



深圳市金新农饲料股份有限公司

Shenzhen Jinxinnong Feed Co., Ltd.

## 2011 年半年度报告

证券简称：金新农

股票代码：002548

披露日期：2011 年 8 月 24 日

## 重要提示

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

本报告经公司第二届董事会第四次会议审议通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对 2011 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

2011 年半年度报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈俊海先生、主管会计工作负责人廖建英女士及会计机构负责人张国泰先生声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 公司基本情况简介.....       | 3   |
| 第二节 | 会计数据和业务数据摘要.....    | 5   |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况.....  | 7   |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 10  |
| 第五节 | 董事会报告.....          | 11  |
| 第六节 | 重要事项.....           | 27  |
| 第七节 | 财务报告.....           | 33  |
| 第八节 | 备查文件.....           | 117 |

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：深圳市金新农饲料股份有限公司

公司法定英文名称：Shenzhen Jinxinnong Feed Co., Ltd.

公司法定中文名称缩写：金新农

公司法定英文名称缩写：JXN

二、公司法定代表人：陈俊海

三、公司董事会秘书、证券事务代表基本情况及联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表                 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名   | 翟卫兵                    | 冉茂春                    |
| 联系地址 | 深圳市宝安区公明镇将石塘下围         | 深圳市宝安区公明镇将石塘下围         |
| 联系电话 | 0755-27166036、27166396 | 0755-27166036、27166396 |
| 传真   | 0755-27166396          | 0755-27166396          |
| 电子邮箱 | 6708wbzhai@163.com     | jxnfeed@163.com        |

四、公司注册地址：深圳市宝安区公明镇将石塘下围

公司办公地址：深圳市宝安区公明镇将石塘下围

公司邮政编码：518106

公司互联网址：[www.safeed.com.cn](http://www.safeed.com.cn)

公司电子信箱：[jxnfeed@163.com](mailto:jxnfeed@163.com)

五、公司指定信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》

公司指定信息披露网址：巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

公司 2011 年半年度报告备置地点：公司证券部办公室

## 六、公司上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：金新农

公司股票代码：002548

## 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 11 月 6 日

公司最近一次变更登记日期：2011 年 2 月 23 日

公司注册登记地点：深圳市市场监督管理局

企业法人营业执照注册号：440301103311334

税务登记号码：440300715245167

公司组织机构代码：71524516-7

公司聘请的会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司

会计事务所办公地点：北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 C 座 8 楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 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)                     | 870,521,443.41 | 362,031,795.05 | 140.45%           |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元)         | 747,607,742.15 | 205,371,063.06 | 264.03%           |
| 股本 (股)                      | 94,000,000.00  | 70,000,000.00  | 34.29%            |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)       | 7.95           | 2.93           | 171.33%           |
|                             | 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)                   | 609,733,415.08 | 535,798,090.46 | 13.80%            |
| 营业利润 (元)                    | 29,651,493.02  | 33,557,816.86  | -11.64%           |
| 利润总额 (元)                    | 30,532,094.99  | 34,242,465.93  | -10.84%           |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元)           | 25,012,679.09  | 27,010,215.17  | -7.40%            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元) | 24,201,455.21  | 26,161,621.96  | -7.49%            |
| 基本每股收益 (元/股)                | 0.32           | 0.39           | -17.95%           |
| 稀释每股收益 (元/股)                | 0.32           | 0.39           | -17.95%           |
| 加权平均净资产收益率 (%)              | 4.37%          | 16.20%         | -11.83%           |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)    | 4.23%          | 15.69%         | -11.46%           |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元)           | 9,723,244.31   | 11,613,030.54  | -16.27%           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)       | 0.10           | 0.17           | -41.18%           |

### 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  | 108,690.06 |          |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免                                 | 0.00       |          |
| 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 | 806,507.68 |          |

|                    |            |   |
|--------------------|------------|---|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -34,595.77 |   |
| 少数股东权益影响额          | 1,714.86   |   |
| 所得税影响额             | -71,092.95 |   |
| 合计                 | 811,223.88 | - |

说明：公司报告期内非经常性损益的比重较小，公司经营不会主要依赖非经常性损益。

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份变动情况表

深圳市金新农饲料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市金新农饲料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2011】66号）文核准，于2011年2月采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式首次公开发行人民币普通股2400万股，其中：网下配售480万股，网上发行1920万股，发行价格为24元/股。

根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，公司网下配售的480万股股票自本公司股票向社会公众投资者公开发行并在深圳证券交易所上市交易之日（即2011年2月18日）起锁定三个月方可上市流通。

2011年5月18日该部分股票三个月锁定期满，已经上市流通。

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<br>转股 | 其他 | 小计         | 数量         | 比例     |
| 一、有限售条件股份    | 70,000,000 | 100.00% |              |    |           |    |            | 70,000,000 | 74.47% |
| 1、国家持股       |            |         |              |    |           |    |            |            |        |
| 2、国有法人持股     |            |         |              |    |           |    |            |            |        |
| 3、其他内资持股     | 70,000,000 | 100.00% |              |    |           |    |            | 70,000,000 | 74.47% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 70,000,000 | 100.00% |              |    |           |    |            | 70,000,000 | 74.47% |
| 境内自然人持股      |            |         |              |    |           |    |            |            |        |
| 4、外资持股       |            |         |              |    |           |    |            |            |        |
| 其中：境外法人持股    |            |         |              |    |           |    |            |            |        |
| 境外自然人持股      |            |         |              |    |           |    |            |            |        |
| 5、高管股份       |            |         |              |    |           |    |            |            |        |
| 二、无限售条件股份    |            |         | 24,000,000   |    |           |    | 24,000,000 | 24,000,000 | 25.53% |



|            |            |         |            |  |  |  |            |            |         |
|------------|------------|---------|------------|--|--|--|------------|------------|---------|
| 1、人民币普通股   |            |         | 24,000,000 |  |  |  | 24,000,000 | 24,000,000 | 25.53%  |
| 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     | 70,000,000 | 100.00% | 24,000,000 |  |  |  | 24,000,000 | 94,000,000 | 100.00% |

## 二、报告期末公司前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

| 股东总数（户）                             | 11,996      |        |            |             |            |
|-------------------------------------|-------------|--------|------------|-------------|------------|
| <b>前 10 名股东持股情况</b>                 |             |        |            |             |            |
| 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 |
| 深圳市成农投资有限公司                         | 境内非国有法人     | 71.45% | 67,162,410 | 67,162,410  | -          |
| 深圳市轻松投资有限公司                         | 境内非国有法人     | 3.02%  | 2,837,590  | 2,837,590   | -          |
| 泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连                | 基金、理财产品等其他  | 0.90%  | 845,826    | -           | -          |
| 潞安集团财务有限公司                          | 境内非国有法人     | 0.83%  | 776,400    | -           | -          |
| 泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深   | 基金、理财产品等其他  | 0.64%  | 602,269    | -           | -          |
| 泰康人寿保险股份有限公司—投连—五年保证收益-019L-TL001 深 | 基金、理财产品等其他  | 0.57%  | 533,600    | -           | -          |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红             | 基金、理财产品等其他  | 0.50%  | 465,732    | -           | -          |
| 中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司                | 基金、理财产品等其他  | 0.28%  | 262,643    | -           | -          |
| 泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能               | 基金、理财产品等其他  | 0.28%  | 260,668    | -           | -          |
| 曾毅刚                                 | 境内自然人       | 0.25%  | 231,694    | -           | -          |
| <b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>            |             |        |            |             |            |
| 股东名称                                | 持有无限售条件股份数量 |        | 股份种类       |             |            |
| 泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连                | 845,826     |        | 人民币普通股     |             |            |
| 潞安集团财务有限公司                          | 776,400     |        | 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   | 602,269     |        | 人民币普通股     |             |            |
| 泰康人寿保险股份有限公司—投连—五                   | 533,600     |        | 人民币普通股     |             |            |

|                         |   |        |
|-------------------------|---|--------|
| 年保证收益-019L-TL001 深      |   |        |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红 | 465,732   | 人民币普通股 |
| 中海基金公司—深发—中海信托股份有限公司    | 262,643   | 人民币普通股 |
| 泰康人寿保险股份有限公司—万能—个险万能    | 260,668   | 人民币普通股 |
| 曾毅刚                     | 231,694   | 人民币普通股 |
| 郜柱                      | 210,773   | 人民币普通股 |
| 中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金   | 171,400   | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明        | 上述前十名股东中，深圳市成农投资有限公司与深圳市轻松投资有限公司无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均未发生变化。

#### 1、公司控股股东未发生变化

报告期内，公司控股股东未发生变化。深圳市成农投资有限公司持有公司 71.45% 的股份，为公司的控股股东。

#### 2、公司实际控制人未发生变化

陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超和杨华林为深圳市成农投资有限公司的股东，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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、董事、监事和高级管理人员变动情况：

报告期内，公司第一届董事会和第一届监事会任期届满，公司于 2011 年 6 月 9 日召开 2011 年第一次临时股东大会，完成董事会和监事会的换届选举。

#### 1、董事会换届选举情况

2011 年 6 月 9 日上午召开了 2011 年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，选举陈俊海、杨华林、王坚能、何显坤、关明阳、郭立新为公司第二届董事会非独立董事，选举蔡辉益、刘宁、孙俊英为公司独立董事。第二届董事会成员较第一届董事会人数由原来的 8 人增至 9 人，增加了 1 名非独立董事，1 名独立董事发生变更。独立董事李俊生不再担任公司独立董事，也未在公司担任其他职务。

#### 2、监事会换届选举情况

公司于 2011 年 6 月 9 日上午召开了 2011 年第一次临时股东大会，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，选举王军、刘超、陈文彬为第二届监事会监事。

以上监事与 2011 年 5 月 22 日公司职工代表大会选举产生的职工代表监事刘谋健、张颖共同组成公司第二届监事会。

第二届监事会较第一届监事会变化不大。其中何显坤不再担任公司监事，新增陈文彬为第二届监事会监事。

#### 3、高级管理人员变动情况

经公司第二届董事会第一次（临时）会议审议通过，聘请何显坤为公司总经理、杨华林为公司副总经理，其他高级管理人员继续连任。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内经营情况分析

#### (一) 报告期经营情况回顾

报告期内，国内饲料原料价格涨幅较大，主要大宗原料如玉米，受市场供应的紧缺，与年初相比，上半年的平均涨幅超过 20%，中国大豆 1—6 月总进口量较去年同期减少，在猪肉价格持续上涨的带动下，豆粕价格在后期也明显处于上涨趋势，粮食深加工副产品价格受到国内干旱、洪涝的影响也是呈现明显的上升趋势。较去年同期相比，公司主要大宗原料玉米、豆粕、饲料油脂、乳清粉等在上半年的平均采购单价分别上涨了 15.04%、1.83%、39.74% 和 0.53%；主要饲料添加剂赖氨酸和磷酸氢钙的平均采购单价也分别上涨了 37.42% 和 12.68%，鱼粉价格也一直在高价位运行。原材料的涨价，还有物流成本的上升，加之劳动力用工成本的上升等因素，使得饲料行业已经进入高成本时代。

2011 年上半年，尤其是自春节之后，猪肉价格持续上扬，加之去年同期由于价格处于低谷以及受疫情影响，使得今年上半年猪肉价格同比涨幅较大。尽管生猪价格一路走高，但去年底至今年初的猪流行性腹泻，使得 2011 年年初仔猪成活率大幅降低，致使今年上半年能繁母猪存栏减少、仔猪数量下降、生猪供应严重不足。据农业部畜牧业司发布的数据，6 月生猪及能繁母猪存栏，其中生猪存栏为 43670 万头，同比下降 2.35%，环比上升 0.69%；能繁母猪 4680 万头，同比下降 0.43%，环比下降 3.11%。

2011 年 2 月 18 日，公司在深圳证券交易所中小企业板成功挂牌上市，步入了资本市场的快车道。报告期内，公司各项工作紧紧围绕年度经营目标等重点工作有序展开。公司始终坚持以市场为导向，加强饲料销售的网络建设和猪场开发力度；公司持续加大对产品研发的投入，不断地进行新工艺、新产品、新配方的优化研发等工作；同时，公司还在人力资源的开发上得到了加强。

2011 年 1—6 月，公司累计销售饲料 15.42 万吨，较去年同期增加 13.83%，高于饲料行业上半年 4% 的增长率。公司实现主营业务收入 60,960.49 万元，较去年同期增长 13.81%，

营业利润 2,965.15 万元，较去年同期下降 11.64%，实现归属于母公司的净利润 2,501.27 万元，较去年同期减少 7.40%。2011 年上半年，销售收入增幅较小，营业利润、净利润均未与销售收入同步增长，主要影响因素有以下三个方面：①2011 年上半年公司销量未达到预期；②公司加大市场和研发的投入，销售费用和管理费用上升；③原料成本的上涨，加上人力成本的上升等因素，使得猪饲料产品综合毛利率出现小幅下降。

## （二）主营业务及经营状况

### 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      | 60,416.36 | 52,132.50 | 13.71%  | 13.40%          | 14.21%          | -0.61%         |
| 养殖行业      | 544.13    | 431.31    | 20.73%  | 89.22%          | 54.87%          | 17.58%         |
| 合计        | 60,960.49 | 52,563.81 | 13.77%  | 13.81%          | 14.45%          | -0.49%         |
| 主营业务分产品情况 |           |           |         |                 |                 |                |
| 饲料产品      | 60,416.36 | 52,132.50 | 13.71%  | 13.40%          | 14.21%          | -0.61%         |
| 农产品       | 544.13    | 431.31    | 20.73%  | 89.22%          | 54.87%          | 17.58%         |
| 合计        | 60,960.49 | 52,563.81 | 13.77%  | 13.81%          | 14.45%          | -0.49%         |

### 2、主营业务分地区情况表

| 地区   | 营业收入      | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|-----------|---------------|
| 华东地区 | 20,025.35 | 32.34%        |
| 华北地区 | 1,091.47  | 24.04%        |
| 华南地区 | 13,463.14 | 1.50%         |
| 华中地区 | 5,116.36  | -1.99%        |
| 东北地区 | 19,876.91 | 6.65%         |
| 西北地区 | 269.54    | 36.94%        |
| 西南地区 | 1,117.73  | 377.42%       |
| 合计   | 60,960.49 | 13.81%        |

说明：华南、华中区域销售收入比例与去年同期基本持平，华东、华北、西北三个区域的收入增长较大，其中：华东、西北片区的收入增长达到 30% 以上。西南地区的收入增长较为显著达到 300% 以上，但收入比重较小。综上，报告期饲料销售收入较去年同期增长

13.81%。

### 3、毛利率变动情况分析

报告期内，饲料销售收入较去年同期增长 13.40%，但由于饲料原材料价格持续上涨，使饲料成本比去年同期增长 14.21%，大于饲料收入的增幅，所以公司饲料销售毛利率比去年同期下降 0.61 个百分点，使饲料行业毛利率承受比较大的压力，由于公司饲料销售收入占营业收入总额的 99.11%，使公司综合毛利率下降 0.49 个百分点。

由于报告期猪价比较高，使种猪销售收入比去年同期增长 89.22%，虽然养猪业成本也有所增长，但增长幅度小于销售收入的增长幅度，因此，报告期种猪毛利率与去年同期相比增长 17.58 个百分点，随着养猪行情的好转，公司将进一步提升养猪业务的比重，从而提高公司的综合毛利率。

### 4、主要供应商、客户情况

| 项目                       | 报告期    | 上年同期   | 比上年同期增长 |
|--------------------------|--------|--------|---------|
| 前五名供应商合计采购金额占报告期采购总金额的比例 | 18.13% | 17.79% | 1.91%   |
| 前五名客户合计销售金额占报告期销售总金额的比例  | 6.25%  | 5.35%  | 16.82%  |

说明：

公司前五名供应商合计采购金额占报告期采购金额的比例为 18.13%，比上年同期增长 1.91%，基本无变化；前五名客户合计销售金额占报告期销售总金额的比例为 6.25%，比上年同期增长 16.82%，变化幅度不大，因此，报告期内公司不存在向单一供应商、客户采购、销售比例超过 30% 或严重依赖少数供应商和客户的情况。公司供应商是经过严格筛选、评比、以最优综合实力成为公司优质供应商，使公司原材料质量得到更好的保证，为公司生产优质产品打下坚实的基础。

### 5、资产负债表主要项目分析

| 项目    | 2011-6-30 | 2010-12-31 | 变动比率    | 比重     |
|-------|-----------|------------|---------|--------|
| 流动资产： |           |            |         |        |
| 货币资金  | 55,344.71 | 8,239.49   | 571.70% | 63.58% |
| 应收账款  | 1,895.82  | 1,373.93   | 37.99%  | 2.18%  |
| 其他应收款 | 295.59    | 106.42     | 177.76% | 0.34%  |

|           |           |          |            |        |
|-----------|-----------|----------|------------|--------|
| 其他流动资产    | -         | 216.00   | -100.00%   | -      |
| 长期股权投资    | -         | 332.34   | -100.00%   | -      |
| 固定资产      | 8,483.01  | 5,855.42 | 44.87%     | 9.74%  |
| 在建工程      | 35.86     | 1,175.74 | -96.95%    | 0.04%  |
| 递延所得税资产   | 285.76    | 140.05   | 104.04%    | 0.33%  |
| 短期借款      | -         | 4,600.00 | -100.00%   | -      |
| 预收账款      | 1,672.37  | 1,073.06 | 55.85%     | 1.92%  |
| 应付职工薪酬    | 395.47    | 575.99   | -31.34%    | 0.45%  |
| 应交税费      | 374.84    | 273.69   | 36.96%     | 0.43%  |
| 应付利息      | -         | 5.73     | -100.00%   | -      |
| 其他应付款     | 1,575.63  | 1,031.22 | 52.79%     | 1.81%  |
| 其他流动负债    | 18.75     | 35.42    | -47.06%    | 0.02%  |
| 其他非流动负债   | -         | 6.25     | -100.00%   | -      |
| 实收资本（或股本） | 9,400.00  | 7,000.00 | 34.29%     | 10.80% |
| 资本公积      | 51,949.09 | -193.31  | -26973.37% | 59.68% |

说明：

- (1) 货币资金：期末较年初增加 571.70%，主要系公司募集资金到账所致。
- (2) 应收账款：期末较年初增加 37.99%，主要系营业规模扩大，增加授信客户数量和授信额度所致。
- (3) 其他应收款：期末较年初增加 177.76%，主要系本期支付业务备用金增加所致。
- (4) 其他流动资产：期末较年初减少 100%，主要系公司首次发行股票并上市，保荐服务费、资产评估费、会计师费用及律师费用等，在股票发行溢价中抵扣所致。
- (5) 长期股权投资：期末较年初减少 100%，主要系报告期增加原联营公司成都特驱成农持股比例（由 44.75% 增加到 80.25%），成都特驱成农公司成为本公司控股子公司从而纳入合并报表范围所致。
- (6) 固定资产：期末较年初增加 44.87%，主要系长沙项目部分完工转入固定资产所致。
- (7) 在建工程：期末较年初减少 96.95%，主要系长沙项目部分完工转入固定资产所致。
- (8) 递延所得税资产：期末较年初增加 104.04%，主要系成都联营公司 5 月开始纳入合并报表范围所致。
- (9) 短期借款：期末较年初减少 100%，主要系归还全部银行贷款所致。
- (10) 预收账款：期末较年初增加 55.85%，主要系预收客户货款增加所致。
- (11) 应付职工薪酬：期末较年初减少 31.34%，主要系发放上年度绩效奖金所致。

(12) 应交税费：期末较年初增加 36.96%，主要系本期资产减值准备和预估费用较年初增加所致。

(13) 其他流动负债：期末较年初减少 47.06%，主要系递延收益转入当期收益所致。

(14) 其他非流动负债：期末较年初减少 100%，主要系将一年以内到期的递延收益转入其他流动负债所致。

(15) 资本公积：期末较年初增加 26973.37%，主要系公司首次公开发行股票并上市。2011 年 2 月公司通过向社会公开发行人民币普通股（A）股 2,400 万股，每股发行价为 24.00 元，募集资金总额为人民币 57,600.00 万元，扣除承销费、保荐费、发行等其他费用后，募集资金净额为人民币 54,542.40 万元，其中增加注册资本（股本）2,400.00 万元，其余部分增加资本公积 52,142.40 万元。

## 6、期间费用和所得税费用情况

| 费用项目  | 报告期      |        | 上年同期     |        | 增减变化 (%) |
|-------|----------|--------|----------|--------|----------|
|       | 金额 (万元)  | 所占收入比例 | 金额 (万元)  | 所占收入比例 |          |
| 销售费用  | 3,335.13 | 5.47%  | 2,635.73 | 4.92%  | 26.54%   |
| 管理费用  | 2,343.87 | 3.84%  | 1,516.40 | 2.83%  | 54.57%   |
| 财务费用  | -278.15  | -0.46% | 92.41    | 0.17%  | -401.01% |
| 所得税费用 | 501.51   | 0.82%  | 647.92   | 1.21%  | -22.60%  |
| 合计    | 5,902.36 | 9.68%  | 4,892.45 | 9.13%  | 20.64%   |

