

北京大北农科技集团股份有限公司

Beijing Dabeinong Technology Group Co., Ltd

(北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层)



2011 年半年度报告

股票代码：002385 股票简称：大北农

二〇一一年八月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。。

二、本公司全体董事均亲自出席了本次审议2011年半年度报告的董事会会议。

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

四、本公司2011年半年度财务报告未经审计。

五、本公司负责人邵根伙先生、主管会计工作负责人薛素文先生以及会计机构负责人（会计主管人员）林孙雄先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	主要财务数据和指标.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第七节	财务报告（未经审计）.....	23
第八节	备查文件.....	136

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：北京大北农业科技集团股份有限公司

中文简称：大北农集团

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

英文简称：DBN Group

二、公司法定代表人：邵根伙

三、公司联系人和联系方式：

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

四、公司注册及办公地址：北京市海淀区中关村大街27号中关村大厦14层

邮政编码：100080

公司国际互联网网址：<http://www.dbn.com.cn>

电子信箱：lawyerskyc@sohu.com

五、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：大北农

股票代码：002385

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994年10月18日

公司首次注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2010年7月6日

企业法人营业执照注册号：110000004602260

税务登记号码: 110108102006956

组织机构代码: 10200695-6

公司聘请的会计师事务所名称: 中瑞岳华会计师事务所有限公司

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

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位: 元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	4,109,250,610.44	4,044,780,759.77	1.59%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	3,198,259,838.05	3,081,713,032.63	3.78%
股本 (股)	400,800,000.00	400,800,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.98	7.69	3.77%
项 目	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	3,142,789,332.04	2,293,812,326.88	37.01%
营业利润 (元)	262,805,854.48	158,666,728.09	65.63%
利润总额 (元)	272,942,873.32	160,104,622.69	70.48%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	217,701,307.10	136,388,343.47	59.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	209,098,552.41	135,369,410.60	54.47%
基本每股收益 (元/股)	0.54	0.37	45.95%
稀释每股收益 (元/股)	0.54	0.37	45.95%
加权平均净资产收益率 (%)	6.86%	7.12%	-0.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.59%	7.06%	-0.47%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	10,930,449.91	32,577,062.21	-66.45%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.03	0.08	-62.50%

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)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	44,259.43	
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	8,528,115.00	详见财务报告附注七、43中的“政府补助明细”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,564,644.41	
少数股东权益影响额	48,699.14	
所得税影响额	-1,582,963.29	
合 计	8,602,754.69	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位: 股

项 目	年初数		本期变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	340,000,000	84.83%				-117,250,757	-117,250,757	222,749,243	55.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	340,000,000	84.83%				-161,682,922	-161,682,922	178,317,078	44.49%
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	340,000,000	84.83%				-161,682,922	-161,682,922	178,317,078	44.49%
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						44,432,165	44,432,165	44,432,165	11.09%
二、无限售条件股份	60,800,000	15.17%				117,250,757	117,250,757	178,050,757	44.42%
1、人民币普通股	60,800,000	15.17%				117,250,757	117,250,757	178,050,757	44.42%

项 目	年初数		本期变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
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	400,800,000	100.00%						400,800,000	100.00%

注：经深圳证券交易所批准，本公司股票首次公开发行前 197 名自然人股东的限售股份 161,682,922 股，已于 2011 年 4 月 11 日解除限售。根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及深圳证券交易所《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动业务指引》的相关规定，上述解除限售的股份中，本公司董事、监事和高级管理人员持有的 44,432,165 股转为高管股份进行锁定。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数	25,771 (户)				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份 数量	质押或冻结的股份数 量
邵根伙	境内自然人	44.49%	178,317,078	178,317,078	
邱玉文	境内自然人	5.61%	22,501,821	17,418,187	
甄国振	境内自然人	3.94%	15,807,077	11,855,308	
赵雁青	境内自然人	2.28%	9,155,788	7,108,602	
中国太平洋财产保险-传统-普通	境内非国有法人	2.25%	9,015,893		
徐根深	境内自然人	1.21%	4,858,261		
中国太平洋人寿保险股份有限公司	境内非国有法人	0.83%	3,309,927		
李绍明	境内自然人	0.77%	3,099,048		

黄祖尧	境内自然人	0.70%	2,791,273		600,000
吴文	境内自然人	0.68%	2,720,926	2,040,694	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国太平洋财产保险-传统-普通保险产品-013C-CT001 深		9,015,893		人民币普通股	
邱玉文		5,083,634		人民币普通股	
徐根深		4,858,261		人民币普通股	
甄国振		3,951,769		人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品		3,309,927		人民币普通股	
黄祖尧		2,791,273		人民币普通股	
交通银行-建信优势动力股票型证券投资基金		2,399,866		人民币普通股	
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		2,360,694		人民币普通股	
倪晋东		2,216,542		人民币普通股	
王东方		2,199,699		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，邵根伙先生为本公司董事长、总裁，邱玉文先生为本公司副董事长，甄国振先生、赵雁青女士为本公司董事，吴文先生为本公司监事会主席，本公司未知上述无限售股东之间是否存在关联关系，也未知无限售股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

三、控股股东和实际控制人情况

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

第四节 董事、监事、高级人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票发生变化情况如下表：

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
邵根伙	董事长、总裁	178,317,078			178,317,078			
邱玉文	副董事长	23,224,249		722,428	22,501,821			竞价交易、大宗交易
甄国振	董 事	15,807,077			15,807,077			
赵雁青	董 事	9,478,136		322,348	9,155,788			竞价交易
薛素文	董事、副总裁、 财务负责人	2,037,884			2,037,884			
宋维平	董事、副总裁	593,300			593,300			
王立彦	独立董事	0			0			
李 轩	独立董事	0			0			
任发政	独立董事	0			0			
吴 文	监事会主席	2,720,926			2,720,926			
李树强	监 事	135,621			135,621			
陈开花	监 事	0			0			
陈忠恒	副总裁、董事会 秘书	376,404			376,404			

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

1、公司总体经营情况

报告期内，国内市场环境总体较好，猪价稳步增长，养殖户补栏积极性较高，生猪存栏量增加，饲料产品需求旺盛。公司通过继续优化产品结构，加大对大乳猪

套餐系列、种子新品种等高质、高端、高附加值产品的推广力度，进一步提升对服务客户的能力，严格控制费用支出等一系列措施，并取得较为理想的成效，上半年的销售规模、利润水平与上年同期相比均有较大幅度的增长。

报告期内，公司共实现营业总收入 314,278.93 万元，同比增长 37.01%；实现毛利 71,137.33 万元，同比增长 31.51%，实现营业利润 26,280.59 万元，同比增长 65.63%；实现利润总额 27,294.29 万元，同比增长 70.48%；实现净利润 23,575.29 万元，同比增长 74.56%，实现归属于母公司所有者的净利润 21,770.13 万元，同比增长 59.62%。

2、公司主营业务及经营状况

2.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
行业名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
饲料动保业	276,659.19	219,962.95	20.49%	39.16%	40.54%	-0.79%
种子植保业	37,194.14	23,080.48	37.95%	24.75%	26.23%	-0.73%
其他行业	184.99	50.59	72.65%	-59.73%	-85.82%	50.29%
合计	314,038.32	243,094.02	22.59%	37.08%	38.79%	-0.95%
主营业务分产品情况						
产品名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
饲料产品	265,601.75	214,690.42	19.17%	40.42%	41.63%	-0.69%
种业产品	29,068.41	16,349.48	43.76%	32.21%	27.00%	2.30%
植保产品	6,424.17	4,571.96	28.83%	-17.94%	-15.51%	-2.05%
动保产品	8,024.38	2,994.39	62.68%	11.49%	10.62%	0.30%
其他产品	4,919.61	4,487.77	8.78%	68.13%	74.31%	-3.23%
合计	314,038.32	243,094.02	22.59%	37.08%	38.79%	-0.95%

