项补助		400,000.00	
养殖业生产过程信息化关键技术与产品研发资金		366,993.85	
北京市海淀区财政局促进产学研合作专项资金		340,000.00	
郑州市科技局新型微生物饲料添加剂的研究与开发		300,000.00	
北京市怀柔区雁栖镇财政科技扶持基金		220,980.27	
北京市海淀区园管理委员会综合办公室重点项目资金		200,000.00	
湖南省长沙市重点科技项目经费		200,000.00	
望城县工业经济局贷款贴息		140,000.00	
湖南省长沙市地税局国家龙头企业企业所得税税费返还		133,054.33	
浙江省金华市财政局技改财政专项补助		130,000.00	
河北省唐山市玉田县财政局生猪标准化养殖项目补助资金		120,000.00	
北京市籽种产业发展研究课题资金		114,015.00	
中关村知识产权促进局贷款贴息		110,000.00	
中关村信用促进会贷款贴息		99,517.00	
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能繁母猪补贴款		67,200.00	
绩溪县人民政府土地使用税退税补贴		66,792.32	
湖南省望城县工业局品牌建设奖、就业安置奖		60,000.00	
湖南省望城县工业经济局技术改造贴息资金		50,000.00	
四川省成都市新津县财政局技术创新补贴		50,000.00	
福州市晋安区科学技术局生物制品中试基地资助经费		50,000.00	
四川省成都市新津县财政局教育经费补贴		40,000.00	

项目	本期发生数	上期发生数	说明
韶山经济局工业经济规模税收奖		30,000.00	
江苏省宿迁市宿城区财政局环保污染防治资金		30,000.00	
湖南省韶山科技局奖励款		24,400.00	
北京市海淀区中关村科技园区管理委员会专利促进资金		21,000.00	
厦门地方税务局地方税费返还		20,519.45	
北京市中关村企业信用促进会中介服务支持款		20,000.00	
湖南省望城县经开区目标管理奖		20,000.00	
中保财产保险公司玉田分公司母猪保险赔款		19,800.00	
知识产权保护体系项目资金		17,307.00	
北京市怀柔区科学技术委员会科技奖励补助		16,000.00	
安徽省合肥市肥东县财政局企业奖励		11,000.00	
新罗区政府“百家千户奖励”		10,000.00	
浙江省金华市地方税务局返还个人所得税		4,856.14	
湖南省望城县工业局和谐企业奖		4,000.00	
泰和县财政局农业产业化奖励补助		2,200.00	
合 计	24,878,896.92	19,010,160.36	

47、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,444,468.20	1,099,685.73	2,444,468.20
其中：固定资产处置损失	2,444,468.20	1,099,685.73	2,444,468.20
资产盘亏	3,657.27	45,921.15	3,657.27
对外捐赠支出	153,354.26	322,980.00	153,354.26
非常损失	667,304.61	2,076,607.64	667,304.61
罚款支出	240,389.96	62,160.17	240,389.96
赔偿支出	6,303,487.99	1,387,024.05	6,303,487.99
滞纳金	83,669.25	225,764.90	83,669.25
其他	143,958.65	647,297.86	143,958.65
合 计	10,040,290.19	5,867,441.50	10,040,290.19

注：本期发生数较上期增加 71.12%，主要系本公司下属北京金色农华种业科技有限公司对其签约制种农户因气候异常等自然灾害所造成的种子产品纯度不合格损失给予补偿额较大所致。

48、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	66,970,855.51	52,610,751.67
递延所得税调整	-3,761,539.30	111,771.85

项目	本期发生数	上期发生数
合计	63,209,316.21	52,722,523.52

49、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.82	0.82	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.75	0.77	0.77

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	311,228,988.27	278,753,781.42
其中：归属于持续经营的净利润	311,228,988.27	278,753,781.42
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	286,070,457.86	263,091,314.45
其中：归属于持续经营的净利润	286,070,457.86	263,091,314.45
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	340,000,000.00	256,000,000.00
加：公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		84,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	40,533,333.33	
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	380,533,333.33	340,000,000.00