说明：

### (1) 销售费用变动分析

报告期内销售费用同比增加 26.54%，公司一方面为了加大市场投入，不断扩大销售规模，加强售后服务，使销售队伍和技术服务人员迅速增加，同时注重人才培养，从学校招聘大批大学生，培训费和差旅费都比同期有所增加。另一方面，报告期内为了稳定员工让员工有归属感，增强企业凝聚力，提高了员工福利和薪酬。

### (2) 管理费用变动分析

报告期内管理费用同比增加 54.57%，主要是上半年公司加大研发费用投入以及管理人员数量增加，员工薪酬提高使管理费用总额增加。



### (3) 财务费用变动分析

报告期内财务费用同比减少 401.01%，主要是全部偿还银行贷款，减少贷款利息所致，以及取得募集资金存款利息较多所致。

### 7、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） | 37.3 | 62.16 | -39.99  |
| 存货周转率（次）   | 4.95 | 6.52  | -24.08  |
| 总资产周转率（次）  | 0.99 | 1.78  | -44.38  |

报告期内，应收账款周转次数为 37.3，周转天数为 4.8 天，比上年同期增加 1.9 天，主要是规模扩大增加客户授信额度；存货周转率 4.95，存货周转天数 36.3 天，比上年同期增加 8.7 天，主要是备货增加以及存货成本增加所致；总资产周转率同比下降 44.38%，主要是公司募集资金到账使公司总资产大幅增加所致。

### 8、公司偿债能力分析

| 项目    | 报告期    | 上年同期   | 同比增减          |
|-------|--------|--------|---------------|
| 流动比率  | 6.61   | 1.75   | 4.86          |
| 速动比率  | 5.58   | 1.12   | 4.46          |
| 资产负债率 | 12.44% | 38.08% | 下降 25.64 个百分点 |

报告期内流动比率同比增加 4.86，速动比率同比增加 4.46，资产负债率下降 25.64 个百分点，主要由于报告期内公司募集资金到账，流动资金比例增加，同时偿还银行全部贷款，减少流动负债，所以使得公司偿债能力同比大幅度提高。

### 9、现金流量变动情况

单位：万元

| 项目              | 报告期       | 上年同期      | 增减比例    |
|-----------------|-----------|-----------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 972.32    | 1,161.30  | -16.27% |
| 经营活动现金流入        | 61,557.96 | 52,242.77 | 17.83%  |
| 经营活动现金流出        | 60,585.64 | 51,081.47 | 18.61%  |

|                 |           |           |          |
|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -1,252.45 | -2,543.42 | -50.76%  |
| 投资活动现金流入        | 42.22     | 17.59     | 140.02%  |
| 投资活动现金流出        | 1,294.67  | 2,561.01  | -49.45%  |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 47,385.34 | -395.65   | 12076.73 |
| 筹资活动现金流入        | 60,496.95 | 1,000.00  | 5949.70% |
| 筹资活动现金流出        | 13,111.60 | 1,395.65  | 839.46%  |

说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：公司收到经营活动产生的现金流量净额报告期内为 972.32 万元，与上年同期相比减少 16.27%，变动幅度不大。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：公司投资活动产生的现金净流出比上年同期减少 1,290.97 万元，减少幅度为 50.76%，主要是本报告期没有新增投资项目。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：公司筹资活动产生的净现金流入比上年同期增加 47,780.99 万元，主要是本期公司收到首次公开发行股票并上市的募集资金所致。

#### 10、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

#### 11、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

#### 12、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

#### 13、主要子公司及参股公司的经营情况

单位：万元

| 被投资单位名称     | 注册<br>资本 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 报告期资<br>产总额 | 2011 年<br>1-6 月营业<br>收入总额 | 2011 年<br>1-6 月<br>净利润 |
|-------------|----------|----------|-----------|-------------|---------------------------|------------------------|
| 哈尔滨远大牧业有限公司 | 3000     | 100%     | 100%      | 12,208.09   | 15,181.47                 | 970.05                 |
| 上海成农饲料有限公司  | 1000     | 100%     | 100%      | 4,665.10    | 9,203.16                  | 328.16                 |
| 郑州成农生物饲料有限  | 500      | 100%     | 100%      | 2,285.24    | 3,604.80                  | 73.90                  |

|             |      |      |      |          |          |        |
|-------------|------|------|------|----------|----------|--------|
| 公司          |      |      |      |          |          |        |
| 沈阳成农饲料有限公司  | 500  | 100% | 100% | 1,975.97 | 4,655.16 | 227.23 |
| 福建金新农饲料有限公司 | 3000 | 60%  | 60%  | 5,027.92 | 9,342.86 | 120.72 |

## 二、募集资金使用情况

### (一) 募集资金使用情况对照表

单位：万元

| 募集资金总额                    |   | 54,542.40  |            | 本报告期投入募集资金总额 |               | 4,499.38                |               |           |          |               |
|---------------------------|---|------------|------------|--------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额           |   | 0.00       |            | 累计投入募集资金总额   |               | 4,499.38                |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额             |   | 0.00       |            | 累计投入募集资金总额比例 |               | 0.00%                   |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例           |   | 0.00%      |            |              |               |                         |               |           |          |               |
| 承诺投资项目和超募资金投向             | 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                    |   |            |            |              |               |                         |               |           |          |               |
| 1、惠州成农年产 23 万吨猪饲料项目       | 否   | 15,203.46  | 15,203.46  | 0.00         | 0.00          | 0.00%                   | 2012.06.30    | 0.00      | 否        | 否             |
| 2、长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目       | 否   | 9,995.91   | 9,995.91   | 4,427.08     | 4,427.08      | 44.29%                  | 2011.05.30    | 0.00      | 否        | 否             |
| 3、哈尔滨远大牧业年产 6 万吨猪饲料项目     | 否   | 2,000.00   | 2,000.00   | 72.30        | 72.30         | 3.62%                   | 2012.01.31    | 0.00      | 否        | 否             |
| 4、金新农研发中心项目               | 否   | 6,621.40   | 6,621.40   | 0.00         | 0.00          | 0.00%                   | 2012.08.30    | 0.00      | 否        | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | -   | 33,820.77  | 33,820.77  | 4,499.38     | 4,499.38      | -                       | -             | 0.00      | -        | -             |
| 超募资金投向                    |   |            |            |              |               |                         |               |           |          |               |
| 归还银行贷款（如有）                | -   | 5,100.00   | 5,100.00   | 5,100.00     | 5,100.00      | 100.00%                 | -             | -         | -        | -             |
| 补充流动资金（如有）                | -   | 3,000.00   | 3,000.00   | 3,000.00     | 3,000.00      | 100.00%                 | -             | -         | -        | -             |
| 超募资金投向小计                  | -   | 8,100.00   | 8,100.00   | 8,100.00     | 8,100.00      | -                       | -             | 0.00      | -        | -             |
| 合计                        | -   | 41,920.77  | 41,920.77  | 12599.38     | 12599.38      | -                       | -             | 0.00      | -        | -             |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 募投项目未实施完毕，未实现效益   |            |            |              |               |                         |               |           |          |               |
| 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<br>2011 年 3 月 2 日经公司第一届董事会 2011 年第一次临时会议决议，公司以本次超募资金 |            |            |              |               |                         |               |           |          |               |

|                      |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|
|                      | 3,000 万元用于永久性补充流动资金，使用 5,100 万元的超募资金用于偿还银行贷款，截止本报告期末已使用 3,000 万元的超募资金永久性补充流动资金。截止本报告期末公司已完成本次超募资金 5,100 万元归还银行贷款的工作。                 |  |  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用  |  |  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用  |  |  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用   |  |  |
|                      | 在募集资金实际到位之前，部分项目已由公司以自筹资金预先投入，根据公司 3 月 22 日召开第一届董事会第十次会议决议，公司以募集资金置换预先投入项目的自筹资金 2,933.17 万元。截止本报告期末公司已完成以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的工作。 |  |  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用  |  |  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |  |  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 存放于募集资金专户  |  |  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无  |  |  |

## （二）变更募集资金投资项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变化。

## 三、董事会下半年的经营计划修改计划

董事会对公司本年度经营计划无修改计划。

2011 年下半年，公司将在既定的战略目标的指引下，坚持既定的经营方针：第一，公司将继续加大饲料销售、研发、服务方面的投入；第二，积极推进募投项目的建设，坚持稳步开拓饲料市场，有序进行投资、投产项目；第三，根据公司实际情况，逐步扩大生猪养殖规模。

## 四、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减变动幅度小于 30% |         |    |        |
| 2011 年 1-9 月净利润同    | 归属于上市公司股东的净利润比上年               | -15.00% | ~~ | 15.00% |

|                  |  |               |  |  |
|------------------|--|---------------|--|--|
| 比变动幅度的预计范围       | 同期增减变动幅度为：   |               |  |  |
| 2010 年 1-9 月经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润（元）：  | 44,400,087.35 |  |  |
| 业绩变动的原因说明        | 1、考虑养殖行业疫情风险可能导致销量达不到预期，以及原材料成本上升、销售和研发投入的增加而引起业绩下降。<br>2、猪价行情转好，产能扩张，产销量增长可能导致业绩增长。 |               |  |  |

## 五、董事会日常工作情况

### （一）2011 年上半年董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了六次董事会会议，具体如下：

**1、2011 年 3 月 2 日，公司召开了第一届董事会 2011 年第一次临时会议（第一届董事会第九次会议），会议审议通过了以下议案：**

- (1) 《关于修改〈深圳市金新农饲料股份有限公司章程〉（草案）部分条款的议案》
- (2) 《关于变更股份公司注册资本的议案》
- (3) 《关于开设募集资金专户并授权公司董事长签署募集资金三方监管协议的议案》
- (4) 《关于开设募投项目实施主体募集资金专户并授权公司董事长签署募集资金四方监管协议的议案》
- (5) 《关于签订代办股份转让协议的议案》
- (6) 《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款及永久性补充流动资金的议案》
- (7) 《关于对全资子公司长沙成农饲料有限公司增资的议案》
- (8) 《关于对哈尔滨远大牧业有限公司增资的议案》
- (9) 《关于制定〈董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度〉的议案》
- (10) 《关于制定〈外部信息使用人管理制度〉的议案》
- (11) 《关于制定〈内幕信息知情人登记备案制度〉的议案》
- (12) 《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》
- (13) 《关于修订〈内部审计制度〉的议案》

- (14) 《关于修订〈控股子公司管理制度〉的议案》
- (15) 《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》
- (16) 《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》
- (17) 《关于修订〈审计委员会年报工作规程〉的议案》
- (18) 《关于修订〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》
- (19) 《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》
- (20) 《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》
- (21) 《关于修订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》
- (22) 《关于修订〈独立董事年报工作制度〉的议案》
- (23) 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》
- (24) 《关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》
- (25) 《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》
- (26) 《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》
- (27) 《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》
- (28) 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》
- (29) 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》
- (30) 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》
- (31) 《关于修订〈独立董事制度〉的议案》
- (32) 《关于修订〈接待和推广工作制度〉的议案》
- (33) 《关于修订〈证券投资管理制度〉的议案》
- (34) 《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》

**2.2011 年 3 月 22 日，公司召开了第一届董事第十次会议，会议审议通过了如下议案：**

- (1) 《关于〈公司 2010 年度总经理工作报告〉的议案》
- (2) 《关于〈公司 2010 年度董事会工作报告〉的议案》
- (3) 《关于〈公司 2010 年年度报告及其摘要〉的议案》
- (4) 《关于〈公司 2010 年财务决算及 2011 年度财务预算报告〉的议案》
- (5) 《关于〈公司 2010 年年度利润及之前的滚存利润拟由新老股东共享〉的议案》
- (6) 《关于〈公司 2010 年度利润分配预案〉的议案》
- (7) 《关于〈公司 2011 年度经营目标及奖励机制〉的议案》
- (8) 《关于公司 2011 年度日常关联交易预计的议案》
- (9) 《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》
- (10) 《关于续聘中审国际会计事务所有限公司为公司审计机构的议案》
- (11) 《关于〈2010 年度独立董事述职报告〉的议案》
- (12) 《关于〈2010 年度公司内部控制自我评价报告〉的议案》
- (13) 《关于聘请广东华商律师事务所为公司专项法律顾问的议案》
- (14) 《关于提请召开公司 2010 年年度股东大会的议案》

**3、2011 年 4 月 15 日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了如下议案：**

- (1) 《关于公司 2011 年一季度报的议案》
- (2) 《关于公司收购成都特驱成农饲料有限公司 35.5% 股权的议案》

**4、2011 年 5 月 23 日，公司召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了如下议案：**

- (1) 《关于修改〈公司章程〉的议案》
- (2) 《关于董事会换届选举的议案》
- (3) 《关于公司治理专项活动的自查报告及整改计划的说明》

- (4) 《关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划》
- (5) 《关于制定〈防范控股股东及其关联方资金占用制度〉的议案》
- (6) 《关于制定〈财务负责人管理制度〉的议案》
- (7) 《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》
- (8) 《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》

**5、2011 年 6 月 9 日，公司召开了第二届董事会第一次（临时）会议，会议通过了如下议案：**

- (1) 《关于选举第二届董事会董事长的议案》
- (2) 《关于选举公司董事会各专门委员会委员的议案》
- (3) 《关于聘任公司高级管理人员的议案》
- (4) 《关于聘任公司审计负责人的议案》
- (5) 《关于聘任董事会秘书、证券事务代表的议案》
- (6) 《关于〈公司开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告〉的议案》
- (7) 《关于修订〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》

**6、2011 年 6 月 25 日，公司召开了第二次董事第二次（临时）会议，会议通过了如下议案：**

- (1) 《关于公司参加深圳市光明新区土地使用权竞买的议案》
- (2) 《关于筹建金新农总部办公中心及研发中心项目的议案》

## **（二）公司董事会成员履行职务情况**

报告期内，公司全体董事严格按照相关法律、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，在职责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》、《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，并对公司使用部分超募资金用于偿还银行贷款和永久性补充流动资金、第一次董事会第十次会议及年度相关事项、收购成都 35.5% 股权、加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划、董事会换届选举和选举董事长及聘任高级管理人员等事项发表了独立意见。对公司董事会科学决策发挥了积极作用。

### 1、公司董事会成员履行职务情况（2011 年 1-6 月）

| 姓名   | 职务      | 应当出席次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|------|---------|--------|--------|--------|------|
| 陈俊海  | 董事长     | 6      | 6      | 0      | 0    |
| 何显坤* | 董事、总经理  | 2      | 2      | 0      | 0    |
| 杨华林  | 董事、副总经理 | 6      | 6      | 0      | 0    |
| 王坚能  | 董事      | 6      | 6      | 0      | 0    |
| 郭立新  | 董事      | 6      | 6      | 0      | 0    |
| 关明阳  | 董事      | 6      | 6      | 0      | 0    |
| 李俊生* | 独立董事    | 4      | 4      | 0      | 0    |
| 蔡辉益  | 独立董事    | 6      | 5      | 1      | 0    |
| 刘宁   | 独立董事    | 6      | 6      | 0      | 0    |
| 孙俊英* | 独立董事    | 2      | 2      | 0      | 0    |

说明：报告期内，公司第一届董事会任期届满，公司于 2011 年 6 月 9 日召开 2011 年第一次临时股东大会，完成董事会换届选举。何显坤先生、孙俊英女士为第二届董事会新增成员，报告期内，应当出席董事会会议总数为 2 次，李俊生先生不再担任公司董事，报告期内，应当出席董事会会议总数为 4 次。

### 2、公司独立董事履行职务情况（2011 年 1-6 月）

| 序号 | 发表独立意见                                    | 发表独立意见事项  |
|----|---|---|
| 1  | 《独立董事关于公司使用部分超募资金用于偿还银行贷款和永久性补充流动资金的独立意见》 | 同意公司分别使用超募资金人民币 5,100 万元偿还银行贷款，人民币 3,000 万元用于永久性补充流动资金。   |
| 2  | 《独立董事对第一届董事会第十次会议及年度相关事项发表的独立意见》          | 1、同意公司《关于 2011 年度日常关联交易预计的议案》<br>2、公司《2010 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实的反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。<br>3、同意公司以募集资金置换已预先投入募集资金 |

|   |  |   |
|---|--|---|
|   |  | 项目的自筹资金,置换金额为人民币 2,933.17 万元。<br>4、同意续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司审计机构。<br>5、同意公司董事会的 2010 年度利润分配预案,并提请董事会将上述预案提请股东大会审议。<br>6、截至 2010 年 12 月 31 日,公司不存在对外担保逾期情况,不存在被担保方债务违约而承担担保责任的情况。报告期内,本公司无重大担保及未履行完毕的重大担保。 |
| 3 | 《独立董事关于公司收购成都特驱成农饲料有限公司 35.5% 股权的独立意见》 | 同意公司收购成都特驱成农饲料有限公司 35.5% 股权。  |
| 4 | 《独立董事关于公司董事会换届选举的独立意见》                 | 同意陈俊海先生、杨华林先生、王坚能先生、郭立新先生、关明阳先生、何显坤先生为第二届董事会董事候选人,蔡辉益先生、刘宁女士、孙俊英女士为公司第二届董事会独立董事候选人。   |
| 5 | 《独立董事关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划的独立意见》     | 认为公司《关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划》客观、公正地反映了公司治理的现状,整改计划符合相关法律法规的要求及公司的实际情况。我们对此无异议,并将持续了解整改情况和督促公司落实整改措施。  |
| 6 | 《独立董事关于选举董事长及聘任高级管理人员的独立意见》            | 同意选举陈俊海先生为第二届董事会董事长;同意董事会聘任何显坤先生为公司总经理;同意董事会聘任杨华林先生为公司副总经理;同意董事会聘任翟卫兵先生为公司副总经理和董事会秘书;同意董事会聘任廖建英女士为公司财务总监。   |
| 7 | 《独立董事关于公司参加深圳市光明新区土地使用权竞买的独立意见》        | 同意公司参加由深圳市规划与国土资源委员会组织的光明高新区 A622-0102 地块的公开竞买,竞买成功,同意公司受让该地块。  |

### (三) 董事会各专业委员会履职情况

公司第一届董事会各专门委员会在任职期间认真履行职责。为完善公司治理结构,强化董事会决策功能,公司第二届董事会第一次(临时)会议于 2011 年 6 月 9 日审议通过了《关于选举公司董事会各专门委员会委员的议案》,各专门委员会委员任期与第二届董事会董事成员任期相同。其中战略委员会为陈俊海先生、蔡辉益先生、何显坤先生、杨华林先生;提名委员会为蔡辉益先生、刘宁女士、王坚能先生;审计委员会为孙俊英女士、刘宁女士、关明阳先生;薪酬与考核委员会委员为刘宁女士、孙俊英女士、郭立新先生。新的委员会虽成立时间不长,但已经开始积极开展相关工作。

#### （四）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》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求履行职责，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

##### 1、2010 年年度股东大会执行情况

根据 2010 年年度股东大会对《关于〈公司 2010 年度利润分预案〉的议案》的决议：以公司现有总股本 94,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、境外合格机构投资者实际每 10 股派 2.7 元），共计派发 28,200,000 元。本次权益分派无转增股。该权益分配方案已于 2011 年 4 月 28 日实施。

根据 2010 年年度股东大会对《关于〈续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司审计机构〉的议案》的决议：续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年财务审计机构，相关工作已经交由管理层负责实施。

根据 2010 年年度股东大会对《关于变更股份公司注册资本的议案》的决议，公司已经完成变更注册资本事项。

根据 2010 年度股东大会审议通过修订或制定《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列制度的决议，董事会在日常工作中，严格按照已经修订或制定的规章制度开展和完善工作。

##### 2、2011 年第一次临时股东大会执行情况

根据 2011 年第一次临时股东大会《关于董事会换届选举的议案》的决议，新任董事会成员已经上任并履行职责。

根据 2011 年第一次临时股东大会审议通过修订或制定《会计师事务所选聘制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》的决议，董事会在日常工作中，严格按照已经修订或制定的规章制度开展和完善工作，发挥了这些规章制度的指导作用。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会及内部审计部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

截止本报告期末，公司整体运作规范、独立性强、信息披露不断规范，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，公司治理结构进一步完善。

### 二、报告期内公司利润分配及资本公积金转增股本的执行情况

2011 年 4 月 15 日，公司召开了 2010 年年度股东大会，审议通过 2010 年度权益分派方案：以公司现有总股本 94,000,000.00 股为基础，向全体新老股东每 10 股派 3.00 元人民币（含税，扣税后，个人股东、投资基金、境外合格机构投资者实际每 10 股派 2.7 元）。本次权益分派股权登记日为 2011 年 4 月 27 日，除权除息日为 2011 年 4 月 28 日。该权益分配方案已于 2011 年 4 月 28 日实施。