2.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区名称	营业收入	所占比例	营业收入比上年增减
华北区	30,882.32	9.83%	36.20%
东北区	34,368.70	10.94%	55.29%
华东区	139,443.78	44.40%	35.98%
中南区	88,314.77	28.12%	40.76%
西南区	11,924.17	3.80%	4.33%
西北区	8,829.59	2.81%	20.46%
境外地区	275.00	0.09%	19.62%
合计	314,038.32	100.00%	37.08%

2.3 主营业务及其结构分析

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于饲料业务，饲料业务占总销售额的比重继续升高，从去年同期的 82.57% 上升到今年的 84.58%。上半年，公司继续优化产品结构，加大乳猪饲料等高质、高端、高附加值产品的推广力度，并进一步加大与优质客户的合作力度，提升客户服务能力，取得较为突出的成绩。在此影响下，公司的饲料业务得以显著增长，报告期内公司共销售饲料 70.72 万吨，销售额 26,5601.75 万元，分别比去年同期增长 34.84% 和 40.42%，销售额的增长主要来自高档高端乳猪饲料，乳猪饲料销售额为 74,546.10 万元，同比增长 68.98%，乳猪饲料以乳猪教槽料、保育浓缩料为核心，上述两种饲料与去年同期相比，销售额增长率水平超过 74.93%，是公司未来业务发展的亮点。

此外，公司的种子业务也获得较快发展，报告期内，公司共销售水稻、玉米等种子 29,068.41 万元，同比增长 32.21%。

2.4 主营业务盈利能力分析

报告期内，公司的综合毛利率水平为 22.59%，与去年同期相比，减少了 0.95 个百分点。饲料产品毛利率水平略有下降，从去年同期的 19.86% 降为今年的 19.17%，毛利率下降的主要原因是受上半年原料价格上涨及饲料产品销售结构调整的影响。据统计，报告期内，公司的玉米、赖氨酸等重点原材料的采购均价比去年均有较大幅度的增长，仅玉米和赖氨酸采购价格的增长就影响采购成本超过 1 亿元。此外，上半年饲料产品销售结构的调整对饲料产品的毛利率水平也带来一定的影响，上半

年公司大力推广且增长较快的乳猪饲料产品多属于浓缩料或全价料，其毛利水平一般低于预混料，从而拉低了饲料产品的总体毛利率水平。

报告期内，公司种子产品的毛利率水平从去年同期的 41.45% 提升到今年的 43.76%，增加了 2.31 个百分点，主要受公司优化品种结构，淘汰部分低毛利的产品，以及农华 101 等新品种的销量增长等因素的影响，拉高了种子产品的总体毛利率水平，尤其是玉米种子的毛利率，从去年同期的 29.86% 提升到今年的 43.63%，增加了 13.77 个百分点。

3、报告期内财务状况和经营成果

3.1 资产构成及变动情况

单位：万元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产合计	300,796.38	309,241.05	-2.73%
其中：货币资金	183,142.41	209,304.48	-12.50%
应收票据	1,294.88	314.38	311.88%
应收账款	9,629.35	5,619.86	71.34%
预付款项	16,037.62	8,615.72	86.14%
其他应收款	3,839.47	3,445.29	11.44%
存 货	86,831.42	81,782.96	6.17%
其他流动资产	21.24	21.04	0.95%
非流动资产合计	110,128.68	95,237.02	15.64%
其中：固定资产	63,116.70	54,866.15	15.04%
在建工程	17,603.71	11,989.51	46.83%
递延所得税资产	461.77	525.14	-12.07%
流动负债合计	73,200.72	80,372.16	-8.92%
其中：短期借款	2,500.00	2,700.00	-7.41%
应付票据	276.71	578.97	-52.21%
应付账款	31,636.82	26,327.42	20.17%
预收款项	18,399.42	29,075.11	-36.72%
应付职工薪酬	11,290.83	15,024.10	-24.85%
应交税费	742.01	2,145.27	-65.41%

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例
应付股利	4,070.42	19.82	20,440.76%
其他应付款	4,249.51	4,264.47	-0.35%
非流动负债合计	6,289.43	5,918.59	6.27%
所有者权益合计	331,434.91	318,187.32	4.16%
其中：股 本	40,080.00	40,080.00	0.00%
资本公积	202,231.80	202,327.25	-0.05%
盈余公积	5,661.55	5,661.55	0.00%
未分配利润	71,852.63	60,102.50	19.55%

1、应收票据期末数较期初数增加 980.50 万元，增长 311.88%，主要系公司下属宿迁大北农饲料有限公司与内蒙古四季春饲料有限公司本期收取并持有购货商银行承兑汇票增加所致。

2、应收账款净额期末数较期初数增加 4,009.48 万元，增长 71.34%，主要系本期为植保产品销售旺季，应收账款增长较大，待销售旺季结束后陆续收回；另外，公司增加了对信用评级较高的大客户的赊销额度，这些销售款项尚在信用期内未收回。

3、预付账款期末数较期初数增加 7,421.90 万元，增长 86.14%，主要系公司下属北京金色农华种业科技有限公司预付制种款，以及为规避原料价格上涨风险预付的玉米等大宗原料款较大所致。

4、在建工程期末数较期初数增加 5,614.20 万元，增长 46.83%，主要系本期公司下属漳州大北农农牧科技有限公司 42 万吨猪饲料项目、吉林大北农农牧科技有限责任公司 24 万吨猪饲料项目等项目投资额陆续增加所致。

5、开发支出期末数较期初数增加 1,339.93 万元，增长 102.65%，主要系本期动物疫苗、维生素预混剂、玉米及水稻种子等研发投入金额较大所致。

6、应付票据期末数较期初数减少 302.26 万元，下降 52.21%，主要系公司下属绩溪农华生物科技有限公司前期开据的银行承兑汇票本期到期支付所致。

7、预收账款期末数较期初数减少 10,675.68 万元，下降 36.72%，主要系公司下属种业公司上年预收客户的货款在本期陆续发货所致。

8、应交税费期末数较期初数减少 1,403.27 万元，下降 65.41%，主要系本期应

税产品生产所需的原材料采购增加导致可抵扣进项税增加及本期缴纳上一年度企业所得税所致。

9、应付股利期末数较期初数增加 4,050.60 万元，增长 20,440.76%，主要系应公司实际控制人邵根伙先生本人要求，其现金股利 3,994.30 万元暂缓支付所致。

3.2 利润构成及变动情况

单位：万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减比例
营业总收入	314,278.93	229,381.23	37.01%
营业成本	243,141.60	175,288.13	38.71%
营业税金及附加	109.01	71.26	52.99%
销售费用	29,378.53	23,798.24	23.45%
管理费用	16,322.18	12,932.56	26.21%
财务费用	-1,354.58	908.31	-249.13%
资产减值损失	683.62	457.61	49.39%
投资收益	282.02	-58.46	-582.39%
营业外收入	1,134.23	609.88	85.98%
营业外支出	120.53	466.09	-74.14%
利润总额	27,294.29	16,010.46	70.48%
所得税费用	3,719.00	2,504.92	48.47%
净利润	23,575.29	13,505.55	74.56%
归属于母公司所有者的净利润	21,770.13	13,638.83	59.62%

1、本报告期营业收入较上年同期增加 84,897.70 万元，增长 37.01%，主要系本集团饲料生产能力的进一步扩大及加大高附加乳猪饲料产品的推广力度，进一步提升服务客户的能力所致。

2、本报告期营业成本较上年同期增加 67,853.47 万元，增长 38.71%，主要系本期销售收入增长较快及主要原材料采购价格较上期增长所致。

3、本报告期财务费用较上年同期降低 2,262.89 万元，下降 249.13%，主要系公司上年公开发行股票募集资金到位后，偿还了银行借款致使利息支出减少以及银行存款利息收入增加所致。

