



广东海大集团股份有限公司

Guangdong Haid Group Co., Limited

2011 年半年度报告

股票代码：002311

股票简称：海大集团

批准报出日期：2011 年 7 月 26 日

重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对2011年半年报内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席审议本次2011年半年报的董事会会议。

4、2011年半年度报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人薛华、主管会计工作的负责人田丽及会计机构负责人（会计主管人员）冯宝峰声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况.....	1
第二节 主要财务数据和指标.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告.....	10
第六节 重要事项.....	28
第七节 财务报告.....	38
第八节 备查文件.....	132

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司名称

中文名称：广东海大集团股份有限公司

英文名称：Guangdong Haid Group Co., Limited

中文简称：海大集团

(二) 公司法定代表人：薛华

(三) 公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田丽	卢洁雯
联系地址	广州市番禺区番禺大道北555号天安科技创新大厦213室	
电话	020-39388960	
传真	020-39388958	
电子邮箱	zqbgs@haid.com.cn	

(四) 公司联系方式

公司注册地址：广州市天河区天河北路890号国际科贸大厦1011房

公司办公地址：广州市番禺区番禺大道北555号天安科技创新大厦213室

邮政编码：511400

公司国际互联网网址：www.haid.com.cn

电子邮箱：zqbgs@haid.com.cn

（五）公司信息披露媒体

公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

（六）公司股票上市交易所、证券简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：海大集团

股票代码：002311

（七）其他有关资料

公司首次注册登记日期：2004年1月8日

公司最近一次变更登记日期：2010年8月16日

公司企业法人营业执照注册号：440000400000891

税务登记证号：440106757894843

公司组织机构代码：75789484-3

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：广州市东风东路555号粤海（集团）大厦十楼

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据及指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	4,042,636,568.29	3,289,663,854.74	22.89%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,262,807,008.36	2,204,725,023.23	2.63%
股本 (股)	582,400,000.00	291,200,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.89	7.57	-48.61%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	4,142,285,211.10	2,664,723,588.13	55.45%
营业利润 (元)	151,978,588.74	73,227,896.01	107.54%
利润总额 (元)	155,362,297.85	75,875,843.17	104.76%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	110,203,368.33	65,418,710.22	68.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	107,334,013.32	63,292,171.23	69.58%
基本每股收益 (元/股)	0.19	0.11	72.73%
稀释每股收益 (元/股)	0.19	0.11	72.73%
加权平均净资产收益率 (%)	4.88%	3.15%	1.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.75%	3.05%	1.70%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	141,574,229.42	346,561,180.79	-59.15%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.24	1.19	-79.83%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-184,674.20	
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	3,891,239.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,856.42	
所得税影响额	-412,685.96	
少数股东权益影响额	-101,668.14	
合计	2,869,355.01	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 公司股本变动情况：

1、 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	218,400,000	75.00%			218,400,000		218,400,000	436,800,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	192,432,240	66.08%			192,432,240		192,432,240	384,864,480	66.08%
其中：境内非国有法人持股	192,432,240	66.08%			192,432,240		192,432,240	384,864,480	66.08%
境内自然人持股									
4、外资持股	25,967,760	8.92%			25,967,760		25,967,760	51,935,520	8.92%
其中：境外法人持股	25,967,760	8.92%			25,967,760		25,967,760	51,935,520	8.92%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	72,800,000	25.00%			72,800,000		72,800,000	145,600,000	25.00%
1、人民币普通股	72,800,000	25.00%			72,800,000		72,800,000	145,600,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	291,200,000	100.00%			291,200,000		291,200,000	582,400,000	100.00%

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1149号文核准，广东海大集团股份有限公司（以下简称“公司”）采用网下向询价对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股 5,600 万股，其中网下配售 1,120 万股。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售的股票自公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日起，锁定三个月后方可上市流通。该部分股票已于 2010 年 2 月 27 日起开始上市流通。

2011 年 5 月 25 日，经公司 2010 年年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 291,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.0 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 1.8 元），共计派发现金股利 58,240,000.00 元（含税）；同时，以现有 291,200,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 291,200,000 股。本次分红前公司总股本 291,200,000 股，分红后总股本增至 582,400,000.00 股。本次权益分配股权登记日为：2010 年 6 月 2 日，除息日为：2010 年 6 月 3 日。相关的工商登记变更手续正在办理中。

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市海大投资有限公司	192,432,240		192,432,240	384,864,480	首发承诺	2012 年 11 月 27 日
CDH NEMO (HK) LIMITED	25,967,760		25,967,760	51,935,520	首发承诺	2012 年 11 月 27 日
合计	218,400,000		218,400,000	436,800,000	—	—

二、报告期末公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

股东总数	10,795				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市海大投资有限公司	境内非国有法人	66.08	384,864,480	384,864,480	25000000
CDHNEMO(HK)LIMITED	境外法人	8.92	51,935,520	51,935,520	
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.63	15,317,746		
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	境内非国有法人	1.56	9,089,398		
全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	1.32	7,669,802		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.10	6,433,682		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.08	6,267,010		
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	境内非国有法人	0.58	3,400,000		
中国工商银行—金泰证券投资基金	境内非国有法人	0.55	3,177,090		
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	境内非国有法人	0.54	3,161,530		
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		
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	15,317,746		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	9,089,398		人民币普通股		
全国社保基金一零二组合	7,669,802		人民币普通股		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	6,433,682		人民币普通股		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	6,267,010		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	3,400,000		人民币普通股		
中国工商银行—金泰证券投资基金	3,177,090		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	3,161,530		人民币普通股		

平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	3,068,599	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-018L-FH002 深	2,913,478	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东持股情况中，第一名和第二名股东不存在关联关系也不属于一致行动人，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。	

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人变化情况：

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。公司控股股东为深圳市海大投资有限公司，持有本公司384,864,480股，占总股本66.0825%，实际控制人为薛华先生，持有深圳市海大投资有限公司39.75%股权。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事和高级管理人员持股变动情况：

本报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股无变化。

二、 报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况：

本报告期内，公司未发生新聘董事、监事、高级管理人员的情况。

第五节 董事会报告

一、 公司总体经营情况

1、报告期内公司经营情况回顾

2011 年上半年，饲料市场虽然受到原料价格上涨、能繁母猪存栏减少、干旱、寒春、水灾等气候变化不利因素的影响，但是由于供应偏紧等的原因，畜禽及水产品的价格持续上涨，养殖利润较为丰厚，猪饲料、禽类饲料和水产饲料需求量增加明显，产量保持稳定增长。根据国家饲料工业主管部门的预计，2011 年上半年饲料总产量约为 7,400 万吨，同比增长 4%，其中：猪配合饲料和水产配合饲料同比增长约为 7%。

报告期内，公司经营规模、效益稳步增长，实现营业收入 41.42 亿元，比上年同期增长 55.45%。实现饲料销量 123.50 万吨，比上年同期增长 40.82%，远高于饲料行业上半年的增长率 4.0%。公司饲料销量中，禽畜配合饲料 76.86 万吨，水产配合饲料 46.36 万吨，同比分别增长了 35.56% 和 51.01%。

公司归属于母公司所有者的净利润 11,020.34 万元，同比增长 68.46%，综合毛利率水平及综合费用率水平保持相对稳定，公司上半年保持了稳定、快速、健康、持续的发展。

公司近年业务持续快速增长的主要原因是，公司今年来通过不断升级和完善服务营销，使得公司养殖户普遍取得了高于市场水平的盈利，极大地拉动了公司业务的成长。升级和完善服务营销主要包括不断强化服务营销理念，扩大重点服务范围，提高服务队伍的专业能力，细化完善服务体系，加强苗种、微生态制剂、养殖技术、饲料技术等方面的优质产品供应能力和综合深度服务，并最终保证公司养殖户盈利水平有效提升。持续的服务投入使公司品牌和产品的市场美誉度得到很大的提升，为公司未来稳健快速地成长进一步奠定了基础；另外，公司根据市场开发的进度，按计划完成了产能的补充建设，包括募投、超募项目在内的多个新建、扩建、技改项目如期投产，使公司产能得到有力的补充；同时，公司在研发技术、采购及风险管控、综合管理等方面的优势在继续加强，公司在提升产品效果、控制成本等方面进一步加强了综合竞争力，使公司在行业中的影响力不断扩大。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
饲料行业	405,246.51	368,257.90	9.13%	54.12%	53.79%	0.19%
养殖行业	7,570.04	4,923.45	34.96%	201.15%	123.76%	22.49%
合计	412,816.55	373,181.35	9.60%	55.51%	54.43%	0.63%
主营业务分产品情况						
饲料销售	391,243.04	357,367.93	8.66%	51.52%	51.53%	-0.01%
饲料机械	909.40	550.91	39.42%	32.91%	33.16%	-0.11%
微生态制剂销售	5,306.69	2,789.26	47.44%	298.42%	365.09%	-7.54%
原料贸易	7,787.36	7,549.81	3.05%	186.76%	190.52%	-1.25%
农产品销售	7,570.04	4,923.45	34.96%	201.15%	123.76%	22.49%
合计	412,816.55	373,181.35	9.60%	55.51%	54.43%	0.63%

由于上半年饲料原料价格持续上涨，推动饲料产品销售价格上升，饲料产品销售收入的增长率高于销量增长率，达到了51.52%；因饲料原料价格较上年增幅较大，饲料产品成本也相应增长，饲料行业的毛利率承受一定的压力，公司因水产配合饲料的增速高于畜禽配合饲料的销售增速，且水产配合饲料的毛利率相对较高，所以公司饲料销售毛利率与上年同期基本持平。

公司的饲料机械产品经过几年的技术积累，单机产品体现出较强的工艺和技术优势，获得了行业的认可，在保证内部供应的同时也扩大对外销售，报告期内销售收入增长33.16%，毛利率与去年同期基本持平。

随着公司服务体系的不断细化和深化，公司加强了微生态制剂产品结构的丰富、调整

和优化，而优质水产苗种和优质的养殖模式的结合，也使得公司养殖户效益表现比较突出，因此产品市场认可度较高，微生态制剂和苗种的销售收入分别比去年同期增加298.42%及201.15%。

原料贸易业务主要是作为公司结合饲料原料库存的管理，在满足公司自身原料需求和风险控制的前提下，争取部分贸易机会，报告期内，公司原料贸易收入增加186.76%。

(2) 主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南片区	300,476.72	53.27%
华东片区	45,334.39	64.61%
华中片区	66,048.45	57.75%
华北片区	956.99	100.00%
合计	412,816.55	55.51%

各片区的销售收入比例与上年同期基本相当，三个区域的收入增长均高于50%。华东区域营业收入的增幅最高，主要原因在于今年上半年，华东区域的水产养殖环境较其他区域的影响因素少，如华中区域的早期干旱和6月间的暴雨影响对养殖的影响较大，影响了部分饲料的需求。

(3) 毛利率变动情况分析

行业	产品	主营业务收入(万元)	毛利率	毛利率比上年增减 (%)
饲料行业	饲料销售	391,243.04	8.66%	-0.01%
饲料行业	饲料机械	909.40	39.42%	-0.11%
饲料行业	微生态制剂销售	5,306.69	47.44%	-7.54%
饲料行业	原料贸易	7,787.36	3.05%	-1.25%
养殖行业	农产品销售	7,570.04	34.96%	22.49%
合计		412,816.55	9.60%	0.63%

公司主营业务突出，主要利润仍来源于饲料的销售。报告期内，公司饲料销售收入占营业收入的94.77%，随着微生态制剂、苗种业务的规模扩大，公司本期饲料销售收入比去年同期减少2.13%，公司饲料销售毛利率与上年同期基本相当，饲料业务毛利占公司毛利总额的85.49%。

公司其他业务毛利率大多较饲料业务为高，随着微生态制剂、苗种等业务的快速发展，公司综合毛利率将进一步提升。

(4) 主要供应商、客户情况

项目	报告期	上年同期	比上年同期增减
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总金额的比例	12.32%	19.34%	下降 7.02 个百分点
前五名客户合计销售金额占报告期销售总金额的比例	2.82%	4.02%	下降 1.2 个百分点

公司和供应商的合作比较稳定，沟通和协作良好，公司坚持对供应商信誉、供应能力等进行优选合作。报告期内，公司客户数量快速增长，对公司收入增长的贡献较大。

(5) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额（元）
非流动资产处置损益	-184,674.12
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	3,891,239.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,856.42
少数股东权益影响额	-101,668.14
所得税影响额	-412,685.96
合计	2,869,355.01

3、报告期公司资产构成情况分析

(1) 主要资产负债构成情况

单位：万元

项目	2011/6/30	2010/12/31	变动比率
货币资金	67,891.70	106,147.22	-36.04%
交易性金融资产	1,443.68	123.52	1068.83%
应收账款	21,897.22	13,603.74	60.96%
预付款项	92,359.14	47,282.98	95.33%
其他应收款	13,756.43	8,250.27	66.74%
存货	84,594.27	56,046.70	50.94%
在建工程	16,106.20	6,460.06	149.32%
应付账款	39,508.93	21,174.75	86.59%
预收款项	72,007.11	11,984.54	500.83%
应交税费	1,306.82	195.97	566.86%
其他应付款	4,054.70	2,228.68	81.93%
其他流动负债	2,561.37	1,111.68	130.41%
股本	58,240.00	29,120.00	100.00%
资本公积	117,384.38	145,881.52	-19.53%