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补贴款	48,696,197.10	24,871,060.23
员工备用金及其他往来款	23,575,768.73	19,682,324.18
利息收入	17,767,831.70	1,445,146.78
处理废旧物资	742,823.22	394,752.78
其他	93,541.18	767,734.37
合计	90,876,161.93	47,161,018.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
差旅费	143,650,134.40	104,389,053.44
运杂费	72,963,513.28	61,644,127.29
业务宣传促销费	15,357,950.80	18,385,316.46
广告费	6,699,419.53	4,693,911.91
交通费	13,676,568.48	17,359,296.40
会务培训费	50,415,058.41	37,606,279.68
租赁费	15,868,385.96	19,646,646.87
科研费	34,927,048.46	32,793,136.99
办公费	10,036,628.18	12,102,408.48
招待费	15,654,782.69	13,194,855.96
通讯费	7,536,782.16	8,953,176.38
印刷费	6,840,433.43	6,681,644.98
员工备用金及其他往来款	56,496,887.53	17,114,208.20
劳务费	5,464,726.60	3,527,899.42
中介服务费	2,012,738.80	2,815,436.34
燃动费	4,893,064.14	3,652,266.90
修理费	2,694,639.00	3,981,901.62
低值易耗品	4,948,796.96	7,089,075.83
对外捐赠支出	153,354.26	322,980.00

项目	本期发生数	上期发生数
检验费	1,189,760.50	1,784,093.64
手续费	3,389,928.53	1,820,955.35
财产保险费		1,034,324.38
其他	481,160.67	966,439.01
合计	475,351,762.77	381,559,435.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
超级早稻陆两优 996 专项资金		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
上市费用	13,875,875.53	
银行承兑汇票保证金	3,443,178.00	
融资担保及评审费	556,479.50	1,355,490.00
合计	17,875,533.03	1,355,490.00

51、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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	313,994,507.06	281,109,637.11
加：资产减值准备	11,018,374.25	3,573,855.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,926,467.37	40,342,122.67
无形资产摊销	9,033,266.46	11,159,861.83
长期待摊费用摊销	2,556,562.39	2,506,529.99
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）	2,057,727.62	219,369.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	346,962.66	717,466.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,986,567.64	24,971,777.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,545,951.60	1,489,234.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,761,539.30	111,771.85
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）	-127,392,178.38	-146,182,852.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,794,154.04	-13,429,908.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	146,863,770.44	65,413,898.78
其他	2,673,125.13	

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	389,963,507.70	272,002,763.63
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	2,089,601,640.83	342,893,531.85
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	1,746,708,108.98	23,109,138.91

注：其他系本期支付的不能从发行溢价中扣除而只能记入当期损益的部分公司上市费用

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,089,601,640.83	342,893,531.85
其中：库存现金	6,139,930.69	8,616,866.27
可随时用于支付的银行存款	2,054,713,246.60	317,655,117.14
可随时用于支付的其他货币资金	28,748,463.54	16,621,548.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,089,601,640.83	342,893,531.85

注：期末现金及现金等价物余额较期末货币资金余额少 3,443,178.00 元，系公司下属绩溪农华生物科技有限公司缴存的银行承兑汇票保证金因使用受限未认定为现金和现金等价物所致。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

姓名	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

详见附注六、1“子公司情况”。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9（5）。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
陈忠恒	本公司股东及高管（副总兼董秘）	
李树强	本公司股东及监事	

5、关联方交易情况

（1）销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	售预混料	市场价格	188,500.00	0.01	3,357,822.12	0.10
江西赣兴种业有限责任公司	售种子	市场价格	815,776.00	0.24	800,000.00	0.28

（2）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	购原料	市场价格	80.00		1,550,240.00	0.05
柳州宏华大北农饲料有限公司	购配合料	市场价格			294,128.40	0.01
江西赣兴种业有限责任公司	购原料	市场价格	3,681,665.09	0.08		

（3）关键管理人员报酬

单位：人民币万元

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	774.54	540.60
其中：（各金额区间人数）		
60 万元以上	5	1
50~60 万元	3	1
40~50 万元	2	5
30~40 万元	2	3
20~30 万元	2	3
15~20 万元	1	2