本次权益分派无转（增）股。

### 三、2011 年半年度利润分配预案

2011 年半年度，公司无拟定的利润分配或资本公积金转增股本预案。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权；报告期内，公司未发生参股商业银行、

证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

#### **六、重大资产收购及出售、吸收合并事项**

报告期内，公司未发生重大资产收购及出售、吸收合并事项。

#### **七、报告期内，公司未实施股权激励计划。**

#### **八、报告期内，公司无证券投资情况。**

#### **九、重大关联交易事项**

报告期内，公司不存在向某一关联方购销商品或提供劳务的关联交易金额超过最近一期经审计净资产 5% 以上的情况。

#### **十、报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。**

#### **十一、公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况及公司对外担保事项**

(一) 报告期内，公司控股股东及其他关联方未发生非经营性占用公司资金的情况。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保情况。

(三) 公司独立董事关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的独立意见：

1、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。

2、报告期内，公司及公司所有控股子公司均无对外担保情况。

#### **十二、重大合同及其履行情况**

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(二) 报告期内，公司其他重大合同。

公司重大合同是指公司及子公司正在履行或将要履行，金额在 1000 万元以上，或者虽未达到前述标准但对生产经营、未来发展或财务状况有重要影响的合同。

### 十三、对外投资

2011 年 4 月 18 日公司与四川特驱投资有限公司签订《股份转让协议书》，同意公司以自有资金收购四川特驱投资有限公司持有的成都特驱成农饲料有限公司 35.5% 的股权，收购完成后，成都特驱成农饲料有限公司由公司的联营公司变更为公司的控股子公司，公司持有成都特驱成农饲料有限公司的股权比例将由 44.75% 变更为 80.25%。

### 十四、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的公开承诺事项的履行情况

| 序号 | 承诺人   | 承诺事项   | 承诺履行情况 |
|----|---|--|--------|
| 1  | 控股股东：深圳市成农投资有限公司  | 承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理该公司持有的发行人股份，也不由发行人回购该公司持有的股份。   | 严格履约   |
| 2  | 其他股东：深圳市轻松投资有限公司  | 承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，本公司不转让或者委托他人管理该公司所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。  | 严格履约   |
| 3  | 实际控制人：陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超和杨华林                               | 承诺：自发行人的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于发行人公开发行股票前已经持有的成农投资股权，也不由成农投资回购该部分股权。承诺期限届满后，发行人股东所持有的发行人股份均可以上市流通和转让。   | 严格履约   |
| 4  | 董事、监事及高级管理人员：陈俊海、王坚能、杨华林、关明阳、郭立新、王军、刘超、何显坤、刘谋健、张颖、陈文彬、廖建英、翟卫兵 | 承诺：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得超过本人所持有发行人股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的 50%。 | 严格履约   |

## 十五、公司聘任会计师事务所情况

2011 年 4 月 15 日，经公司 2010 年年度股东大会审议通过，同意续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司审计机构。

## 十六、受到监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及其董事、监事、公司高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受有权机构调查、司法监管纪检部门采取强制措施、被移交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。

## 十七、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引

| 序号 | 披露日期            | 披露内容                            |
|----|-----------------|---------------------------------|
| 1  | 2011 年 3 月 4 日  | 第一届董事会 2011 年第一次临时会议决议的公告       |
| 2  | 2011 年 3 月 4 日  | 第一届监事会 2011 年第一次临时会议决议的公告       |
| 3  | 2011 年 3 月 4 日  | 关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款及永久性补充流动资金的公告 |
| 4  | 2011 年 3 月 4 日  | 关于对全资子公司长沙成农饲料有限公司增资的公告         |
| 5  | 2011 年 3 月 4 日  | 关于对哈尔滨远大牧业有限公司增资的公告             |
| 6  | 2011 年 3 月 16 日 | 关于签订募集资金三方监管协议的公告               |
| 7  | 2011 年 3 月 22 日 | 关于签订募集资金四方监管协议的公告               |
| 8  | 2011 年 3 月 24 日 | 第一届董事会第十次会议决议的公告                |
| 9  | 2011 年 3 月 24 日 | 第一届监事会第九次会议决议的公告                |
| 10 | 2011 年 3 月 24 日 | 关于公司 2011 年度日常关联交易预计的公告         |
| 11 | 2011 年 3 月 24 日 | 关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告        |
| 12 | 2011 年 3 月 24 日 | 召开 2010 年年度股东大会的通知              |
| 13 | 2011 年 3 月 24 日 | 2010 年年度报告摘要                    |
| 14 | 2011 年 3 月 29 日 | 关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知          |
| 15 | 2011 年 4 月 18 日 | 2010 年年度股东大会决议公告                |
| 16 | 2011 年 4 月 19 日 | 第一届董事会第十一次会议决议公告                |
| 17 | 2011 年 4 月 19 日 | 2011 年第一季度季度报告正文                |
| 18 | 2011 年 4 月 19 日 | 第一届监事会第十次会议决议的公告                |
| 19 | 2011 年 4 月 19 日 | 对外投资公告                          |
| 20 | 2011 年 4 月 21 日 | 2010 年度权益分派实施公告                 |
| 21 | 2011 年 4 月 21 日 | 关于完成工商变更登记的公告                   |
| 22 | 2011 年 4 月 22 日 | 关于三家子公司完成工商变更登记的公告              |
| 23 | 2011 年 5 月 13 日 | 关于网下配售股份上市流通的提示性公告              |
| 24 | 2011 年 5 月 25 日 | 第一届董事会第十二次会议决议公告                |
| 25 | 2011 年 5 月 25 日 | 第一届监事会第十一次会议决议公告                |

|    |                 |                         |
|----|-----------------|-------------------------|
| 26 | 2011 年 5 月 25 日 | 关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告   |
| 27 | 2011 年 5 月 25 日 | 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 |
| 28 | 2011 年 6 月 2 日  | 关于全资子公司获得国家高新技术企业认定的公告  |
| 29 | 2011 年 6 月 2 日  | 关于签订募集资金四方监管协议之补充协议的公告  |
| 30 | 2011 年 6 月 10 日 | 2011 年第一次临时股东大会决议公告     |
| 31 | 2011 年 6 月 13 日 | 第二届董事会第一次（临时）会议决议公告     |
| 32 | 2011 年 6 月 13 日 | 第二届监事会第一次（临时）会议决议公告     |

公司信息披露报纸名称：证券时报、上海证券报；信息披露互联网网址为：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 十八、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照各项准则，认真做好投资者关系的管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

1、公司指定董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。在接待过程中严格按照《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，热情接待来访的投资者，未透露未公开信息，没有发生违规事件。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站准确及时地披露了公司应披露的信息，礼貌而详细回复投资者的来电、电子邮件等，认真回答投资者在投资者关系互动平台提出的问题。

3、报告期内，公司共组织了一次投资者网上交流会，公司董事长陈俊海先生、副总经理兼董事会秘书翟卫兵先生、财务总监廖建英女士、保荐代表人税昊峰先生、独立董事蔡辉益先生参加了交流会，在交流过程中认真回答了投资者提出的问题，交流会取得了较好的效果。

| 接待时间             | 接待地点    | 接待方式 | 接待对象                                    | 谈论的主要内容及提供的资料                 |
|------------------|---------|------|---|-------------------------------|
| 2011 年 03 月 24 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 泰康资产管理有限责任公司                            | 1、了解行业发展趋势；<br>2、了解公司基本面。     |
| 2011 年 04 月 01 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 东海证券有限责任公司、东莞证券股份有限公司                   | 1、了解行业发展趋势；<br>2、了解公司基本面。     |
| 2011 年 04 月 12 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 光大证券股份有限公司、第一创业证券有限责任公司、浦银安盛基金管理有限公司、浙商 | 1、了解市场行情对公司的影响；<br>2、了解公司基本面； |



|                  |         |      |  |   |
|------------------|---------|------|--|---|
|                  |         |      | 证券有限责任公司、嘉实基金管理有限公司                                  | 3、参观公司。   |
| 2011 年 04 月 14 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 广发基金管理有限公司   | 了解公司基本面。  |
| 2011 年 04 月 19 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 太平洋证券股份有限公司  | 了解公司基本面。  |
| 2011 年 04 月 21 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 德邦证券有限责任公司、广发证券股份有限公司、证券时报                           | 1、了解公司产品；<br>2、介绍行业知识。  |
| 2011 年 05 月 04 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 光大证券股份有限公司   | 了解第一季度报下的公司基本面。   |
| 2011 年 05 月 12 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 长江证券、国投瑞银基金管理有限公司                                    | 了解公司基本面。  |
| 2011 年 05 月 16 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 泰康资产管理有限公司   | 了解公司基本面。  |
| 2011 年 05 月 20 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 上海心正投资管理有限公司、诺安基金管理有限公司                              | 1、了解影响公司饲料走势的因素；<br>2、了解公司市场分布状况；<br>3、了解公司销售模式和发展方向            |
| 2011 年 05 月 31 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 财通证券有限责任公司   | 1、了解公司产品竞争优势和客户群；<br>2、了解公司人力资源配置；<br>3、了解公司研发优势。               |
| 2011 年 06 月 23 日 | 公司总部会议室 | 实地调研 | 东兴证券股份有限公司、金元证券股份有限公司、长江证券、唐印（香港）投资有限公司、平安大华基金管理有限公司 | 1、了解原料基本情况；<br>2、了解公司销售团队和人力资源模式；<br>3、了解公司南平模式；<br>4、了解公司产品分类。 |

## 第七节 财务报告

### 一、审计意见

本公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司      2011 年 06 月 30 日      单位：元

| 项 目            | 附注五 | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |     |                       |                       |
| 货币资金           | 1   | 553,447,059.31        | 82,394,893.94         |
| 结算备付金          |     |                       |                       |
| 拆出资金           |     |                       |                       |
| 交易性金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据           | 2   | 100,000.00            |                       |
| 应收账款           | 3   | 18,958,234.12         | 13,739,268.99         |
| 预付款项           | 4   | 26,649,853.36         | 22,203,364.05         |
| 应收保费           |     |                       |                       |
| 应收分保账款         |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |     |                       |                       |
| 应收利息           | 5   | 1,944,735.00          |                       |
| 应收股利           |     |                       |                       |
| 其他应收款          | 6   | 2,955,855.27          | 1,064,175.38          |
| 买入返售金融资产       |     |                       |                       |
| 存货             | 7   | 112,090,270.86        | 100,344,480.93        |
| 一年内到期的非流动资产    |     |                       |                       |
| 其他流动资产         | 8   |                       | 2,160,000.00          |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>716,146,007.92</b> | <b>221,906,183.29</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 发放委托贷款及垫款      |     |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |     |                       |                       |
| 持有至到期投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款          |     |                       |                       |
| 长期股权投资         | 9   |                       | 3,323,421.87          |
| 投资性房地产         |     |                       |                       |
| 固定资产           | 10  | 84,830,149.72         | 58,554,155.04         |
| 在建工程           | 11  | 358,585.32            | 11,757,445.60         |
| 工程物资           |     |                       |                       |
| 固定资产清理         |     |                       |                       |
| 生产性生物资产        | 12  | 462,901.12            | 359,006.77            |
| 油气资产           |     |                       |                       |
| 无形资产           | 13  | 61,441,205.51         | 61,701,965.38         |
| 开发支出           |     |                       |                       |
| 商誉             | 14  | 889,156.79            |                       |
| 长期待摊费用         | 15  | 3,535,885.51          | 3,029,123.24          |
| 递延所得税资产        | 16  | 2,857,551.52          | 1,400,493.86          |
| 其他非流动资产        |     |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>154,375,435.49</b> | <b>140,125,611.76</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>870,521,443.41</b> | <b>362,031,795.05</b> |

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：陈俊海      主管会计工作的负责人：廖建英      会计机构负责人：张国泰

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司      2011 年 06 月 30 日      单位：元

| 项 目                  | 附注五 | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |     |                       |                       |
| 短期借款                 | 19  |                       | 46,000,000.00         |
| 向中央银行借款              |     |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |     |                       |                       |
| 拆入资金                 |     |                       |                       |
| 交易性金融负债              |     |                       |                       |
| 应付票据                 |     |                       |                       |
| 应付账款                 | 20  | 67,894,938.30         | 67,969,012.80         |
| 预收款项                 | 21  | 16,723,678.40         | 10,730,648.84         |
| 卖出回购金融资产款            |     |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |     |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 22  | 3,954,670.77          | 5,759,926.34          |
| 应交税费                 | 23  | 3,748,403.37          | 2,736,937.13          |
| 应付利息                 | 24  |                       | 57,250.00             |
| 应付股利                 |     |                       |                       |
| 其他应付款                | 25  | 15,756,299.96         | 10,312,170.27         |
| 应付分保账款               |     |                       |                       |
| 保险合同准备金              |     |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |     |                       |                       |
| 代理承销证券款              |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |     |                       |                       |
| 其他流动负债               | 26  | 187,500.05            | 354,166.70            |
| <b>流动负债合计</b>        |     | <b>108,265,490.85</b> | <b>143,920,112.08</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |     |                       |                       |
| 长期借款                 |     |                       |                       |
| 应付债券                 |     |                       |                       |
| 长期应付款                |     |                       |                       |
| 专项应付款                |     |                       |                       |
| 预计负债                 |     |                       |                       |
| 递延所得税负债              |     |                       |                       |
| 其他非流动负债              | 27  |                       | 62,500.03             |
| <b>非流动负债合计</b>       |     |                       | <b>62,500.03</b>      |
| <b>负债合计</b>          |     | <b>108,265,490.85</b> | <b>143,982,612.11</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |     |                       |                       |
| 实收资本（或股本）            | 28  | 94,000,000.00         | 70,000,000.00         |
| 资本公积                 | 29  | 519,490,893.38        | -1,933,106.62         |
| 减：库存股                |     |                       |                       |
| 专项储备                 |     |                       |                       |
| 盈余公积                 | 30  | 9,536,941.59          | 9,536,941.59          |
| 一般风险准备               |     |                       |                       |
| 未分配利润                | 31  | 124,579,907.18        | 127,767,228.09        |
| 外币报表折算差额             |     |                       |                       |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |     | <b>747,607,742.15</b> | <b>205,371,063.06</b> |
| 少数股东权益               |     | 14,648,210.41         | 12,678,119.88         |
| <b>所有者权益合计</b>       |     | <b>762,255,952.56</b> | <b>218,049,182.94</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |     | <b>870,521,443.41</b> | <b>362,031,795.05</b> |

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：陈俊海      主管会计工作的负责人：廖建英      会计机构负责人：张国泰

## 合并利润表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项目                    | 附注五 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |     | 609,733,415.08 | 535,798,090.46 |
| 其中：营业收入               | 32  | 609,733,415.08 | 535,798,090.46 |
| 利息收入                  |     |                |                |
| 已赚保费                  |     |                |                |
| 手续费及佣金收入              |     |                |                |
| 二、营业总成本               |     | 580,053,473.40 | 502,029,268.31 |
| 其中：营业成本               | 32  | 525,638,099.97 | 459,266,039.04 |
| 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               | 33  | 4,223.83       | 535.22         |
| 销售费用                  | 34  | 33,351,297.86  | 26,357,268.30  |
| 管理费用                  | 35  | 23,438,700.45  | 15,163,989.22  |
| 财务费用                  | 36  | -2,781,478.82  | 924,056.86     |
| 资产减值损失                | 37  | 402,630.11     | 317,379.67     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |     |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 38  | -28,448.66     | -211,005.29    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     | -28,448.66     | -211,005.29    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |     |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |     | 29,651,493.02  | 33,557,816.86  |
| 加：营业外收入               | 39  | 993,103.02     | 746,373.40     |
| 减：营业外支出               | 40  | 112,501.05     | 61,724.33      |
| 其中：非流动资产处置损失          |     | 17,964.76      | 14,037.85      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |     | 30,532,094.99  | 34,242,465.93  |
| 减：所得税费用               | 41  | 5,015,087.04   | 6,479,188.54   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |     | 25,517,007.95  | 27,763,277.39  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |     | 25,012,679.09  | 27,010,215.17  |
| 少数股东损益                |     | 504,328.86     | 753,062.22     |
| 六、每股收益：               |     |                |                |
| （一）基本每股收益             | 42  | 0.32           | 0.39           |
| （二）稀释每股收益             | 42  | 0.32           | 0.39           |
| 七、其他综合收益              |     |                |                |
| 八、综合收益总额              |     | 25,517,007.95  | 27,763,277.39  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |     | 25,012,679.09  | 27,010,215.17  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |     | 504,328.86     | 753,062.22     |

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：陈俊海

主管会计工作的负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

## 合并现金流量表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项目                        | 附注五   | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 611,204,915.32 | 520,414,756.76 |
| 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                   |       |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 43 c) | 4,374,729.90   | 2,012,937.21   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 615,579,645.22 | 522,427,693.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 536,825,338.85 | 439,847,369.01 |
| 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           |       | 25,180,713.24  | 39,617,962.81  |
| 支付的各项税费                   |       | 5,311,682.14   | 4,940,339.43   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 43 d) | 38,538,666.68  | 26,408,992.18  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 605,856,400.91 | 510,814,663.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 9,723,244.31   | 11,613,030.54  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 422,188.00     | 175,859.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |       | 422,188.00     | 175,859.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 11,680,066.22  | 25,410,054.65  |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |
| 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 |       | 1,266,643.82   | 200,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |       |                |                |
| 投资活动现金流出小计          |       | 12,946,710.04  | 25,610,054.65  |
| 投资活动产生的现金流量净额       |       | -12,524,522.04 | -25,434,195.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |       | 552,960,000.00 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |       |                |                |
| 取得借款收到的现金           |       | 51,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 43 e) | 1,009,471.69   |                |
| 筹资活动现金流入小计          |       | 604,969,471.69 | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           |       | 97,000,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |       | 28,867,028.59  | 13,356,450.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 43 e) | 5,249,000.00   | 600,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计          |       | 131,116,028.59 | 13,956,450.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |       | 473,853,443.10 | -3,956,450.00  |
| 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      |       | 471,052,165.37 | -17,777,615.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |       | 82,394,893.94  | 111,161,456.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |       | 553,447,059.31 | 93,383,841.69  |

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：陈俊海      主管会计工作的负责人：廖建英      会计机构负责人：张国泰

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

2011 年半年度

单位：元

| 项目                        | 本期金额                  |                |           |          |              |                |                |    |                       |                | 上年金额                |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
|---------------------------|-----------------------|----------------|-----------|----------|--------------|----------------|----------------|----|-----------------------|----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|--------------|----------------|---------------|----|---------------|----------------|----------------|---------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益           |                |           |          |              |                |                |    |                       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 | 归属于母公司所有者权益   |           |          |              |                |               |    |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                           | 实收<br>资本<br>(或<br>股本) | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 实收<br>资本<br>(或<br>股本) |                |                     | 资本<br>公积      | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他 |               |                |                |                     |
| 一、上年年末余额                  | 70,000,000.00         | -1,933,106.62  |           |          | 9,536,941.59 |                | 127,767,228.09 |    | 12,678,119.88         | 218,049,182.94 | 70,000,000.00       | -1,933,106.62 |           |          | 5,262,986.32 |                | 88,239,801.40 |    | 11,779,030.68 | 173,348,711.78 |                |                     |
| 加：会计政策变更                  |                       |                |           |          |              |                |                |    |                       |                |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
| 前期差错更正                    |                       |                |           |          |              |                |                |    |                       |                |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
| 其他                        |                       |                |           |          |              |                |                |    |                       |                |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
| 二、本年年初余额                  | 70,000,000.00         | -1,933,106.62  |           |          | 9,536,941.59 |                | 127,767,228.09 |    | 12,678,119.88         | 218,049,182.94 | 70,000,000.00       | -1,933,106.62 |           |          | 5,262,986.32 |                | 88,239,801.40 |    | 11,779,030.68 | 173,348,711.78 |                |                     |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 24,000,000.00         | 521,424,000.00 |           |          |              |                | -3,187,320.91  |    | 1,970,090.53          | 544,206,769.62 |                     |               |           |          | 4,273,955.27 |                | 39,527,426.69 |    | 899,089.20    | 44,700,471.16  |                |                     |
| （一）净利润                    |                       |                |           |          |              |                | 25,012,679.09  |    | 504,328.86            | 25,517,007.95  |                     |               |           |          |              |                | 56,301,717.55 |    | 1,098,753.61  | 57,400,471.16  |                |                     |
| （二）其他综合收益                 |                       |                |           |          |              |                |                |    |                       |                |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
| 上述（一）和（二）小计               |                       |                |           |          |              |                | 25,012,679.09  |    | 504,328.86            | 25,517,007.95  |                     |               |           |          |              |                | 56,301,717.55 |    | 1,098,753.61  | 57,400,471.16  |                |                     |
| （三）所有者投入和减少资本             | 24,000,000.00         | 521,424,000.00 |           |          |              |                |                |    | 1,465,761.67          | 546,889,761.67 |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
| 1. 所有者投入资本                | 24,000,000.00         | 521,424,000.00 |           |          |              |                |                |    |                       | 545,424,000.00 |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额         |                       |                |           |          |              |                |                |    |                       |                |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |
| 3. 其他                     |                       |                |           |          |              |                |                |    | 1,465,761.67          | 1,465,761.67   |                     |               |           |          |              |                |               |    |               |                |                |                     |





|                  |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  |              |  |                |  |               |                |
|------------------|---------------|----------------|--|--|--------------|----------------|--|---------------|----------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| (四) 利润分配         |               |                |  |  |              | -28,200,000.00 |  |               | -28,200,000.00 |               |               |  |  | 4,274,290.86 |  | -16,774,290.86 |  |               | -12,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积        |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  | 4,274,290.86 |  | -4,274,290.86  |  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备      |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  |              |  |                |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |               |                |  |  |              | -28,200,000.00 |  |               | -28,200,000.00 |               |               |  |  |              |  | -12,500,000.00 |  |               | -12,500,000.00 |
| 4. 其他            |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  |              |  |                |  |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转    |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  | -335.59      |  |                |  | -199,664.41   | -200,000.00    |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  |              |  |                |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  |              |  |                |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  |              |  |                |  |               |                |
| 4. 其他            |               |                |  |  |              |                |  |               |                |               |               |  |  | -335.59      |  |                |  | -199,664.41   | -200,000.00    |
| (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         | 94,000,000.00 | 519,490,893.38 |  |  | 9,536,941.59 | 124,579,907.18 |  | 14,648,210.41 | 762,255,952.56 | 70,000,000.00 | -1,933,106.62 |  |  | 9,536,941.59 |  | 127,767,228.09 |  | 12,678,119.88 | 218,049,182.94 |