4、本报告期资产减值损失较上年同期增加 226.01 万元，增长 49.39%，主要系种子产品结构优化，原有库存原材料已不适应新产品的需要而计提跌价准备所致。

5、本报告期投资收益较上年同期增加 340.48 万元，增长 582.39%，主要系本期参股公司分配利润所致。

6、本报告期营业外收入比上年同期增加 524.35 万元，增长 85.98%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

7、本报告期营业外支出比上年同期减少 345.56 万元，下降 74.14%，主要系上年同期本公司下属北京金色农华种业科技有限公司对其签约制种农户因气候异常等自然灾害所造成的种子产品纯度不合格损失给予补偿额较大所致。

8、本报告期所得税费用比上年同期增加 1,214.08 万元，增幅 48.47%，主要系本期利润总额增加所致。

3.3 现金流量构成及变动情况

单位：万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减比例
一、经营活动产生的现金流量：	1,093.04	3,257.71	-66.45%
经营活动现金流入	304,091.70	220,539.45	37.89%
经营活动现金流出	302,998.66	217,281.74	39.45%
二、投资活动产生的现金流量：	-21,341.82	-14,120.31	51.14%
投资活动现金流入	61.53	32.24	90.82%
投资活动现金流出	21,403.35	14,152.56	51.23%
三、筹资活动产生的现金流量：	-5,568.14	168,378.66	-103.31%
筹资活动现金流入	720.00	218,388.00	-99.67%
筹资活动现金流出	6,288.14	50,009.34	-87.43%
四、现金及现金等价物净增加额	-25,817.75	157,515.83	-116.39%

1、本报告期经营活动产生的现金净流量比上年同期减少 2,164.66 万元，下降 66.45%，主要系本期支付上年度计提的奖金、企业所得税增加以及支付的原料款增加所致。

2、本报告期投资活动产生的现金净流量比上年同期减少 7,221.51 万元，下降 51.14%，主要有两方面原因：（1）本期增加了对募集资金投资项目及用超募资金投

资项目的投资所致。(2) 本期收购下属聊城金牌大北农饲料有限公司少数股东部分股权所致。

3、本报告期筹资活动产生的现金净流量比去年同期减少173,946.79万元,下降103.31%,主要系上年同期公司收到首次公开发行股票并上市的募集资金所致。

二、公司投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内,公司募集资金的实际使用情况见下表:

单位:万元

募集资金总额		212,800.00		本报告期投入募集资金总额		18,575.26				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		80,181.69				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		80,181.69				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		80,181.69				
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. 新型高效预混料项目	否	8,909.00	8,909.00			0.00%	2012年04月30日		不适用	否
2. 微生物制剂产业化项目	否	5,900.00	5,900.00	262.05	2,366.34	40.11%	2011年04月30日	631.99	是	否
3. 淮阴大北农水产饲料项目	否	7,059.00	7,059.00	1,018.32	3,051.95	43.23%	2010年09月30日	2,302.22	是	否
4. 天津昌农水产饲料项目	否	5,473.00	5,473.00	1,482.99	4,934.78	90.17%	2010年10月31日	2,028.54	是	否
5. 超级杂交水稻新品种产业化项目	是	6,375.00	6,375.00	680.68	1,605.23	25.18%	2012年06月30日		不适用	否
6. 高产多抗玉米新品种产业化项目	是	8,445.00	8,445.00	1,413.89	4,518.15	53.50%	2011年09月30日		不适用	否
7. 技术中心项目	否	4,932.00	4,932.00			0.00%	2013年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	-	47,093.00	47,093.00	4,857.93	16,476.45	-	-	4,962.75	-	-
超募资金投向										
1. 北京基地9万吨高档教槽料及原料处理项目	否	7,235.00	7,235.00	1,649.27	2,091.17	28.90%	2011年11月30日		不适用	否

2. 吉林大北农 24 万吨猪饲料项目	否	6,715.00	6,715.00	2,233.59	4,163.51	62.00%	2011 年 06 月 30 日		不适用	否
3. 山东大北农 18 万吨猪饲料项目	否	4,287.00	4,287.00	837.44	2,850.97	66.50%	2010 年 12 月 30 日	6,050.97	是	否
4. 南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	否	3,376.00	3,376.00	742.24	2,724.32	80.70%	2010 年 09 月 01 日	9,907.40	是	否
5. 西安大北农 12 万吨饲料项目	否	3,769.00	3,769.00	157.11	416.88	11.06%	2012 年 04 月 30 日		不适用	否
6. 漳州大北农 42 万吨猪饲料项目	否	10,511.00	10,511.00	7,007.34	8,260.89	78.59%	2011 年 07 月 31 日		不适用	否
7. 广州大北农 30 万吨预混料及猪饲料项目	否	9,689.00	9,689.00			0.00%	2012 年 07 月 31 日		不适用	否
8. 湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	否	8,536.00	8,536.00	274.23	1,581.39	18.53%	2011 年 12 月 31 日		不适用	否
9. 湖北华占种业生产基地	否	4,466.00	4,466.00	384.98	384.98	8.62%	2012 年 12 月 30 日		不适用	否
10. 新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	否	3,161.00	3,161.00	90.17	90.17	2.85%	2012 年 06 月 30 日		不适用	否
11. 茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	否	6,046.00	6,046.00			0.00%	2012 年 12 月 31 日		不适用	否
12. 三明大北农 18 万吨猪饲料项目	是	5,251.00	5,251.00	123.50	123.50	2.35%	2011 年 12 月 31 日		不适用	否
13. 龙岩武平 18 万吨饲料项目	是	5,198.00	5,198.00			0.00%	2011 年 12 月 31 日		不适用	否
14. 江西大北农 24 万吨猪饲料项目	否	6,595.00	6,595.00			0.00%	2012 年 12 月 31 日		不适用	否
15. 益阳大北农 18 万吨猪饲料项目	否	5,507.00	5,507.00			0.00%	2012 年 12 月 31 日		不适用	否
16. 浙江大北农 24 万吨猪饲料项目	否	5,566.00	5,566.00	217.46	217.46	3.91%	2012 年 12 月 31 日		不适用	否
归还银行贷款 (如有)	-				40,800.00		-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	95,908.00	95,908.00	13,717.33	63,705.24	-	-	15,958.37	-	-
合计	-	143,001.00	143,001.00	18,575.26	80,181.69	-	-	20,921.12	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在项目可行性发生重大变化的情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	1. 公司超募资金 154,954.28 万元, 其中根据公司 2010 年第一次临时股东大会、2009 年度股东大会以及第二届董事会第一次、第二次会议决议, 已经确定用途的超募资金为 136,708.00 万元。截至 2011 年 6 月 30 日, 尚未确定用途的超募资金为 18,246.28 万元。									