年度报酬区间	本期数	上期数
10~15 万元	1	
10 万元以下		

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	会计核算科目	本期发生额		上期发生额	
			借方	贷方	借方	贷方
绿色伟农（北京）生物技术公司	临时资金往来	其他应收款	6,983,209.27	2,576,604.98		
绿色伟农（北京）生物技术公司	临时资金往来	其他应付款	1,716,790.70		1,854,240.00	3,500,000.00
江西赣兴种业有限责任公司	临时资金往来	其他应收款		500,000.00	500,000.00	
柳州市宏华大北农饲料有限公司	临时资金往来	应收账款				82,240.00
陈忠恒	借备用金	其他应收款	9,500.00	62,378.00		
李树强	暂收款	其他应付款		5,000.00		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
绿色伟农（北京）生物技术公司	188,500.00	9,425.00		
柳州宏华大北农饲料有限公司	311,597.00	93,479.10	311,597.00	31,159.70
合计	500,097.00	102,904.10	311,597.00	31,159.70
预付款项：				
江西赣兴种业有限责任公司	3,873,055.93			
合计	3,873,055.93			
应收股利：				
德州大北农中慧饲料有限公司	1,146,850.12			
柳州市宏华大北农饲料有限公司	204,417.33			
合计	1,351,267.45			
其他应收款：				
绿色伟农（北京）生物技术公司	4,406,604.29	220,330.21		
陈忠恒	54,000.00		20,378.00	
江西赣兴种业有限责任公司			500,000.00	25,000.00
合计	4,460,604.29	220,330.21	520,378.00	25,000.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款：		
绿色伟农（北京）科技有限责任公司		1,716,790.73

李树强		5,000.00	
	合 计	5,000.00	1,716,790.73

九、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	742.71	536.18
资产负债表日后第 2 年	582.09	388.72
资产负债表日后第 3 年	569.18	338.76
以后年度	2,542.62	2,879.04
合 计	4,436.60	4,142.70

注：经营租赁明细事项详见附注十二、1 “经营租赁租入资产”。

2、其他承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成 果的影响数	无法估计影响数的原因
(1) 处置对潍坊天宇牧 业科技有限公司投资	转让公司持有的潍坊天宇牧业科技 有限公司 65% 股权		
(2) 收购聊城金牌大北 农饲料公司股权	收购少数股东山东金牌畜禽实业有 限公司持有的聊城金牌大北农饲料 公司 30% 股权		

(1) 2011 年 1 月，公司与潍坊天宇畜牧实业有限公司签订股权转让协议，将公司持有的潍坊天宇牧业科技有限公司 65% 股权转让给潍坊天宇畜牧实业有限公司，该股权转让作价 3,900,000.00 元。转让完成后，公司不再持有潍坊天宇畜牧实业有限公司股权。

截止 2010 年 12 月 31 日潍坊天宇牧业科技有限公司净资产 6,352,448.25 元，2010 年度该公司实现销售收入 31,748,132.68 元，净利润-316,720.87 元。

(2) 2011 年 1 月，公司与金牌畜禽实业有限公司签订股权转让协议，受让该公司持

有的聊城金牌大北农饲料有限公司 30% 股权，该受让股权作价 690 万元。受让完成后，公司持有聊城金牌大北农饲料有限公司股权比例增至 85%。

聊城金牌大北农饲料有限公司于 2010 年成立，截止 2010 年 12 月 31 日其净资产 19,669,011.12 元，2010 年度实现销售收入 20,588,710.40 元，净利润-2,330,988.88 元。

2、拟分配利润情况说明

2011 年 4 月 17 日，公司第二届董事会召开第三次会议，批准 2010 年度利润分配预案，拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 400,800,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计派发 100,200,000.00 元。该分配预案尚需提请公司股东大会批准。

十二、其他重要事项说明

1、经营租赁租入资产

(1) 经营租赁分类

单位：万元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	742.71
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	582.09
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	569.18
3 年以上	2,542.62
合 计	4,436.60