(2) 主要资产负债变动情况说明

a) 货币资金：报告期内同比减少 36.04%，主要是公司募集资金逐步投入到各投资项目所致。

b) 交易性金融资产：报告期内增加 1,068.83%，主要是公司期货期末浮动盈利增加所致。

c) 应收账款：报告期内增加 60.96%，主要是随着公司进入销售旺季，客户销售规模明显增加，按照既定的周转政策，应收账款额度有所增加；报告期末应收账款增长幅度与营业收入增长幅度相当。

d) 预付账款：报告期内增加 95.33%，主要是公司增加旺季的原料备货采购所致。

e) 其他应收款：报告期内增加 66.74%，主要是公司目前原料库存相对较高，因此期货套保业务占用保证金增加所致。

f) 存货：报告期内增加 51.05%，主要是公司进入生产旺季，随着销售增长和分子公司增加而增加的库存商品及原材料备货。

g) 在建工程：报告期内增加 149.32%，主要是随公司报告期内投资新建、扩产项目而增加。

h) 应付账款：报告期内增加 86.59%，主要是期末公司进入销售旺季，增加了原材料采购并合理利用供应商资金所致。

i) 预收款项：报告期增加 500.83%，主要是公司优质客户为了保证在产销旺季获得充足的产品供应而提前支付的货款，预收帐款有利于保持公司与客户的稳定合作关系。

j) 应付职工薪酬：主要是随着公司员工队伍的扩大和销售旺季来临，预提工资数额相应增加。

k) 应交税费：公司进入生产旺季，盈利增加，相应增加应交税费。

l) 其他应付款：报告期末公司应付的工程质量保证金、收到的其他质押金、应付费用性结算款项增加。

m) 其他流动负债：公司进入生产旺季，产量增加，月末计提水、电等费用等增加。

n) 股本、资本公积：2011 年 5 月 25 日，经公司 2010 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本预案》同意以公司现有 29,120 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，本次转增股本 29,120 万股。本次转增后，公司股本变更为 58,240 万股。

(3) 报告期内费用情况变动分析

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		增减变化
	金额（万元）	占收入比例	金额（万元）	占收入比例	
销售费用	11,393.78	2.75%	6,168.28	2.31%	84.72%
管理费用	15,540.43	3.75%	8,535.21	3.20%	82.07%
财务费用	887.61	0.21%	183.39	0.07%	384.00%

报告期内，公司销售费用同比增加 84.72%，管理费用同比增加 82.07%，增长率高于收入增长。销售费用增长的主要原因是：a、随着公司产销规模的增长和销售服务要求的提升，公司近年来不断扩大销售服务团队，并逐步提高员工待遇，以吸引更多的优秀人才。2011 年 6 月末，公司销售服务人员有近 2,000 人，销售费用中的员工薪酬、培训及差旅费用等大幅度增加；b、公司采用“先开发市场再建厂”的经营策略，能够保证新建工厂、技改项目等在投产前已经取得一定的客户基础，市场拓展相对顺利，根据公司的业务成长目标，目前需要进行前期开发和储备的新市场较多，因此对产品远距离运输和管理的成本也有所增长。

管理费用增长的主要原因是：a、近年新项目投产的规模较大，开办期费用相对较高；b、管理员工数量的增加及员工薪酬水平有所提高；c、公司不断增加对研发的投入，研发人员数量和研发项目数量都大幅增加；d、各类税费如堤围建设费用、办公费基本与收入的增长幅度持平。

财务费用增加是：2009 年底，公司股票上市取得的募集资金在 2010 年初偿还了大部分银行贷款，随着募投项目的顺利开展以及公司经营规模的扩张，公司流动资金需求增加，增加了向商业银行的贷款，对应借款的利息费用也有所增加。

(4) 报告期资产周转能力分析

项目	报告期	上年同期	同比增减 (%)
应收账款周转率(次)	23.34	19.54	3.80
存货周转率(次)	5.31	6.35	-1.04
总资产周转率(次)	1.13	0.91	0.22

报告期内，应收账款周转率同比上升3.8%，周转天数为7.71天，比上年同期减少1.5天；存货周转率同比下降1.04%，周转天数为33.90天，比上年同期增加5.55天，主要是报告期末原材料备货增加所致；总资产周转率与上年同期相当。

(5) 报告期偿债能力分析

项目	报告期	上年同期	同比增减
流动比率	1.67	2.69	-1.02
速动比率	1.18	2.15	-0.97
资产负债率	42.17%	29.13%	上升 13.04 个百分点

由于公司业务规模逐步扩大，而且2010年下半年起原料价格持续上涨，公司比往年加大了原料备货力度，以锁定原料成本，所以存货以及预付账款的余额大幅增加，导致公司流动比率及速动比率有所下降。

随着公司的募集资金逐渐投入到各投资项目，以及公司经营规模的扩张，公司增加了使用了银行贷款，所以导致资产负债率有所上升。

(6) 公司现金流量分析

单位：万元

项目	报告期	上年同期	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	14,157.42	34,656.12	-59.15%
投资活动产生的现金流量净额	-39,525.37	-11,997.30	-229.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,497.20	-52,244.67	66.51%

报告期内公司收到经营活动产生的现金流量净额为 1.42 亿，同比减少 59.15%，主要原因在于 2010 年下半年开始，农产品大宗原料的价格开始逐步上涨，公司基于对供求状况的分析，结合公司未来业务成长对饲料原料的需求，开始逐步加大原料库存，所以备货用的资金增加。

公司投资活动产生的净现金流出 3.95 亿，净流量同比减少 229.45%，主要是公司对各建设项目的投资支出。

公司筹资活动产生的现金流出 1.75 亿，净流量同比增加 66.51%，主要是公司增加商业银行贷款所致。

(7) 公司下半年经营计划

下半年，公司将在战略目标的指引下，坚持既定的经营策略：1) 持续增加研发和服务投入，继续提升产品质量和养殖技术服务能力，保证公司养户盈利有显著的优势，提升公司品牌力量；2) 加强生产管理、采购管理等综合管理措施，提升生产供应能力和成本管理能力；3) 加强储备市场的开拓，并有序推行新建、扩产项目建设。

二、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金投资情况

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		151,099.80		本报告期投入募集资金总额		16,877.70				
报告期内变更用途的募集资金总额		10,960.00		已累计投入募集资金总额		104,864.30				
累计变更用途的募集资金总额		18,330.00		累计变更用途的募集资金总额比例		12.13%				
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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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										
荆州海大项目	否	9,860.00	9,860.00	1,540.98	8,507.45	86.28%	2011年08月31日	86.68	是	否
江门海大项目	否	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.80	100.01%	2010年04月30日	120.22	是	否
浙江海大项目	否	5,886.00	5,886.00	530.11	5,187.83	88.14%	2011年07月31日	36.19	是	否
福建海大项目	否	5,910.00	5,910.00	561.34	5,916.63	100.11%	2011年07月31日	-57.80	是	否
广州海因特项目	否	7,760.00	7,760.00	1,637.15	6,704.25	86.39%	2011年09月30日	938.93	是	否
广西海大项目	是	10,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
江西海大项目	是	7,370.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否

茂名海龙项目	否	9,210.00	9,210.00	580.95	7,577.21	82.27%	2011 年 09 月 30 日	243.93	是	否
南昌海大项目	是	0.00	7,370.00	35.65	35.66	0.48%	2012 年 12 月 31 日	-13.24	是	否
南通海大项目	是	0.00	10,960.00	4.00	4.00	0.04%	2012 年 07 月 31 日	-11.82	是	否
承诺投资项目小计	-	64,956.00	64,956.00	4,890.18	41,933.83	-	-	1,343.09	-	-
超募资金投向										
珠海容川项目	否	10,000.00	10,000.00	1,632.25	10,000.00	100.00%	2011 年 07 月 31 日	694.31	是	否
鄂州海大项目	否	6,000.00	6,000.00	969.55	6,026.80	100.45%	2011 年 07 月 31 日	-56.34	是	否
泰州海大项目	否	4,300.00	4,300.00	0.00	4,300.00	100.00%	2010 年 12 月 31 日	0.00	是	否
湖南海大项目	否	4,300.00	4,300.00	127.27	4,300.00	100.00%	2011 年 01 月 31 日	0.00	是	否
海南海维项目	否	6,800.00	6,800.00	0.00	1,688.06	24.82%	2012 年 12 月 31 日	-4.10	是	否
常州海大项目	否	9,860.00	9,860.00	4,278.86	5,888.70	59.72%	2012 年 07 月 31 日	-94.41	是	否
清远海贝项目	否	2,800.00	2,800.00	915.33	1,738.78	62.10%	2012 年 07 月 31 日	0.00	是	否
揭阳海大项目	否	8,200.00	8,200.00	0.00	400.00	4.88%	2012 年 12 月 31 日	-2.17	是	否
佛山海航项目	否	3,500.00	3,500.00	24.91	153.48	4.39%	2012 年 07 月 31 日	0.00	是	否
天门海大项目	否	6,000.00	6,000.00	4,039.35	4,050.85	67.51%	2012 年 09 月 30 日	-9.75	是	否
归还银行贷款 (如有)	-	18,320.00	18,320.00		18,320.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-	6,063.80	6,063.80		6,063.80	100.00%	-	-	-	-

超募资金投向小计	-	86,143.80	86,143.80	11,987.52	62,930.47	-	-	527.54	-	-
合计	-	151,099.80	151,099.80	16,877.70	104,864.30	-	-	1,870.63	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票的超募资金为 86,143.80 万元，根据公司发展需要及经董事会和股东大会审议通过，公司使用超募资金 18,320 万元偿还银行贷款，使用 6,063.80 万元补充流动资金，使用 61,760 万元用于超募项目，全部超募资金已有使用安排。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 经公司第一届董事会第十三次会议及 2009 年年度股东大会审议，同意募投项目中的“江西海大项目”变更实施主体及实施地点，从原来的实施主体“江西海大饲料有限公司”变更为“南昌海大生物科技有限公司”，实施地从原来的“江西省进贤县进贤大道”变更“南昌英雄经济开发区英雄一路 12 号”，实施项目内容及投资金额不发生变化。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 经公司第二届董事会第十次会议及 2010 年度股东大会审议，同意将广西海大项目的募集资金变更投资到新建的江苏南通年产 24 万吨配合饲料项目。									

募集资金投资项目 先期投入及置 换情况	适用 经正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所专字[2009]第 09005620023 号《募集资金投资项目先期使用自筹资金情况专项审核报告》，公司用自筹资金先期投入募投项目为 21,745.91 万元，其中包括江西海大项目 541.72 万元、广西海大项目 1,068.91 万元；后经公司董事会、股东大会审议，同意“江西海大项目”变更为“南昌海大项目”、将“广西海大项目”变更为“南通海大项目”，公司将原来在江西海大项目中已置换的 541.72 万元转回到南昌海大项目的募集资金专户中；将原来广西海大项目中已置换的 1,068.91 万元转回到南通海大项目的募集资金专户中。因此，公司截止 2011 年 6 月 30 日公司已置换的募投项目先期投入的全部自筹资金，资金总额为 21,135.26 万元。
用闲置募集资金 暂时补充流动资 金情况	适用 经公司 2010 年 12 月 26 日第二届董事会第七次会议审议，同意公司用 3 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金；并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过后实施。该 3 亿元的暂时补充流动资金已于 2011 年 4 月 14 日全额归还。 经公司 2011 年 4 月 16 日第二届董事会第九次会议审议，同意公司继续用 3 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，并经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过后实施。
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	截止 2011 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金按相关规定存放于专项募集资金专户，在不影响募投、超募项目建设使用的条件下，采用定期、通知存款等方式增加资金收益。
募集资金使用及 披露中存在的问 题或其他情况	不适用

1、 变更募集资金投资项目情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
南昌海大项目	江西海大项目	7,370.00	35.65	35.66	0.48%	2012 年 12 月 31 日	0.00	是	否
南通海大项目	广西海大项目	10,960.00	4.00	4.00	0.04%	2012 年 07 月 31 日	0.00	是	否
合计	-	18,330.00	39.65	39.66	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、因为南昌海大项目的实施地点比江西海大项目的地点有较大的优势，所以经公司第一届董事会第十三次会议及 2009 年年度股东大会审议，同意原“江西海大项目”变更实施主体及实施地点，项目建设内容及投资金额不发生变化。本项目变更情况请查阅公司 2010 年 5 月 5 日在指定媒体上披露的《关于改变募投项目实施地点及实施主体的公告》。 2、广西海大项目原计划首先满足公司在广西地区虾料的产能需求，同时能兼顾满足广西北部的鱼料及畜禽料市场的需求。从目前公司产能布局的发展的市场需求分析，公司在广西鱼料及畜禽料的产能空缺较大，且主要集中于广西北部地区，实施原广西海大项目不能满足广西市场最急切的需求。为了加快募集资金的投资进度，公司将广西海大项目的募集资金变更投资到开工较快的江苏南通年产 24 万吨配合饲料项目。本项目变更情况请查阅 2011 年 4 月 27 日在指定媒体上披露的《关于变更广西海大饲料有限公司募投项目的公告》								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

经公司 2010 年 12 月 26 日第二届董事会第七次会议审议，同意公司用 3 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金；并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过后实施。该 3 亿元的暂时补充流动资金已于 2011 年 4 月 14 日全额归还。

经公司 2011 年 4 月 16 日第二届董事会第九次会议审议，同意公司继续用 3 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，并经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过后实施。

(二) 非募集资金投资情况

非募集资金投资情况请详见本报告第六节重要事项之七重大收购及出售、吸收合并资产事项。

(三) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上
---------------------	-----------------------------

2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:	50.00%	~~	70.00%
	预计归属于上市公司股东的净利润比上年同期有增长, 增幅在 50%-70% 之间。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润 (元):	196,338,702.32		
业绩变动的原因说明	公司产能扩张, 产销量增长, 随着持续提高产品性价比并不断完善公司服务体系、加强养殖服务能力, 使得销售增长比较市场总体增长率有较大的优势, 公司业绩较上年有较大增长。			

三、 董事会日常工作情况

(一) 报告期内, 公司董事会召集召开了六次董事会。会议的情况及决议内容如下:

1、公司于 2011 年 3 月 14 日召开第二届董事会第八次会议, 审议通过了以下议案: 《关于全资子公司参与中山盛田饲料有限公司资产拍卖的议案》。

本次董事会的决议公告刊登在 2011 年 3 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、公司于 2011 年 4 月 16 日召开第二届董事会第九次会议, 审议通过了以下议案: 《<广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划(草案)修订稿>及其摘要》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》、《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

本次董事会的决议公告刊登在 2011 年 4 月 19 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、公司于 2010 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十次会议, 审议通过了以下决议: 《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于公司 2011 年度日常关联交易的议案》、《关于公司 2010 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2010 年内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司 2010 年度募集资金存放和使用情况专项报告的议案》、《关于公司 2010 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2010 年度财务决算报告的议案》、《公司 2011 年开展期货套期保值业务的议案》、《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于公司申请银行授信额度的议案》、