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：陈俊海

主管会计工作的负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

## 母公司资产负债表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司      2011 年 06 月 30 日      单位：元

| 项目             | 附注十一 | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 424,234,413.77        | 9,123,067.88          |
| 结算备付金          |      |                       |                       |
| 拆出资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 1    | 6,933,623.83          | 6,505,128.04          |
| 预付款项           |      | 541,483.30            | 55,917.10             |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 应收利息           |      | 1,856,401.00          |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 2    | 26,157,801.65         | 38,270,263.19         |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 21,992,668.67         | 22,761,554.14         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      |                       | 2,160,000.00          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>481,716,392.22</b> | <b>78,875,930.35</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放委托贷款及垫款      |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |      |                       |                       |
| 持有至到期投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 3    | 254,976,012.18        | 131,495,360.84        |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 4,259,411.05          | 4,730,716.52          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 工程物资           |      |                       |                       |
| 固定资产清理         |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 243,431.49            | 258,502.65            |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 1,010.98              | 4,043.56              |
| 递延所得税资产        |      | 436,414.35            | 609,561.76            |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>259,916,280.05</b> | <b>137,098,185.33</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>741,632,672.27</b> | <b>215,974,115.68</b> |

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：陈俊海      主管会计工作的负责人：廖建英      会计机构负责人：张国泰

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司      2011 年 06 月 30 日      单位：元

| 项目                   | 附注十一 | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                       |                       |
| 短期借款                 |      |                       | 40,000,000.00         |
| 向中央银行借款              |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |      |                       |                       |
| 拆入资金                 |      |                       |                       |
| 交易性金融负债              |      |                       |                       |
| 应付票据                 |      |                       |                       |
| 应付账款                 |      | 24,200,158.34         | 25,918,884.08         |
| 预收款项                 |      | 377,733.40            | 667,629.50            |
| 卖出回购金融资产款            |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬               |      | 1,099,924.55          | 1,949,681.25          |
| 应交税费                 |      | 1,584,109.56          | 1,077,535.07          |
| 应付利息                 |      |                       | 57,250.00             |
| 应付股利                 |      |                       |                       |
| 其他应付款                |      | 30,391,679.11         | 2,197,492.45          |
| 应付分保账款               |      |                       |                       |
| 保险合同准备金              |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |      |                       |                       |
| 代理承销证券款              |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                       |                       |
| 其他流动负债               |      | 187,500.05            | 104,166.70            |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>57,841,105.01</b>  | <b>71,972,639.05</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 长期借款                 |      |                       |                       |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 长期应付款                |      |                       |                       |
| 专项应付款                |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      |                       |                       |
| 递延所得税负债              |      |                       |                       |
| 其他非流动负债              |      |                       | 312,500.03            |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                       | <b>312,500.03</b>     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>57,841,105.01</b>  | <b>72,285,139.08</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 实收资本（或股本）            |      | 94,000,000.00         | 70,000,000.00         |
| 资本公积                 |      | 524,245,340.15        | 2,821,340.15          |
| 减：库存股                |      |                       |                       |
| 专项储备                 |      |                       |                       |
| 盈余公积                 |      | 9,586,763.65          | 9,586,763.65          |
| 一般风险准备               |      |                       |                       |
| 未分配利润                |      | 55,959,463.46         | 61,280,872.80         |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>683,791,567.26</b> | <b>143,688,976.60</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>741,632,672.27</b> | <b>215,974,115.68</b> |

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：陈俊海      主管会计工作的负责人：廖建英      会计机构负责人：张国泰

## 母公司利润表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项目                    | 附注十一 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 199,430,630.69 | 198,572,650.64 |
| 其中：营业收入               | 4    | 199,430,630.69 | 198,572,650.64 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 186,964,385.63 | 186,228,485.93 |
| 其中：营业成本               | 4    | 173,492,561.39 | 170,886,493.39 |
| 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               |      | 802.24         | 110.22         |
| 销售费用                  |      | 10,222,581.94  | 8,588,433.16   |
| 管理费用                  |      | 6,602,671.87   | 5,143,362.90   |
| 财务费用                  |      | -2,748,616.31  | 938,712.32     |
| 资产减值损失                |      | -605,615.50    | 671,373.94     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 5    | 11,971,551.34  | 18,788,994.71  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | -28,448.66     | -211,005.29    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 24,437,796.40  | 31,133,159.42  |
| 加：营业外收入               |      | 479,203.48     | 193,189.18     |
| 减：营业外支出               |      | 102,385.40     | 34,625.47      |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 11,824.39      | 339.00         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 24,814,614.48  | 31,291,723.13  |
| 减：所得税费用               |      | 1,936,023.82   | 2,026,775.06   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 22,878,590.66  | 29,264,948.07  |
| 六、每股收益：               |      |                |                |
| （一）基本每股收益             |      |                |                |
| （二）稀释每股收益             |      |                |                |
| 七、其他综合收益              |      |                |                |
| 八、综合收益总额              |      | 22,878,590.66  | 29,264,948.07  |

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：陈俊海

主管会计工作的负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

## 母公司现金流量表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

| 项目                        | 附注十一 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 206,037,538.28 | 187,419,662.88 |
| 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                   |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 111,652,236.21 | 54,571,868.81  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 317,689,774.49 | 241,991,531.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 172,385,048.08 | 164,579,059.39 |
| 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           |      | 9,878,878.09   | 16,028,057.01  |
| 支付的各项税费                   |      | 1,355,891.36   | 1,245,690.96   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 87,210,782.27  | 84,912,339.17  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 270,830,599.80 | 266,765,146.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 46,859,174.69  | -24,773,614.84 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 12,000,000.00  | 19,000,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 22,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 12,022,000.00  | 19,000,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 231,257.40     | 159,994.00     |
| 投资支付的现金                   |      | 11,959,100.00  |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |

|                     |  |                 |                |
|---------------------|--|-----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | 3,550,000.00    | 10,200,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |  |                 |                |
| 投资活动现金流出小计          |  | 123,740,357.40  | 10,359,994.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额       |  | -111,718,357.40 | 8,640,006.00   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           |  | 552,960,000.00  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金           |  | 51,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |  |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |  | 1,009,471.69    |                |
| 筹资活动现金流入小计          |  | 604,969,471.69  | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           |  | 91,000,000.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |  | 28,749,943.09   | 13,356,450.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |  | 5,249,000.00    | 600,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计          |  | 124,998,943.09  | 13,956,450.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |  | 479,970,528.60  | -3,956,450.00  |
| 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      |  | 415,111,345.89  | -20,090,058.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |  | 9,123,067.88    | 52,079,102.56  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |  | 424,234,413.77  | 31,989,043.72  |

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：陈俊海      主管会计工作的负责人：廖建英      会计机构负责人：张国泰

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

2011 年半年度

单位：元

| 项目                    | 本期金额          |                |       |      |              |        |                | 上年金额           |               |              |       |      |              |                |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|-------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        | 实收资本(或股本)     | 资本公积         | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 70,000,000.00 | 2,821,340.15   |       |      | 9,586,763.65 |        | 61,280,872.80  | 143,688,976.60 | 70,000,000.00 | 2,821,340.15 |       |      | 5,312,472.79 |                | 35,312,255.03  | 113,446,067.97 |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 其他                    |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 二、本年初余额               | 70,000,000.00 | 2,821,340.15   |       |      | 9,586,763.65 |        | 61,280,872.80  | 143,688,976.60 | 70,000,000.00 | 2,821,340.15 |       |      | 5,312,472.79 |                | 35,312,255.03  | 113,446,067.97 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 24,000,000.00 | 521,424,000.00 |       |      |              |        | -5,321,409.34  | 540,102,590.66 |               |              |       |      | 4,274,290.86 |                | 25,968,617.77  | 30,242,908.63  |
| (一) 净利润               |               |                |       |      |              |        | 22,878,590.66  | 22,878,590.66  |               |              |       |      |              |                | 42,742,908.63  | 42,742,908.63  |
| (二) 其他综合收益            |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |               |                |       |      |              |        | 22,878,590.66  | 22,878,590.66  |               |              |       |      |              |                | 42,742,908.63  | 42,742,908.63  |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 24,000,000.00 | 521,424,000.00 |       |      |              |        |                | 545,424,000.00 |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 1. 所有者投入资本            | 24,000,000.00 | 521,424,000.00 |       |      |              |        |                | 545,424,000.00 |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |
| (四) 利润分配              |               |                |       |      |              |        | -28,200,000.00 | -28,200,000.00 |               |              |       |      | 4,274,290.86 | -16,774,290.86 | -12,500,000.00 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      | 4,274,290.86 | -4,274,290.86  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |                |       |      |              |        | -28,200,000.00 | -28,200,000.00 |               |              |       |      |              |                | -12,500,000.00 | -12,500,000.00 |
| 4. 其他                 |               |                |       |      |              |        |                |                |               |              |       |      |              |                |                |                |

|                  |               |                |  |  |              |  |               |                |               |              |  |  |              |  |               |                |
|------------------|---------------|----------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|---------------|--------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| (五)所有者权益内部结转     |               |                |  |  |              |  |               |                |               |              |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |               |                |  |  |              |  |               |                |               |              |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |               |                |  |  |              |  |               |                |               |              |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |                |  |  |              |  |               |                |               |              |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他            |               |                |  |  |              |  |               |                |               |              |  |  |              |  |               |                |
| (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         | 94,000,000.00 | 524,245,340.15 |  |  | 9,586,763.65 |  | 55,959,463.46 | 683,791,567.26 | 70,000,000.00 | 2,821,340.15 |  |  | 9,586,763.65 |  | 61,280,872.80 | 143,688,976.60 |

附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 公司法定代表人：陈俊海

主管会计工作的负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰



# 深圳市金新农饲料股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 06 月 30 日止

单位：元币种：人民币

### 附注一、公司基本情况

#### （一） 公司简介

深圳市金新农饲料股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系深圳市金新农饲料有限公司（以下简称“金新农有限”）以整体变更的方式，由金新农有限的原股东深圳市成农饲料有限公司（现更名为“深圳市成农投资有限公司”，以下简称“成农投资”）、深圳市轻松投资有限公司（以下简称“轻松投资”）作为发起人发起设立，于2008年11月21日经深圳市工商行政管理局（现深圳市市场监督管理局）核准成立，领取注册号440301103311334号企业法人营业执照。本公司地址位于广东省深圳市。

#### （二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司的行业性质：食品加工业。

公司的经营范围：生产、销售预混饲料、浓缩饲料、饲料、饲料添加剂；经营进出口业务（按深贸管准证字第2003-463号办理）。

公司的主要产品：猪用配合饲料、猪用浓缩饲料、猪用预混饲料。

#### （三） 公司历史沿革

金新农有限于1999年11月6日经深圳市工商行政管理局（现深圳市市场监督管理局）核准，由杨瑞生与申光荣共同投资设立，设立时注册资本人民币100万元，其中杨瑞生出资70万元（持股70%），申光荣出资30万元（持股30%）。

金新农有限设立时其股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)    | 股权比例(%)    |
|-----------|------------|------------|
| 杨瑞生       | 70         | 70         |
| 申光荣       | 30         | 30         |
| <b>合计</b> | <b>100</b> | <b>100</b> |

2001年10月22日，股东申光荣将其持有金新农有限30%的股权转让给受让方陈俊海。

本次转让后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)    | 股权比例(%)    |
|-----------|------------|------------|
| 杨瑞生       | 70         | 70         |
| 陈俊海       | 30         | 30         |
| <b>合计</b> | <b>100</b> | <b>100</b> |

2001年10月31日，金新农有限增资400万元。

本次增资后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)    | 股权比例(%)    |
|-----------|------------|------------|
| 陈俊海       | 208.50     | 41.70      |
| 杨瑞生       | 116.50     | 23.30      |
| 郭立新       | 75         | 15         |
| 刘超        | 50         | 10         |
| 郑文才       | 25         | 5          |
| 袁连珍       | 25         | 5          |
| <b>合计</b> | <b>500</b> | <b>100</b> |

2004年8月23日，股东杨瑞生将其持有金新农有限23.3%的股权转让给受让方陈俊海。

本次转让后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)    | 股权比例(%)    |
|-----------|------------|------------|
| 陈俊海       | 325        | 65         |
| 郭立新       | 75         | 15         |
| 刘超        | 50         | 10         |
| 郑文才       | 25         | 5          |
| 袁连珍       | 25         | 5          |
| <b>合计</b> | <b>500</b> | <b>100</b> |

2005年1月31日，股东陈俊海、郭立新、刘超、郑文才、袁连珍分别将其所持股权中的34.69%、9.64%、5.34%、2.67%、5%转让给关明阳、黄学军、潘军、王坚能、王军、王清、魏国生、杨华林、张加国，各受让方受让比例占注册资本总额比例分别为11.63%、2.83%、

2.33%、5%、10.15%、2.33%、7.65%、7.8%、7.62%。

本次转让后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)    | 股权比例(%)    |
|-----------|------------|------------|
| 陈俊海       | 151.55     | 30.31      |
| 关明阳       | 58.15      | 11.63      |
| 王军        | 50.75      | 10.15      |
| 杨华林       | 39         | 7.8        |
| 魏国生       | 38.25      | 7.65       |
| 张加国       | 38.1       | 7.62       |
| 郭立新       | 26.80      | 5.36       |
| 王坚能       | 25         | 5          |
| 刘超        | 23.3       | 4.66       |
| 黄学军       | 14.15      | 2.83       |
| 王清        | 11.65      | 2.33       |
| 潘军        | 11.65      | 2.33       |
| 郑文才       | 11.65      | 2.33       |
| <b>合计</b> | <b>500</b> | <b>100</b> |

2006年4月24日，13名自然人股东将其所持有的金新农有限100%股权分别转让给深圳市成农饲料股份有限公司（现更名为“深圳市成农投资有限公司”，以下简称“成农投资”）和哈尔滨远大牧业有限公司（以下简称“远大牧业”），各受让方受让比例占注册资本总额比例分别为80%、20%。

本次转让后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)    | 股权比例(%)    |
|-----------|------------|------------|
| 成农投资      | 400        | 80         |
| 远大牧业      | 100        | 20         |
| <b>合计</b> | <b>500</b> | <b>100</b> |

2007年11月26日，股东远大牧业将其持有金新农有限20%的股权转让给受让方成农投资。

本次转让后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称 | 出资额(万元) | 股权比例(%) |
|-------|---------|---------|
| 成农投资  | 500     | 100     |

2007年12月17日，股东成农投资将其所持股权中的4.0537%转让给受让方轻松投资。

本次转让后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)    | 股权比例(%)    |
|-----------|------------|------------|
| 成农投资      | 479.7315   | 95.9463    |
| 轻松投资      | 20.2685    | 4.0537     |
| <b>合计</b> | <b>500</b> | <b>100</b> |

2008年4月25日，成农投资、轻松投资按各自持股比例增加金新农有限注册资本1500万元。

本次增资后，金新农有限股权结构如下表：

| 出资方名称     | 出资额(万元)     | 股权比例(%)    |
|-----------|-------------|------------|
| 成农投资      | 1,918.926   | 95.9463    |
| 轻松投资      | 81.074      | 4.0537     |
| <b>合计</b> | <b>2000</b> | <b>100</b> |

2008年5月22日，本公司（仅指深圳市金新农饲料股份有限公司）创立大会通过决议，将金新农有限截止2008年4月30日业经审计的净资产人民币72,821,340.15元，按1：0.96的比例折为股本总额70,000,000.00元，上述股本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2008）第107号验资报告验证，具体如下：

| 股东名称        | 注册资本                 |            | 实收股本                 |            |
|-------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|             | 金额                   | 比例(%)      | 金额                   | 比例(%)      |
| 深圳市成农投资有限公司 | 67,162,410.00        | 95.9463    | 67,162,410.00        | 95.9463    |
| 深圳市轻松投资有限公司 | 2,837,590.00         | 4.0537     | 2,837,590.00         | 4.0537     |
| <b>合计</b>   | <b>70,000,000.00</b> | <b>100</b> | <b>70,000,000.00</b> | <b>100</b> |

2011年1月12日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]66号文批复，核准公司首次公开向社会发行不超过2,400万股人民币普通股（A）股，每股面值1.00元，发行价格为每股24元，其中，网下配售480万股，占本次发行数量的20%，网上发行1,980

万股，占本次发行数量的 80%，并于 2011 年 2 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司申请增加注册资本 2,400 万元，2011 年 2 月 23 日在深圳市市场监督管理局变更登记，变更后的公司注册资本（股本）为 9,400 万元，本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字[2011]01020071 号验资报告验证。

#### （四） 主业变更情况

本公司2011年上半年主业未发生重大变更。

#### （五） 公司基本组织架构

本公司的组织架构包括股东大会、董事会、监事会和经理层。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是本公司的内部监督机构；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

#### （六） 其他

鉴于本公司系以金新农有限整体变更的方式设立，本公司设立前财务报告的会计主体体系以金新农有限的公司架构为前提，按金新农有限在各年度实际存在的公司架构进行编制，本公司设立后系按本公司实际存在的公司架构进行编制。因此本财务报告中所述“本公司”包括金新农有限（特别指明除外）。

本公司以金新农有限整体变更的方式设立，在公司设立过程中没有进行任何资产负债剥离。公司设立新账时，未按评估报告调整账面价值。

#### （七） 财务报告的批准报出者和批准报出日

本半年度财务报告业经董事会8月22日批准报出。

### 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）、 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，按照权责发生制编制财务报表。

## （二）、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年半年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

## （三）、 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

## （四）、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

## （五）、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发

行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

## （六）、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自

购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

#### （七）、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

#### （八）、 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### （九）、 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类



金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

## 3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，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的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 5. 金融资产的减值

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

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。

##### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

#### (十)、应收款项

应收款项按与债务人之间的合同或协议价款作为初始确认金额。

资产负债表日，应收款项按摊余成本计量。处置或收回应收款项，将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

#### 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 100 万元及以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1 至 2 年      | 15          | 15           |
| 2 至 3 年      | 50          | 50           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

3. 本公司对纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项统一归属于 1 年以内（含 1 年）的账龄组合中，按 5% 计提坏账准备。

4. 对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

### （十一）、 存货

#### 1. 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、消耗性生物资产等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

## （十二）、 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 其他方式取得的长期投资

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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。

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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账

面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

##### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

#### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### (十三)、 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### 2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

#### （十四）、 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

##### 2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公及电子设备。其中机械设备分为专用设备和机器设备。

##### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 20-30   | 5      | 3.17-4.75 |
| 机械设备    | 10      | 5      | 9.5       |
| 运输设备    | 5-8     | 5      | 11.8-19.0 |
| 办公及电子设备 | 5       | 5      | 19.0      |

##### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

##### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

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

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

## (十五)、 在建工程



在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### （十六）、 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