(2) 经营租赁明细

单位：万元

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期	最低租赁付款额	其中：			
				1 年内	1—2 年	2—3 年	3 年以上
房屋建筑物	中关村大厦 14 层	1 年 3 个月	258.19	206.55	51.64		
土地使用权	北京顺义区赵全营镇北郎中村村民委员会 300 亩土地使用权	22 年 10 个月	420.00		15.00	15.00	390.00
土地使用权	中国人民解放军海南省三亚警备区 164.3 亩土地使用权	23 年 3 个月	467.25		21.00	21.00	425.25
房屋建筑物	伊宁市粮油购销有限公司 1,200 m ² 库房	1 年 9 个月	8.50		8.50		
房屋建筑物	南京市集合村粮食仓库	5 个月	17.00	17.00			
房屋建筑物及生产设备	湖南省宁乡县牧工商旺联饲料厂厂房及设备	5 年	125.00	25.00	25.00	25.00	50.00
房屋建筑物	何景宝厂房 2225.5 平方米、1537 平方米办公楼及附属场地(约 7000 平方米)	1 年	7.00	7.00			

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期	最低租赁付款额	其中:			
				1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
房屋建筑物及生产设备	吉林省傅氏胶芯泵业有限公司厂房、办公楼、设备	3 年 9 个月	216.99	72.33	72.33	72.33	
土地使用权及房屋建筑物	龙岩鸿诚物流有限公司厂房及场地 3,184.5 m ²	6 年 9 个月	367.77	42.44	46.68	50.42	228.23
房屋建筑物	龙岩鸿诚物流有限公司办公宿舍楼 1,146 m ²	6 年 9 个月	128.29	16.94	17.71	18.52	75.12
房屋建筑物	茂名市强大饲料有限公司厂房	1 年 6 个月	15.20	11.40	3.80		
房屋建筑物	武汉市天浩物流有限公司仓库, 办公室, 宿舍	1 年 9 个月	32.24	18.42	13.82		
房屋建筑物及生产设备	西安七星油脂发展有限公司厂房及生产设备	8 个月	25.00	25.00			
土地使用权及房屋建筑物	厦门水吉轮胎有限公司土地总面积 3,498.86m ² , 建筑面积 1,528m ² 库房地积 2,600m ²	3 年 7 个月	165.00	55.00	55.00	55.00	
房屋建筑物	北京海洋化工有限公司厂房 4,668 m ²	13 年 6 个月	675.00	50.00	50.00	50.00	525.00
土地使用权及房屋建筑物	宿城区仓集乡李楼村村民委员会土地使用权 33.2 亩	5 年 7 个月	3.31	0.66	0.66	0.66	1.33
土地使用权	宿迁市宿城区中杨镇人民政府林间空地 92 亩	16 年 7 个月	56.08	2.23	2.23	2.23	49.39
土地使用权及房屋建筑物	揭阳市信德利实业有限公司厂房、办公楼及其场地	9 年 2 个月	537.60			76.80	460.80
房屋建筑物及生产设备	常德广天生物科技有限公司场地、房产、设备	7 年 10 个月	562.50	75.00	75.00	75.00	337.50
房屋建筑物及生产设备	福建省三明市金穗王农业发展有限公司厂房、办公楼、设备	30 个月	82.50	33.00	33.00	16.50	
房屋建筑物	南安村委会土地 5300 平方米建筑面积 1000 平方米及库房地积 2300 平方米	36 个月	266.18	84.74	90.72	90.72	
合 计			4,436.60	742.71	582.09	569.18	2,542.62

2、其他对投资者决策有影响的重要事项。

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的其他对投资者决策影响的重要事项。

十三、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

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方应收账款	93,601,495.91	95.46		
其他应收账款	4,451,489.68	4.54	300,473.73	6.75
组合小计	98,052,985.59	100.00	300,473.73	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	98,052,985.59	100.00	300,473.73	0.31

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方应收账款	70,534,653.71	95.69		
其他应收账款	3,178,965.78	4.31	174,528.14	5.49
组合小计	73,713,619.49	100.00	174,528.14	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	73,713,619.49	100.00	174,528.14	0.24