	<p>2. 公司已经确定用途的超募资金中, 用于在建或新建饲料及种子等项目的金额为 95,908 万元, 用于偿还银行贷款的金额为 40,800 万元。</p> <p>3. 报告期在建及新建饲料、种子等项目使用超募资金 13,717.33 万元, 截至报告期末累计使用超募资金 63,705.24 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>1. “超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划在湖南省长沙市建设水稻种子育种、检测及加工基地, 因实际经营需要, 将实施地点由湖南长沙市望城国家农业科技园区变更为湖南长沙市浏阳制造产业基地和江西南昌市小兰开发区, 合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。</p> <p>2. “高产多抗玉米新品种产业化项目”计划项目建设地点位于北京怀柔雁栖工业开发区, 因经营需要, 将本项目的建设地点从原来的北京怀柔雁栖工业开发区变更为甘肃武威工业园区, 项目实施单位、内容及投资金额不发生变化。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>1. “超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划实施单位为湖南金色农华种业科技有限公司, 因实际经营需要, 于 2010 年变更为分别在湖南、南昌各建一个规模较小的育种、检测及加工基地, 上述两个基地的投资额大致相同, 合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。实施单位由湖南金色农华种业科技有限公司变更为湖南金色农华种业科技有限公司和全资孙公司江西先农种业科技有限公司共同负责实施。</p> <p>2. “三明大北农 18 万吨猪饲料项目”和“龙岩武平 18 万吨饲料项目”项目原实施单位分别为三明大北农饲料有限公司、龙岩大北农饲料有限公司, 因项目所在地投资及土地政策原因, 地方政府要求必须在当地设立独立法人企业并纳入地方税收, 因此, 2011 年两个项目实施主体均变更为由项目所在地新设立的公司实施, 三明大北农 18 万吨猪饲料项目已在三明沙县购地建厂并设立三明大北农农牧科技有限公司, 用于实施三明大北农 18 万吨猪饲料项目, 龙岩武平 18 万吨饲料项目已在龙岩武平购地建厂并设立龙岩大北农生物科技有限公司, 用于实施龙岩武平 18 万吨饲料项目。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年公司置换先期投入的资金金额为 7,657.12 万元, 其中: 1、微生物制剂产业化项目置换 1,744.76 万元; 2、淮阴大北农水产饲料项目置换 2,033.63 万元; 3、天津昌农水产饲料项目置换 738.74 万元; 4、超级杂交水稻新品种产业化项目置换 809.95 万元; 5、高效多抗玉米新品种产业化项目置换 2,330.04 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放在公司开立的中国建设银行股份有限公司北京中关村支行、北京银行股份有限公司学院路支行、招商银行股份有限公司北京大运村支行、中国农业银行股份有限公司北京中关村支行、中国农业银行股份有限公司北京怀柔庄分理处及公司控股子公司北京金色农华种业科技有限公司开立的北京银行股份有限公司学院路支行共 6 个募集资金专用账户上。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。
----------------------	--

注：“本年度实现的效益”栏所填数据系项目经营收入。

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司非募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

项目名称	本期投入金额	项目进度	项目收益情况
哈尔滨大北农饲料及大豆深加工项目	623.47	98.00%	营业收入 15,736.24 万元
玉米良种繁育及加工基地建设项目	238.58	100.00%	项目基本完工，暂无收益
科高大北农公司教槽料车间工程	206.78	100.00%	项目基本完工，暂无收益
北京动保 GMP 车间改造项目	159.46	80.00%	项目尚未完工，暂无收益
多抗高产转基因玉米新品种培育项目	114.32	90.00%	项目尚未完工，暂无收益
辽宁大北农饲料生产线扩建项目	58.23	9.00%	项目尚未完工，暂无收益
合计	1,400.84		

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 60%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30.00%	~ ~	60.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	195,822,524.48		
业绩变动的原因说明	无。			

四、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了三次会议，具体如下：

1.1 第二届董事会第二次会议于 2011 年 3 月 30 日召开，会议审议通过以下议案：

- (1) 关于将超募资金用于部分新建项目的议案；
- (2) 关于董事会秘书工作细则制度的议案；
- (3) 关于审计委员会年报工作规程的制度议案；

- (4) 关于对外担保管理制度的议案;
- (5) 关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案;
- (6) 关于重大信息内部报告制度的议案;
- (7) 关于规范与关联方资金往来的管理制度的议案;
- (8) 关于变更部分超募资金使用项目实施主体的议案;
- (9) 关于会计政策变更的议案。

1.2 第二届董事会第三次会议于 2011 年 4 月 17 日召开,会议审议通过以下议案:

- (1) 2010 年度董事会工作报告;
- (2) 2010 年总经理工作报告;
- (3) 2010 年年度报告及摘要;
- (4) 2010 年审计报告;
- (5) 2010 年度财务决算报告;
- (6) 2010 年利润分配方案及资本公积转增股本的议案;
- (7) 关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项说明;
- (8) 关于内部控制有关事项的说明;
- (9) 关于续聘 2011 年度审计机构的议案;
- (10) 关于召开 2010 年度股东大会的议案。

1.3 第二届董事会第四次会议于 2011 年 4 月 22 日召开,会议审议通过了关于公司 2011 年第一季度报告的议案。

2、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内,公司董事会召集了一次股东大会,并严格执行了股东大会作出的相关决议,具体会议情况如下:

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 13 日在公司会议室召开,会议审议通过以下议案:

- (1) 2010 年度报告及摘要;
- (2) 2010 年度董事会工作报告;
- (3) 2010 年度监事会工作报告;
- (4) 2010 年审计报告;
- (5) 2010 年度财务决算报告;

- (6) 2010 年利润分配方案的议案;
- (7) 关于续聘 2011 年度审计机构的议案;
- (8) 关于《对外担保管理制度》的议案;
- (9) 关于变更部分超募资金使用项目实施主体的议案。

3、董事会各专门委员会的履职情况

为完善公司治理结构，强化董事会决策功能，公司第二届董事会第一次会议于 2010 年 12 月 22 日决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现任第二届董事会董事成员任期相同。其中战略委员会为邱玉文、薛素文、宋维平。审计委员会为王立彦、任发政、赵雁青。薪酬与考核委员会为李轩、邱玉文、王立彦。提名委员会为任发政、甄国振、李轩。第二届董事会审计委员会第二次会议于 2011 年 4 月 15 日在公司会议室召开，会议审议通过了 2010 年度审计报告的议案、关于内部控制有关事项的说明的议案、对中瑞岳华会计师事务所 2010 年度审计工作评价、审计委员会 2010 年度工作报告、2010 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告、2011 年度续聘会计师事务所的建议、审计部 2011 年一季度工作报告与二季度工作计划以及 2011 年一季度募集资金存放与使用情况的专项报告，并同意中瑞岳华会计师事务所的沟通方案。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善法人治理结构，提升规范运作水平。

截止报告期末，公司对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司认为，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》要求。

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 5 月 13 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配预案，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 400,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发

现金股利2.50元(含税),共计派发100,200,000.00元。除公司实际控制人邵根伙先生本人要求暂缓支付其部分股利外,该项权益分配方案涉及的其他股东股利已于2011年5月25日分配完毕。

三、2011年半年度利润分配预案

2011年半年度,公司不分配利润,也不作公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内,公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、收购、出售资产及资产重组

报告期内,公司未发生重大收购、出售资产及资产重组事项。

六、重大关联交易事项

报告期内,公司未发生重大关联交易事项。

七、担保事项

报告期内,公司未发生对外担保事项。

八、证券投资情况

报告期内,公司未进行证券投资,未持有其他上市公司股权。

九、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

报告期内,公司大股东及其附属企业,未占用公司资金。

十、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

1、股票发行时所作承诺履行情况

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

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

上述股份不包括在此期间新增的股份。”

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

报告期内，上述承诺人均严格履行所作的承诺。

2、追加承诺履行情况

作为公司股东的第二届监事李树强先生承诺：“自本公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后六个月内，不转让其持有的本公司股份；在任职期间，每年转让的股份不超过其持有的本公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再行买入本公司股份，买入后六个月内不再行卖出本公司股份。”

报告期内，李树强先生严格履行所作的承诺。

十一、接待调研、沟通、采访等活动情况

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年2月26日	公司总部会议室	实地调研	银泰证券有限责任公司、益民基金管理有限公司、华宝兴业基金管理有限公司、广发证券股份有限公司、长江证券、招商证券	介绍目前市场行情对公司影响、公司的经营情况、公司的销售模式、种业公司基本情况
2011年5月5日	公司总部会议室	实地调研	广东新价值投资有限公司、长城人寿保险股份有限公司、民生人寿保险股份有限公司、中再资产管理股份有限公司、中国人寿资产管理有限公司、杉杉龙田投资管理有限公司、东兴证券股份有限公司	介绍目前市场行情对公司影响、公司的经营情况、公司的销售模式、种业公司基本情况
2011年5月13日	公司总部会议室	实地调研	中国民族证券有限责任公司、证券时报、齐鲁证券有限公司、东方证券股份有限公司、民生人寿保险股份有限公司、中信证券股份有限公司、方正证券股份有限公司、东兴证券股份有限公司、瑞银证券有限责任公司、西南证券	介绍目前市场行情对公司影响、公司的经营情况、公司的销售模式、种业公司基本情况