##### 2. 资本化金额的确定

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

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

##### 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

#### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

### （十七）、 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

#### 1. 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

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

2) 自行种植、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括收获（出售）前发生的材料费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；

3) 自行种植、繁殖或养殖的生产性生物资产的成本包括达到预定生产经营目的前发生的材料费、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租；

4) 应计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；

5) 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；

6) 生物资产在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，应当计入当期损益。

#### 2. 生物资产的后续计量

1) 本公司对达到预定生长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损益;

2) 本公司生产性生物资产为种猪, 采用年限平均法计提折旧, 预计净残值为原值的 5%, 预计使用寿命为 3 年。

3) 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、病虫害、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, 并计入当期损益。当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, 转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提, 不再转回。

### 3. 处置

1) 对于消耗性生物资产, 在出售时, 按照其账面价值结转成本。消耗性生物资产主要包括育肥畜和幼畜;

2) 生物资产改变用途后的成本, 按照改变用途时的账面价值确定;

3) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时, 将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## (十八)、 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产, 其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销;

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1、 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应证明其有用性；
- 4、 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### (十九)、 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

### (二十)、 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

#### （二十一）、 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

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

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）股份支付的实施

###### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结

算的股份支付，在授予日按照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。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。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确

认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十二）、 收入

### 1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十三）、 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，



在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### （二十四）、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及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，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

#### （二十五）、 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

##### （1）承租人

对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益,发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的,将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的,将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的,分别以下情况处理:

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的,售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的,售价低于公允价值的差额,应计入当期损益;但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时,有关损失应予以递延(递延收益),并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊;如果售价大于公允价值,其大于公允价值的部分应计入递延收益,并在租赁期内分摊。

## (2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益,金额较大的资本化,在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧,对于其它经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的,将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最

终可能转移也可能不转移。

#### (1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收

入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六)、 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(二十七)、 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

### 附注三、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率        |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税     | 应税销售额     | 0         |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额    | 1%，5%，7%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额    | 3%，4%     |
| 房产税     | 房产原值的 70% | 1.2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 0，15%，25% |

(二) 税收优惠及批文

1、本公司及各子公司的增值税税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税【2001】121号)，销售饲料产品免征增值税。本公司及子公司本报告期内生产及销售的饲料符合《饲料卫生标准》、《饲料标准》及本公司的《企业标准》，免税产品已经向相关税务局申报备案。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

本公司子公司远大牧业之子公司哈尔滨成农远大养殖有限公司（以下简称“成农远大养殖”）销售的养殖产品免征增值税。

## 2、本公司及各子公司的所得税税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2009 年 10 月 29 日，被深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200944200289），有效期为三年，2009-2011 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司远大牧业于 2009 年 9 月 4 日，被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200923000038），有效期为三年，2009-2011 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司上海成农于 2010 年 12 月 9 日，被上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201031000424），有效期为三年，2010-2012 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定，牲畜的饲养免征企业所得税。本公司子公司远大牧业之子公司成农远大养殖于 2008 年 12 月 28 日，经哈尔滨市南岗区国家税务局企业所得税减免税备案登记通知书批准，认定为从事牲畜饲养的企业，自 2008 年 1 月 1 日起免征所得税。

## 附注四、企业合并及合并财务报表

### （一） 子公司情况

## 1. 通过设立方式取得的子公司

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本  | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|---------------|-------|-----|-------|-------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|
| 南昌金新农饲料有限公司   | 全资子公司 | 南昌  | 销售    | 500万  | *1   | 500万    | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 哈尔滨金新农饲料有限公司  | 全资子公司 | 哈尔滨 | 生产和销售 | 500万  | *2   | 500万    | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 福建金新农饲料有限公司   | 控股子公司 | 南平  | 生产和销售 | 3000万 | *3   | 1800万   | --                  | 60      | 60       | 是      |
| 上海金农生物技术有限公司  | 全资子公司 | 上海  | 生产和销售 | 2000万 | *4   | 500万    | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 长沙成农饲料有限公司    | 全资子公司 | 浏阳  | 生产和销售 | 3000万 | *5   | 10996万  | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 哈尔滨成农远大养殖有限公司 | 全资子公司 | 哈尔滨 | 种猪饲养  | 200万  | *6   | 200万    | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 广东金新农饲料有限公司   | 全资子公司 | 惠州  | 尚处筹建期 | 1000万 | *7   | 1000万   | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 惠州市成农生物技术有限公司 | 全资子公司 | 惠州  | 尚处筹建期 | 1000万 | *8   | 1000万   | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 长春金新农饲料有限公司   | 全资子公司 | 长春  | 销售    | 1000万 | *9   | 1000万   | --                  | 100     | 100      | 是      |

\*1 销售预混饲料、浓缩饲料、配合饲料、饲料添加剂。

\*2 许可经营项目：生产、销售：浓缩饲料、配合饲料、预混饲料。（添加剂预混合饲料生产许可证有效期至 2015 年 2 月 10 日 临时排放污染物许可证有效期至 2012 年 3 月 10 日）

\*3 饲料、配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料的开发、生产、销售。

\*4 从事饲料领域的技术开发、技术咨询、技术转让，饲料（不含添加剂预混合饲料）生产，饲料销售，从事货物进出口及技术进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

\*5 配合饲料、浓缩饲料[饲料生产企业审查合格证编号：湘饲审（2010）01108]、添加剂预混合饲料[添加剂预混合饲料生产许可证编号：饲预（2011）6197]的生产销售。

\*6 一般经营项目，种猪饲养（在许可证核准的范围内）。

\*7 此执照仅作法人资格凭证；不得从事经营活动。

\*8 此执照仅作企业法人资格凭证，不得从事经营活动。

\*9 预混饲料、浓缩饲料、配合饲料投资与兴建，预混饲料、浓缩饲料、配合饲料销售。

## 2. 同一控制下的企业合并取得子公司

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本   | 经营范围 | 期末实际出资额       | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|--------------|-------|-----|-------|--------|------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|
| 哈尔滨远大牧业有限公司  | 全资子公司 | 哈尔滨 | 生产和销售 | 3000 万 | *1   | 54,104,891.58 | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 上海成农饲料有限公司   | 全资子公司 | 上海  | 生产和销售 | 1000 万 | *2   | 9,018,667.22  | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 沈阳成农饲料有限公司   | 全资子公司 | 沈阳  | 生产和销售 | 500 万  | *3   | 4,212,493.62  | --                  | 100     | 100      | 是      |
| 郑州成农生物饲料有限公司 | 全资子公司 | 郑州  | 生产和销售 | 500 万  | *4   | 3,331,440.78  | --                  | 100     | 100      | 是      |

\*1 许可经营项目：生产：浓缩饲料、配合饲料、精料补充料，添加剂预混合饲料（生产许可证有效期至 2011 年 7 月 31 日）；粮食收购。一般经营项目：经销：本企业生产的饲料，养殖业。

\*2 饲料，销售，生产（凭许可证）；从事货物及技术进出口业务。（以上凡涉及行政许可的凭许可证经营）。

\*3 配合饲料、浓缩饲料生产、销售；预混饲料批发零售。

\*4 生产、销售配合饲料（含颗粒料）、浓缩饲料、添加剂预混合饲料。（国家有专项规定的除外）

## 3. 非同一控制下的企业合并取得子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|

|              |       |    |       |        |    |          |    |       |       |   |
|--------------|-------|----|-------|--------|----|----------|----|-------|-------|---|
| 成都特驱成农饲料有限公司 | 控股子公司 | 成都 | 生产和销售 | 1000 万 | *1 | 802.50 万 | -- | 80.25 | 80.25 | 是 |
|--------------|-------|----|-------|--------|----|----------|----|-------|-------|---|

\*1 生产配合饲料、浓缩饲料；销售饲料及原料；农业技术研究、开发及技术服务

2008 年 4 月 22 日，本公司投资 175 万元（持股 35%），设立成都特驱成农饲料有限公司（以下简称“成都成农”）；2009 年 11 月 15 日，本公司增资 272.5 万元，本次增资后，本公司持股 44.75%；2011 年 4 月 18 日，本公司与四川特驱投资有限公司签订《股份转让协议书》，本公司以 355 万元收购其持有的成都成农 35.5% 的股权，收购完成后，成都成农变成本公司之控股子公司（持股 80.25%）。本次合并中，因追加投资原因导致原持有的对联营企业的投资转变为对子公司的投资，因此对成都成农的企业合并，本公司认定为非同一控制下的企业合并。合并日为 2011 年 5 月 1 日。

### （二） 子公司少数股东权益情况

| 子公司名称        | 少数股东权益        | 少数股东权益中冲减少数股东损益的金额 |
|--------------|---------------|--------------------|
| 福建金新农饲料有限公司  | 13,160,992.86 | --                 |
| 成都特驱成农饲料有限公司 | 1,487,217.55  | --                 |

### （三） 合并范围发生变更的说明

| 公司名称          | 是否合并    |           | 备注 |
|---------------|---------|-----------|----|
|               | 2010 年度 | 2011 年上半年 |    |
| 哈尔滨远大牧业有限公司   | 是       | 是         |    |
| 上海成农饲料有限公司    | 是       | 是         |    |
| 沈阳成农饲料有限公司    | 是       | 是         |    |
| 郑州成农生物饲料有限公司  | 是       | 是         |    |
| 南昌金新农饲料有限公司   | 是       | 是         |    |
| 哈尔滨金新农饲料有限公司  | 是       | 是         |    |
| 福建金新农饲料有限公司   | 是       | 是         |    |
| 哈尔滨成农远大养殖有限公司 | 是       | 是         |    |
| 广东金新农饲料有限公司   | 是       | 是         |    |
| 上海金农生物技术有限公司  | 是       | 是         |    |
| 长沙成农饲料有限公司    | 是       | 是         |    |
| 惠州市成农生物技术有限公司 | 是       | 是         |    |
| 长春金新农饲料有限公司   | 是       | 是         |    |



| 公司名称         | 是否合并    |           | 备注 |
|--------------|---------|-----------|----|
|              | 2010 年度 | 2011 年上半年 |    |
| 成都特驱成农饲料有限公司 | 否       | 是         | *  |

\* 本期通过非同一控制下企业合并取得的子公司，详见“附注四、（一）、3 非同一控制下的企业合并取得子公司”。

（四） 本期新纳入合并范围的主体

| 名称           | 期末净资产        | 本期净利润     |
|--------------|--------------|-----------|
| 成都特驱成农饲料有限公司 | 7,530,215.39 | 45,064.88 |

\*本期通过非同一控制下企业合并取得的子公司，详见“附注四、（一）、3 非同一控制下的企业合并取得子公司”。

（五） 报告期没有新增不再纳入合并范围的子公司

附注五、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

| 项目              | 2011-06-30     |      |                       | 2010-12-31    |      |                      |
|-----------------|----------------|------|-----------------------|---------------|------|----------------------|
|                 | 原币金额           | 折算率  | 人民币金额                 | 原币金额          | 折算率  | 人民币金额                |
| 现金              |                |      |                       |               |      |                      |
| 人民币             | 1,041,768.98   | 1.00 | 1,041,768.98          | 554,702.59    | 1.00 | 554,702.59           |
| <b>现金小计</b>     |                |      | <b>1,041,768.98</b>   |               |      | <b>554,702.59</b>    |
| 银行存款            |                |      |                       |               |      |                      |
| 人民币             | 552,082,230.83 | 1.00 | 552,082,230.83        | 80,913,455.65 | 1.00 | 80,913,455.65        |
| <b>银行存款小计</b>   |                |      | <b>552,082,230.83</b> |               |      | <b>80,913,455.65</b> |
| 其他货币资金          |                |      |                       |               |      |                      |
| 人民币             | 323,059.5      | 1.00 | 323,059.50            | 926,735.70    | 1.00 | 926,735.70           |
| <b>其他货币资金小计</b> |                |      | <b>323,059.5</b>      |               |      | <b>926,735.70</b>    |
| <b>合计</b>       |                |      | <b>553,447,059.31</b> |               |      | <b>82,394,893.94</b> |

其他货币资金系收到尚未到银行兑付的现金支票。

## 2. 应收票据

### (1) 分类

| 种类     | 2011-06-30        | 2010-12-31 |
|--------|-------------------|------------|
| 银行承兑汇票 | <b>100,000.00</b> | --         |

(2) 期末本公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末本公司无已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

## 3. 应收账款

### (1) 按种类披露

| 种类                   | 2011-06-30           |            |                     |             | 2010-12-31           |            |                   |             |
|----------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|------------|-------------------|-------------|
|                      | 账面余额                 |            | 坏账准备                |             | 账面余额                 |            | 坏账准备              |             |
|                      | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                  | 比例 (%)      | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | --                   | --         | --                  | --          | --                   | --         | --                | --          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |                      |            |                     |             |                      |            |                   |             |
| 账龄组合                 | 20,124,080.31        | 100        | 1,165,846.19        | 5.79        | 14,513,974.27        | 100        | 774,705.28        | 5.34        |
| <b>合计</b>            | <b>20,124,080.31</b> | <b>100</b> | <b>1,165,846.19</b> | <b>5.79</b> | <b>14,513,974.27</b> | <b>100</b> | <b>774,705.28</b> | <b>5.34</b> |

期末应收账款较上期末增加561.01万元，增幅38.65%，主要原因：随着营业规模扩大，本期增加授信客户数量和授信额度所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2011-06-30    |        |            | 2010-12-31    |        |            |
|-------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|       | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额          |        | 坏账准备       |
|       | 金额            | 比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 | 19,630,700.74 | 97.55  | 981,535.04 | 14,133,902.24 | 97.38  | 706,695.11 |

|           |                      |            |                     |                      |            |                   |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|----------------------|------------|-------------------|
| 1 至 2 年   | 273,946.07           | 1.36       | 41,091.91           | 356,589.92           | 2.46       | 53,488.49         |
| 2 至 3 年   | 213,988.50           | 0.76       | 137,774.24          | 17,920.86            | 0.12       | 8,960.43          |
| 3 年以上     | 5,445.00             | 0.33       | 5,445.00            | 5,561.25             | 0.04       | 5,561.25          |
| <b>合计</b> | <b>20,124,080.31</b> | <b>100</b> | <b>1,165,846.19</b> | <b>14,513,974.27</b> | <b>100</b> | <b>774,705.28</b> |

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|-----------|------|-----------|
| 客户   | 货款     | 61,560.00 | 终止合作 | 否         |

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 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 (%) |
|-----------|--------|---------------------|------|----------------|
| 前一名       | 非关联方   | 1,602,497.40        | 一年以内 | 7.96           |
| 前二名       | 非关联方   | 1,000,000.30        | 一年以内 | 4.97           |
| 前三名       | 非关联方   | 990,203.60          | 一年以内 | 4.92           |
| 前四名       | 非关联方   | 735,922.80          | 一年以内 | 3.66           |
| 前五名       | 非关联方   | 501,464.32          | 一年以内 | 2.49           |
| <b>合计</b> |        | <b>4,830,088.42</b> |      | <b>24.00</b>   |

(5) 应收款项期末余额中无应收关联方款项。

(6) 本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(7) 本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的业务。

4. 预付款项

(1) 按账龄分类

| 账龄        | 2011-06-30           |            | 2010-12-31           |            |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                   | 比例 (%)     |
| 1 年以内     | 26,649,853.36        | 100        | 22,203,364.05        | 100        |
| 1-2 年     | --                   | --         | --                   | --         |
| <b>合计</b> | <b>26,649,853.36</b> | <b>100</b> | <b>22,203,364.05</b> | <b>100</b> |

期末预付款项较上期末增加444.65万元，增幅20.03%，主要原因：预期原料涨价而预付

货款所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额                   | 占预付款项总额的比例 (%) | 年限   | 未结算原因     |
|-----------|--------|----------------------|----------------|------|-----------|
| 前一名       | 非关联方   | 15,300,000.00        | 57.41          | 一年以内 | 购买原材料尚未交付 |
| 前二名       | 非关联方   | 1,134,495.06         | 4.26           | 一年以内 | 购买原材料尚未交付 |
| 前三名       | 非关联方   | 1,117,973.54         | 4.20           | 一年以内 | 购买原材料尚未交付 |
| 前四名       | 非关联方   | 1,090,152.00         | 4.09           | 一年以内 | 购买原材料尚未交付 |
| 前五名       | 非关联方   | 762,063.73           | 2.86           | 一年以内 | 购买原材料尚未交付 |
| <b>合计</b> |        | <b>19,404,684.33</b> | <b>72.81</b>   |      |           |

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

5. 应收利息

| 项目      | 2011-6-30    | 2010-12-31 |
|---------|--------------|------------|
| 应收银行款利息 | 1,944,735.00 | --         |

6. 其他应收款

(1) 按种类披露

| 种类                    | 2011-06-30          |            |                   |              | 2010-12-31          |            |                   |              |
|-----------------------|---------------------|------------|-------------------|--------------|---------------------|------------|-------------------|--------------|
|                       | 账面余额                |            | 坏账准备              |              | 账面余额                |            | 坏账准备              |              |
|                       | 金额                  | 比例 (%)     | 金额                | 比例 (%)       | 金额                  | 比例 (%)     | 金额                | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | --                  | --         | --                | --           | --                  | --         | --                | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |                     |            |                   |              |                     |            |                   |              |
| 账龄组合                  | 3,635,444.70        | 100        | 679,589.43        | 18.69        | 1,631,255.16        | 100        | 567,079.78        | 34.76        |
| <b>合计</b>             | <b>3,635,444.70</b> | <b>100</b> | <b>679,589.43</b> | <b>18.69</b> | <b>1,631,255.16</b> | <b>100</b> | <b>567,079.78</b> | <b>34.76</b> |

期末其他应收款较上期末增加 200.41 万元，增幅 122.83%，主要原因系支付押金及业

务备用金。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2011-06-30          |            |                   | 2010-12-31          |            |                   |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|------------|-------------------|
|           | 账面余额                |            | 坏账准备              | 账面余额                |            | 坏账准备              |
|           | 金额                  | 比例(%)      |                   | 金额                  | 比例(%)      |                   |
| 1 年以内     | 2,968,688.72        | 81.66      | 148,434.44        | 988,393.76          | 60.59      | 49,422.18         |
| 1 至 2 年   | 149,620.00          | 4.12       | 22,443.00         | 146,788.00          | 9.00       | 21,584.20         |
| 2 至 3 年   | 21,062.58           | 0.46       | 12,638.58         | --                  | --         | --                |
| 3 年以上     | 496,073.40          | 13.76      | 496,073.41        | 496,073.40          | 30.41      | 496,073.40        |
| <b>合计</b> | <b>3,635,444.70</b> | <b>100</b> | <b>679,589.43</b> | <b>1,631,255.16</b> | <b>100</b> | <b>567,079.78</b> |

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称      | 金额                  | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 年限   | 经济内容 |
|-----------|---------------------|--------------------|------|------|
| 前一名       | 905,690.00          | 24.91              | 一年以内 | 订金   |
| 前二名       | 300,000.00          | 8.25               | 三年以内 | 租赁押金 |
| 前三名       | 195,873.40          | 5.39               | 三年以上 | 租赁押金 |
| 前四名       | 117,700.00          | 3.24               | 一年以内 | 备用金  |
| 前五名       | 104,500.00          | 2.87               | 一年以内 | 备用金  |
| <b>合计</b> | <b>1,623,763.40</b> | <b>44.66</b>       |      |      |

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(6) 本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(7) 本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的业务。

## 7. 存货

| 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       | 86,625,614.15         | --        | 86,625,614.15         | 78,038,076.71         | --        | 78,038,076.71         |
| 自制半成品     | 1,799,134.23          | --        | 1,799,134.23          | 1,917,251.90          | --        | 1,917,251.90          |
| 周转材料      | 2,815,001.12          | --        | 2,815,001.12          | 74,871.66             | --        | 74,871.66             |
| 库存商品      | 15,655,591.73         | --        | 15,655,591.73         | 15,531,212.49         | --        | 15,531,212.49         |
| 消耗性生物资产   | 5,194,929.63          | --        | 5,194,929.63          | 4,783,068.17          | --        | 4,783,068.17          |
| <b>合计</b> | <b>112,090,270.86</b> | <b>--</b> | <b>112,090,270.86</b> | <b>100,344,480.93</b> | <b>--</b> | <b>100,344,480.93</b> |

本公司消耗性生物资产系子公司远大牧业之子公司成农远大养殖饲养的淘汰种猪，因其用于销售，因此本公司将其划分为消耗性生物资产。

#### 8. 其他流动资产

| 项目      | 2011-06-30 | 2010-12-31   |
|---------|------------|--------------|
| 上市中介机构费 | 0.00       | 2,160,000.00 |

其他流动资产较上期末减少 2,160,000.00 元，减幅 100%，主要系公司首次发行股票并上市，保荐服务费、资产评估费、会计师费用及律师费用等，在股票发行溢价中抵扣所致。