注：应收账款期末余额较期初增加 33.02%，主要系公司本期募集资金到位后现金流充裕，通过扩大赊销方式加大对各子公司资金扶持力度所致。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	91,350,367.61	93.16	73,402,022.49	99.58
1 至 2 年	6,391,020.98	6.52	311,597.00	0.42
2 至 3 年	311,597.00	0.32		
3 年以上				
合 计	98,052,985.59	100.00	73,713,619.49	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,139,892.68	93.00	206,994.63	2,867,368.78	90.20	143,368.44
1 至 2 年				311,597.00	9.80	31,159.70
2 至 3 年	311,597.00	7.00	93,479.10			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,451,489.68	100.00	300,473.73	3,178,965.78	100.00	174,528.14

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方应收账款	93,601,495.91	
合计	93,601,495.91	

(4) 本期无应收账款转回或收回情况。

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款。

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

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	22,099,687.32	1 年以内	22.54
宿迁大北农饲料有限公司	子公司	18,847,324.85	1 年以内	19.22
北京科高大北农饲料有限责任公司	子公司	9,520,300.90	1 年以内	9.71
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	8,653,924.65	2 年以内	8.83
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,148,424.04	1 年以内	7.29
合计		66,269,661.76		67.59

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	22,099,687.32	22.54
宿迁大北农饲料有限公司	子公司	18,847,324.85	19.22
北京科高大北农饲料有限责任公司	子公司	9,520,300.90	9.71
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	8,653,924.65	8.83
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,148,424.04	7.29
天津大北农水产科技有限责任公司	子公司	3,934,816.33	4.01
山东大北农农牧科技有限责任公司	子公司	3,451,232.00	3.52
新疆大北农牧业科技有限责任公司	子公司	3,358,528.50	3.43
南宁大北农饲料科技有限责任公司	子公司	3,339,231.70	3.41

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	2,677,581.87	2.73
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	2,355,698.25	2.40
安徽省大北农农牧科技有限公司	子公司	2,138,599.00	2.18
内蒙古四季春饲料有限公司	子公司	1,227,465.00	1.25
浙江大北农农牧科技有限公司	子公司	1,091,702.50	1.11
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	1,867,998.00	1.91
商丘大北农饲料有限公司	子公司	807,546.00	0.82
西安大北农饲料科技有限责任公司	子公司	471,269.00	0.48
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	子公司	319,416.00	0.33
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	联营企业	311,597.00	0.32
昆明大北农农牧科技有限公司	子公司	290,750.00	0.30
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	联营企业	188,500.00	0.19
合计		94,101,592.91	95.98

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方其他应收款、备用金、员工借款	569,036,764.50	98.14		
其他应收款项	10,764,503.02	1.86	3,204,102.46	29.77
组合小计	579,801,267.52	100.00	3,204,102.46	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	579,801,267.52	100.00	3,204,102.46	0.55

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方其他应收款、备用金、员工借款	212,524,480.48	94.13		

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款项	13,259,194.11	5.87	2,580,704.49	19.46
组合小计	225,783,674.59	100.00	2,580,704.49	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	225,783,674.59	100.00	2,580,704.49	1.14

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	429,800,087.42	74.13	219,680,274.81	97.30
1 至 2 年	144,564,267.39	24.93	2,761,863.33	1.22
2 至 3 年	2,611,776.33	0.45	730,000.00	0.32
3 年以上	2,825,136.38	0.49	2,611,536.45	1.16
合计	579,801,267.52	100.00	225,783,674.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,462,902.24	50.75	273,145.11	7,668,835.33	57.84	383,441.77
1 至 2 年	56,000.00	0.52	5,600.00	2,733,889.33	20.62	273,388.93
2 至 3 年	2,611,776.33	24.26	783,532.90	545,000.00	4.11	163,500.00
3 至 4 年	545,000.00	5.06	327,000.00	1,370,000.00	10.33	822,000.00
4 至 5 年	1,370,000.00	12.73	1,096,000.00	15,478.30	0.12	12,382.64
5 年以上	718,824.45	6.68	718,824.45	925,991.15	6.98	925,991.15
合计	10,764,503.02	100.00	3,204,102.46	13,259,194.11	100.00	2,580,704.49