《关于为公司全资及控股子公司银行融资提供担保的议案》、《关于变更广西海大饲料有限公司募投项目的议案》、《关于为控股子公司提供财务资助的议案》、《关于制定<审计委员会年报工作规程>的议案》、《关于召开 2011 年度股东大会的议案》。

本次董事会的决议公告刊登在 2011 年 4 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、公司于 2011 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2011 年一季度报告的议案》。

5、公司于 2011 年 5 月 6 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了以下决议：《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》、《关于修改独立董事津贴的议案》。

本次董事会的决议公告刊登在 2011 年 5 月 9 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、公司于 2011 年 6 月 7 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了以下决议：《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行不超过人民币 8 亿元公司债券的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司债券发行相关事宜的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司债券发行相关事宜的议案》、《关于公司追加向银行申请授信额度的议案》、《关于提请召开 2011 年度第三次临时股东大会的议案》。

本次董事会的决议公告刊登在 2011 年 6 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

（二） 董事会对股东大会决议的执行情况：

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定和要求履行职责，认真执行并完成了股东大会通过的各项决议。

根据公司 2010 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》：以公司现有总股本 291,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人

民币现金（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）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 291,200,000 股，分红后总股本增至 582,400,000 股。截至报告报出日，该方案已实施完毕。

（三） 公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会，对各项议案进行认真审议，对公司对外担保和控股股东及其关联方占用资金情况发表了独立意见，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

（四） 董事会各专门委员会履行职务情况

报告期内，公司董事会各专门委员会能够按照《公司章程》、《董事会专门委员会工作制度》等相关规定规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息，对公司审计部工作进行指导，为公司 2011 年的发展提出了合理建议。

四、 公司投资者关系管理工作的开展情况：

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

1、指定董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，证券部为公司投资者关系管理事物的职能部门，组织并实施了报告期内公司的投资者关系管理工作。

2、自上市以来，公司一直重视投资者关系管理工作。报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确地披露了相关信息；除通过电话、传真、网站和电子信箱等多种方式确保与投资者信息互动的畅通以外，还通过网上业绩说明会、网络互动平台的方式来加强投资者与公司管理层的沟通；与此同时，积极配合机构来公司实地调研，在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

3、公司于 2011 年 5 月 6 日通过投资者关系互动平台举办了 2010 年度网上业绩说明会。公司董事长兼总经理薛华先生、独立董事桂建芳先生、公司保荐代表人蔡铁征先生、副总经理董事会秘书田丽女士及财务总监冯宝峰先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

4、公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn。

五、报告期内，公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，按照《公司章程》的规定和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等的要求，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

第六节 重要事项

一、 公司治理情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和部门的规范性文件，不断完善公司治理结构，健全公司内部控制制度体系，规范公司运作。报告期内，公司治理状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显差异。

二、 2010 年度权益分配方案的执行情况

2011 年 5 月 25 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度权益分配方案：以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 291,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.0 元（含税），共计派发现金股利 58,240,000.00 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 1.8 元）；同时，以现有 291,200,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 291,200,000 股。本次权益分派股权登记日为：2011 年 6 月 2 日，除息日为：2011 年 6 月 3 日。截至报告报出日，该方案已实施完毕。

三、 本次利润分配或资本公积转增股本预案

公司 2011 年中期无利润分配或资本公积转增股本预案。

四、 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、 破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

六、 持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生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股权事项。

七、重大收购及出售、吸收合并资产事项：

1、2011 年 5 月，公司与自然人陈洪耀签署《股权转让合同》，分别以自有资金人民币 1,750 万元及 525 万元的价格收购佛山市海航饲料有限公司以及佛山市海普饲料有限公司 17.5% 的股权。本次收购不涉及关联交易，收购总金额占公司上年经审计净资产 1%，收购金额在公司总经理权限范围内。有关的工商登记变更手续已于 2011 年 6 月完成。

2、2011 年 5 月，公司与广州市铭尔思生物技术有限公司签署了《东莞市海大饲料有限公司股东转让出资协议》，公司以自有资金人民币 1,200 万元，收购东莞海大 32% 的股权。本次收购不涉及关联交易，收购金额占公司上年经审计净资产 0.5%，收购金额在公司总经理权限范围内。目前正在办理相关的工商登记变更手续。

八、股权激励实施情况

1、2011 年 5 月 6 日，公司 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案。

2、2011 年 5 月 6 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的股票期权首次授权日为 2011 年 5 月 11 日

3、《股权激励计划》主要内容如下：

A、授予对象：公司核心管理人员、核心技术和核心业务人员共计 121 人；

B、授予数量：股票期权激励计划授予 1,510 万份股票期权，其中首次授予股票期权 1,360 万份，预留股票期权 150 万份；

C、行权价格：首次授予的股票期权行权价格 32.15 元；预留股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会按照相关法律法规确定；

D、有效期：本股票期权激励计划有效期为自首次授予股票期权授予日起五年；

E、行权比例：首次授予的股票期权自授权日起满 12 个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按 10%：30%：30%：30%的行权比例分四期行权。

F、主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，2011 -2014 年的净利润分别不低于 23,000 万元、28,000 万元、35,000 万元和 43,000 万元，2011-2014 年的饲料销量分别不低于 275 万吨、345 万吨、430 万吨和 535 万吨，2011—2014 年的净资产收益率分别不低于 10.4%、11.4%、12.4%和 13.4%。预留股票期权的行权条件与首次授予股票期权的第三个和第四个行权期的行权条件一致，即 2013 -2014 年的净利润分别不低于 35,000 万元和 43,000 万元，2013-2014 年的饲料销量分别不低于 430 万吨和 535 万吨，2013—2014 年的净资产收益率分别不低于 12.4%和 13.4%。

如公司在任一年度业绩考核达不到上述条件，则全体激励对象相应行权期内的可行权数量由公司注销。

4、2011 年 5 月 19 日，公司完成股票期权首次授予登记。完成情况如下：

- 1) 期权简称：海大JLC1
- 2) 期权代码：037538
- 3) 股票期权授予日：2011年5月11日
- 4) 股票期权登记人员名单及分配比例

员工分类	姓名	职务	获授股票期权数量(万份)	标的股票占授予时总股本的比例
公司 高管	田丽	广东海大集团股份有限公司副总经理、董事会秘书	50	0.17%
	冯宝峰	广东海大集团股份有限公司财务总监	30	0.10%
广东海大集团股份有限公司核心技术、管理、业务人员（48 人）			535	1.84%
广东海大集团股份有限公司控股子公司核心技术、管理、业务人员（71 人）			745	2.56%
合计			1,360	4.67%

5) 行权价格：首次授予股票期权的行权价格为：32.15元。

6) 公司预留股票期权共150万份，将在明确授予对象时，另行披露授予登记等相关事项。

九、重大关联交易事项

（一）经营性关联交易

1、关联交易方资料及关联关系

佛山市海航兴发农牧发展有限公司（以下简称“海航兴发”），注册地址：佛山市高明区更合镇（更楼）工业大道升鹤街 34 号，法定代表人：陈洪耀，注册资本：人民币 100 万元，经营范围：养殖、销售：鸡苗、肉鸡、水产品。公司通过佛山市海航饲料有限公司持有海航兴发 49% 股权。

2、关联交易情况

根据公司 2010 年年度股东大会审议通过的《公司 2011 年度日常关联交易》议案，公司预计全年对海航兴发进行饲料销售，销售额不超过 4,000 万元；报告期内，公司已完成销售 1,551.74 万，占报告期公司饲料销售收入的 0.37%，占比较低。

交易双方根据平等互利原则，每次交易以交易时点公司统一对外报价的市场价格为基础，双方协商确定交易价格。

公司所产生日常关联交易，主要是因公司经营业务所需，交易是在公平、互利的基础上进行的，未损害公司利益，由于关联交易金额及比例较低，公司不会对上述关联方产生依赖。

十、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大担保事项；也不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

公司独立董事对公司控股股东及关联方资金占用、对外担保事项发表的专项说明及独立

意见，认为：

1、公司已经建立了完善的对外担保风险控制制度，公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人以及公司控股子公司提供担保，没有发生违反规定的担保事项。

2、公司与关联方的资金往来能够严格遵守证监会、深交所的规定，关联方之间发生的资金往来都属于经营性往来，规模较小且价格公允，不存在与规定相违背的情形。公司控股股东不存在占用公司资金的情况。

十一、 重大合同的签署和履行情况：

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

2、报告期内或持续到报告期内，公司没有发生任何担保事项。

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

4、报告期内本公司没有签订其他重大合同。

十二、 报告期内或持续到报告期内公司或持股 5%以上股东的承诺事项：

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

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

3、公司其他股东鼎晖投资（持有本公司8.92%的股份）承诺：“自公司股票上市之日起

三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

截止本报告期末，以上承诺事项在严格执行中，无违反上述承诺的行为发生。

十三、 公司聘任会计师事务所情况

2011 年 5 月 25 日，经公司 2010 年度股东大会审议通过，同意继续聘任广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

十四、 收到监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

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

十五、 报告期内，公司信息披露情况索引：

文件名	公告号	披露日期	披露媒体
海大集团：关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	2011-001	2011/1/12	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-002	2011/1/17	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：上海市瑛明律师事务所关于公司 2011 年第一次临时股东大会法律意见书		2011/1/17	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：2010 年度业绩快报	2011-003	2011/2/28	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：第二届董事会第八次会议决议公告	2011-004	2011/3/15	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于全资子公司参与中山盛田饲料有限公司资产拍卖公告	2011-005	2011/3/15	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：全资子公司参与资产拍卖的后续公告	2011-006	2011/3/17	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn

海大集团：关于闲置募集资金暂时补充流动资金已全额归还的公告	2011-007	2011/4/15	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：第二届董事会第九次会议决议公告	2011-008	2011/4/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：第二届监事会第六次会议决议公告	2011-009	2011/4/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于《股权激励计划（草案）修订稿》的修订说明	2011-010	2011/4/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011-011	2011/4/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）摘要修订稿	2011-012	2011/4/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知的公告	2011-013	2011/4/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：独立董事征集投票权授权委托书	2011-014	2011/4/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：独立董事关于第二届董事会第九次会议部分议案的独立意见		2011/4/19	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿		2011/4/19	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券关于公司以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见		2011/4/19	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：监事会对股票期权激励对象名单的核实意见		2011/4/19	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：上海市瑛明律师事务所关于股权激励计划（草案）修订稿的补充法律意见书		2011/4/19	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：第二届董事会第十次会议决议公告	2011-015	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于 2011 年开展期货套期保值业务的公告	2011-016	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于变更广西海大饲料有限公司募投项目的公告	2011-017	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn

海大集团：关于公司 2011 年日常性关联交易的公告	2011-018	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于公司向银行申请银行授信额度的公告	2011-019	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于为公司全资及控股子公司银行融资提供担保的公告	2011-020	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于为控股子公司提供财务资助的公告	2011-021	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：第二届监事会第七次会议决议公告	2011-022	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2010 年度股东大会通知	2011-023	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2010 年年度报告摘要	2011-024	2011/4/27	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
年报全文		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
年报审计报告或财务报告		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
年报财务报表		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
年度关联方资金占用专项审计报告		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
年度募集资金使用情况专项说明		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
年度募集资金使用鉴证报告		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事年度述职报告		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
独立董事对担保等事项的独立意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内部控制自我评价报告		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内部控制鉴证报告		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：独立董事工作报告-李善民		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：独立董事工作报告-谢明权		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券股份有限公司对公司 2011 年度预计套期保值业务的核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

海大集团：广发证券股份有限公司关于公司 2010 年度关联交易的核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券股份有限公司关于公司 2010 年度套期保值业务的核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券股份有限公司关于公司 2011 年度日常性关联交易预计议案的核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券股份有限公司关于公司变更广西海大饲料有限公司募投项目的专项核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：广发证券股份有限公司关于公司对控股子公司财务资助的核查意见		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：审计委员会年报工作规程		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：公司章程（2011 年 4 月）		2011/4/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：2011 年度第一季度报告正文	2011-025	2011/4/29	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
一季报报告全文		2011/4/29	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：网上业绩说明会通知	2011-026	2011/5/3	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于召开 2011 年第二次临时股东大会的提示性公告	2011-027	2011/5/3	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-028	2011/5/9	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：第二届董事会第十二次会议决议公告	2011-029	2011/5/9	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：董事会关于股票期权授予相关事项的公告	2011-030	2011/5/9	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：第二届监事会第九次会议决议公告	2011-031	2011/5/9	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn

海大集团：关于股东大会增加临时提案的公告暨召开 2010 年度股东大会的补充通知	2011-032	2011/5/9	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：独立董事关于修改独立董事津贴的独立意见		2011/5/9	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的独立意见		2011/5/9	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：关于公司实施股票期权激励计划的补充法律意见书		2011/5/9	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：关于股票期权授予登记完成的公告	2011-033	2011/5/19	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2010 年年度股东大会决议公告	2011-034	2011/5/26	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2010 年度股东大会法律意见书		2011/5/26	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海大集团：2010 年度权益分派实施公告	2011-035	2011/5/30	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：第二届董事会第十三次会议决议公告	2011-036	2011/6/8	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于公司追加向银行申请授信额度的公告	2011-037	2011/6/8	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	2011-038	2011/6/8	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：关于召开 2011 年第三次临时股东大会的提示性公告	2011-039	2011/6/21	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011-040	2011/6/24	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》、巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
海大集团：2011 年第三次临时股东大会法律意见书		2011/6/24	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报告及附注附后。

合并资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2011/6/30	2010/12/31	项 目	附注五	2011/6/30	2010/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	678,916,975.66	1,061,472,208.70	短期借款	19	438,114,110.28	571,189,670.32
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	14,436,810.00	1,235,154.87	拆入资金			
应收票据	3	26,759,559.14	59,667,882.23	交易性金融负债	20	4,213,838.75	127,010.00
应收账款	4	218,972,205.84	136,037,351.81	应付票据			
预付款项	5	923,591,405.13	472,829,834.67	应付账款	21	395,089,349.16	211,747,498.34
应收保费				预收款项	22	720,071,063.83	119,845,383.04
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	55,473,261.27	71,687,220.64
应收股利				应交税费	24	13,068,238.11	1,959,660.88
其他应收款	6	137,564,322.38	82,502,738.71	应付利息		1,650,149.44	840,475.82
买入返售金融资产				应付股利		8,463,992.72	0.00
存货	7	845,942,707.26	560,466,986.19	其他应付款	25	40,546,993.94	22,286,792.75
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	3,672,197.63	1,792,002.40	保险合同准备金			
流动资产合计		2,849,856,183.04	2,376,004,159.58	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债	26	25,613,735.62	11,116,792.34
持有至到期投资				流动负债合计		1,702,304,733.12	1,010,800,504.13
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	9	2,902,186.18	1,587,386.64	长期借款			
投资性房地产				应付债券			