#### 9. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资情况

| 被投资单位名称      | 核算方法 | 投资成本         | 2010-12-31   | 增减变动          | 2011-06-30 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|------|----------|--------|
| 成都特驱成农饲料有限公司 | 成本法  | 6,844,973.21 | 3,323,421.87 | -3,323,421.87 | 0          | 80.25         | 80.25          | --   | --       | --     |

长期股权投资较上期末减少 3,323,421.87 元，减幅 100%，系本期通过非同一控制下企业合并成都成农，详见“附注四、(一)、3”，其由联营公司变为本公司控股子公司所致。

#### 10. 固定资产

| 固定资产类别 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-6-30 |
|--------|------------|------|------|-----------|
| 原值     |            |      |      |           |

|             |                      |                      |                     |                       |
|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物      | 34,250,684.25        | 17,053,038.49        | -                   | 51,303,722.74         |
| 机器设备        | 33,396,979.25        | 10,028,655.97        | 4,030.00            | 43,421,605.22         |
| 运输设备        | 4,431,001.06         | 299,694.00           | 327,264.00          | 4,403,431.06          |
| 办公及电子设备     | 6,852,803.25         | 1,013,848.64         | 31,330.55           | 7,835,321.34          |
| 专用设备        | 954,872.39           | 2,148,023.23         | -                   | 3,102,895.62          |
| <b>合计</b>   | <b>79,886,340.20</b> | <b>30,543,260.33</b> | <b>362,624.55</b>   | <b>110,066,975.98</b> |
| 累计折旧        |                      | 本期新增                 | 本期计提                | -                     |
| 房屋及建筑物      | 5,049,232.17         |                      | 1,126,190.74        | -                     |
| 机器设备        | 10,622,515.73        |                      | 1,483,633.87        | 38,783.52             |
| 运输设备        | 2,036,482.16         |                      | 520,661.74          | 148,025.49            |
| 办公及电子设备     | 3,130,187.65         |                      | 370,019.80          | 1,062.55              |
| 专用设备        | 493,767.45           |                      | 592,006.51          | -                     |
| <b>合计</b>   | <b>21,332,185.16</b> | <b>-</b>             | <b>4,092,512.66</b> | <b>187,871.56</b>     |
| <b>净值</b>   | <b>58,554,155.04</b> |                      |                     | <b>84,830,149.72</b>  |
| 减值准备        |                      |                      |                     |                       |
| <b>账面价值</b> | <b>58,554,155.04</b> |                      |                     | <b>84,830,149.72</b>  |

本期折旧额 4,092,512.66 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 11,722,445.6 元，主要系长沙成农项目部分完工转入固定资产所致。

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产，无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                 |
|------------|-------------------|-----------|-------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| 长沙成农厂房及生产线 | 190,000.00        | --        | 190,000.00        | 11,722,445.60        | --        | 11,722,445.60        |
| 广东金新农零星工程  | 57,000.00         | --        | 57,000.00         | 35,000.00            | --        | 35,000.00            |
| 长春金新农零星工程  | 101,585.32        | --        | 101,585.32        | --                   | --        | --                   |
| 哈尔滨金新农零星工程 | 10,000.00         | --        | 10,000.00         | --                   | --        | --                   |
| <b>合计</b>  | <b>358,585.32</b> | <b>--</b> | <b>358,585.32</b> | <b>11,757,445.60</b> | <b>--</b> | <b>11,757,445.60</b> |

## (1) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称           | 预算数<br>(万元) | 2010-12-31           | 本期增加                 | 转入固定资产               | 其他减少      | 2011-06-30        | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度  | 累计利<br>息资本<br>化金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源  |
|----------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-------------------|----------------------|-----------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 长沙成农厂房<br>及生产线 | 2,600.00    | 11,722,445.60        | 14,497,064.73        | 26,029,510.33        | --        | 190,000.00        | 100%                 | 100%      | --                | --                   | --                  | 自筹        |
| <b>合计</b>      | <b>--</b>   | <b>11,722,445.60</b> | <b>14,497,064.73</b> | <b>26,029,510.33</b> | <b>--</b> | <b>190,000.00</b> | <b>--</b>            | <b>--</b> | <b>--</b>         | <b>--</b>            | <b>--</b>           | <b>--</b> |

在建工程本期增加系本公司之子公司长沙成农厂房及生产线建设投入所致，本期减少主要系长沙成农厂房及生产线建设转入固定资产所致，本期末在建工程余额主要系长沙成农未完工天然气工程。

## 12. 生产性生物资产

## (1) 以成本计量

| 项目            | 2010-12-31          | 本期增加              | 本期减少              | 2011-6-30           |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 原值            |                     |                   |                   |                     |
| 养殖场基础猪        | 1,173,813.35        | 281,702.31        | 171,877.21        | 1,283,638.45        |
| <b>合计</b>     | <b>1,173,813.35</b> | <b>281,702.31</b> | <b>171,877.21</b> | <b>1,283,638.45</b> |
| 累计折旧          |                     |                   |                   | -                   |
| 养殖场基础猪        | 814,806.58          | 123,857.61        | 117,926.86        | 820,737.33          |
| <b>合计</b>     | <b>814,806.58</b>   | <b>123,857.61</b> | <b>117,926.86</b> | <b>820,737.33</b>   |
| 减：生产性生物资产减值准备 |                     |                   |                   | -                   |
| 生产性生物资产账面价值   | <b>359,006.77</b>   | <b>157,844.70</b> | <b>53,950.35</b>  | <b>462,901.12</b>   |

本公司生产性生物资产系子公司远大牧业之子公司成农远大养殖饲养的基础猪，因其能持续使用多年，因此本公司将其划分为生产性生物资产。

## 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 | 2011-6-30     |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 63,595,031.00 | 429,326.00  | —    | 64,024,357.00 |
| 土地使用权        | 62,761,646.00 | 415,326.00  | —    | 63,176,972.00 |
| 专利权          | 89,435.00     | 0.00        | —    | 89,435.00     |
| 软件           | 742,150.00    | 14,000.00   | —    | 756,150.00    |
| 商标权          | 1,800.00      | 0.00        | —    | 1,800.00      |
| 二、累计摊销合计     | 1,893,065.62  | 690,085.87  | —    | 2,583,151.49  |
| 土地使用权        | 1,503,504.89  | 662,234.71  | —    | 2,165,739.60  |
| 专利权          | 16,217.64     | 4,536.24    | —    | 20,753.88     |
| 软件           | 373,028.09    | 23,224.92   | —    | 396,253.01    |
| 商标权          | 315.00        | 90.00       | —    | 405.00        |
| 三、无形资产账面净值合计 | 61,701,965.38 | -260,759.87 | —    | 61,441,205.51 |
| 土地使用权        | 61,258,141.11 | -246,908.71 | —    | 61,011,232.40 |
| 专利权          | 73,217.36     | -4,536.24   | —    | 68,681.12     |
| 软件           | 369,121.91    | -9,224.92   | —    | 359,896.99    |
| 商标权          | 1,485.00      | -90.00      | —    | 1,395.00      |
| 四、减值准备合计     | —             | —           | —    | 0.00          |
| 土地使用权        | —             | —           | —    | 0.00          |
| 专利权          | —             | —           | —    | 0.00          |
| 软件           | —             | —           | —    | 0.00          |
| 商标权          | —             | —           | —    | 0.00          |
| 五、无形资产账面价值合计 | 61,701,965.38 | -260,759.87 | —    | 61,441,205.51 |
| 土地使用权        | 61,258,141.11 | -246,908.71 | —    | 61,011,232.40 |
| 专利权          | 73,217.36     | -4,536.24   | —    | 68,681.12     |
| 软件           | 369,121.91    | -9,224.92   | —    | 359,896.99    |
| 商标权          | 1,485.00      | -90.00      | —    | 1,395.00      |

本期摊销额 690,085.87 元。

## (2) 本公司无形资产中土地使用权的明细情况

| 地块    | 剩余年限  | 原值           | 2010-12-31   | 本期增加额 | 本期摊销额     | 本期累计摊销额    | 2011-6-30    |
|-------|-------|--------------|--------------|-------|-----------|------------|--------------|
| 哈尔滨地块 | 43.50 | 6,228,468.00 | 5,481,051.84 |       | 62,284.68 | 809,700.84 | 5,418,767.16 |

|           |       |                      |                      |                   |                   |                     |                      |
|-----------|-------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 南平地块      | 46.00 | 3,643,312.00         | 3,493,072.31         |                   | 37,559.94         | 187,799.63          | 3,455,512.37         |
| 长沙地块      | 44.50 | 9,326,330.00         | 9,139,803.40         |                   | 103,818.30        | 290,344.90          | 9,035,985.10         |
| 惠州地块      | 44.08 | 16,996,000.00        | 16,555,604.45        | 100,000.00        | 188,783.85        | 529,179.40          | 16,466,820.60        |
| 广东地块      | 49.33 | 20,688,600.00        | 20,619,638.00        |                   | 206,886.00        | 275,848.00          | 20,412,752.00        |
| 长春地块      | 49.50 | 6,294,262.00         | 596,8971.11          | 315,326.00        | 62,901.94         | 72,866.83           | 6,221,395.17         |
| <b>合计</b> |       | <b>63,176,972.00</b> | <b>61,258,141.11</b> | <b>415,326.00</b> | <b>662,234.71</b> | <b>2,165,739.60</b> | <b>61,011,232.40</b> |

该等土地使用权系本公司之子公司远大牧业、福建金新农、长沙成农、惠州成农、广东金新农、长春金新农分别在黑龙江哈尔滨、福建南平、湖南浏阳、广东惠州、吉林长春购得的用于自用厂房建设的土地，哈尔滨土地使用权证号为“哈国用 2007 第 24451 号”、南平土地使用权证号为“延国用（2009）第 064 号”及“延国用（2009）第 065 号”、浏阳土地使用权证号为“浏国用（2010）第 01465 号”、惠州土地使用权证号为“惠府国用（2010）第 13022220004 号”及“惠湾国用（2010）第 13210301014 号”、长春土地使用权证正在办理中，该等土地使用期限分别为 2007 年 6 月 25 日至 2055 年 2 月 2 日、2007 年 6 月 30 日至 2057 年 6 月 29 日、2010 年 2 月 2 日至 2055 年 12 月 9 日、2010 年 2 月 21 日至 2056 年 7 月 28 日、2010 年 11 月 22 日至 2060 年 10 月 6 日、2010 年 10 月 29 日至 2060 年 10 月 28 日。

#### 14. 商誉

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 2010-12-31 | 本期增加       | 本期减少 | 2011-06-30 | 2011-06-30<br>减值准备 |
|---------------------|------------|------------|------|------------|--------------------|
| 成都特驱成农饲料有限公司        | -          | 889,156.79 | -    | 889,156.79 | -                  |

(1) 本期通过非同一控制下企业合并成都成农，详见“附注四、（一）、3”，合并成本大于应享有的成都特驱成农饲料有限公司可辨认净资产公允价值的差额 889,156.79 元，列作商誉。

(2) 期末未发现商誉存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

#### 15. 长期待摊费用

| 项目  | 2010-12-31 | 本期增加额 | 本期摊销额     | 其他减少额 | 2011-6-30 |
|-----|------------|-------|-----------|-------|-----------|
| 装修费 | 84,638.87  | 0.00  | 53,232.30 | 0.00  | 31,406.57 |

|           |                     |                     |                   |             |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 大修理支出     | 2,944,484.37        | 1,263,013.22        | 703,018.65        | 0.00        | 3,504,478.94        |
| <b>合计</b> | <b>3,029,123.24</b> | <b>1,263,013.22</b> | <b>756,250.95</b> | <b>0.00</b> | <b>3,535,885.51</b> |

## 16. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项目        | 2011-06-30          | 2010-12-31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备      | 323,319.06          | 264,355.21          |
| 可弥补亏损     | 1,494,860.17        | 484,388.34          |
| 预估费用      | 522,620.52          | 213,092.34          |
| 计提奖金      | 356,013.65          | 252,119.85          |
| 未实现内部销售损益 | 160,738.11          | 186,538.12          |
| <b>合计</b> | <b>2,857,551.51</b> | <b>1,400,493.86</b> |

期末递延所得税资产较上期末增加 145.71 万元，增幅 104.04%，主要系成都成农公司 5 月开始纳入合并报表范围所致。

### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目        | 金额                  |
|-----------|---------------------|
| 坏账准备      | 1,845,435.63        |
| 预估费用      | 2,729,860.07        |
| 计提奖金      | 1,835,400.91        |
| 未实现内部销售损益 | 1,071,587.39        |
| <b>合计</b> | <b>7,482,284.00</b> |

## 17. 所有权受到限制的资产

| 资产类别       | 2010-12-31<br>账面价值   | 本期增加（减少）              | 2011-06-30<br>账面价值 |
|------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 固定资产       | 15,488,925.23        | -15,488,925.23        | --                 |
| 无形资产—土地使用权 | 3,493,072.31         | -3,493,072.           | --                 |
| <b>合计</b>  | <b>18,981,997.54</b> | <b>-18,981,997.54</b> | <b>--</b>          |

本公司之子公司福建金新农用其资产抵押担保的贷款 600 万元已于 2011 年 4 月 27 日偿还，5 月 15 日限制解除。

## 18. 资产减值准备

| 项目   | 2010-12-31          | 本期增加              | 本期减少 |                  | 2011-06-30          |
|------|---------------------|-------------------|------|------------------|---------------------|
|      |                     |                   | 转回   | 转销               |                     |
| 坏账准备 | <b>1,341,785.06</b> | <b>565,210.56</b> |      | <b>61,560.00</b> | <b>1,845,435.62</b> |

## 19. 短期借款

## (1) 短期借款的分类

| 借款条件及币种      | 2011-6-30 |          | 2010-12-31    |                      |
|--------------|-----------|----------|---------------|----------------------|
|              | 原币        | 折人民币     | 原币            | 折人民币                 |
| <b>保证借款:</b> |           |          |               |                      |
| 人民币          | 0         | 0        | 40,000,000.00 | 40,000,000.00        |
| <b>抵押借款:</b> |           |          |               |                      |
| 人民币          | 0         | 0        | 6,000,000.00  | 6,000,000.00         |
| <b>合计</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b> |               | <b>46,000,000.00</b> |

## 20. 应付账款

## (1) 账龄分析

| 账龄        | 2011-06-30           |            | 2010-12-31           |            |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                   | 比例 (%)     |
| 1 年以内     | 67,859,098.30        | 99.95      | 67,953,551.20        | 99.98      |
| 1-2 年     | 21,840.00            | 0.00       | 1,461.60             | 0.00       |
| 2-3 年     | --                   | --         | --                   | --         |
| 3 年以上     | 14,000.00            | 0.05       | 14,000.00            | 0.02       |
| <b>合计</b> | <b>67,894,938.30</b> | <b>100</b> | <b>67,969,012.80</b> | <b>100</b> |

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应付账款期末余额中无应付关联方款项。

## 21. 预收款项

## (1) 账龄分析表

| 账龄 | 2011-6-30 |        | 2010-12-31 |        |
|----|-----------|--------|------------|--------|
|    | 金额        | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |

|       |               |     |               |     |
|-------|---------------|-----|---------------|-----|
| 1 年以内 | 16,723,678.40 | 100 | 10,730,648.84 | 100 |
|-------|---------------|-----|---------------|-----|

(2) 预收款项期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收账款期末余额中应收关联方款项详见附注六、关联方及关联交易 7。

## 22. 应付职工薪酬

| 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 | 5,723,274.44        | 18,417,327.55        | 20,209,309.77        | 3,931,292.22        |
| 二、职工福利费       | -                   | 1,733,627.68         | 1,733,627.68         | -                   |
| 三、社会保险费       | -                   | 1,304,368.92         | 1,299,470.05         | 4,898.87            |
| 其中：养老保险       | -                   | 1,015,642.25         | 1,011,293.50         | 4,348.75            |
| 医疗保险          | -                   | 360,915.69           | 360,915.69           | -                   |
| 失业保险          | -                   | 108,377.68           | 107,949.90           | 427.78              |
| 工伤保险          | -                   | 56,288.79            | 56,288.79            | -                   |
| 生育保险          | -                   | 26,802.13            | 26,679.79            | 122.34              |
| 四、住房公积金       | -                   | 308,202.00           | 305,202.00           | 3,000.00            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 36,651.90           | 118,268.53           | 139,440.75           | 15,479.68           |
| 六、非货币性福利      | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 七、辞退福利        | -                   | 225,429.00           | 225,429.00           | -                   |
| 八、其他          | -                   | 7,734.00             | 7,734.00             | -                   |
| <b>合计</b>     | <b>5,759,926.34</b> | <b>22,114,957.68</b> | <b>23,920,213.25</b> | <b>3,954,670.77</b> |

本公司应付职工薪酬中无拖欠工资，无非货币性福利。

期末应付职工薪酬较上年末减少 180.53 万元，减幅 31.34%，主要系发放上年度绩效奖金所致。

## 23. 应交税费

| 税种    | 2011-06-30   | 2010-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 3,689,046.96 | 2,490,141.96 |
| 个人所得税 | 14,588.57    | 172,853.41   |
| 教育费附加 | 159.11       | 22.28        |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他税项      | 44,608.73           | 73,919.48           |
| <b>合计</b> | <b>3,748,403.37</b> | <b>2,736,937.13</b> |

期末应交税费余额较上年末增加 101.15 万元，增幅 36.96%，主要系本期资产减值准备和预估费用较年初增加所致。

#### 24. 应付利息

|          |           |            |
|----------|-----------|------------|
| 项目       | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
| 短期借款应付利息 | 0.00      | 57,250.00  |

#### 25. 其他应付款

##### (1) 账龄分析

| 账龄        | 2011-06-30           |            | 2010-12-31           |            |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                   | 比例 (%)     |
| 1 年以内     | 15,244,589.96        | 96.75      | 9,672,241.02         | 93.80      |
| 1-2 年     | 408,100.00           | 2.59       | 288,700.25           | 2.80       |
| 2-3 年     | 2,750.00             | 0.02       | 288,969.00           | 2.80       |
| 3 年以上     | 100,860.00           | 0.64       | 62,260.00            | 0.60       |
| <b>合计</b> | <b>15,756,299.96</b> | <b>100</b> | <b>10,312,170.27</b> | <b>100</b> |

期末其他应付款余额较上年末增加 544.41 万元，增幅 52.79%，主要原因是本期尚未支付的工程款增加所致。

(2) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付账款期末余额中他应付关联方款项详见附注六、关联方及关联交易 7。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

#### 26. 其他流动负债

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| 类别            | 2011-06-30 | 2010-12-31 |
| 一年内转入利润表的递延收益 | 187,500.05 | 354,166.70 |

2010 年 3 月 31 日，本公司与深圳科技工贸和信息化委员会签订深圳市科技计划项目合同书（项目编号：JSA200903190793A，项目文件号：深科工贸信计财字 [2010] 36 号），承担深圳市科技计划仔猪早期断奶料制造新工艺研究与开发项目，起止年限为 2010 年 3 月 31 日至 2012 年 3 月 28 日，2010 年 5 月 18 日收到深圳市财政委员会转拨款项 50 万元，计入递延收益，分期转入营业外收入，截至 2011 年 6 月 30 日已转入收入 31.25 万元。

#### 27. 其他非流动负债

| 类别               | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|------------------|-----------|------------|
| 超过 1 年转入利润表的递延收益 | --        | 62,500.03  |

报告期内较上年减少 62,500.03 元，减幅 100%，主要系将一年以内到期的递延收益转入其他流动负债所致。

#### 28. 股本

| 投资者名称       | 2010-12-31    |         | 本期增加          | 本期减少 | 2011-06-30    |         |
|-------------|---------------|---------|---------------|------|---------------|---------|
|             | 金额            | 比例 (%)  |               |      | 金额            | 比例 (%)  |
| 深圳市成农投资有限公司 | 67,162,410.00 | 95.9463 | --            | --   | 67,162,410.00 | 71.4494 |
| 深圳市轻松投资有限公司 | 2,837,590.00  | 4.0537  | --            | --   | 2,837,590.00  | 3.0187  |
| 社会公众股       |               |         | 24,000,000.00 |      | 24,000,000.00 | 25.5319 |
| 合计          | 70,000,000.00 | 100     | --            | --   | 94,000,000.00 | 100     |

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]66 号文批复（《关于核准深圳市金新农饲料股份有限公司首次公开发行股票批复》）核准，本公司通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式公开发行股票，公司于 2011 年 2 月 14 日收到募集资金 552,960,000.00 元（已扣除承销费用及保荐费 23,040,000.00 元），扣除其他发行费用后，新增注册资本（股本）人民币 24,000,000.00 元，出资方式均为货币资金，变更后的注册资本为人民币 94,000,000.00 元，新增股本占新增注册资本的 100%。上述注册资本的实收情况业经中审国际会计师事务所有限公司以“中审国际验字[2011]01020071 号”验资报告验证。