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方其他应收款、内部备用金、员工借款	569,036,764.50	
合计	569,036,764.50	

(4) 本期无转回或收回的其他应收款。

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例 (%)
湖南金色农华种业科技有限公司	子公司	55,905,099.11	1 年以内	9.64
北京科高大北农饲料有限责任公司	子公司	54,865,708.76	1 年以内	9.46
北京绿色农华植保科技有限公司	子公司	51,401,273.56	2 年以内	8.87
库车鑫泰联油脂有限公司	子公司	44,818,250.82	1-2 年	7.73
南宁大北农饲料科技有限责任公司	子公司	35,241,289.39	2 年以内	6.08
合 计		242,231,621.64		41.78

(8) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比 例 (%)
湖南大北农农业科技有限公司	本公司之子公司	55,905,099.11	9.64
北京科高大北农饲料有限责任公司	本公司之子公司	54,865,708.76	9.46
北京绿色农华植保科技有限公司	本公司之子公司	51,401,273.56	8.87
库车鑫泰联油脂有限公司	本公司之子公司	44,818,250.82	7.73
南宁大北农饲料科技有限责任公司	本公司之子公司	35,241,289.39	6.08
郴州大北农饲料有限公司	本公司之子公司	33,875,847.00	5.84
天津昌农业科技有限责任公司	本公司之子公司	32,599,534.25	5.62
吉林大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	27,631,057.94	4.77
漳州大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	24,354,292.59	4.20
山东大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	22,940,904.97	3.96
安徽省大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	17,637,581.64	3.04
北京农博数码科技有限责任公司	本公司之子公司	17,441,239.78	3.01
广州大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	14,995,756.04	2.59
唐山大北农猪育种科技有限公司	本公司之子公司	13,810,517.21	2.38
浙江大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	13,555,585.37	2.34
四川大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	12,587,537.71	2.17
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	本公司之子公司	12,465,714.00	2.15
郑州市大北农饲料科技有限公司	本公司之子公司	12,418,378.30	2.14
宿迁大北农饲料有限公司	本公司之子公司	10,412,114.91	1.80
江西泰和大北农饲料有限公司	本公司之子公司	7,110,650.00	1.23
福州大北农生物技术有限公司	本公司之子公司	7,000,000.00	1.21
绩溪农华生物科技有限公司	本公司之子公司	6,273,800.00	1.08
福州大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	4,531,305.95	0.78
绿色伟农(北京)生物技术公司	本公司的联营企业	4,406,604.29	0.76
北京大北农贸易公司	本公司之子公司	3,989,520.00	0.69
武汉大北农饲料科技有限公司	本公司之子公司	3,732,139.42	0.64
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	本公司之子公司	3,727,756.50	0.64

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
山西大北农饲料科技有限公司	本公司之子公司	3,431,983.48	0.59
西安大北农饲料科技有限责任公司	本公司之子公司	3,120,395.08	0.54
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	本公司之子公司	3,000,000.00	0.52
新疆大北农牧业科技有限责任公司	本公司之子公司	2,600,415.04	0.45
三明大北农饲料有限公司	本公司之子公司	2,207,120.93	0.38
龙岩大北农饲料有限公司	本公司之子公司	2,189,449.20	0.38
厦门绿色巨农生物科技有限公司	本公司之子公司	1,766,257.80	0.30
湖南金色农华种业科技有限公司	本公司之子公司	987,504.00	0.17
聊城金牌大北农饲料有限公司	本公司之子公司	750,000.00	0.13
茂名市大北农饲料有限公司	本公司之子公司	477,040.00	0.08
中国农业大学	本公司之子公司	373,200.39	0.06
泰州海特水产饲料有限公司	本公司之子公司	236,195.76	0.04
江西先农种业科技有限公司	本公司之子公司	144,461.32	0.02
陈忠恒	本公司股东及高管(副 兼董秘)	54,000.00	0.01
合计		571,067,482.51	98.49