固定资产	10	753,657,135.75	624,311,121.10	长期应付款			
在建工程	11	161,062,037.92	64,600,589.76	专项应付款			
工程物资		368,123.66	4,681.86	预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	16	2,081,197.20	141,417.15
生产性生物资产	12	18,838,712.56	11,661,749.61	递延收益	27	585,337.37	1,280,968.97
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	13	162,254,270.24	144,633,353.67	非流动负债合计		2,666,534.57	1,422,386.12
开发支出		6,429,460.89	6,476,470.98	负债合计		1,704,971,267.69	1,012,222,890.25
商誉	14	13,729,242.63	13,729,242.63	股东权益：			
长期待摊费用	15	39,893,129.21	25,361,874.90	股本	28	582,400,000.00	291,200,000.00
递延所得税资产	16	33,646,086.21	21,293,224.01	资本公积	29	1,173,843,794.25	1,458,815,183.01
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		1,192,780,385.25	913,659,695.16	专项储备			
				盈余公积	30	46,138,152.94	46,138,152.94
				一般风险准备			
				未分配利润	31	460,691,561.33	408,728,193.00
				外币报表折算差额		-266,500.16	-156,505.72
				归属于母公司股东权益合计		2,262,807,008.36	2,204,725,023.23
				少数股东权益		74,858,292.24	72,715,941.26
				股东权益合计		2,337,665,300.6	2,277,440,964.49
资产总计		4,042,636,568.29	3,289,663,854.74	负债和股东权益总计		4,042,636,568.29	3,289,663,854.74

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

母公司资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2011/6/30	2010/12/31	项目	附注十一	2011/6/30	2010/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		306,323,137.68	530,135,314.04	短期借款		374,217,818.28	400,751,249.54
交易性金融资产		6,088,270.00	-	交易性金融负债		33,660.00	127,010.00
应收票据		640,000.00	96,000.00	应付票据		-	-
应收账款	1	16,905,680.45	9,975,813.13	应付账款		20,178,370.69	6,048,833.86
预付款项		1,545,627.12	3,935,515.00	预收款项		1,608,757.40	490,087.55
应收利息		-	-	应付职工薪酬		10,593,912.87	13,160,579.22
应收股利		-	-	应交税费		8,723,490.33	2,040,746.57
其他应收款	2	1,582,745,974.93	1,265,929,606.17	应付利息		1,650,149.44	659,704.99
存货		23,134,080.54	13,717,048.70	应付股利		4,674,196.80	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		583,624,024.86	419,765,589.94
其他流动资产		127,660.84	216,041.57	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		698,199.83	390,509.63
流动资产合计：		1,937,510,431.56	1,824,005,338.61	流动负债合计：		1,006,002,580.50	843,434,311.30
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产			-	长期借款		-	
持有至到期投资			-	应付债券		-	-
长期应收款			-	长期应付款		-	-

长期股权投资	3	1,171,096,772.99	1,029,148,667.72	专项应付款		-	
投资性房地产		-	-	预计负债		-	
固定资产		42,322,051.48	39,808,674.85	递延所得税负债		-	
在建工程		-	-	递延收益		-	
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	
生产性生物资产			-	非流动负债合计:		-	-
无形资产		6,681,863.38	4,344,526.69	负债合计:		1,006,002,580.50	843,434,311.30
开发支出		37,250.00	2,542,617.88	股东权益:			
商誉		-	-	股本		582,400,000.00	291,200,000.00
长期待摊费用		331,078.41	416,372.55	资本公积		1,175,608,742.82	1,460,693,267.82
递延所得税资产		2,840,215.69	2,442,910.23	盈余公积		46,138,152.94	46,138,152.94
其他非流动资产			-	未分配利润		350,670,187.25	261,243,376.47
非流动资产合计:		1,223,309,231.95	1,078,703,769.92	股东权益合计:		2,154,817,083.01	2,059,274,797.23
资产总计:		3,160,819,663.51	2,902,709,108.53	负债和股东权益总计:		3,160,819,663.51	2,902,709,108.53

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人: 薛华

主管会计工作的负责人: 田丽

会计机构负责人: 冯宝峰

合并利润表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入		4,142,285,211.10	2,664,723,588.13
其中：营业收入	32	4,142,285,211.10	2,664,723,588.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,024,220,549.93	2,585,057,537.81
其中：营业成本	32	3,736,371,810.05	2,423,273,460.48
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		1,045,984.21	250,562.14
销售费用	33	113,937,795.75	61,682,838.44
管理费用	34	155,404,294.75	85,352,081.72
财务费用	35	8,876,140.08	1,833,901.75
资产减值损失	36	8,584,525.09	12,664,693.28
加：公允价值变动收益	37	9,118,358.29	7,546,648.08
投资收益	38	24,795,569.28	-13,984,802.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,314,799.54	69,992.85
汇兑收益			
三、营业利润		151,978,588.74	73,227,896.01
加：营业外收入	39	4,718,122.49	3,055,806.73
减：营业外支出	40	1,334,413.38	407,859.57
其中：非流动资产处置损失		253,879.88	36,474.72
四、利润总额		155,362,297.85	75,875,843.17
减：所得税费用	41	29,353,609.06	10,259,991.79

五、净利润		126,008,688.79	65,615,851.38
归属于母公司所有者的净利润		110,203,368.33	65,418,710.22
少数股东损益		15,805,320.46	197,141.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	42	0.19	0.11
（二）稀释每股收益	42	0.19	0.11
七、其他综合收益		-109,994.44	-
八、综合收益总额		125,898,694.35	65,615,851.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,093,373.89	65,418,710.22
归属于少数股东的综合收益总额		15,805,320.46	197,141.16

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

母公司利润表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	4	198,311,030.33	135,624,816.82
减：营业成本	4	81,629,306.08	57,835,598.14
营业税金及附加		506,691.70	3,541.94
销售费用		2,580,472.42	3,545,641.39
管理费用		52,018,248.57	29,363,117.07
财务费用		8,359,971.60	1,200,144.81
资产减值损失		531,656.01	2,242,634.66
加：公允价值变动收益		6,181,620.00	115,020.00
加：投资收益	5	97,109,556.02	915,104.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			960,000.00
二、营业利润		155,975,859.97	42,464,262.81
加：营业外收入		607,971.27	654,727.67
减：营业外支出		82,312.84	228,008.50
其中：非流动资产处置损失		307.50	93.50
三、利润总额		156,501,518.40	42,890,981.98
减：所得税费用		8,834,707.62	5,603,338.76
四、净利润		147,666,810.78	37,287,643.22
五、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		147,666,810.78	37,287,643.22

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

合并现金流量表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		4,655,347,221.49	2,794,638,235.98
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		918,356.97	2,971,921.74
收到的其他与经营活动有关的现金	43	99,506,192.32	183,384,887.41
经营活动现金流入小计		4,755,771,770.78	2,980,995,045.13
购买商品、接受劳务支付的现金		4,113,462,491.28	2,343,415,880.82
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		180,128,747.78	88,493,328.87
支付的各项税费		44,597,210.71	15,155,388.41
支付的其他与经营活动有关的现金	43	276,009,091.59	187,369,266.24
经营活动现金流出小计		4,614,197,541.36	2,634,433,864.34
经营活动产生的现金流量净额		141,574,229.42	346,561,180.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		91,358,010.58	83,922,367.37
取得投资收益所收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		262,747.94	55,187.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			2,778,786.64
投资活动现金流入小计		91,620,758.52	86,756,341.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		373,519,462.17	131,767,593.87

投资所支付的现金		113,355,046.24	59,126,932.03
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			15,834,833.18
支付的其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		486,874,508.41	206,729,359.08
投资活动产生的现金流量净额		-395,253,749.89	-119,973,017.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		4,840,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		383,825,975.59	9,999,071.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	43	188,338,578.04	65,520,117.26
筹资活动现金流入小计		577,004,553.63	75,519,188.67
偿还债务所支付的现金		469,355,299.11	462,978,226.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		66,451,870.99	49,606,313.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	43	216,169,410.22	85,381,357.68
筹资活动现金流出小计		751,976,580.32	597,965,897.08
筹资活动产生的现金流量净额		-174,972,026.69	-522,446,708.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,517.73	
五、现金及现金等价物净增加额		-428,656,064.89	-295,858,545.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,018,341,538.39	1,542,719,657.65
六、期末现金及现金等价物余额		589,685,473.50	1,246,861,112.32

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

母公司现金流量表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注 十一	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		49,329,141.90	27,130,075.71
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,261,116,291.88	1,153,024,759.84
经营活动现金流入小计		1,310,445,433.78	1,180,154,835.55
购买商品、接受劳务支付的现金		36,740,501.59	29,260,189.35
支付给职工以及为职工支付的现金		20,786,478.93	12,300,830.96
支付的各项税费		3,486,047.30	247,909.14
支付的其他与经营活动有关的现金		1,231,047,950.87	876,244,832.61
经营活动现金流出小计		1,292,060,978.69	918,053,762.06
经营活动产生的现金流量净额		18,384,455.09	262,101,073.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		13,757,092.50	1,887,921.60
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,167.00	34,137.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			960,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		13,763,259.50	2,882,058.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,344,273.56	1,221,610.40
投资所支付的现金		149,102,783.39	194,808,686.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,560,000.00	45,340,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		167,007,056.95	241,370,296.40
投资活动产生的现金流量净额		-153,243,797.45	-238,488,237.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款所收到的现金		383,825,975.59	8,998,451.75
收到其他与筹资活动有关的现金		144,269,828.04	57,299,019.56
筹资活动现金流入小计		528,095,803.63	66,297,471.31

偿还债务所支付的现金		409,355,299.11	301,000,026.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		63,423,510.15	48,778,875.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付的其他与筹资活动有关的现金		190,370,660.22	85,381,357.68
筹资活动现金流出小计		663,149,469.48	435,160,259.02
筹资活动产生的现金流量净额		-135,053,665.85	-368,862,787.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-269,913,008.21	-345,249,951.66
加：期初现金及现金等价物余额		503,866,663.73	973,636,487.83
六、期末现金及现金等价物余额		233,953,655.52	628,386,536.17

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

合并股东权益变动表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月							2010 年度						
	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	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	291,200,000.00	1,458,815,183.01	46,138,152.94	408,728,193.00	-156,505.72	72,715,941.26	2,277,440,964.49	224,000,000.00	1,528,877,534.82	30,388,693.90	258,209,520.02		50,349,232.80	2,091,824,981.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	291,200,000.00	1,458,815,183.01	46,138,152.94	408,728,193.00	-156,505.72	72,715,941.26	2,277,440,964.49	224,000,000.00	1,528,877,534.82	30,388,693.90	258,209,520.02		50,349,232.80	2,091,824,981.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	291,200,000.00	-284,971,388.76		51,963,368.33	-109,994.44	2,142,350.98	60,224,336.11	67,200,000.00	-70,062,351.81	15,749,459.04	150,518,672.98	-156,505.72	22,366,708.46	185,615,982.95
（一）净利润				110,203,368.33		15,805,320.46	126,008,688.79				211,068,132.02		10,168,587.29	221,236,719.31
（二）其他综合收益					-109,994.44		-109,994.44					-156,505.72		-156,505.72
上述（一）和（二）小计				110,203,368.33	-109,994.44	15,805,320.46	125,898,694.35				211,068,132.02	-156,505.72	10,168,587.29	221,080,213.59
（三）所有者投入和减少资本		6,115,475.00				-9,870,392.18	-3,754,917.18						12,198,121.17	12,198,121.17
1.所有者投入资本						4,840,000.00	4,840,000.00						300,000.00	300,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,115,475.00					6,115,475.00							
3. 其他						-14,710,392.18	-14,710,392.18						11,898,121.17	11,898,121.17
(四) 利润分配				-58,240,000.00		-3,789,795.92	-62,029,795.92			15,749,459.04	-60,549,459.04			-44,800,000.00
1. 提取盈余公积										15,749,459.04	-15,749,459.04			0
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配				-58,240,000.00		-3,789,795.92	-62,029,795.92					-44,800,000.00		-44,800,000.00
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转	291,200,000.00	-291,200,000.00						67,200,000.00	-67,200,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,200,000.00	-291,200,000.00						67,200,000.00	-67,200,000.00					
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		113,136.24				-2,781.38	110,354.86			-2,862,351.81				-2,862,351.81
四、本期期末余额	582,400,000.00	1,173,843,794.25	46,138,152.94	460,691,561.33	-266,500.16	74,858,292.24	2,337,665,300.60	291,200,000.00	1,458,815,183.01	46,138,152.94	408,728,193.00	-156,505.72	72,715,941.26	2,277,440,964.49

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

母公司股东权益变动表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月					2010 年度				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	291,200,000.00	1,460,693,267.82	46,138,152.94	261,243,376.47	2,059,274,797.23	224,000,000.00	1,527,893,267.82	30,388,693.90	164,298,245.13	1,946,580,206.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	291,200,000.00	1,460,693,267.82	46,138,152.94	261,243,376.47	2,059,274,797.23	224,000,000.00	1,527,893,267.82	30,388,693.90	164,298,245.13	1,946,580,206.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	291,200,000.00	-285,084,525.00		89,426,810.78	95,542,285.78	67,200,000.00	-67,200,000.00	15,749,459.04	96,945,131.34	112,694,590.38
（一）净利润				147,666,810.78	147,666,810.78				157,494,590.38	157,494,590.38
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				147,666,810.78	147,666,810.78				157,494,590.38	157,494,590.38
（三）所有者投入和减少资本		6,115,475.00			6,115,475.00					