#### 29. 资本公积

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-06-30 |
|----|------------|------|------|------------|
|    |            |      |      |            |

|           |                      |                |           |                       |
|-----------|----------------------|----------------|-----------|-----------------------|
| 资本溢价      | -1,970,738.55        | 521,424,000.00 | --        | 519,453,261.45        |
| 其他资本公积    | 37,631.93            | --             | --        | 37,631.93             |
| <b>合计</b> | <b>-1,933,106.62</b> | <b>--</b>      | <b>--</b> | <b>519,490,893.38</b> |

公司首次公开发行股票并上市，通过向社会公开发行人民币普通股（A）股 2,400 万股，每股发行价为 24.00 元，2011 年 2 月 14 日公司募集资金总额为人民币 57,600.00 万元，扣除承销费、保荐费、发行等其他费用后，募集资金净额为人民币 54,542.40 万元，其中增加注册资本（股本）2,400.00 万元，其余部分增加资本公积 52,142.40 万元。

### 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 | 9,536,941.59 | ---  | --   | 9,536,941.59 |

### 31. 未分配利润

| 项目                     | 金 额            | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润           | 127,767,228.09 | --      |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | ---            | --      |
| 调整后 年初未分配利润            | 127,767,228.09 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 25,012,679.09  | --      |
| 减：提取法定盈余公积             |                | 10%     |
| 提取任意盈余公积               | ---            | --      |
| 应付普通股股利                | 28,200,000.00  | --      |
| 转作股本的普通股股利             | ---            | --      |
| 期末未分配利润                | 124,579,907.18 | --      |

2011 年 4 月 15 日，经本公司股东会审议通过，以公司 2010 年 12 月 31 日经审计的会计报表为基础，向全体股东分配现金股利合计 2,820.00 万元。

### 32. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

| 项目        | 2011 年 1-6 月   | 2010 年 1-6 月   |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 609,733,415.08 | 535,798,090.46 |
| 其中：主营业务收入 | 609,604,902.47 | 535,645,741.01 |
| 其他业务收入    | 128,512.61     | 152,349.45     |



|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业成本      | 525,638,099.97 | 459,266,039.04 |
| 其中：主营业务成本 | 525,638,099.97 | 459,266,039.04 |
| 其他业务成本    | --             | --             |

## (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称      | 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                  |
| 饲料行业      | 604,163,603.47        | 521,324,979.94        | 532,770,044.01        | 456,481,028.15        |
| 养殖行业      | 5,441,299.00          | 4,313,120.03          | 2,875,697.00          | 2,785,010.89          |
| <b>合计</b> | <b>609,604,902.47</b> | <b>525,638,099.97</b> | <b>535,645,741.01</b> | <b>459,266,039.04</b> |

## (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                  |
| 饲料产品      | 604,163,603.47        | 521,324,979.94        | 532,770,044.01        | 456,481,028.15        |
| 农产品       | 5,441,299.00          | 4,313,120.03          | 2,875,697.00          | 2,785,010.89          |
| <b>合计</b> | <b>609,604,902.47</b> | <b>525,638,099.97</b> | <b>535,645,741.01</b> | <b>459,266,039.04</b> |

## (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称      | 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                  |
| 一、华东地区    | 200,253,518.67        | 182,709,987.47        | 151,317,094.27        | 133,100,821.22        |
| 二、华北地区    | 10,914,654.78         | 9,117,958.54          | 8,799,441.87          | 7,138,635.62          |
| 三、华南地区    | 134,631,406.10        | 115,121,554.89        | 132,645,433.12        | 113,132,860.51        |
| 四、华中地区    | 51,163,585.80         | 44,107,478.44         | 52,204,138.32         | 44,708,176.45         |
| 五、东北地区    | 198,769,100.46        | 162,149,391.25        | 186,370,217.55        | 157,457,069.03        |
| 六、西北地区    | 2,695,354.16          | 2,474,179.71          | 1,968,236.28          | 1,739,525.55          |
| 七、西南地区    | 11,177,282.50         | 9,957,549.66          | 2,341,179.60          | 1,988,950.66          |
| <b>合计</b> | <b>609,604,902.47</b> | <b>525,638,099.97</b> | <b>535,645,741.01</b> | <b>459,266,039.04</b> |

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户  | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例% |
|-----|--------------|---------------|
| 前一名 | 8,379,175.28 | 1.37          |
| 前二名 | 7,785,569.17 | 1.28          |
| 前三名 | 7,742,527.28 | 1.27          |
| 前四名 | 7,273,787.10 | 1.19          |

| 客户        | 营业收入                 | 占公司全部营业收入的比例% |
|-----------|----------------------|---------------|
| 前五名       | 6,899,046.58         | 1.13          |
| <b>合计</b> | <b>38,080,105.41</b> | <b>6.25</b>   |

### 33. 营业税金及附加

| 项目        | 2011 年 1-6 月    | 2010 年 1-6 月  |
|-----------|-----------------|---------------|
| 营业税       | 603.75          | 76.00         |
| 城市维护建设税   | 1,031.19        | 202.05        |
| 教育费附加     | 2,176.59        | 82.67         |
| 其他        | 412.30          | 174.5         |
| <b>合计</b> | <b>4,223.83</b> | <b>535.22</b> |

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

2011 年度营业税金及附加发生额增加的原因主要为本公司地方教育费附加从 2011 年 1 月起开始征收。

### 34. 销售费用

| 项目        | 2011 年 1-6 月         | 2010 年 1-6 月         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资及附加     | 11,192,505.82        | 7,963,162.00         |
| 差旅费       | 8,285,830.00         | 6,205,585.22         |
| 运输费用      | 7,547,534.84         | 5,223,126.40         |
| 其他        | 6,325,427.20         | 6,965,394.68         |
| <b>合计</b> | <b>33,351,297.86</b> | <b>26,357,268.30</b> |

### 35. 管理费用

| 项目        | 2011 年 1-6 月         | 2010 年 1-6 月         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 研发支出      | 7,666,499.68         | 3,667,276.26         |
| 工资及附加     | 7,092,540.59         | 4,847,046.80         |
| 开办费       | 1,241,934.92         | 459,882.75           |
| 其他        | 7,437,725.26         | 6,189,783.41         |
| <b>合计</b> | <b>23,438,700.45</b> | <b>15,163,989.22</b> |

### 36. 财务费用

| 项目   | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 657,191.34   | 865,700.00   |

| 项目        | 2011 年 1-6 月         | 2010 年 1-6 月      |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 减：利息收入    | 3,551,391.08         | 197,575.03        |
| 汇兑损失(收益)  | ----                 | --                |
| 手续费及其他    | 112,720.92           | 255,931.89        |
| <b>合计</b> | <b>-2,781,478.82</b> | <b>924,056.86</b> |

### 37. 资产减值损失

| 项目   | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 402,630.11   | 317,379.67   |

### 38. 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 | -28,448.66   | -211,005.29  |

注：2011 年 1-4 月对原联营企业成都特驱成农饲料有限公司按权益法核算，投资收益为-28,448.66 元，2011 年 5 月开始成都特驱成农饲料有限公司成为本公司之控股子公司，由权益法转为成本法核算。

#### (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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 成都特驱成农饲料有限公司 | -28,448.66   | -211,005.29  |

### 39. 营业外收入

| 项目                   | 2011 年 1-6 月      | 2010 年 1-6 月     |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 1、非流动资产处置利得合计        | 126,008.60        | 54,655.39        |
| 其中：处置固定资产净收益         | 126,008.60        | --               |
| 2、其他营业外收入            | 547,094.42        | 691,718.01       |
| 其中：政府补助（注）           | 811,638.68        | 603,945.98       |
| <b>合计</b>            | <b>993,103.02</b> | <b>746,373.4</b> |
| <b>计入当期非经常性损益的金额</b> | <b>993,103.02</b> | <b>746,373.4</b> |

注：1、2010 年 1-6 月政府补助收入主要包括：

根据《哈尔滨市生猪活体储备管理办法》（哈商联字[2007]16 号），本公司子公司远大牧业之子公司成农远大养殖本期收到哈尔滨市财政局从价调基金列支的生猪储备补贴款 32 万元；

2009 年 9 月 30 日，本公司与中国农村技术开发中心、深圳市科技工贸和信息化委员会签订农业科技成果转化资金项目合同（编号：2009GB2E020424），承担超早期断奶仔猪料成果转化与推广项目，起止年限为 2009 年 6 月 1 日至 2011 年 6 月 1 日，2009 年 11 月 6 日收到深圳市财政局转拨款项 50 万元，计入递延收益，分期转入营业外收入，本期转入收入 12.5 万元；

2010 年 3 月 31 日，本公司与深圳科技工贸和信息化委员会签订深圳市科技计划项目合同书（项目编号：JSA200903190793A，项目文件号：深科工贸信计财字 [2010] 36 号），承担深圳市科技计划仔猪早期断奶料制造新工艺研究与开发项目，起止年限为 2010 年 3 月 31 日至 2012 年 3 月 28 日，2010 年 5 月 18 日收到深圳市财政委员会转拨款项 50 万元，计入递延收益，分期转入营业外收入，本期转入收入 6.25 万元；

本公司之子公司远大牧业收到哈尔滨市科技局反刍家禽专用酵母培养物研制科技计划拨款 5.00 万元；

本公司之子公司上海成农收到政府扶持基金 2.64 万元；

本公司之子公司福建金新农收到延平工业园区投产奖 2.00 万元。

## 2、2011 年 1-6 月政府补助收入主要包括：

根据《哈尔滨市生猪活体储备管理办法》（哈商联字[2007]16 号），本公司子公司远大牧业之子公司成农远大养殖本期收到哈尔滨市财政局从价调基金列支的生猪储备补贴款 32 万元；

2009 年 9 月 30 日，本公司与中国农村技术开发中心、深圳市科技工贸和信息化委员会签订农业科技成果转化资金项目合同（编号：2009GB2E020424），承担超早期断奶仔猪料成果转化与推广项目，起止年限为 2009 年 6 月 1 日至 2011 年 6 月 1 日，2009 年 11 月 6 日收到深圳市财政局转拨款项 50 万元，计入递延收益，分期转入营业外收入，本期转入收入 10.42 万元；

2010 年 3 月 31 日，本公司与深圳科技工贸和信息化委员会签订深圳市科技计划项目

合同书（项目编号：JSA200903190793A，项目文件号：深科工贸信计财字 [2010] 36 号），承担深圳市科技计划仔猪早期断奶料制造新工艺研究与开发项目，起止年限为 2010 年 3 月 31 日至 2012 年 3 月 28 日，2010 年 5 月 18 日收到深圳市财政委员会转拨款项 50 万元，计入递延收益，分期转入营业外收入，本期转入收入 12.50 万元；

深圳金新农收深圳市光明新区经济服务局款（企业研发投入资助项目--改善断奶仔猪采食量的研究与应用）资助 25 万元。

本公司之子公司上海成农收到政府扶持基金 0.73 万元

#### 40. 营业外支出

| 项目            | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1、非流动资产处置损失合计 | 17,318.54    | 14,037.86    |
| 其中：处置固定资产净损失  | 17,318.54    | 14,037.86    |
| 2、其他营业外支出     | 95,182.51    | 47,686.48    |
| 其中：非常损失       | 8,954.44     | 26,748.34    |
| 捐赠支出          | 50,000.00    | 12,000.00    |
| 其他            | 36,228.07    | 8,938.14     |
| 合计            | 112,501.05   | 61,724.33    |
| 计入当期非经常性损益的金额 | 112,501.05   | 61,724.33    |

#### 41. 所得税费用

| 项目               | 2011 年 1-6 月        | 2010 年 1-6 月 |
|------------------|---------------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,704,891.97        | 2,275,697.61 |
| 递延所得税调整          | -689,804.93         | 4,203,490.93 |
| 合计               | <b>5,015,087.04</b> | 6,479,188.54 |

所得税税率详见附注三。

#### 42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

| 项目             | 2011 月 1-6 月  | 2010 年 1-6 月  |
|----------------|---------------|---------------|
| 归属母公司所有者的净利润   | 25,012,679.09 | 27,010,215.17 |
| 已发行的普通股加权平均数   | 78,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 基本每股收益（每股人民币元） | 0.32          | 0.39          |

|                |      |      |
|----------------|------|------|
| 稀释每股收益（每股人民币元） | 0.32 | 0.39 |
|----------------|------|------|

计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### 43. 现金流量表

##### a) 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                             | <b>25,517,007.95</b> | 27,763,277.39 |
| 加：资产减值准备                        | 402,630.11           | 317,379.67    |
| 固定资产、生产性生物资产折旧                  | 3,521,587.49         | 3,249,913.85  |
| 无形资产摊销                          | 690,085.87           | 421,651.21    |
| 长期待摊费用摊销                        | 414,010.85           | 309,830.59    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -114,108.36          | 14,037.85     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | 17,643.53            |               |
| 公允价值变动损失                        | -                    |               |
| 财务费用                            | 657,191.84           | 865,700.00    |

| 补充资料                 | 2011 年 1-6 月          | 2010 年 1-6 月          |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投资损失                 | 28,448.66             | 211,005.29            |
| 递延所得税资产减少            | -638,760.70           | 4,203,490.93          |
| 递延所得税负债增加            | -                     |                       |
| 存货的减少                | -8,558,052.06         | -5,943,163.12         |
| 经营性应收项目的减少           | -13,431,128.42        | 5,621,589.07          |
| 经营性应付项目的增加           | 1,216,687.55          | -25,421,682.19        |
| 其他                   | -                     |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>9,723,244.31</b>   | <b>11,613,030.54</b>  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                       |                       |
| 债务转为资本               | -                     |                       |
| 一年内到期可转换债券           | -                     |                       |
| 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              | 553,447,059.31        | 93,383,841.69         |
| 减：现金的期初余额            | 82,394,893.94         | 111,161,456.80        |
| 加：现金等价物的期末余额         | -                     |                       |
| 减：现金等价物的期初余额         | -                     |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>  | <b>471,052,165.37</b> | <b>-17,777,615.11</b> |

b) 现金和现金等价物：

| 项目                          | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| 一、现金                        |                 |                  |
| 其中：库存现金                     | 1,041,768.98    | 554,702.59       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 552,082,230.83  | 80,913,455.65    |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 323,059.50      | 926,735.70       |
| 二、现金等价物                     |                 | --               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 553,447,059.31  | 82,394,893.94    |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                 |                  |

c) 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 |
|----|--------------|--------------|
|    |              |              |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 577,341.00          | 916,446.00          |
| 利息收入      | 463,718.94          | 197,575.03          |
| 往来款       | 2,863,654.84        | 809,978.34          |
| 其他        | 470,015.12          | 88,937.84           |
| <b>合计</b> | <b>4,374,729.90</b> | <b>2,012,937.21</b> |

d) 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         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业费用      | 18,049,991.66        | 14,704,055.28        |
| 管理费用      | 6,091,713.25         | 4,096,839.28         |
| 往来款       | 13,763,280.28        | 2,944,239.54         |
| 手续费       | 75,236.40            | 255,931.89           |
| 备用金       | 220,327.62           | 4,308,808.92         |
| 其他        | 338,117.47           | 9,117.27             |
| <b>合计</b> | <b>38,538,666.68</b> | <b>26,408,992.18</b> |

e) 收到和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 |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |              | --           |
| ——募集资金产生的利息    | 1,009,471.69 | --           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |              |              |
| ——中介机构及其他筹资费用  | 5,249,000.00 | 600,000.00   |

## 附注六、关联方及关联交易

### 1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的 | 母公司对本企业的表决 | 本企业最终控 | 组织机构代码 |
|-------|------|------|----|------|------|------|----------|------------|--------|--------|
|       |      |      |    |      |      |      |          |            |        |        |



|                     |          |            |        |         |    |             |             |         |    |            |
|---------------------|----------|------------|--------|---------|----|-------------|-------------|---------|----|------------|
|                     |          |            | 地      |         |    |             | 持股比例<br>(%) | 权比例(%)  | 制方 |            |
| 深圳市成农<br>投资有限公<br>司 | 母子<br>公司 | 有限责<br>任公司 | 深<br>圳 | 陈俊<br>海 | 投资 | 1000 万<br>元 | 71.4494     | 71.4494 | *  | 76916973-7 |

\*本公司之控股股东成农投资的股东陈俊海、关明阳、杨华林、郭立新、王坚能、王军、刘超 7 名自然人已签署一致行动人协议，为本公司实际控制人。

### 3. 本企业的子公司情况

| 子公司全称         | 子公司<br>类型 | 企业类型   | 注册地 | 法人代<br>表 | 业务性质   | 注册资本          | 持股<br>比例<br>(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 组织机<br>构代码 |
|---------------|-----------|--------|-----|----------|--------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| 哈尔滨远大牧业有限公司   | 全资        | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 杨华林      | 生产及销售  | 30,000,000.00 | 100             | 100              | 72770291-9 |
| 上海成农饲料有限公司    | 全资        | 有限责任公司 | 上海  | 王坚能      | 生产及销售  | 10,000,000.00 | 100             | 100              | 76530473-5 |
| 沈阳成农饲料有限公司    | 全资        | 有限责任公司 | 沈阳  | 杨华林      | 生产及销售  | 5,000,000.00  | 100             | 100              | 78458114-8 |
| 郑州成农生物饲料有限公司  | 全资        | 有限责任公司 | 郑州  | 陈俊海      | 生产及销售  | 5,000,000.00  | 100             | 100              | 77368335X  |
| 哈尔滨金新农饲料有限公司  | 全资        | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 王坚能      | 生产及销售  | 5,000,000.00  | 100             | 100              | 67211316-3 |
| 福建金新农饲料有限公司   | 控股        | 有限责任公司 | 南平  | 余贞祺      | 生产及销售  | 30,000,000.00 | 60              | 60               | 68307872X  |
| 南昌金新农饲料有限公司   | 全资        | 有限责任公司 | 南昌  | 王坚能      | 销售     | 5,000,000.00  | 100             | 100              | 67242058-5 |
| 哈尔滨成农远大养殖有限公司 | 全资        | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 杨华林      | 种猪饲养   | 2,000,000.00  | 100             | 100              | 67210641-4 |
| 广东金新农饲料有限公司   | 全资        | 有限责任公司 | 惠州  | 杨华林      | 尚处于筹建期 | 10,000,000.00 | 100             | 100              | 69645445-6 |
| 上海金农生物技术有限公司  | 全资        | 有限责任公司 | 上海  | 王坚能      | 尚处于筹建期 | 5,000,000.00  | 100             | 100              | 69725020-1 |
| 长沙成农饲料有限公司    | 全资        | 有限责任公司 | 浏阳  | 王坚能      | 生产及销售  | 30,000,000.00 | 100             | 100              | 69856914-2 |
| 惠州市成农生物技术有限公司 | 全资        | 有限责任公司 | 惠州  | 杨华林      | 尚处于筹建期 | 10,000,000.00 | 100             | 100              | 69978293-0 |
| 长春金新农饲料有限公司   | 全资        | 有限责任公司 | 长春  | 杨华林      | 销售     | 10,000,000.00 | 100             | 100              | 55636860-1 |
| 成都特驱成农饲料有限公司  | 控股        | 有限责任公司 | 成都  | 陈俊海      | 生产及销售  | 10,000,000.00 | 80.25           | 80.25            | 67430931-1 |

### 4. 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系             | 组织机构代码     |
|-----------------------|-------------------------|------------|
| 深圳市轻松投资有限公司           | 本公司之股东                  | 67002812-5 |
| 哈尔滨远大养殖场              | 本公司之实际控制人控制的企业          | 71840632-5 |
| 上海翰雅投资有限公司            | 本公司之实际控制人之一郭立新控制的法人     | 69018421-3 |
| 浙江百翠山庄原生态农业科技<br>有限公司 | 本公司之实际控制人之一郭立新担任执行董事的法人 | 69238050-9 |
| 深圳科前生物科技有限公司          | 本公司之实际控制人之一刘超控制的法人      | 69254412-0 |

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系         | 组织机构代码     |
|---------------|---------------------|------------|
| 福建一春农业发展有限公司  | 本公司之子公司的关键管理人员控制的法人 | 70527398-1 |
| 南平市一春种猪育种有限公司 | 本公司之子公司的关键管理人员控制的法人 | 73804106-0 |

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 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 (%) |
| 成都特驱成农饲料有限公司  | 饲料     | *             | 2,397,976.00 | 0.39           | 1,808,920.10 | 0.34           |
| 福建一春农业发展有限公司  | 饲料     | *             | 8,379,175.28 | 1.37           | 8,437,596.65 | 1.57           |
| 南平市一春种猪育种有限公司 | 饲料     | *             | 7,742,527.28 | 1.27           | 4,450,307.16 | 0.83           |