3、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
对子公司投资	415,463,413.30	87,397,386.00		502,860,799.30
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,771,702.74	-1,435,685.08	1,351,267.45	13,984,750.21
其他股权投资	9,465,098.11			9,465,098.11
减：长期股权投资减值准备	2,031,152.79			2,031,152.79
合 计	439,669,061.36	85,961,700.92	1,351,267.45	524,279,494.83

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京科高大北农饲料有限责任公司	成本法	29,892,000.00	47,174,635.21		47,174,635.21
天津大北农水产科技有限责任公司	成本法	200,000.00			
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
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	成本法	6,000,000.00	5,223,498.60		5,223,498.60
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
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
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
宿迁大北农饲料有限责任公司	成本法	9,800,000.00	13,795,513.10		13,795,513.10
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	成本法	5,051,573.48	4,819,311.26	4,420,886.00	9,240,197.26

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
厦门绿色巨农生物科技有限公司	成本法	9,500,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
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
潍坊天宇牧业科技有限公司	成本法	3,900,000.00	3,608,989.97		3,608,989.97
江西泰和大北农饲料有限公司	成本法	10,000,000.00	9,763,583.47		9,763,583.47
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
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
长沙大北农饲料科技有限责任公司	成本法	2,000,000.00	6,352,100.30		6,352,100.30
郴州大北农饲料科技有限公司	成本法	10,000,000.00	6,163,879.50		6,163,879.50
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
武汉大北农农牧科技有限责任公司	成本法	400,000.00	283,428.80		283,428.80
郑州大北农饲料科技有限公司	成本法	20,000,000.00	16,067,771.13		16,067,771.13
商丘大北农饲料有限公司	成本法	300,000.00			
南宁大北农饲料科技有限责任公司	成本法	5,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00	5,000,000.00
四川大北农农牧科技有限责任公司	成本法	9,600,000.00	7,275,637.87		7,275,637.87
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
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
新疆大北农农业科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京金色农华种业科技有限公司	成本法	88,876,500.00	39,726,728.35	66,376,500.00	106,103,228.35
南京两优培九种业有限公司	成本法	10,606,793.61	18,567,050.94		18,567,050.94
北京大北农动物保健科技有限责任公司	成本法	20,000,000.00	33,535,038.10		33,535,038.10
韶山大北农动物药业有限公司	成本法	800,000.00	5,904,442.31		5,904,442.31
福州大北农生物技术有限公司	成本法	29,850,000.00	32,336,807.12		32,336,807.12
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
上海伟农生物科技有限公司	成本法	16,000,000.00	17,992,690.87		17,992,690.87
北京大北农贸易有限责任公司	成本法	500,000.00	100,000.00		100,000.00
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	成本法	5,400,000.00	3,083,583.42		3,083,583.42
北京农博数码科技有限责任公司	成本法	9,900,000.00	6,515,214.49		6,515,214.49
中国农业大学	成本法	20,000,000.00	15,854,385.41		15,854,385.41
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
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	12,100,000.00		12,100,000.00	12,100,000.00
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	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	5,300,000.00	5,843,498.11		5,843,498.11
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	5,137,279.77	-815,372.93	4,321,906.84
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	-1,760,490.62	8,757,789.98
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	-211,088.98	905,053.39

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
合计		476,262,174.01	441,700,214.15	84,610,433.47	526,310,647.62

(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
北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00				
天津大北农水产科技有限责任公司	60.00	60.00				
山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00				
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
吉林大北农农牧科技有限责任公司	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				
宿迁大北农饲料有限责任公司	98.00	98.00				
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
厦门绿色巨农生物科技有限公司	95.00	95.00				
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
潍坊天宇牧业科技有限公司	65.00	65.00				
江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
安徽大北农农牧科技有限公司	98.00	98.00				
湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00				
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				
广州大北农农牧科技有限责任公司	90.00	90.00				
武汉大北农农牧科技有限责任公司	80.00	80.00				
郑州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
商丘大北农饲料有限公司	60.00	60.00				
南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
四川大北农农牧科技有限责任公司	96.00	96.00				
昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
西安大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
新疆大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
北京金色农华种业科技有限公司	79.77	79.77				
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40				
北京大北农动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00				
韶山大北农动物药业有限公司	20.00	20.00				
福州大北农生物技术有限公司	74.62	74.62				