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,115,475.00			6,115,475.00				
3. 其他									
(四) 利润分配				-58,240,000.00	-58,240,000.00			15,749,459.04	-60,549,459.04
1. 提取盈余公积								15,749,459.04	-15,749,459.04
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配				-58,240,000.00	-58,240,000.00				-44,800,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	291,200,000.00	-291,200,000.00				67,200,000.00	-67,200,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,200,000.00	-291,200,000.00				67,200,000.00	-67,200,000.00		
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	582,400,000.00	1,175,608,742.82	46,138,152.94	350,670,187.25	2,154,817,083.01	291,200,000.00	1,460,693,267.82	46,138,152.94	261,243,376.47	2,059,274,797.23

所附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

财务报表附注

2011 年 1-6 月

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

2007 年 5 月 17 日，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东海大集团有限公司转为外商投资股份有限公司的批复》（商资批〔2007〕905 号）批准，广东海大集团有限公司以 2006 年 12 月 31 日为基准日整体变更为广东海大集团股份有限公司。股份公司总股本 16,800 万股，每股面值 1 元。其中：深圳市海大投资有限公司持股 14,802.48 万股，持股比例为 88.11%；CDH Nemo (HK) Limited 持股 1,997.52 万股，持股比例为 11.89%。2007 年 5 月 29 日，公司取得商务部颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资〔2007〕0130 号）。

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

2009 年 11 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2009]1149 号文批准，公司向社会公开发行社会公众股 5,600 万股，并于 2009 年 11 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易，2010 年 1 月 18 日在广东省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的公司股本为 22,400 万元。

2010 年 5 月 25 日，经公司 2009 年年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本预案》同意以公司现有 22400 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，本次转增股本 6720 万股。2010 年 8 月 16 日在广东省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的公司股本为 29,120 万元。

2011 年 5 月 25 日，经公司 2010 年年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》同意以公司现有 29120 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，本次转增股本 29120 万股。本次转增后，公司股本变更为 58240 万股。（目前正在办理该次转增的验资及工商登记变更手续）。

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 58240 万股，其中：有限售条件股份为 43680 万股，占股份总数的 75%，无限售条件股份为 14560 万股，占股份总数的 25%。

2、公司所属行业类别

本公司属于饲料行业。

3、公司经营范围

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

4、公司法定地址

本公司住所是广州市天河区天河北路 890 号国际科贸大厦 1011 房。

5、公司的基本组织架构：

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

6、财务报告的批准报出：

本财务报告业经公司董事会于 2011 年 7 月 26 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并而发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交

易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日，资产负债表中资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。未分配利润项目以折算后股东权益变动表中该项目的金额列示。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

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

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

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

表明该市场报价不是公允价值。

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

(3) 金融资产转移的确认与计量

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

a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

--从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；

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

--有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

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

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

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

(5) 金融资产减值

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

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

金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:

- a、发行方或债务人发生严重财务困难;
- b、债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- e、因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提
期货保证金组合	款项性质	不计提
应收合并范围内单位款项组合	款项性质	不计提

注 1：公司对预计实际损失率很小的应收期货交易保证金及应收合并范围内单位款项不计提坏账准备。

注 2：对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计 提 标 准
1年以内	5%
1—2年	10%

2—3年	25%
3—5年	40%
5年以上	100%

(4) 坏账的确认标准:

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

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

11、存货

(1) 存货分类：原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

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

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

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

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

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价：

A、企业合并形成的长期股权投资

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

与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

a、对被投资企业实施控制的长期股权投资，以及对被投资企业不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，以成本法核算。

b、对被投资企业股权具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以权益法核算。

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

d、共同控制、重大影响的判断

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

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

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

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

长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、生物资产

(1) 本公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(2) 本公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

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

b、自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

c、自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

d、投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 后续计量

a、生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

b、本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

c、本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(4) 收获与处置

a、对于消耗性生物资产在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。

b、生产性生物资产产出的产品按照产出过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并将其账面价值结转为产品成本。

c、生物资产转变用途后的成本按照转变用途时的账面价值确定。

d、生物资产出售时，将收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

(3) 固定资产计价：

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

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

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

d、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用

年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体如下：

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

（5）固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

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

（6）持有待售的固定资产：

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

15、在建工程

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

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

a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；

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

c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

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

(2) 无形资产计价：

a、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；

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

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

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

e、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；

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

--完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

--具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

--运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

--有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

--归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

17、商誉

在非同一控制下企业合并和自其子公司的少数股东处购买股权时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等。公司即将实施已制定的正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，公司确认由此

而产生的预计负债，同时计入当期费用。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

21、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入公司；
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司；
- b、收入的金额能够可靠计量。

22、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 所得税的会计处理方法

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

(2) 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 确认递延所得税负债的依据

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

- a. 商誉的初始确认；
- b. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本报告期内公司无前期差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

项 目	税 (费) 率
增值税	饲料产品（注 1）、农产品（注 2）免征； 其他为销售额的 3%、6%（注 3）、13% 和 17%
城市维护建设税	应缴纳流转税金的 5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税金的 3%
所得税	参见本项附注之（二）

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》（财税字[1998]78 号）、《关于延续若干增值税免税政策的通知》（财税明电[2000]6 号）、《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）等文件的规定，公司销售饲料产品免征增值税。

注 2：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，公司子公司广州市海兴农水产养殖技术有限公司、湛江海兴农海洋生物科技有限公司、清远百容水产良种有限公司、佛山市南海百容水产良种有限公司、江门海大饲料有限公司阳东分公司销售自产农产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注 3：根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）的规定，公司子公司销售的微生态制剂产品按 6% 的简易征收率来缴纳增值税。

(二)、所得税

(1) 公司及公司子公司广州市容川饲料有限公司、广州市番禺区大川饲料有限公司、湖北海大饲料有限公司、广州市海维饲料有限公司、佛山市海航饲料有限公司、湖南海大生物饲料有限公司 2008 年被认定为高新技术企业，获授《高新技术企业证书》，有效期为三年，2011 年进入复审期，报告期暂按 15% 的税率缴纳所得税。

(2) 公司子公司苏州海大饲料有限公司、福建海大饲料有限公司及控股子公司武汉明博机电有限公司、分别于 2009 年、2010 年、2010 年被认定为高新技术企业，获授《高新技术企业证书》，报告期按 15% 的税率缴纳所得税。

(3) 公司子公司深圳市大河饲料有限公司 2007 年 1 月 29 日成立，根据国发〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2011 年企业所得税按 24% 税率执行。

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

(5) 控股子公司广州市海兴农水产养殖技术有限公司、湛江海兴农海洋生物科技有限公司、清远百容水产良种有限公司、佛山市南海百容水产良种有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，公司从事水产养殖、销售属企业所得税减征范围，上述公司均按 25% 的税率减半征收企业所得税，并已在主管税务机关办理备案。

(6) 公司子公司江门海大阳东分公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法》第八十六条的规定，牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税，海水养殖、内陆养殖所得按 25% 的税率减半征收企业所得税，并已在主管税务机关办理备案。

(7) 公司境外子公司海大国际集团有限公司、中国海大饲料集团（香港）有限公司执行香港地区利得税税率。

除执行上述税收优惠外，公司的其他子公司本报告期执行 25% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并范围原因	注册资本（万元）	持股比例
珠海海龙生物科技有限公司	新增设立	1000	100%

名称	纳入合并范围原因	注册资本(万元)	持股比例
阳江海大饲料有限公司	新增设立	500	100%
揭阳海大饲料有限公司	新增设立	500	100%
贵港市海大饲料有限公司	新增设立	500	100%
云南海大生物科技有限公司	新增设立	500	100%
阳新县百容水产良种有限公司	新增设立	1000	100%
益阳海大饲料有限公司	新增设立	1000	100%
广州海龙饲料有限公司	新增设立	500	60%
鄂州海贝生物科技有限公司	新增设立	500	100%
肇庆海大饲料有限公司	新增设立	500	60%

2、公司子公司常州博德由本公司与自然人强科俊、滕正根于 2010 年 10 月分别出资人民币 70 万元、20 万元、10 万元共同组建，注册资本为 300 万元，实收资本为 100 万元。本报告期公司增资 116 万，自然人强科俊、滕正根、洪兰华、贾永强于 2011 年 4 月分别增资 40 万、20 万、15 万、9 万，公司持股比例为 62%。注册资本实收情况业经溧阳众诚会计师事务所有限公司审验并出具“溧众会验[2011]227 号”验资报告。2011 年 4 月，经股东会决定，公司名称更名为常州谷德模具科技有限公司，并于 2011 年 4 月 26 日办理了工商登记。

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

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金：			1,507,142.93			700,040.32

人民币			1,507,142.93			700,040.32
银行存款:			620,244,179.48			994,609,019.13
人民币			620,078,954.35			992,503,127.82
美元	0.37	6.4595	2.39	0.37	6.8282	2.45
港币	198,675.77	0.83162	165,222.74	2,474,808.57	0.85093	2,105,888.86
其他货币资金:			57,165,653.25			66,163,149.25
人民币			54,020,260.89			60,899,899.54
美元	45.07	6.4717	291.68	434,076.21		2,874,756.51
港币	3,781,896.39	0.83162	3,145,100.68	2,806,920.90		2,388,493.20
合 计			678,916,975.66			1,061,472,208.70

货币资金期末余额中：信用证保证金存款 19,784,120.8 元，贷款保证金存款 52,585,361.36 元，其他限定用途的存款 16,862,020.00 元。详见附注五、18、受限资产说明。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项 目	2011-06-30	2010-12-31
衍生金融资产	14,436,810.00	1,235,154.87
合 计	14,436,810.00	1,235,154.87

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司无变现有限制的交易性金融资产。

(3) 交易性金融资产期末较年初增加 13,201,655.13 元，主要系公司期货公允价值变动所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	15,168,306.80	59,667,882.23
商业承兑汇票	11,591,252.34	-
合 计	26,759,559.14	59,667,882.23

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

截至 2011 年 6 月 30 日公司应收票据中含已贴现转让(附追索权)但尚未到期的票据金额为 660,000 元，其中金额最大的前五项及其他分析如下：

单位排名	出票日期	到期日	金 额
第一名	2011 年 3 月 29 日	2011 年 9 月 21 日	200,000.00
第二名	2011 年 3 月 30 日	2011 年 9 月 30 日	150,000.00
第三名	2011 年 6 月 23 日	2011 年 11 月 6 日	150,000.00
第四名	2011 年 2 月 28 日	2011 年 7 月 14 日	100,000.00
第五名	2011 年 3 月 29 日	2011 年 9 月 18 日	50,000.00
合 计			650,000.00

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

(5) 应收票据期末余额比期初减少 32,908,323.09 元, 主要系汇票到期收回所致。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2011-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,117,224.00	0.45	1,117,224.00	100.00
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	231,943,072.24	93.26	12,970,866.40	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,648,636.70	6.29	15,648,636.70	100.00
合计	248,708,932.94	100.00	29,736,727.10	11.96
种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,117,224.00	0.70	1,117,224.00	100.00
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	145,974,829.84	91.54	9,937,478.03	6.81

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,375,303.81	7.76	12,375,303.81	100.00
合计	159,467,357.65	100	23,430,005.84	14.69

其中非单项计提坏账准备的外部应收账款组合按账龄分析法计提坏账准备:

种类	2011-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	223,846,041.58	96.51	11,192,302.08	5.00
1 至 2 年	3,577,546.97	1.54	357,754.69	10.00
2 至 3 年	2,579,892.29	1.11	644,973.07	25.00
3 至 5 年	1,939,591.40	0.84	775,836.56	40.00
5 年以上	-	-	-	100.00
合计	231,943,072.24	100.00	12,970,866.40	5.59

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	133,870,440.77	91.71	6,693,522.06	5.00
1 至 2 年	3,517,677.16	2.41	351,767.54	10.00
2 至 3 年	5,290,554.92	3.62	1,322,638.74	25.00
3 至 5 年	2,877,678.84	1.97	1,151,071.54	40.00
5 年以上	418,478.15	0.29	418,478.15	100.00
合计	145,974,829.84	100.00	9,937,478.03	6.81

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,117,224.00	1,117,224.00	100%	预计无法收回

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,648,636.70	15,648,636.70	100%	预计无法收回
合 计	16,765,860.70	16,765,860.70		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的情况。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司不存在通过重组等其他方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	6,286,148.69	1 年以内	2.53
第二名	客户	6,227,154.00	1 年以内	2.50
第三名	客户	5,402,643.19	1 年以内	2.17
第四名	客户	4,396,490.45	1 年以内	1.77
第五名	客户	2,771,667.00	1 年以内	1.11
合计		25,084,103.33		10.09

(7) 本期应收关联方账款情况详见附注六(二)第 5 点关联方应收、应付款项余额。

(8) 本期无终止确认的应收账款情况。

(9) 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	916,033,369.36	99.18	467,797,670.14	98.93
1 至 2 年	7,038,133.32	0.76	4,381,159.86	0.93
2 至 3 年	425,600.00	0.05	625,424.68	0.13
3 至 5 年	70,487.45	0.01	25,579.99	0.01

5 年以上	23,815.00	0.00		
合计	923,591,405.13	100	472,829,834.67	100.00

预付款项账龄超过一年的款项主要是未结算预付原材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	51,508,150.00	1 年以内	原材料尚未收到
第二名	供应商	39,782,000.00	1 年以内	原材料尚未收到
第三名	供应商	36,475,550.91	1 年以内	原材料尚未收到
第四名	供应商	36,050,670.00	1 年以内	原材料尚未收到
第五名	供应商	28,587,035.98	1 年以内	原材料尚未收到
合计		192,403,406.89		

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

(4) 本报告期上述预付款项余额中无预付关联方款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
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				
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	69,728,230.31	48.88	4,468,125.08	6.41
期货保证金组合	72,304,217.15	50.68		
组合小计	142,032,447.46	99.56	4,468,125.08	3.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	627,343.81	0.44	627,343.81	100.00
合计	142,659,791.27	100.00	5,095,468.89	3.57

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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				
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	47,156,764.44	54.80	3,456,254.53	7.33
期货交易保证金组合	38,802,228.80	45.09	-	-
组合小计	85,958,993.24	99.89	3,456,254.53	4.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	94,500.00	0.11	94,500.00	100.00
合计	86,053,493.24	100.00	3,550,754.53	4.13