第七节 财务报告（未经审计）

第一部分 财务报表

一、资产负债表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,831,424,109.90	1,265,822,620.30	2,093,044,818.83	1,543,866,864.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	12,948,787.15		3,143,818.00	
应收账款	96,293,463.97	86,411,355.13	56,198,641.24	97,752,511.86
预付款项	160,376,192.51	25,354,213.56	86,157,236.94	16,936,967.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		2,238,750.00	1,351,267.45	1,719,284.67
其他应收款	38,394,673.85	791,561,469.34	34,452,945.72	576,597,165.06
买入返售金融资产				
存货	868,314,159.42	171,833,362.39	817,829,562.47	111,818,175.19
一年内到期的非流动资产			21,853.03	
其他流动资产	212,396.50	212,396.50	210,396.50	210,396.50
流动资产合计	3,007,963,783.30	2,343,434,167.22	3,092,410,540.18	2,348,901,365.41
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	31,415,932.75	541,622,438.32	28,622,247.92	524,279,494.83
投资性房地产				
固定资产	631,166,961.50	82,523,624.90	548,661,547.63	65,320,241.95
在建工程	176,037,149.00	11,178,738.31	119,895,110.07	6,166,731.30
工程物资			258,020.00	
固定资产清理				
生产性生物资产	1,851,105.41		1,910,063.11	
油气资产				
无形资产	179,500,041.64	19,560,673.11	173,303,094.10	19,807,206.27
开发支出	26,452,931.33	11,251,003.55	13,053,674.66	
商誉				
长期待摊费用	11,012,388.11	911,666.49	11,687,460.26	921,666.51
递延所得税资产	4,617,676.39	970,844.84	5,251,438.85	830,359.35
其他非流动资产	39,232,641.01	284,080.00	49,727,562.99	2,121,135.15
非流动资产合计	1,101,286,827.14	668,303,069.52	952,370,219.59	619,446,835.36
资产总计	4,109,250,610.44	3,011,737,236.74	4,044,780,759.77	2,968,348,200.77
流动负债:				
短期借款	25,000,000.00		27,000,000.00	
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	2,767,101.50		5,789,728.00	
应付账款	316,368,173.88	78,594,405.60	263,274,242.32	79,609,033.07
预收款项	183,994,242.24	799,254.77	290,751,065.72	7,977,562.15
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
应付职工薪酬	112,908,313.89	17,892,841.23	150,240,999.84	26,215,164.16
应交税费	7,420,084.09	6,135,256.41	21,452,736.70	10,397,190.43
应付利息				
应付股利	40,704,202.62	39,942,952.62	198,163.12	
其他应付款	42,495,062.53	95,309,277.01	42,644,696.34	62,459,960.17
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	350,000.00		2,370,000.00	
流动负债合计	732,007,180.75	238,673,987.64	803,721,632.04	186,658,909.98
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	4,472,200.00		4,872,200.00	
专项应付款				
预计负债	18,593.31		498,114.91	
递延所得税负债				
其他非流动负债	58,403,500.00	29,169,500.00	53,815,581.00	25,151,581.00
非流动负债合计	62,894,293.31	29,169,500.00	59,185,895.91	25,151,581.00
负债合计	794,901,474.06	267,843,487.64	862,907,527.95	211,810,490.98
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	400,800,000.00	400,800,000.00	400,800,000.00	400,800,000.00
资本公积	2,022,318,015.66	2,028,684,829.22	2,023,272,517.34	2,028,684,829.22
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	56,615,475.57	56,615,475.57	56,615,475.57	56,615,475.57
一般风险准备				

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
未分配利润	718,526,346.82	257,793,444.31	601,025,039.72	270,437,405.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,198,259,838.05	2,743,893,749.10	3,081,713,032.63	2,756,537,709.79
少数股东权益	116,089,298.33		100,160,199.19	
所有者权益合计	3,314,349,136.38	2,743,893,749.10	3,181,873,231.82	2,756,537,709.79
负债和所有者权益总计	4,109,250,610.44	3,011,737,236.74	4,044,780,759.77	2,968,348,200.77

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：林孙雄

二、利润表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,142,789,332.04	483,906,591.32	2,293,812,326.88	348,526,788.86
其中：营业收入	3,142,789,332.04	483,906,591.32	2,293,812,326.88	348,526,788.86
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,882,803,647.78	403,217,806.94	2,134,560,976.60	284,683,484.87
其中：营业成本	2,431,416,021.08	347,157,383.63	1,752,881,294.37	245,295,601.67
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,090,106.04	4,400.00	712,554.82	11,718.77
销售费用	293,785,338.77	16,840,340.90	237,982,386.01	12,859,329.64
管理费用	163,221,795.15	52,558,160.95	129,325,558.91	24,807,297.36

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
财务费用	-13,545,833.02	-14,279,048.54	9,083,058.54	980,052.78
资产减值损失	6,836,219.76	936,570.00	4,576,123.95	729,484.65
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）	2,820,170.22	19,129,393.49	-584,622.19	21,694,337.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,315.17	317,233.46	-734,622.19	-663,862.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	262,805,854.48	99,818,177.87	158,666,728.09	85,537,641.76
加：营业外收入	11,342,284.04	375,976.63	6,098,763.84	497,755.24
减：营业外支出	1,205,265.20	355,586.00	4,660,869.24	1,533.74
其中：非流动资产处置损失	86,660.41		15,114.43	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	272,942,873.32	99,838,568.50	160,104,622.69	86,033,863.26
减：所得税费用	37,189,980.12	12,282,529.19	25,049,161.59	9,312,234.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,752,893.20	87,556,039.31	135,055,461.10	76,721,628.59
归属于母公司所有者的净利润	217,701,307.10	87,556,039.31	136,388,343.47	76,721,628.59
少数股东损益	18,051,586.10		-1,332,882.37	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.54	0.22	0.37	0.21
（二）稀释每股收益	0.54	0.22	0.37	0.21
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	235,752,893.20	87,556,039.31	135,055,461.10	76,721,628.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	217,701,307.10	87,556,039.31	136,388,343.47	76,721,628.59
归属于少数股东的综合收益总额	18,051,586.10		-1,332,882.37	

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：林孙雄

三、现金流量表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,990,694,812.09	482,592,161.52	2,178,133,813.19	304,130,044.97
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	23,522.24		748,298.27	
收到其他与经营活动有关的现金	50,198,698.88	284,799,511.57	26,512,381.11	162,704,792.09
经营活动现金流入小计	3,040,917,033.21	767,391,673.09	2,205,394,492.57	466,834,837.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,427,055,120.28	399,336,622.05	1,690,540,008.31	266,063,736.57
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	298,408,557.65	43,094,430.09	223,048,682.79	23,126,129.94
支付的各项税费	57,183,185.12	16,755,906.61	45,621,219.56	14,894,394.45
支付其他与经营活动有关的现金	247,339,720.25	487,322,930.76	213,607,519.70	542,201,286.62
经营活动现金流出小计	3,029,986,583.30	946,509,889.51	2,172,817,430.36	846,285,547.58
经营活动产生的现金流量净额	10,930,449.91	-179,118,216.42	32,577,062.21	-379,450,710.52
二、投资活动产生的现金流量：				