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
北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00				
上海伟农生物科技有限公司	80.00	80.00				
北京大北农贸易有限责任公司	100.00	100.00		100,000.00		
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	90.00	90.00				
北京农博数码科技有限责任公司	99.00	99.00				
中国农业大学	68.97	68.97		1,931,152.79		
库车鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00				
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				
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				
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				1,146,850.12
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				204,417.33
合计				2,031,152.79		1,351,267.45

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司长期股权投资				
北京大北农贸易有限责任公司	100,000.00			100,000.00
中国农业大学	1,931,152.79			1,931,152.79
合计	2,031,152.79			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	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	876,434,504.40	695,164,841.90
其他业务收入		
营业收入合计	876,434,504.40	695,164,841.90
主营业务成本	601,331,436.16	456,410,295.57
其他业务成本		
营业成本合计	601,331,436.16	456,410,295.57

注：本期销售收入发生数较上期增加 26.08%，营业成本发生数较上期增加 31.75%，增长原因详见附注七、39 “营业收入和营业成本”。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	876,434,504.40	601,331,436.16	695,164,841.90	456,410,295.57
合计	876,434,504.40	601,331,436.16	695,164,841.90	456,410,295.57

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	876,434,504.40	601,331,436.16	695,164,841.90	456,410,295.57
合计	876,434,504.40	601,331,436.16	695,164,841.90	456,410,295.57

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	149,275,252.22	114,626,908.97	106,268,280.15	78,694,198.90
东北区	101,545,099.56	56,431,874.11	104,402,614.87	60,362,394.01
华东区	293,430,717.63	207,955,692.76	251,186,226.94	175,193,622.51
中南区	226,734,769.03	147,333,056.96	158,586,161.83	96,729,910.83
西南区	30,419,756.49	22,584,980.26	22,352,743.54	15,402,105.59
西北区	74,903,530.72	52,321,152.61	52,368,814.57	30,028,063.73
境内小计	876,309,125.65	601,253,665.67	695,164,841.90	456,410,295.57
菲律宾	125,378.75	77,770.49		
境外小计	125,378.75	77,770.49		
合计	876,434,504.40	601,331,436.16	695,164,841.90	456,410,295.57

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	236,124,299.00	26.94
2009 年	259,368,927.45	37.31

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,726,217.22	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,435,685.08	-1,544,011.45
处置长期股权投资产生的投资收益		850,793.50
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	682,798.00	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	21,973,330.14	-693,217.95

注：“处置交易性金融资产取得的投资收益”系本公司从事期货交易取得投资收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福州大北农生物技术有限公司	2,358,200.00	
北京大北农动物保健科技有限公司	15,000,000.00	
韶山大北农动物药业有限公司	5,000,000.00	
潍坊天宇牧业科技有限公司	368,017.22	
合 计	22,726,217.22	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	331,477.19	485,253.20	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	-6,671.65	-552,126.65	
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	-1,760,490.62	-1,477,138.00	
合 计	-1,435,685.08	-1,544,011.45	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	176,356,934.82	143,747,306.93
加：资产减值准备	749,343.56	-884,516.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,143,283.54	3,769,684.12
无形资产摊销	493,066.32	493,066.32
长期待摊费用摊销	20,000.04	20,000.04
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）	3,298.14	
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）	3,351,043.05	6,231,851.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,973,330.14	693,217.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	187,982.73	-27,456.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期数	上期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,937,593.47	-44,262,675.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-394,743,032.48	-1,818,677.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,068,879.45	19,045,269.81
其他	2,673,125.13	
经营活动产生的现金流量净额	-255,744,758.21	127,007,071.28
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	1,543,866,864.86	49,666,046.35
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	1,494,200,818.51	-9,771,005.11

第十一节 备查文件

- 一、载有公司董事长邵根伙先生签名的 2010 年年度报告。
- 二、载有公司法定代表人邵根伙先生、主管会计工作负责人薛素文先生和会计机构负责人林孙雄签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、深圳证券交易所要求的其他有关资料。

北京大北农科技集团股份有限公司

董事长：邵根伙

二〇一一年四月十七日