\*以市场价格为基础协商确定。关联交易已经通过董事会决议批准。

为保持报告期内数据可比性，公司与成都特驱成农饲料有限公司于 2011 年 4 月 30 日后不再是关联方，仍列示控股合并日之前有关数据。

### (2) 关联租赁情况

#### 公司承租情况表

| 出租方名称    | 承租方名称        | 租赁资产种类             | 租赁起始日     | 租赁终止日     | 租赁费定价依据 | 年度确认的租赁费 |
|----------|--------------|--------------------|-----------|-----------|---------|----------|
| 哈尔滨远大养殖场 | 哈尔滨金新农饲料有限公司 | 厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件 | 2008-1-10 | 2013-1-10 | 参照市场价   | 20 万元    |

2008 年 1 月，本公司之子公司哈尔滨金新农与哈尔滨远大养殖场签订《厂房租赁合同》，哈尔滨远大养殖场将位于哈尔滨市香坊区学府路 404 号的厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件租赁给哈尔滨金新农，租赁期限自 2008 年 1 月 10 日至 2013 年 1 月 10 日，2008 年租赁费为 10 万元，从 2009 年起（含 2009 年）每年租赁费为 20 万元。

### (3) 关联担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期 | 担保是否已经 |
|-----|------|------|-------|------|--------|
|-----|------|------|-------|------|--------|

|             |                |         |            | 日          | 履行完毕 |
|-------------|----------------|---------|------------|------------|------|
| 深圳市成农投资有限公司 | 深圳市金新农饲料股份有限公司 | 5000 万元 | 2010-11-2  | 2011-1-18  | 是    |
| 深圳市成农投资有限公司 | 深圳市金新农饲料股份有限公司 | 6000 万元 | 2010-7-29  | 2011-7-29  | 否    |
| 深圳市成农投资有限公司 | 深圳市金新农饲料股份有限公司 | 8000 万元 | 2011-01-14 | 2012-01-14 | 否    |

2010 年 11 月，成农投资与中国光大银行深圳龙华支行签订了《最高额保证合同》，为本公司与中国光大银行深圳龙华支行签订的第 ZH78191011001-LJK 号《综合授信协议》提供连带责任保证担保，担保总金额为人民币 5000 万元整，担保期限 2010 年 11 月 2 日至 2011 年 1 月 18 日。截止 2011 年 6 月 30 日本单保已履行完毕。

2010 年 6 月，成农投资与招商银行股份有限公司深圳皇岗支行签订了《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳皇岗支行签订的 2010 年皇字第 0010527009 号《授信协议》提供连带责任保证担保，担保总金额为人民币 6000 万元整，担保期限 2010 年 7 月 29 日至 2011 年 7 月 29 日。

2011 年 1 月，成农投资与珠海华润银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额保证合同》为本公司与珠海华润银行股份有限公司深圳分行签订的(2011)年珠银授字（总营）第 4002 号《授信额度协议》提供连带责任保证担保，担保总金额为人民币 8000 万元整，担保期限 2011 年 1 月 14 日至 2012 年 1 月 14 日。

本公司未向上述关联方支付担保费。

## 6. 关联方应收应付款项

### 公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方           | 期末   |      | 期初         |           |
|------|---------------|------|------|------------|-----------|
|      |               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 福建一春农业发展有限公司  | --   | --   | 578,033.42 | 28,901.67 |
| 应收账款 | 南平市一春种猪育种有限公司 | --   | --   | 312,928.35 | 15,646.42 |

### 上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末   | 期初   |
|------|-----|------|------|
|      |     | 账面余额 | 账面余额 |
|      |     |      |      |

|       |          |            |      |
|-------|----------|------------|------|
| 其他应付款 | 哈尔滨远大养殖场 | 100,000.00 | 0.00 |
|-------|----------|------------|------|

| 项目名称 | 关联方           | 期末         | 期初   |
|------|---------------|------------|------|
|      |               | 账面余额       | 账面余额 |
| 预收账款 | 福建一春农业发展有限公司  | 382,786.30 | 0.00 |
| 预收账款 | 南平市一春种猪育种有限公司 | 474,544.37 | 0.00 |

### 附注七、或有事项

本公司无重大需要披露的或有事项。

### 附注八、承诺事项

本公司无重大需要披露的承诺事项。

### 附注九、资产负债表期后事项

本公司无重大需要披露的资产负债表期后事项。

### 附注十、其他重要事项

#### (一) 企业合并

详见附注四。

#### (二) 租赁

##### (1) 经营租赁承租人

| 剩余租赁期         | 最低租赁付款额      |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,333,453.33 |

| 剩余租赁期               | 最低租赁付款额             |
|---------------------|---------------------|
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 2,049,233.33        |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 433,333.33          |
| 3 年以上               | ---                 |
| <b>合计</b>           | <b>3,816,020.00</b> |

## (2) 重要经营租赁明细 (金额单位: 万元)

| 承租人            | 出租人            | 租赁物   | 年租金    | 租赁期限                |
|----------------|----------------|---|--------|---------------------|
| 深圳市金新农饲料股份有限公司 | 陈隆智            | 办公楼、宿舍楼、厂房及附属建筑物                                      | 119.16 | 2009.8.1-2012.7.31  |
| 上海成农饲料有限公司     | 上海申藤畜禽有限公司     | 申藤饲料厂范围、专用码头、全套饲料生产机械设备及附属设施、厨房、仓库以及办公楼、宿舍、饭堂、文化室等建筑物 | 120.00 | 2004.9.1-2011.8.31  |
| 沈阳成农饲料有限公司     | 沈阳宏伟利电气制造有限公司  | 办公楼、宿舍楼、仓库  | 40.00  | 2008.2.16-2014.2.15 |
| 郑州成农生物饲料有限公司   | 河南省丰泰实业有限公司    | 厂房 (包括门卫室及门面房)  | 30.00  | 2008.3.1-2013.2.18  |
| 哈尔滨金新农饲料有限公司   | 哈尔滨远大养殖场       | 厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件                                    | 20.00  | 2008.1.10-2013.1.10 |
| 南昌金新农饲料有限公司    | 启迪 (江西) 发展有限公司 | 办公楼   | 3.0888 | 2011.3.17-2011.9.16 |
| 哈尔滨成农远大养殖有限公司  | 黑龙江省红旗农场       | 房屋、设备设施、土地资源、绿化树木等                                    | 20.00  | 2008.10.1-2013.1.10 |

## 附注十一、母公司财务报表主要项目附注

## 1. 应收账款

## (1) 按种类披露

| 种类                   | 2011-6-30 |        |      |        | 2010-12-31 |        |      |        |
|----------------------|-----------|--------|------|--------|------------|--------|------|--------|
|                      | 账面余额      |        | 坏账准备 |        | 账面余额       |        | 坏账准备 |        |
|                      | 金额        | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | --        | --     | --   | --     | --         | --     | --   | --     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |           |        |      |        |            |        |      |        |

|           |                     |            |                   |             |                     |            |                   |             |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|-------------|---------------------|------------|-------------------|-------------|
| 账龄组合      | 7,312,310.78        | 100        | 378,686.95        | 5.18        | 6,853,810.26        | 100        | 348,682.22        | 5.09        |
| <b>合计</b> | <b>7,312,310.78</b> | <b>100</b> | <b>378,686.95</b> | <b>5.18</b> | <b>6,853,810.26</b> | <b>100</b> | <b>348,682.22</b> | <b>5.09</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2011-6-30           |            |                   | 2010-12-31          |            |                   |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|------------|-------------------|
|           | 账面余额                |            | 坏账准备              | 账面余额                |            | 坏账准备              |
|           | 金额                  | 比例(%)      |                   | 金额                  | 比例(%)      |                   |
| 1 年以内     | 7,181,596.64        | 98.21      | 359,079.83        | 6,798,663.79        | 99.19      | 339,933.19        |
| 1 至 2 年   | 130,714.14          | 1.79       | 19,607.12         | 54,585.22           | 0.80       | 8,187.78          |
| 2 至 3 年   | --                  | --         | --                | --                  | --         | --                |
| 3 年以上     | --                  | --         | --                | 561.25              | 0.01       | 561.25            |
| <b>合计</b> | <b>7,312,310.78</b> | <b>100</b> | <b>378,686.95</b> | <b>6,853,810.26</b> | <b>100</b> | <b>348,682.22</b> |

(2) 本公司无前期全额计提坏账准备，但在本期又全额收回的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位        | 与本公司关系 | 金额                  | 年限   | 占应收账款总额的比例   |
|-----------|--------|---------------------|------|--------------|
| 前一名       | 非关联方   | 990,203.60          | 一年以内 | 13.54        |
| 前二名       | 非关联方   | 501,464.32          | 一年以内 | 6.86         |
| 前三名       | 非关联方   | 318,100.00          | 一年以内 | 4.35         |
| 前四名       | 非关联方   | 303,462.50          | 一年以内 | 4.15         |
| 前五名       | 非关联方   | 286,911.00          | 一年以内 | 3.92         |
| <b>合计</b> |        | <b>2,400,141.42</b> |      | <b>32.82</b> |

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

(7) 本公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(8) 本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的业务。

## 2. 其他应收款

(1) 按种类披露

| 种类                    | 2011-6-30            |            |                     |             | 2010-12-31           |            |                     |             |
|-----------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|
|                       | 账面余额                 |            | 坏账准备                |             | 账面余额                 |            | 坏账准备                |             |
|                       | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                  | 比例 (%)      | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                  | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | --                   | --         | --                  | --          | --                   | --         | --                  | --          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |                      |            |                     |             |                      |            |                     |             |
| 账龄组合                  | 27,842,263.69        | 100        | 1,684,462.04        | 6.05        | 40,590,345.46        | 100        | 2,320,082.27        | 5.72        |
| <b>合计</b>             | <b>27,842,263.69</b> | <b>100</b> | <b>1,684,462.04</b> | <b>6.05</b> | <b>40,590,345.46</b> | <b>100</b> | <b>2,320,082.27</b> | <b>5.72</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2011-6-30            |            |                     | 2010-12-31           |            |                     |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|----------------------|------------|---------------------|
|           | 账面余额                 |            | 坏账准备                | 账面余额                 |            | 坏账准备                |
|           | 金额                   | 比例 (%)     |                     | 金额                   | 比例 (%)     |                     |
| 1 年以内     | 27,526,949.10        | 98.87      | 1,376,347.45        | 40,269,645.46        | 99.21      | 2,013,482.27        |
| 1 至 2 年   | 5,000.00             | 0.02       | 750.00              | 11,000.00            | 0.03       | 16,834.20           |
| 2 至 3 年   | 5,900.00             | 0.02       | 2,950.00            | 9,500.00             | 0.02       | 4,750.00            |
| 3 年以上     | 304,414.59           | 1.09       | 304,414.59          | 300,200.00           | 0.74       | 300,200.00          |
| <b>合计</b> | <b>27,842,263.69</b> | <b>100</b> | <b>1,684,462.04</b> | <b>40,590,345.46</b> | <b>100</b> | <b>2,335,266.47</b> |

\*公司对纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项统一归属于 1 年以内（含 1 年）的账龄组合中，按 5% 计提坏账准备。

- (2) 本公司无前期全额计提坏账准备，但在本期又全额收回的情况。
- (3) 本期无实际核销的其他应收款情况。
- (4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。
- (5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位  | 金额           | 账龄   | 经济内容      |
|-----|--------------|------|-----------|
| 第一名 | 9,805,800.00 | 一年以内 | 母子公司关联往来款 |
| 第二名 | 9,000,000.00 | 一年以内 | 母子公司关联往来款 |

|           |                      |      |           |
|-----------|----------------------|------|-----------|
| 第三名       | 7,364,413.29         | 一年以内 | 母子公司关联往来款 |
| 第四名       | 905,690.00           | 一年以内 | 订金        |
| 第五名       | 300,000.00           | 三年以上 | 租地押金      |
| <b>合计</b> | <b>27,375,903.29</b> |      |           |

(6) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(7) 本公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(8) 本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的业务。

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位        | 核算方法 | 投资成本           | 2010-12-31    | 增减变动          | 2011-6-30      | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|----------|--------|
| 哈尔滨远大牧业有限公司  | 成本法  | 54,232,602.06  | 34,232,602.06 | 20,000,000.00 | 54,232,602.06  | 80            | 100            | --   | --       | --     |
| 上海成农饲料有限公司   | 成本法  | 13,409,991.87  | 13,409,991.87 | --            | 13,409,991.87  | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 沈阳成农饲料有限公司   | 成本法  | 4,561,304.06   | 4,561,304.06  | --            | 4,561,304.06   | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 郑州成农生物饲料有限公司 | 成本法  | 3,218,040.98   | 3,218,040.98  | --            | 3,218,040.98   | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 哈尔滨金新农饲料有限公司 | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00  | --            | 5,000,000.00   | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 福建金新农饲料有限公司  | 成本法  | 18,000,000.00  | 18,000,000.00 | --            | 18,000,000.00  | 60            | 60             | --   | --       | --     |
| 南昌金新农饲料有限公司  | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00  | --            | 5,000,000.00   | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 广东金新农饲料有限公司  | 成本法  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 | --            | 10,000,000.00  | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 上海金农生物技术有限公司 | 成本法  | 4,750,000.00   | 4,750,000.00  | --            | 4,750,000.00   | 95            | 100            | --   | --       | --     |
| 长沙成农饲料       | 成本法  | 109,959,100.00 | 10,000,000.00 | 99,959,100.00 | 109,959,100.00 | 100           | 100            | --   | --       | --     |



| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本                  | 2010-12-31            | 增减变动                  | 2011-6-30             | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|------|----------|--------|
| 有限公司          |      |                       |                       | 00.00                 |                       |               |                |      |          |        |
| 惠州市成农生物技术有限公司 | 成本法  | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |                       | 10,000,000.00         | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 长春金新农饲料有限公司   | 成本法  | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |                       | 10,000,000.00         | 100           | 100            | --   | --       | --     |
| 成都特驱成农饲料有限公司  | 成本法  | 6,844,973.21          | 3,323,421.87          | 3,521,551.34          | 6,844,973.21          | 80.25         | 80.25          | --   | --       | --     |
| <b>合计</b>     | —    | <b>254,976,012.18</b> | <b>131,495,360.84</b> | <b>123,480,651.34</b> | <b>254,976,012.18</b> | --            | --             | --   | --       | --     |

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

| 项目        | 2011 年 1-6 月   | 2010 年 1-6 月   |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 199,430,630.69 | 198,572,650.64 |
| 其中：主营业务收入 | 199,383,440.10 | 198,540,933.11 |
| 其他业务收入    | 47,190.59      | 31,717.53      |
| 营业成本      | 173,492,561.39 | 170,886,493.39 |
| 其中：主营业务成本 | 173,492,561.39 | 170,886,493.39 |
| 其他业务成本    | --             | --             |

##### (2) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户        | 营业收入额                | 占公司全部营业收入的比例 |
|-----------|----------------------|--------------|
| 前一名       | 16,881,801.18        | 8.46         |
| 前二名       | 10,461,006.70        | 5.25         |
| 前三名       | 8,879,082.99         | 4.45         |
| 前四名       | 5,254,788.50         | 2.63         |
| 前五名       | 4,925,220.05         | 2.47         |
| <b>合计</b> | <b>46,401,899.42</b> | <b>23.27</b> |

#### 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         |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 12,000,000.00        | 19,000,000.00        |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -28,448.66           | -211,005.29          |
| <b>合计</b>      | <b>11,971,551.34</b> | <b>18,788,994.71</b> |

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

| 被投资单位       | 2011 年 1-6 月         | 2010 年 1-6 月         |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 上海成农饲料有限公司  | 4,000,000.00         | 7,000,000.00         |
| 哈尔滨远大牧业有限公司 | 8,000,000.00         | 12,000,000.00        |
| <b>合计</b>   | <b>12,000,000.00</b> | <b>19,000,000.00</b> |

本公司报告期收到子公司上海成农、远大牧业分红款。

(3) 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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 成都特驱成农饲料有限公司 | -28,448.66   | -211,005.29  |

2008 年 4 月 22 日，本公司投资 175 万元（持股 35%），设立成都特驱成农饲料有限公司（以下简称“成都成农”）；2009 年 11 月 15 日，本公司增资 272.5 万元，本次增资后，本公司持股 44.75%；2011 年 4 月 18 日，本公司与四川特驱投资有限公司签订《股份转让协议书》，本公司以 355 万元收购其持有的成都成农 35.5% 的股权，收购完成后，成都成农变成本公司之控股子公司（持股 80.25%）。本次合并中，因追加投资原因导致原持有的对联营企业的投资转变为对子公司的投资，因此对成都成农的企业合并，本公司认定为非同一控制下的企业合并。合并日为 2011 年 5 月 1 日。

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               | <b>22,878,590.66</b> | <b>29,264,948.07</b> |
| 加：资产减值准备          | -605,615.50          | 671,373.94           |
| 固定资产、生产性生物资产折旧    | 619,583.08           | 600,278.93           |
| 无形资产摊销            | 15,071.16            | 45,710.04            |
| 长期待摊费用摊销          | 3,032.58             | 3,545.75             |

| 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“-”填列） | 11,579.01            | 339.00                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | 11,824.39            | --                    |
| 公允价值变动损失                        | --                   | --                    |
| 财务费用                            | 475,058.34           | 865,700.00            |
| 投资损失                            | -11,971,551.34       | -18,788,994.71        |
| 递延所得税资产减少                       | 173,147.41           | 1,644,512.74          |
| 递延所得税负债增加                       | --                   | --                    |
| 存货的减少                           | 768,885.47           | 3,791,108.54          |
| 经营性应收项目的减少                      | 11,127,688.63        | -12,397,132.14        |
| 经营性应付项目的增加                      | 23,351,880.80        | -30,475,005.00        |
| 其他                              | --                   | --                    |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | <b>46,859,174.69</b> | <b>-24,773,614.84</b> |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             | --                   | --                    |
| 债务转为资本                          | --                   | --                    |
| 一年内到期可转换债券                      | --                   | --                    |
| 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                         | 424,234,413.77       | 31,989,043.72         |
| 减：现金的期初余额                       | 9,123,067.88         | 52,079,102.56         |
| 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                    | 415,111,345.89       | -20,090,058.84        |

## 附注十二、补充资料：

### 一、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---|--------------|--------------|
| 1.非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                 | 108,690.06   | 40,617.54    |
| 2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                  | --           | 303,950.62   |
| 3.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* | 806,507.68   | 603,945.98   |

| 项目   | 2011 年 1-6 月         | 2010 年 1-6 月         |
|--|----------------------|----------------------|
| 4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | --                   | --                   |
| 5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     | --                   | --                   |
| 6.非货币性资产交换损益   | --                   | --                   |
| 7.委托他人投资或管理资产的损益   | --                   | --                   |
| 8.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  | --                   | --                   |
| 9.债务重组损益   | --                   | --                   |
| 10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | --                   | --                   |
| 11.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | --                   | --                   |
| 12.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | --                   | --                   |
| 13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | --                   | --                   |
| 14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | --                   | --                   |
| 15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | --                   | --                   |
| 16.对外委托贷款取得的损益   | --                   | --                   |
| 17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | --                   | --                   |
| 18.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | --                   | --                   |
| 19.受托经营取得的托管费收入  | --                   | --                   |
| 20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | (34,595.77)          | 40,085.55            |
| 21.其他符合非经常性损益定义的损益项目   | --                   | --                   |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>880,601.97</b>    | <b>988,599.69</b>    |
| 减：所得税影响数   | 71,092.95            | 134,299.59           |
| 扣除所得税后非经常性损益合计   | 809,509.02           | 854,300.10           |
| 减：少数股东损益影响金额   | (1,714.86)           | 5,706.89             |
| 扣除所得税和少数股东损益后非经常性损益合计  | <b>811,223.88</b>    | <b>848,593.21</b>    |
| 归属于母公司股东的净利润   | <b>25,012,679.09</b> | <b>27,010,215.17</b> |
| <b>扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润</b>   | <b>24,201,455.21</b> | <b>26,161,621.96</b> |

\*具体内容详见附注五、39 营业外收入的附注。

## 二、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收<br>益率（%） | 每股收益       |            |
|-------------------------|-------------------|------------|------------|
|                         |                   | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.37              | 0.32       | 0.32       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.23              | 0.31       | 0.31       |

### 附注十三、财务报告的批准报出者和批准报出日

公司半年度财务报告未经审计，业经董事会于2011年8月22日批准报出。

公司法定代表人：陈俊海      主管会计工作负责人：廖建英      会计机构负责人：张国泰

日期：                                  日期：                                  日期：

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司董事长陈俊海先生签名的 2011 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人陈俊海先生、主管会计工作负责人廖建英女士及会计机构负责人张国泰先生签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部办公室。

深圳市金新农饲料股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

(陈俊海)

二零一一年八月二十二日