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
收回投资收到的现金	901,245.00			
取得投资收益收到的现金	3,751,684.67	3,001,684.67	150,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	226,799.20	1,000.00	172,443.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-4,264,416.50	3,900,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	615,312.37	6,902,684.67	322,443.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,198,825.38	25,178,374.85	141,525,572.78	14,458,269.15
投资支付的现金	9,834,700.00	20,634,700.00		16,520,886.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	214,033,525.38	45,813,074.85	141,525,572.78	30,979,155.15
投资活动产生的现金流量净额	-213,418,213.01	-38,910,390.18	-141,203,128.84	-30,979,155.15
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	7,200,000.00		2,046,380,000.00	2,036,480,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,200,000.00		9,900,000.00	
取得借款收到的现金			137,500,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	7,200,000.00		2,183,880,000.00	2,086,480,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00		476,440,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,881,368.92	60,015,637.96	10,819,685.92	3,401,421.25
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			12,833,743.60	12,615,837.60
筹资活动现金流出小计	62,881,368.92	60,015,637.96	500,093,429.52	146,017,258.85
筹资活动产生的现金流量净额	-55,681,368.92	-60,015,637.96	1,683,786,570.48	1,940,462,741.15

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,398.91		-2,157.89	-753.96
五、现金及现金等价物净增加额	-258,177,530.93	-278,044,244.56	1,575,158,345.96	1,530,032,121.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,089,601,640.83	1,543,866,864.86	342,893,531.85	49,666,046.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,831,424,109.90	1,265,822,620.30	1,918,051,877.81	1,579,698,167.87

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：林孙雄

四、合并所有者权益变动表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

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								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	400,800,000.00	2,023,272,517.34			56,615,475.57		601,025,039.72		100,160,199.19	3,181,873,231.82	340,000,000.00	72,675,729.05			38,979,782.09		387,591,744.93		37,955,506.81	877,202,762.88
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	400,800,000.00	2,023,272,517.34			56,615,475.57		601,025,039.72		100,160,199.19	3,181,873,231.82	340,000,000.00	72,675,729.05			38,979,782.09		387,591,744.93		37,955,506.81	877,202,762.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-954,501.68					117,501,307.10		15,929,099.14	132,475,904.56	60,800,000.00	1,950,596,788.29			17,635,693.48		213,433,294.79		62,204,692.38	2,304,670,468.94
(一) 净利润							217,701,307.10		18,051,586.10	235,752,893.20							311,228,988.27		2,765,518.79	313,994,507.06
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							217,701,307.10		18,051,586.10	235,752,893.20							311,228,988.27		2,765,518.79	313,994,507.06

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
(三) 所有者投入和减少资本		-954,501.68							-1,225,486.96	-2,179,988.64	60,800,000.00	1,950,596,788.29							60,439,536.71	2,071,836,325.00		
1. 所有者投入资本									7,200,000.00	7,200,000.00	60,800,000.00	1,959,672,825.00							51,363,500.00	2,071,836,325.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他		-954,501.68							-8,425,486.96	-9,379,988.64		-9,076,036.71							9,076,036.71			
(四) 利润分配									-897,000.00	-101,097,000.00				17,635,693.48		-97,795,693.48			-1,000,363.12	-81,160,363.12		
1. 提取盈余公积														17,635,693.48		-17,635,693.48						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配									-100,000.00	-897,000.00						-80,160,000.00			-1,000,363.12	-81,160,363.12		
4. 其他																						

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
(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	400,800,000.00	2,022,318,015.66			56,615,475.57		718,526,346.82		116,089,298.33	3,314,349,136.38	400,800,000.00	2,023,272,517.34			56,615,475.57		601,025,039.72	100,160,199.19	3,181,873,231.82			

法定代表人: 邵根伙

主管会计工作负责人: 薛素文

会计机构负责人: 林孙雄

五、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

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	400,800,000.00	2,028,684,829.22			56,615,475.57		270,437,405.00	2,756,537,709.79	340,000,000.00	69,012,004.22			38,979,782.09		191,876,163.66	639,867,949.97
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	400,800,000.00	2,028,684,829.22			56,615,475.57		270,437,405.00	2,756,537,709.79	340,000,000.00	69,012,004.22			38,979,782.09		191,876,163.66	639,867,949.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,643,960.69	-12,643,960.69	60,800,000.00	1,959,672,825.00			17,635,693.48		78,561,241.34	2,116,669,759.82
(一) 净利润							87,556,039.31	87,556,039.31							176,356,934.82	176,356,934.82
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							87,556,039.31	87,556,039.31							176,356,934.82	176,356,934.82
(三) 所有者投入和减少资本									60,800,000.00	1,959,672,825.00						2,020,472,825.00
1. 所有者投入资本									60,800,000.00	1,959,672,825.00						2,020,472,825.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

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
3. 其他																
(四) 利润分配							-100,200,000.00	-100,200,000.00					17,635,693.48		-97,795,693.48	-80,160,000.00
1. 提取盈余公积													17,635,693.48		-17,635,693.48	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-100,200,000.00	-100,200,000.00							-80,160,000.00	-80,160,000.00
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																

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
(七)其他																
四、本期期末余额	400,800,000.00	2,028,684,829.22			56,615,475.57		257,793,444.31	2,743,893,749.10	400,800,000.00	2,028,684,829.22			56,615,475.57		270,437,405.00	2,756,537,709.79

法定代表人: 邵根伙

主管会计工作负责人: 薛素文

会计机构负责人: 林孙雄

第二部分 2011年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

本公司前身为原北京大北农饲料科技有限责任公司, 成立于1994年10月18日。2006年9月, 经公司2006年度第二次临时股东会决议, 公司更名为北京大北农业科技集团有限责任公司。2007年10月26日在该公司基础上整体变更为股份有限公司。

本公司成立时注册资本为20万元, 由2名自然人股东以现金出资, 其中: 邵根伙出资13.00万元, 占注册资本的65.00%; 徐信兵出资7.00万元, 占注册资本的35.00%。历经数次增资及股权转让后, 截止2007年7月31日股改前, 公司注册资本为5,410.58万元, 股东为49名自然人。2007年10月, 本公司经股东会决议以截止2007年7月31日经审计的净资产减去拟分配的现金股利后依法整体变更为股份有限公司。截止2007年7月31日, 公司的净资产为423,870,369.97元, 分配现金股利90,024,216.12元, 扣除分配股利后的净资产为333,846,153.85元, 按1:0.65的折股比例折合为股本21,700.00万元, 差额记入资本公积, 变更后本公司的注册资本为21,700.00万元, 股本总数21,700万股。2007年12月, 经公司2007年第一次临时股东大会决议, 新增注册资本3,900万元, 由原股东邵根伙、邱玉文、张立忠和149名新股东甄国生、刘忠、邢尧等增资, 共计投入资金7,638.15万元, 折合股本3,900万元, 差额记入资本公积。增资后, 公司股东扩大到198名自然人, 注册资本变更为25,600万元, 股本总数25,600万股。2009年7月, 经公司2009年第二次临时股东大会决议, 新增注册资本人民币8,400万元, 由资本公积转增股本。转增完成后, 股东人数及各股东持股比例不变, 注册资本变更为34,000.00万元, 股本总数34,000万股, 全部由发起人持有。本公司股票面值为每股人民币1元。