组合中，非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合：

种类	2011 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	61,301,317.99	87.91	3,065,065.90	5.00
1 至 2 年	6,235,633.12	8.94	623,563.31	10.00
2 至 3 年	1,246,772.13	1.79	311,693.04	25.00
3 至 5 年	794,507.07	1.14	317,802.83	40.00
5 年以上	150,000.00	0.22	150,000.00	100.00
合计	69,728,230.31	100.00	4,468,125.08	6.41

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	40,896,914.62	86.72	2,044,809.25	5.00

1 至 2 年	3,154,185.36	6.69	315,418.54	10.00
2 至 3 年	1,627,024.64	3.45	406,756.16	25.00
3 至 5 年	1,315,615.40	2.79	526,246.16	40.00
5 年以上	163,024.42	0.35	163,024.42	100.00
合计	47,156,764.44	100.00	3,456,254.53	7.33

基于对应收期货交易保证金的预计实际损失率很小,故本期对组合中的期货交易保证金组合未计提坏账准备。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	627,343.81	627,343.81	100%	预计无法收回
合计	627,343.81	627,343.81		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日,公司无报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的情况。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日,公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备情况。

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	12,764,445.03	1 年以内	8.95
第二名	非关联方	11,388,806.40	1 年以内	7.98
第三名	非关联方	11,004,665.60	1 年以内	7.71
第四名	非关联方	5,054,733.78	1 年以内	3.54

第五名	非关联方	3,400,000.00	1 年以内	2.38
合计		43,612,650.81		30.57

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

(8) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	655,173,960.26		655,173,960.26	485,043,633.89	-	485,043,633.89
在产品	18,613,300.62		18,613,300.62	11,323,850.25	-	11,323,850.25
库存商品	160,233,401.55		160,233,401.55	57,276,450.13	-	57,276,450.13
委托加工物资	4,500.00		4,500.00	868,163.58	-	868,163.58
消耗性生物资产	11,917,544.83		11,917,544.83	5,954,888.34	-	5,954,888.34
合计	845,942,707.26		845,942,707.26	560,466,986.19	-	560,466,986.19

(2) 2011 年 6 月 30 日公司存货不存在可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项目	2011-06-30	2010-12-31
租赁费	3,417,564.72	1,523,155.86
保险费	139,455.07	111,891.00
报刊费	28,616.59	3,091.86
车辆养路费		4,029.64

软件服务费		58,256.24
零星待摊支出	86,561.25	91,577.80
合计	3,672,197.63	1,792,002.40

9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	权益法	490,000.00	1,419,247.92	1,316,005.54	2,735,253.46	49.00	49.00	一致	-	-	-
武汉昌科机电发展有限公司	权益法	150,000.00	148,138.72	-1206.00	146,932.72	30.00	30.00	一致	-	-	-
佛山市三水区农村信用合作联社	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00		-	-	-	-	1800.00
合计		660,000.00	1,587,386.64	1,314,799.54	2,902,186.18				-	-	-

注 1：截至 2011 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资不存在账面价值高于可回收金额的情况。

注 2：对合营企业投资和联营企业投资情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	有限责任公司	中国佛山	陈洪耀	生产及销售	100	49.00	49.00
武汉昌科机电发展有限公司	有限责任公司	中国武昌	吴龙兵	生产及销售	50	30.00	30.00

(接上表)

被投资单位名称	2011-06-30 资产总额	2011-06-30 负债总额	2011-06-30 净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	13,366,274.82	7,784,124.9	5,582,149.92	21,144,856.00	2,561,981.99	联营企业

武汉昌科机电发展有限公司	939,775.74	450,000.00	489,775.74	-	-4,020.00	联营企业
--------------	------------	------------	------------	---	-----------	------

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
账面原值合计	823,213,484.05	173,370,062.83	2,400,064.60	994,183,482.28
房屋及建筑物	365,599,399.15	78,361,920.48	35,363.33	443,925,956.30
机器设备	359,225,661.69	57,044,284.52	1,541,267.24	414,728,678.97
运输工具	37,252,395.04	12,172,975.43	649,250.00	48,776,120.47
电子设备	29,166,879.98	4,803,238.82	143,635.00	33,826,483.80
其他设备	31,969,148.19	20,987,643.58	30,549.03	52,926,242.74
累计折旧合计	198,900,934.63	42,960,292.98	1336309.4	240524918.21
房屋及建筑物	52,075,755.05	12,628,756.49	-	64,704,511.54
机器设备	112,817,988.12	19,553,365.41	484,945.24	131,886,408.29
运输工具	10,786,108.99	3,967,269.70	453,209.07	14,300,169.62
电子设备	14,349,975.53	3,858,467.37	114,138.24	18,094,304.66
其他设备	8,871,106.94	2,952,434.01	284,016.85	11,539,524.10
固定资产账面净值合计	624,312,549.42			753,658,564.07
房屋及建筑物	313,523,644.10			379,221,444.76
机器设备	246,407,673.57			282,842,270.68
运输工具	26,466,286.05			34,475,950.85
电子设备	14,816,904.45			15,732,179.14
其他设备	23,098,041.25			41,386,718.64
减值准备合计	1,428.32			1,428.32
房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
电子设备	1,428.32			1,428.32
其他设备	-			

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
固定资产账面价值合计	624,311,121.10			753,657,135.75
房屋及建筑物	313,523,644.10			379,221,444.76
机器设备	246,407,673.57			282,842,270.68
运输工具	26,466,286.05			34,475,950.85
电子设备	14,815,476.13			15,730,750.82
其他设备	23,098,041.25			41,386,718.64

注 1：本报告期固定资产计提的折旧金额合计 42,960,292.98 元。

注 2：本报告期由在建工程转入固定资产的金额合计 120,941,192.79 元。

注 3：截至 2011 年 06 月 30 日，公司无固定资产抵押情况。

注 4：固定资产减值准备余额为 2007 年广州海大合并转入，2010 年度已随处置固定资产转出部分；除上述情况外，期末固定资产未出现可收回金额低于账面价值情况，故期末未计提固定资产减值准备。

- (2) 本报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 本报告期内公司不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。
- (4) 本报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产的情况。
- (5) 截至 2011 年 06 月 30 日公司不存在持有待售的固定资产情况。

11、在建工程

项 目	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房建筑物	74,787,118.97	-	74,787,118.97	39,939,791.16	-	39,939,791.16
生产线	50,781,916.00	-	50,781,916.00	19,631,613.28	-	19,631,613.28
零星工程	35,493,002.95	-	35,493,002.95	5,029,185.32	-	5,029,185.32
合 计	161,062,037.92	-	161,062,037.92	64,600,589.76	-	64,600,589.76

注 1：本报告期在建工程各项目均无相关须予以资本化的利息支出以及汇兑损益。

注 2：在建工程减值准备：截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

12、生产性生物资产

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
账面原值合计	13,243,646.93	22,391,161.55	12,319,765.63	23,315,042.85
未成熟	7,859,658.80	12,019,289.76	9,620,404.14	10,258,544.42
成熟	5,383,988.13	10,371,871.79	2,699,361.49	13,056,498.43
累计折旧合计	1,581,897.32	5,278,227.19	2,383,794.22	4,476,330.29
未成熟	-	-	-	-
成熟	1,581,897.32	5,278,227.19	2,383,794.22	4,476,330.29
账面净值合计	11,661,749.61	17,112,934.36	9,935,971.41	18,838,712.56
未成熟	7,859,658.80	12,019,289.76	9,620,404.14	10,258,544.42
成熟	3,802,090.81	5,093,644.60	315,567.27	8,580,168.14
减值准备合计	-	-	-	-
未成熟	-	-	-	-
成熟	-	-	-	-
账面价值合计	11,661,749.61	17,112,934.36	9,935,971.41	18,838,712.56
未成熟	7,859,658.80	12,019,289.76	9,620,404.14	10,258,544.42
成熟	3,802,090.81	5,093,644.60	315,567.27	8,580,168.14

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
账面原值合计	166,396,284.79	21,508,853.81	440,900.00	187,464,238.60
土地使用权	141,326,524.37	17,853,233.75	-	159,179,758.12
专利技术	1,427,170.00	322,750.00	420,000.00	1,329,920.00
软件使用权、商标权	5,116,692.06	148,535.00	20,900.00	5,244,327.06
非专利技术	18,525,898.36	3,184,335.06	-	21,710,233.42
		-		
累计摊销合计	21,762,931.12	3,469,797.24	22,760.00	25,209,968.36
土地使用权	9,577,275.53	1,464,761.18	-	11,042,036.71
专利技术	513,433.09	104,569.39	4,722.22	613,280.26

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
软件使用权、商标权	2,899,496.24	493,116.66	18,037.78	3,374,575.12
非专利技术	8,772,726.26	1,407,350.01	-	10,180,076.27
无形资产账面净值合计	144,633,353.67	18,039,056.57	418,140.00	162,254,270.24
土地使用权	131,749,248.84	16,388,472.57	-	148,137,721.41
专利技术	913,736.91	218,180.61	415,277.78	716,639.74
软件使用权、商标权	2,217,195.82	-344,581.66	2,862.22	1,869,751.94
非专利技术	9,753,172.10	1,776,985.05	-	11,530,157.15
减值准备合计				
土地使用权	-			
专利技术	-			
软件使用权、商标权	-			
非专利技术	-			
无形资产账面价值合计	144,633,353.67	18039056.57	418,140.00	162,254,270.24
土地使用权	131,749,248.84	16,388,472.57	-	148,137,721.41
专利技术	913,736.91	218,180.61	415,277.78	716,639.74
软件使用权、商标权	2,217,195.82	-344,581.66	2,862.22	1,869,751.94
非专利技术	9,753,172.10	1,776,985.05	-	11,530,157.15

注 1：截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在无形资产抵押情况。

注 2：截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在须计提无形资产减值准备的情形。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30	2011-06-30 减值准备
广州海贝（注 1）	50,000.00	-		50,000.00	-
泰州海大（注 1）	578,247.88	-		578,247.88	-
广州海合（注 1）	76,663.70	-		76,663.70	-

东莞海大（注 2）	2,831,241.61	-		2,831,241.61	-
三水番灵（注 2）	4,841,934.68			4,841,934.68	-
大连海大（注 2）	32,178.11			32,178.11	-
清远百容（注 2）	1,218,130.86			1,218,130.86	-
湛江海兴农（注 2）	4,100,845.79			4,100,845.79	-
合 计	13,729,242.63			13,729,242.63	-

注1：收购子公司的少数股东股权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉：

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

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

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

注2：在非同一控制下企业合并，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉：

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

三水番灵4,841,934.68元，是本公司于2010年4月收购非关联方持有的三水番灵的100%股权时，投资金额15,000,000.00元超过该公司净资产公允价值的部分形成的商誉。

大连海大32,178.11元，是本公司于2010年5月增资收购非关联方持有的大连海大的60%股权时，投资金额30,000,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

清远百容1,218,130.86元，是本公司于2010年1月收购非关联方持有的该公司的70%股权时，投资金额1,500,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额额差额形成的商誉。

湛江海兴农4,100,845.79元，是本公司子公司广州海大于2010年1月收购该公司的70%股权时（其中49%向本公司收购，21%向少数股东收购），投资金额1,370,000.00元超过广州海大在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

注3：将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，截至2011年6月30日未发生减值迹象，期末未计提减值

15、长期待摊费用

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2011 年 6 月 30 日
租赁费	18,240,334.33	17,129,430.77	2,311,794.22	33,057,970.88
承包经营权转 让 费	3,428,624.86	-	56,082.00	3,372,542.86
改良支出	3,692,915.71	40,975.00	271,275.24	3,462,615.47
合计	25,361,874.90	17,170,405.77	2,639,151.46	39,893,129.21

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-06-30	2010-12-31
递延所得税资产：		
坏账准备	4,602,187.18	2,738,885.70
开办费	1,155,506.81	1,023,504.92
固定资产折旧	518,506.66	538,747.17
待弥补亏损	6,537,745.47	4,289,892.11
国产设备抵免	1,562,250.00	1,562,250.00
预提费用	641,452.07	528,165.30
未实现内部销售收益	12,316,127.20	4,999,899.82
固定资产减值准备	357.08	357.08
公允价值变动损益	1,817,711.99	19,051.50
递延收益	434,086.80	154,942.25
未发工资	3,142,833.70	5,437,528.16
期权费用	917,321.25	
合 计	33,646,086.21	21,293,224.01
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,081,197.20	141,417.15
合 计	2,081,197.20	141,417.15

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无未确认的递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
1、递延所得税资产项目:	
坏账准备	22,672,429.28
开办费	4,622,027.24
固定资产折旧	3,521,461.17
待弥补亏损	30,772,202.99
国产设备抵免	6,249,000.00
预提费用	4,356,386.65
未实现内部销售收益	58,506,379.39
固定资产减值准备	1,428.32
公允价值变动损失	9,844,278.71
递延收益	2,893,912.00
未发工资	17,829,654.71
期权费用	6,115,475.00
2、递延所得税负债项目:	
公允价值变动收益	8,348,540.00

截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无递延所得税资产和递延所得税负债互抵后的金额。

17、资产减值准备明细

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-06-30
			转回	转销	
坏账准备	26,980,760.37	8,584,525.09	733,089.47	-	34,832,195.99
固定资产减值准备	1,428.32	-	-	-	1,428.32
合 计	26,982,188.69	8,584,525.09	733,089.47	-	34,833,624.31

截至 2011 年 6 月 30 日, 公司固定资产减值准备余额形成原因详见附注五、10 注 4。

18、受限资产

(1) 报告期内所有权受到限制的资产主要是公司为向银行借款、开立进口信用证而缴存在特定银行账户的保证金、其他限定用途的货币资金和附银行追索权的已贴现未到期的银行承兑汇票。

(2) 所有权受到限制的资产情况如下：

所有权受到限制的资产类别	2011-06-30	2010-12-31
货币资金	89,231,502.16	43,130,670.31
银行承兑汇票	660,000.00	50,438,420.78
合 计	89,891,502.16	93,569,091.09

截至 2011 年 6 月 30 日所有权受限制资产包括信用证保证金 19,784,120.8 元、贷款保证金 52,585,361.36 元、限定用于购买土地的专项存款 16,862,020.00 元和附银行追索权的已贴现未到期银行承兑汇票 660,000.00。

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2011-06-30	2010-12-31
信用借款	325,104,170.73	445,201,249.54
担保借款	60,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	53,009,939.55	65,988,420.78
合 计	438,114,110.28	571,189,670.32

注：以上质押借款的质押物为本公司定期存款及泰州海大的银行承兑汇票，详见附注五、18“受限制资产（2）”；担保借款的保证人分别广东海大。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

20、交易性金融负债

项 目	2011-06-30	2010-12-31
衍生金融负债	4,213,838.75	127,010.00
合 计	4,213,838.75	127,010.00

注：交易性金融负债为期货公允价值变动值。

21、应付账款

(1) 期末余额列示

项 目	2011-06-30	2010-12-31
1 年以下的应付账款	394,185,893.15	208,582,136.30
1 年以上的应付账款	903,456.01	3,165,362.04
合 计	395,089,349.16	211,747,498.34

截至 2011 年 6 月 30 日，1 年以上应付账款主要为应付材料款。

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

22、预收款项

(1) 期末余额列示

项 目	2011-06-30	2010-12-31
1 年以下的预收款项	719,032,427.95	117,968,465.28
1 年以上的预收款项	1,038,635.88	1,876,917.76
合 计	720,071,063.83	119,845,383.04

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

(3) 1 年以上的大额预收款项为预收货款。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,431,869.06	182,408,598.88	198,691,638.06	55,148,829.88
二、职工福利费	-	10,734,437.56	10,734,437.56	-

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
三、社会保险费	107,890.73	6,756,423.14	6,820,546.99	43,766.88
其中：1、医疗保险费	27,565.20	1,882,891.41	1,896,505.91	13,950.70
2、基本养老保险费	64,267.82	3,793,355.08	3,842,153.98	15,468.92
3、年金缴费				
4、失业保险费	6,834.23	393,066.21	396,167.32	3,733.12
5、工伤保险费	5,368.18	336,629.99	334,856.41	7,141.76
6、重大疾病补助	599.06	175,073.17	173,674.91	1,997.32
7、生育保险费	3,256.24	175,407.28	177,188.46	1,475.06
四、住房公积金	-	676,490.00	660,890.00	15,600.00
五、工会经费和职工教育经费	127,470.85	440,513.33	322,909.67	245,074.51
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	36,619.00	36,619.00	-
八、其他	19,990.00	9,849.86	9,849.86	19,990.00
其中：以现金结算的股份支付	-			-
合计	71,687,220.64	201,062,931.77	217,276,891.14	55,473,261.27

注：截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

24、应交税费

项 目	2011-06-30	2010-12-31
增值税	-19,511,484.35	396,357.14
营业税	505.15	340.40
城建税	93,912.22	49,025.23
企业所得税	27,426,822.99	6,293,721.13
个人所得税	1,824,533.36	333,510.12
房产税	467,621.14	338,177.12
印花税	571,148.42	362,862.99
教育费附加	44,664.56	24,014.87

项 目	2011-06-30	2010-12-31
堤围费	1,148,306.96	727,697.31
土地使用税	404,633.12	474,084.30
平抑副食品价格基金	89,480.44	74,237.15
地方基金	882,545.48	4,388.54
待抵扣进项税额	-417,227.22	-7,118,755.42
应交地方教育发展费	25,931.24	
应交场地使用费	16,844.60	
合 计	13,068,238.11	1,959,660.88

25、其他应付款

(1) 期末余额列示

项 目	2011-06-30	2010-12-31
1 年以下的其他应付款	30,475,141.56	19,196,906.77
1 年以上的其他应付款	10,071,852.38	3,089,885.98
合 计	40,546,993.94	22,286,792.75

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 1 年以上的其他应付款是往来款。

26、其他流动负债

项目	2011-06-30	2010-12-31
水电费	12,980,979.06	4,790,693.95
蒸汽费及燃料动力等	1,587,805.03	836,740.42
运输装卸劳务费	1,728,687.52	716,004.13
服务费	4,164,742.69	1,362,670.36

差旅费	377,195.40	2,982,329.75
租金	4,244,036.62	220,815.24
其他	530,289.30	207,538.49
合计	25,613,735.62	11,116,792.34

27、递延收益

项 目	2011-06-30	2010-12-31
政府补助	585,337.37	1,280,968.97
合 计	585,337.37	1,280,968.97

28、股本

项目	2010-12-31		本期变动增减 (+、-)					2011-06-30	
	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	218,400,000	75.00%			218,400,000		218,400,000	436,800,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	192,432,240	66.08%			192,432,240		192,432,240	384,864,480	66.08%
其中：境内法人持股	192,432,240	66.08%			192,432,240		192,432,240	384,864,480	66.08%
境内自然人持股									
4、外资持股	25,967,760	8.92%			25,967,760		25,967,760	51,935,520	8.92%
其中：境外法人持股	25,967,760	8.92%			25,967,760		25,967,760	51,935,520	8.92%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	72,800,000	25.00%			72,800,000		72,800,000	145,600,000	25.00%
1、人民币普通股	72,800,000	25.00%			72,800,000		72,800,000	145,600,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

项目	2010-12-31		本期变动增减 (+、-)				2011-06-30		
	数量	比例	数量	比例	数量	比例	数量	比例	
三、股份总数	291,200,000	100.00%			291,200,000		291,200,000	582,400,000	100.00%

2011 年 5 月 25 日，公司召开 2010 年度股东大会审议通过《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案，同意公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 29,120 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，共计派发现金股利 5,824 万元，剩余未分配利润结转以后年度；同意公司以 29,120 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 29,120 万股。本次转增实施完毕后，公司股本总数为 58,240 万股，其中：有限售条件股份为 43,680 万股，占股份总数的 75%，无限售条件股份为 14,560 万股，占股份总数的 25%。

29、资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
股本溢价	1,452,407,112.07	113,136.24	291,200,000.00	1,161,320,248.31
其他资本公积	6,408,070.94	6,115,475.00		12,523,545.94
合 计	1,458,815,183.01	6,228,611.24	291,200,000.00	1,173,843,794.25

注 1:资本公积-股本溢价本期减少项目:

- (1)资本公积转增股本本期减少 291,200,000.00 元;
- (2)收购佛山海航、佛山海普少数股东股权增加股本溢价 110,354.86，系根据会计准则解释 2 号文的规定，将本期新增购买少数股权新取得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。
- (3)本报告期常州谷德模具科技有限公司增资,因公司新增持股比例低于少数股东增资持股比例,导致公司享有的常州谷德的股东权益增加 2781.36 元,

本期资本公积-股本溢价变动详见附注五、30 股本说明。

注 2: 资本公积—其他资本公积增加数系根据 2011 年 5 月份股东大会确定的 1,360 万份股份期权，按照企业会计准则的相关规定对于权益结算的涉及职工的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的激励对象的服务计入成本费用和其他资本公积。

30、盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30

法定盈余公积	46,138,152.94			46,138,152.94
合 计	46,138,152.94			46,138,152.94

31、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	408,728,193.00	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,203,368.33	-
减：提取法定盈余公积		-
支付普通股股利	58,240,000.00	按股东大会决议分配
期末未分配利润	460,691,561.33	

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	4,128,165,484.01	2,654,552,308.54
其他业务收入	14,119,727.09	10,171,279.59
合 计	4,142,285,211.10	2,664,723,588.13

(2) 营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	3,731,813,536.94	2,416,493,176.48
其他业务成本	4,558,273.11	6,780,284.00
合 计	3,736,371,810.05	2,423,273,460.48

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料行业	4,052,465,055.33	3,682,579,031.24	2,629,414,940.06	2,394,490,193.14
养殖行业	75,700,428.68	49,234,505.70	25,137,368.48	22,002,983.34

合 计	4,128,165,484.01	3,731,813,536.94	2,654,552,308.54	2,416,493,176.48
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(4) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料销售	3,912,430,445.96	3,573,679,298.97	2,582,096,615.39	2,358,368,284.27
饲料机械	9,094,027.53	5,509,056.51	6,842,280.92	4,137,187.52
微生态制剂销售	53,066,935.00	27,892,615.01	13,319,421.69	5,997,225.21
原料贸易	77,873,646.84	75,498,060.75	27,156,622.06	25,987,496.14
农产品销售	75,700,428.68	49,234,505.70	25,137,368.48	22,002,983.34
合计	4,128,165,484.01	3,731,813,536.94	2,654,552,308.54	2,416,493,176.48

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南片区	3,004,767,189.33	2,669,541,472.59	1,960,452,189.72	1,777,503,643.66
华东片区	453,343,869.42	427,967,195.53	275,398,828.75	253,539,749.75
华中片区	660,484,490.76	625,331,739.32	418,701,290.07	385,449,783.07
北方片区	9,569,934.50	8,973,129.50		
合计	4,128,165,484.01	3,731,813,536.94	2,654,552,308.54	2,416,493,176.48

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

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	27,443,574.40	0.66
第二名	24,628,881.10	0.60
第三名	22,026,020.18	0.53
第四名	21,255,996.18	0.51

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	21,078,766.00	0.51
合计	116,433,237.86	2.82

35、销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
员工薪酬	54,117,838.04	26,490,031.36
差旅费	21,764,926.39	13,680,819.43
产品运输费	12,428,164.04	8,027,142.67
业务推广费	7,377,048.52	2,842,145.34
其他	18,249,818.76	10,642,699.64
合计	113,937,795.75	61,682,838.44

36、管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	58,063,009.85	26,879,926.5
研究开发费	41,245,470.23	16,871,785.42
办公费	2,895,820.80	2,026,143.01
税费	8,280,015.56	5,295,494.53
差旅费	3,060,368.68	2,015,211.32
培训咨询服务费	2,831,545.86	457,957.09
其他	39,028,063.77	31,805,563.85
合计	155,404,294.75	8,5352,081.72

37、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	12,619,479.70	4,327,605.25
减：利息收入	3,909,404.42	3,172,928.32
加：汇兑损失	33,567.22	1,909.19

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
减：汇兑收益	1,143,730.05	324,746.09
加：手续费及其他	1,276,227.63	1,002,061.72
合 计	8,876,140.08	1,833,901.75

38、资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	8,584,525.09	12,664,693.28
合计	8,584,525.09	12,664,693.28

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产及交易性金融负债	9,118,358.29	7,546,648.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,118,358.29	7,546,648.08
合计	9,118,358.29	7,546,648.08

公允价值变动收益为期货浮动盈亏。

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	1,314,799.54	69,992.85
成本法核算的长期股权投资收益	1,800.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,478,969.74	-14,054,795.24
合计	24,795,569.28	-13,984,802.39

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
佛山市海航兴发农牧发展有限 公司	1,316,005.54	69,992.85	

武汉昌科机电发展有限公司	-1,206.00	-	
合计	1,314,799.54	69,992.85	

本期不存在投资收益汇回的重大限制。

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入 2011 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69,205.68	34,149.68	69,205.68
其中：固定资产处置利得	69,205.68	34,149.68	69,205.68
生产性生物资产处置利得			
政府补助	3,891,239.73	1,795,796.63	3,891,239.73
罚款收入	96,866.78	61,286.81	96,866.78
其他	660,810.30	1,164,573.61	660,810.30
合 计	4,718,122.49	3,055,806.73	4,718,122.49

(2) 政府补助明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	说明
财政拨款	2,525,631.60	210,610.75	研究项目及奖金拨款
税收返还	975,750.13	390,143.28	
财政贴息	-	930,000.00	贷款贴息
其他补贴收入	389,858.00	265,042.60	
合计	3,891,239.73	1,795,796.63	

42、营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入 2011 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	253,879.88	36,474.72	253,879.88

其他	1,080,533.5	371,384.85	1,080,533.5
合计	1,334,413.38	407,859.57	1,334,413.38

43、所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	39,163,822.65	17,966,979.65
递延所得税费用	-9,810,213.59	-7,706,987.86
合计	29,353,609.06	10,259,991.79

44、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 计算结果

报告期利润	2011 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.18	0.18
上年同期	2010 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.11	0.11

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

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收回的经营性往来款	91,039,549.27	177,504,301.11
财政补贴	3,095,608.13	1,405,653.35
存款利息收入	3,729,906.64	3,008,991.58
其他	1,641,128.28	1,465,941.37
合 计	99,506,192.32	183,384,887.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付的经营性往来款	147,394,227.73	107,569,024.68
支付的其他费用和支出	128,614,863.86	79,800,241.56
合 计	276,009,091.59	187,369,266.24

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
票据、贷款、信用证保证金	188,388,578.04	65,620,117.26
合 计	188,388,578.04	65,620,117.26

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
票据、贷款、信用证保证金	216,169,410.22	82,289,972.56
合 计	216,169,410.22	85,381,357.68

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,008,688.79	65,615,851.38
加：资产减值准备	8,584,525.09	12,767,787.00
固定资产折旧	48,238,520.17	27,486,700.75
无形资产摊销	3,469,797.24	2,600,677.29
长期待摊费用摊销	2,639,151.46	2,072,287.47
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)	253,879.88	-8,770.19
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)	-9,118,358.29	-7,546,648.08
财务费用 (收益以“-”号填列)	12,619,479.70	4,313,906.64
投资损失 (收益以“-”号填列)	-24,795,569.28	13,024,802.39
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-12,352,862.20	-4,870,995.77
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	1,939,780.05	107,039.60
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-285,475,721.07	-112,963,286.18
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-468,725,352.32	-1,235,083,169.25
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	738,288,270.20	1,620,212,708.16
其他		-41,167,710.42
经营活动产生的现金流量净额	141,574,229.42	346,561,180.79
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	678,916,975.66	1,329,151,084.88
减：期末变现受到限制的款项	89,231,502.16	82,289,972.56

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
减：现金的期初余额	1,061,472,208.70	1,608,239,774.91
加：期初变现受到限制的款项	43,130,670.31	65,520,117.26
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	-428,656,064.89	-295,858,545.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-06-30	2010-12-31
一、现金		1,061,472,208.70
其中：库存现金	1,507,142.93	700,040.32
可随时用于支付的银行存款	550,796,798.12	994,609,019.13
可随时用于支付的其他货币资金	37,381,532.45	23,032,478.94
母公司或集团内子公司使用受限制的现金	89,231,502.16	43,130,670.31
二、现金等价物		-
三、期末货币资金	678,916,975.66	1,061,472,208.70
减：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物（附注五、18）	89,231,502.16	43,130,670.31
四、期末现金及现金等价物余额	589,685,473.50	1,018,341,538.39