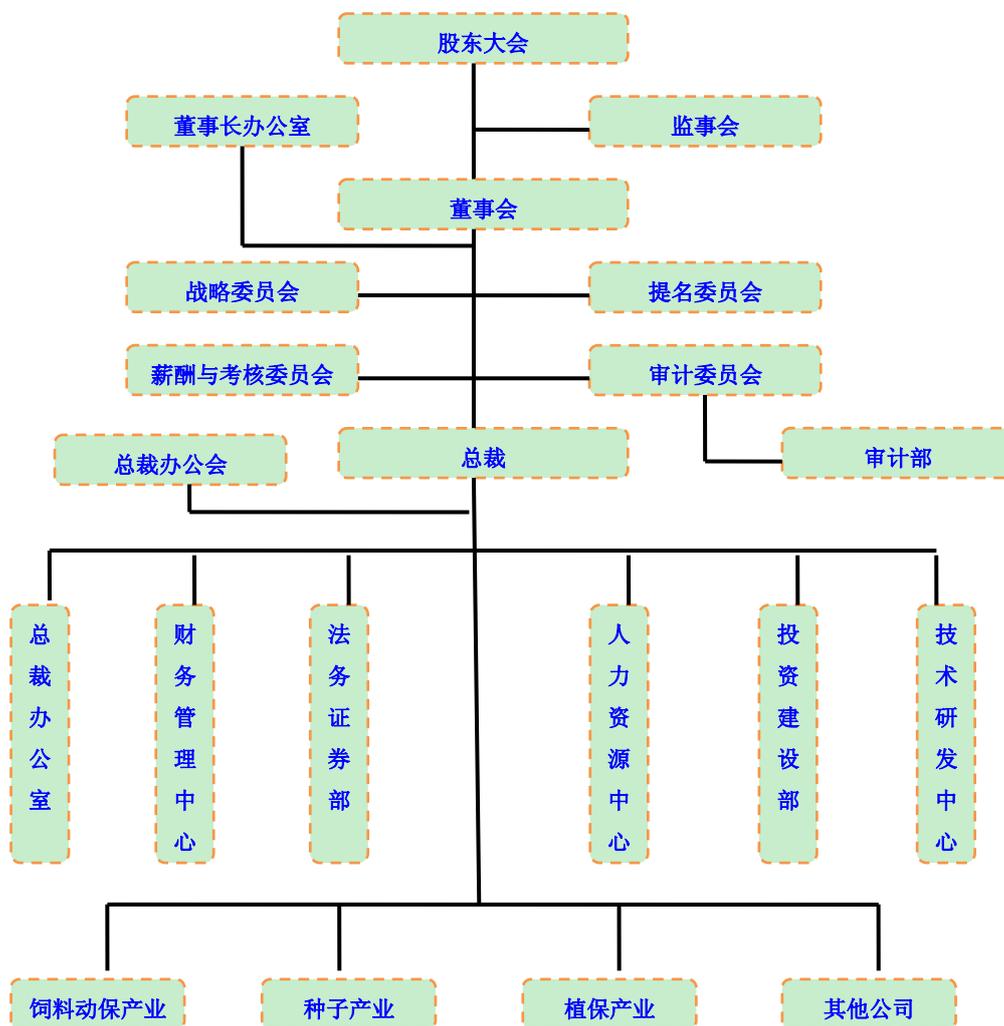
根据本公司2008年度第二次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会(“证监会”)批准(证监许可[2010]262号), 本公司2010年度首次向社会公众公开发行6,080万股普通股。发行完成后, 本公司注册资本增至人民币40,080.00万元。

截至2011年6月30日，本公司累计发行股本总数40,080万股，详见本附注七、32“股本”。

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

本集团已取得了预混料生产、配合料生产、种子加工经营、兽药生产经营、农药生产经营的行业生产经营许可证。

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



本财务报表业经本公司董事会于2011年8月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其

后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇

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

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

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以

公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件，与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相

关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5-20	0.00-5.00	4.75-20.00
生产设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00

运输设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
化验设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
其他	5	0.00-5.00	19.00-20.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

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

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、生物资产

(1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

(2) 生产性生物资产

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3-5	5.00-30.00	14.00-31.67

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的

差额计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

17、长期待摊费用

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

18、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20、收入

(1) 商品销售收入

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

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

现销方式：本集团收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据本集团规定价格开具出销货清单，财务部门审核并在销货清单的收款栏上签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

预收货款方式：预收客户货款后，财务部门开具收据并作预收账款处理，在客户向销售部门提出提货需求时，销售部门依据本集团规定开具销货清单，经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

赊销方式：客户提出赊销申请后，经有权人员审核批准，销售部门依据本集团和客户签定的合同或协议规定的价格开具销货清单，财务部门审核客户信用等级及合同或协议规定条款并办妥收取货款的权利证明，核实销货清单后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

23、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

24、套期会计

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

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

25、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的前期差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司为增值税一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知（财税〔2001〕113号）》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知（财税〔2001〕121号）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产的复合预混合饲料添加剂（猪用、鸡用、鱼用、鸭用、牛羊用、维多利、维力康）、维生素预混料（猪用、牛用、禽用、畜禽用、水产用维生素预混料）猪配合饲料、猪浓缩饲料和原材料鱼粉（三级）、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙免征增值税。

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

(2) 企业所得税

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

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号），本公司下属厦门绿色巨农生物科技有限公司、厦门泰枫牧业科技有限公司、上海伟农生物科技有

限公司企业所得税在 2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

本公司下属北京大北农动物保健科技有限责任公司、北京科高大北农饲料有限责任公司、北京达世丰生物科技有限公司、北京绿色农华植保科技有限责任公司作为北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

本公司下属韶山大北农动物药业有限公司、湖南大北农农业科技有限公司作为经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

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

本公司下属绩溪农华生物科技有限公司作为经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认定的高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

3、其他说明

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需说明的其他涉税事项。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京科高大北农饲料有限责任公司	全资公司	北京市怀柔区	生产型	生产型	3,000.00	制造、加工、销售饲料	徐新寅	600425352	3,000.00	
天津大北农水产科技有限责任公司	全资公司	天津市南开区	生产型	生产型	100.00	技术开发、咨询、服务、转让，饲料原料批发兼零售	张若冰	71294254-9	100.00	
天津昌农业科技有限责任公司	全资公司	天津市宝坻区	生产型	生产型	100.00	畜禽、水产品销售，配合、浓缩饲料的生产、销售	张若冰	73546059-3	100.00	
山西大北农饲料科技有限公司	全资公司	太原市小店区	生产型	生产型	500.00	饲料的生产、销售；预混料、饲料原料、兽药的销售等	张国平	66044439-5	500.00	

子公司全称	子公司		业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
	司类	注册地						企业	期末实际
	型		类型					出资额	的其他项目余
									额
北京绿色巨农业科技有限公司	全资公司	北京市怀柔区	生产型	50.00	生物科技开发; 饲料添加剂的技术开发; 制造、加工、销售饲料	徐新寅	721483065	50.00	
哈尔滨大北农业科技有限公司	全资公司	黑龙江省宾县	生产型	600.00	生产销售饲料	张立忠	77504435-9	600.00	
辽宁大北农业科技有限公司	全资公司	沈阳市高新区	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料生产、预混合饲料、化学药品、中兽药销售	张立忠	78008489-X	1,000.00	
三明大北农业科技有限公司	全资公司	福建省沙县	生产型	200.00	项目筹建	张昌炳	56730126-9	200.00	
吉林大北农业科技有限公司	全资公司	吉林省长春市	生产型	100.00	生产饲料、饲料添加剂, 销售饲料原料; 兽药销售	张立忠	794410844	100.00	
黑龙江绿色巨农业科技有限公司	全资公司	哈尔滨市松北区	生产型	100.00	生产: 配合饲料、浓缩饲料。销售: 饲料; 动物营养保健品的技术开发	张立忠	67210004-7	100.00	
宿迁大北农业饲料有限公司	全资公司	江苏省宿迁市	生产型	1,000.00	饲料销售、加工; 动物营养保健品的技术开发; 兽药销售	王东方	72069891-0	1,000.00	
淮安市淮阴大北农业饲料有限公司	全资公司	江苏省淮安市	生产型	600.00	饲料加工、销售	王东方	71853648-8	600.00	
浙江大北农业科技有限公司	全资公司	浙江省金华市	生产型	1,000.00	配合饲料和浓缩饲料生产及销售、饲料添加剂、兽药(生物制剂除外)销售; 添加剂预混合饲料生产与销售	曾庆山	79205847-X	1,000.00	
厦门绿色巨农业生物科技有限公司	全资公司	厦门市集美区	生产型	1,000.00	生产、销售畜禽浓缩饲料、配合饲料, 销售饲料、兽药	吴有林	77603966-6	1,000.00	
漳州大北农业科技有限公司	全资公司	漳州市芗城区	生产型	2,000.00	饲料及兽药的生产; 饲料及动物营养保健品的技术开发。	宋洪芦	67849132-5	2,000.00	