六、关联方及其关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址 (住址)	经营范围	与公司关系	公司 类型	法定 代表人
薛 华	住址：广东省广州市		最终实际控制人、董事长	-	-

深圳市海大投资有限公司 (以下简称“深圳海大”)	深圳市罗湖区罗芳路南方大厦 B507B	投资兴办实业(具体项目另行申报); 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 从事货物及技术的进出口业务(国家明令禁止及特种许可的除外)。	控股股东	有限公司	薛华
-----------------------------	---------------------	--	------	------	----

(2) 存在控制关系关联方注册资本及其变化

关联方名称	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30	备注
深圳海大	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

关联方名称	2010-12-31		本期增加	本期减少	2011-06-30		备注
	数量	持股比例(%)			数量	持股比例(%)	
深圳海大	192,432,240.00	66.08	192,432,240.00	-	384,864,480.00	66.08	

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
CDH Nemo (HK) Limited	股东	-
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	联营企业	68057184-2
武汉昌科机电发展有限公司	联营企业	55502756-5

(二) 关联方交易

1、关联交易定价方式及决策程序

与关联方交易按一般正常商业条款或按相关协议进行。

2、购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

佛山市海航兴发农牧 发展有限公司	销售 商品	销售 饲料	15,107,407.80	0.39%	13,127,869.00	0.51%
---------------------	----------	----------	---------------	-------	---------------	-------

3、担保事项

(1) 关联方为公司提供担保

报告期内无关联方为公司提供担保事项。

(2) 公司为关联方提供担保

报告期内公司无为关联方提供担保事项。

4、利润分配

关联方名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
深圳海大	38,486,448.00	29,604,960.00
CDH Nemo (HK) Limited	5,193,552.00	3,995,040.00
普通股股东	14,560,000.00	11,200,000.00

5、关联方应收、应付款项余额

项 目	2011-06-30	2010-12-31
应收账款		
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	1,202,186.60	578,654.30
其他应收款		
曾征民	16,000.00	16,000.00
田丽	32,470.50	-
钱雪桥	-	304,942.82

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、资本性支出承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、经营租赁承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大的经营租赁承诺事项。

3、对外投资承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在重大对外投资承诺事项

4、对外筹资承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在重大对外筹资承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在前期承诺履行事项。

九、资产负债表日后事项

2011 年 5 月 25 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司按上述决议，以资本公积转增股本 29,120 万股，公司总股本由 29,120 万股增至 58,240 万股。有关的工商变更手续正在办理中。

除上述事项外，截至报告报出日，公司无重大非调整资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	2010-12-31	2011-06-30	本期公允价值 变动损益	本期计提 的减值	外币报表折算 差异
衍生金融资产	1,235,154.87	14,436,810.00	13,201,655.13		
衍生金融负债	127,010.00	4,213,838.75	4,086,828.75		83008.75

除上述事项外，截至 2011 年 6 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	18,132,225.29	96.94	1,226,544.84	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	571,496.60	3.06	571,496.60	100
合计	18,703,721.89	100.00	1,798,041.44	9.61
种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	10,872,212.24	93.57	896,399.11	8.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	747,404.60	6.43	747,404.60	100.00
合计	11,619,616.84	100.00	1,643,803.71	14.15

其中非单项计提坏账准备的外部应收账款组合按账龄分析法计提坏账准备:

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	16,851,528.49	92.94	842,576.42	5.00
1 至 2 年	244,900.00	1.35	24,490.00	10.00
2 至 3 年	365,602.00	2.02	91,400.50	25.00
3 至 5 年	670,194.80	3.70	268,077.92	40.00
5 年以上	-	-	-	-
合计	18,132,225.29	100.00	1,226,544.84	6.76

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	9,610,672.24	88.40	480,533.61	5.00
1 至 2 年	156,260.00	1.43	15,626.00	10.00
2 至 3 年	279,150.00	2.57	69,787.50	25.00
3 至 5 年	826,130.00	7.60	330,452.00	40.00
5 年以上	-	-	-	-
合计	10,872,212.24	100.00	896,399.11	8.24

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
货款	747,404.60	747,404.60	100%	预计无法收回

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 不存在本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的情况。

(4) 本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联客户	1,652,870.00	1 年以内	8.84
第二名	非关联客户	1,452,300.00	1 年以内	7.76
第三名	非关联客户	900,000.00	1 年以内	4.81
第四名	非关联客户	835,100.00	3~4 年	4.46
第五名	非关联客户	580,000.00	1 年以内	3.10
合 计		5,420,270.00		28.98

(8) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司无应收关联方账款情况。

(9) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司不存在终止确认的应收账款情况。

(10) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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				
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	20,765,433.81	1.61	1,286,995.61	6.20
合并范围内公司间的其他应收款组合	1,544,163,439.03	97.17	-	-
期货保证金组合	19,104,097.70	1.21	-	-
组合小计	1,584,032,970.54	99.99	1,286,995.61	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	87,538.72	0.01	87,538.72	100.00
合计	1,584,120,509.26	100.0	1,374,534.33	0.09
种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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				
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	12,346,806.25	0.97	997,116.04	8.08
合并范围内公司间的其他应收款组合	1,247,994,935.96	98.51	-	-
期货交易保证金组合	6,584,980.00	0.52	-	-
组合小计	1,266,926,722.21	100.00	997,116.04	0.08
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	1,266,926,722.21	100.00	997,116.04	0.08

组合中，非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合：

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	17,521,919.79	84.20	864,570.89	5.00
1 至 2 年	2,790,017.05	13.59	279,001.71	10.00
2 至 3 年	253,171.84	1.23	63,292.96	25.00
3 至 5 年	200,325.13	0.98	80,130.05	40.00
5 年以上	-	-	-	-
合计	20,765,433.81	100.00	1,286,995.61	6.20

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	9,248,962.75	74.91	462,448.15	5.00
1 至 2 年	2,302,602.88	18.65	230,260.29	10.00
2 至 3 年	441,412.52	3.57	110,353.13	25.00
3 至 5 年	266,289.38	2.16	106,515.75	40.00
5 年以上	87,538.72	0.71	87,538.72	100.00
合计	12,346,806.25	100.00	997,116.04	8.08

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

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
往来款	87,538.72	87,538.72	100%	预计无法收回

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(4) 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	48,124,181.60	1 年以内	3.04
第二名	子公司	25,211,926.15	1 年以内	1.59
第三名	子公司	20,973,654.00	1 年以内	1.32
第四名	子公司	12,738,903.00	1 年以内	0.80
第五名	子公司	13,483,750.00	1 年以内	0.85
合计		120,532,414.75		7.61

(8) 截至 2011 年 6 月 30 日, 其他应收款期末余额中应收关联方金额为 1,248,393,406.46 元。

(9) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司不存在终止确认的其他应收款情况。

(10) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期投资分类列示:

项 目	20010-12-31	本期增加	本期减少	20011-06-30
对子公司投资	1,029,148,667.72	141,948,105.27		1,171,096,772.99
合 计	1,029,148,667.72	141,948,105.27		1,171,096,772.99

(2) 对子公司的长期股权投资：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一	减值准备	本期计提减值	现金红利
广州海贝	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	100	100	不适用	-	-	-
广州海维	成本法	11,349,361.14	11,349,361.14		11,349,361.14	100	100	不适用	-	-	15,868,758.11
广州容川	成本法	13,529,394.60	13,529,394.60		13,529,394.60	100	100	不适用	-	-	17,358,774.05
佛山海航	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00	11,200,000.00	14,000,000.00	70	70	不适用	-	-	-
番禺大川	成本法	10,082,905.18	10,082,905.18		10,082,905.18	100	100	不适用	-	-	5,360,664.77
湖北海大	成本法	20,262,386.78	20,262,386.78		20,262,386.78	100	100	不适用	-	-	416,857.50
苏州海大	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00	100	100	不适用	-	-	3,662,676.47
湖南海大	成本法	15,870,331.05	15,870,331.05		15,870,331.05	100	100	不适用	-	-	2,052,041.99
广州海合	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00	100	100	不适用	-	-	1,141,109.07
佛山海普	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00	3,360,000.00	5,460,000.00	70	70	不适用	-	-	-
清远海贝	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100	不适用	-	-	633,174.49
湛江海大	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00	100	100	不适用	-	-	5,507,865.96
江门海大	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100	100	不适用	-	-	1,014,519.06
成都海大	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00	100	100	不适用	-	-	204,226.55

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一	减值准备	本期计提减值	现金红利
泰州海大	成本法	16,636,890.75	16,636,890.75		16,636,890.75	100	100	不适用	-	-	-
广州海大	成本法	13,922,127.71	13,922,127.71		13,922,127.71	100	100	不适用	-	-	1,475,510.77
深圳大河	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	60	60	不适用	-	-	
荆州海大	成本法	98,600,000.00	98,600,000.00		98,600,000.00	100	100	不适用	-	-	1,786,085.45
东莞海大	成本法	6,800,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00	68	68	不适用	-	-	
福建海大	成本法	98,500,000.00	98,500,000.00		98,500,000.00	100	100	不适用	-	-	957,152.53
浙江海大	成本法	98,100,000.00	98,100,000.00		98,100,000.00	100	100	不适用	-	-	
广西海大	成本法	109,600,000.00	109,600,000.00		109,600,000.00	100	100	不适用	-	-	57,371.62
广州海因特	成本法	77,600,000.00	77,600,000.00		77,600,000.00	100	100	不适用	-	-	16,634,789.64
江西海大	成本法	73,700,000.00	73,700,000.00		73,700,000.00	100	100	不适用	-	-	
荆州海味源	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100	不适用	-	-	
茂名海龙	成本法	92,100,000.00	92,100,000.00		92,100,000.00	100	100	不适用	-	-	
南昌海大	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100	100	不适用	-	-	
珠海容川	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100	100	不适用	-	-	1,379,646.30
清远百容	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	70	70	不适用	-	-	

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一	减值准备	本期计提减值	现金红利
三水番灵	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100	100	不适用	-	-	2,554,008.94
海南海维	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100	不适用	-	-	
海大国际	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	328,105.27	5,328,105.27	100	100	不适用	-	-	
江门奥特	成本法	24,275,270.51	24,275,270.51		24,275,270.51	80	80	不适用	-	-	
常州海大	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100	不适用	-	-	
常州谷德	成本法	700,000.00	700,000.00	1,160,000.00	1,860,000.00	62	62	不适用	-	-	
大连海大	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60	60	不适用	-	-	
天津海大	成本法	15,520,000.00	15,520,000.00		15,520,000.00	100	100	不适用	-	-	
天门海大	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100	不适用	-	-	
珠海海龙	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100	100	不适用			
阳江海大	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100	不适用			
肇庆海大	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	60	60	不适用			
贵港海大	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100	不适用			
云南海大	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100	不适用			
益阳海大	成本法	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00	99	99	不适用			

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一	减值准备	本期计提减值	现金红利
广州海龙	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	60	60	不适用			
南通海大	成本法	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00	100	100	不适用			
鄂州海贝	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100	不适用			
合计		1,029,148,667.72	1,029,148,667.72	141,948,105.27	1,171,096,772.99						91,702,541.52

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	187,277,236.82	135,323,064.26
其他业务收入	11,033,793.51	261,792.56
合 计	198,311,030.33	135,624,816.82

(2) 营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	81,260,478.18	57,709,337.15
其他业务成本	368,827.90	126,260.99
合 计	81,629,306.08	57,835,598.14

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料销售	187,277,236.82	81,260,478.18	135,363,024.26	57,709,337.15
合 计	187,277,236.82	81,260,478.18	135,363,024.26	57,709,337.15

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	27,446,042.00	14.66
第二名	19,189,876.00	10.25
第三名	14,771,900.00	7.89
第四名	8,577,910.00	4.58
第五名	8,257,320.00	4.41
合计	78,243,048.00	41.78

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	91,702,541.52	-
股权投资处置收益		960,000.00
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	5,407,014.50	-44,896.00
合 计	97,109,556.02	915,104.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

单位排名	2010 年度	2009 年度	2010 年比 2009 年增减变动的原因
第一名	17,358,774.05	16,081,743.50	被投资单位宣告利润分配
第二名	15,868,758.11	8,144,669.14	被投资单位宣告利润分配
第三名	5,507,865.96	8,067,304.01	被投资单位宣告利润分配
第四名	5,360,664.77	5,516,099.26	被投资单位宣告利润分配
第五名	3,939,523.67	3,240,432.66	被投资单位宣告利润分配
合 计	48,035,586.56	41,050,248.57	

本报告期内本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

6、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	147,666,810.78	37,287,643.22
加：资产减值准备	531,656.01	2,242,634.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,524,132.02	1,778,452.36
无形资产摊销	846,998.37	644,390.02
长期待摊费用摊销	85,294.14	-

补 充 资 料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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)	-4,522.61	-12,418.20
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)	-6,181,620.00	-115,020.00
财务费用(收益以“-”号填列)	10,848,151.86	3,643,674.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,109,556.02	-915,104.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-397,305.46	-328,357.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	15,348.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,417,031.84	-2,555,827.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-424,644,452.49	-127,819,848.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	392,635,900.33	350,360,029.05
其他		-2,124,522.52
经营活动产生的现金流量净额	18,384,455.09	262,101,073.49
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	306,323,137.68	710,676,508.73
减: 期末变现受到限制的款项	72,369,482.16	82,289,972.56
减: 现金的期初余额	530,135,314.04	1,030,935,507.39
加: 期初变现受到限制的款项	26,268,650.31	57,299,019.56
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	-269,913,008.21	-345,249,951.66

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的规定，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-184,674.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,891,239.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,856.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	3,383,709.11	
减：所得税影响额	412,685.96	
减：少数股东权益影响额（税后）	101,668.14	
合 计	2,869,355.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润		加权平均净资产 产收益率	每 股 收 益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.19	0.19
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.18	0.18
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.11	0.11
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.11	0.11

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 7 月 26 日批准。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人薛华、主管会计工作的负责人田丽、会计机构负责人冯宝峰签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券部。

广东海大集团股份有限公司

董事长：薛华

2011 年 7 月 26 日