子公司全称	子公司		业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
	司类	注册地						企业	类型
	型		类型					出资额	的其他项目余
									额
龙岩大北农饲料有限公司	全资公司	龙岩市新罗区	生产型	100.00	生产配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料; 销售配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料	周通	66925968-X	100.00	
三明大北农饲料有限公司	全资公司	三明市三元区	生产型	100.00	生产配合饲料(粉料、颗粒料), 销售饲料。	张昌炳	66039055-0	100.00	
福州大北农农牧科技有限公司	全资公司	福建省长乐市	生产型	100.00	生产, 销售浓缩饲料, 配合饲料	彭成洲	79608242-6	100.00	
山东大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	山东省昌乐县	生产型	300.00	销售兽用中药、化学药品、抗生素、外用杀虫剂、消毒剂; 配合料、浓缩料生产、销售等	张立忠	66674852-5	300.00	
江西泰和大北农饲料有限公司	全资公司	江西省泰和县	生产型	1,000.00	饲料制造、销售、兽药销售	邱玉文	16227562-1	1,000.00	
安徽省大北农农牧科技有限公司	全资公司	安徽省肥东县	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料的加工、生产、销售; 兽药零售等	王安民	78491441-6	1,000.00	
泰州海特水生水产饲料有限公司	全资公司	江苏省兴化市	生产型	100.00	配合饲料制造、加工、销售; 饲料原料销售, 水产品养殖。	陈有良	67442938-0	100.00	
湖南大北农农业科技有限公司	全资公司	湖南省望城县	生产型	2,000.00	饲料、种子的生产, 动物保健品的技术开发和销售及兽药的销售	邱玉文	774496695	2,000.00	
长沙大北农饲料科技有限责任公司	全资公司	湖南省宁乡县	生产型	200.00	饲料制造、销售; 兽用中西成药、饲料添加剂及器械销售	邱玉文	72255603-5	200.00	
郴州大北农饲料有限公司	全资公司	郴州市经开区	生产型	1,000.00	饲料的生产销售	邱玉文	740622200	1,000.00	
广州大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	广东省增城市	生产型	200.00	饲料、预混料、兽药	周业军	79102990-9	200.00	
茂名市大北农饲料有限公司	全资公司	广东省茂名市	生产型	100.00	生产、销售饲料; 收购农产品	占书华	66498338-8	100.00	
武汉大北农饲料科技有限公司	全资公司	武汉市汉阳区	生产型	50.00	饲料生产销售、兽药销售	徐新寅	79244445-0	50.00	

子公司全称	子公司		业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	实质上构成对	
	司类	注册地						企业类型	期末实际
	型							出资额	的其他项目余
									额
郑州市大北农饲料科技有限公司	全资公司	河南省郑州市	生产型	2,000.00	销售饲料; 饲料加工; 兽药销售	王平	73133817-9	2,000.00	
商丘大北农饲料有限公司	全资公司	河南省商丘市	生产型	50.00	饲料生产销售; 粮油、饲料添加剂销售、养殖	王平	17505461-7	50.00	
南宁大北农饲料科技有限责任公司	全资公司	广西省南宁市	生产型	500.00	生产饲料; 销售: 饲料、饲料原辅材料、饲料添加剂; 中兽药、化学合成药; 农业信息技术的开发与服	潘启红	66974026-2	500.00	
四川大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	四川省新津县	生产型	1,000.00	生产添加剂、预混合饲料、配合饲料, 销售饲料、饲料原料等	黄祖尧	78011292-6	1,000.00	
昆明大北农农牧科技有限公司	全资公司	昆明市官渡区	生产型	50.00	浓缩饲料的生产; 饲料、原料、添加剂, 常规兽药的销售等	赖军	66553451-7	50.00	
湖北华占种业科技有限公司	控股公司	武汉市东湖开发区	生产型	1,000.00	农作物新品种选育技术研发; 销售不再分包的包装种子; 农业高新技术开发及成果转化; 农业技术咨询	阳庆华	56232832-3	797.70	
陕西大北农饲料科技有限责任公司	全资公司	陕西省西安市	生产型	300.00	浓缩、配合饲料的生产、销售, 兽药销售	毛永忠	79748142-9	300.00	
新疆大北农牧业科技有限责任公司	全资公司	乌鲁木齐市高新区	生产型	100.00	兽药经营; 饲料的生产。农业技术的开发; 饲料及添加剂的销售; 农畜产品的收购销售。	扶鹏飞	66666981-9	100.00	
北京金色农华种业科技有限公司	控股公司	北京市海淀区	生产型	5,400.00	销售农作物种子	李绍明	60037717-8	4310.21	
湖南金色农华种业科技有限公司	控股公司	长沙芙蓉区	生产型	1,000.00	农作物种子(转基因种子除外)的生产经营	谭春平	78287935-4	797.70	
江西先农种业有限公司	控股公司	江西省南昌市	生产型	3,000.00	农作物种子的批发、销售	季卫国	79947906-6	2,393.10	
南京两优培九种业有限公司	控股公司	南京市高新区	生产型	2,000.00	种子的制作、销售	邹江石	72455364-7	1,468.00	

子公司全称	子公司		业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对
	司类	注册地							企业
	型		类型						的其他项目余
									额
北京大北农动物保健科技有限责任公司	全资公司	北京市怀柔区	生产型	2,000.00	生产兽药、饲料药物添加剂	徐新寅	73824336-7	2,000.00	
韶山大北农动物药业有限公司	全资公司	湖南省韶山市	生产型	1,000.00	最终灭菌小容量注射剂（含中药提取）、口服溶液剂、消毒剂（固体、液体）生产销售	邱玉文	74835591-x	1,000.00	
福州大北农生物技术有限公司	控股公司	福州市晋安区	生产型	5,000.00	生产兽用生物制品	邵显洪	749092314	3,505.00	
北京绿色农华植保科技有限责任公司	全资公司	北京市海淀区	生产型	2,500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口	林梅根	77040931-2	2,500.00	
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	全资公司	北京市海淀区	生产型	50.00	自主选择经营项目开展经营活动	孙荣健	79998344-9	50.00	
绩溪农华生物技术有限公司	全资公司	安徽省绩溪县	生产型	1,000.00	自营和代理各类商品和技术进出口，农药、生物制剂制造、销售	孟宪东	72632961-4	1,000.00	
上海伟农生物技术有限公司	全资公司	上海市浦东新区	销售型	2,000.00	生物技术等专业领域的“四技”服务；各类商品和技术的进出口	徐新寅	6086396-8	2,000.00	
北京大北农贸易有限公司	全资公司	北京市怀柔区	销售型	50.00	销售饲料及添加剂；动物营养保健品及农业信息的技术开发、服务	徐新寅	73649635-2	50.00	
唐山大北农猪育种科技有限公司	全资公司	河北省玉田县	生产型	600.00	种猪、商品猪饲养销售、种猪精液销售、养殖技术培训	邵根伙	75547627-7	600.00	
北京农博数码科技有限责任公司	全资公司	北京市海淀区	服务型	1,000.00	互联网信息服务业务	傅培政	75468120-1	1,000.00	
中国农业大学	控股公司	北京市海淀区	服务型	490.00	高等教育	邵根伙	60007195-3	2,000.00	
库车鑫泰联油脂有限公司	全资公司	新疆区库车县	生产型	150.00	食用植物油加工销售。以棉籽为原料从事棉粕、棉短绒、油角、棉壳的加工与销售	徐新寅	67021056-8	150.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	全资公司	兰州市城关区	有限公司	生产型	100.00	配合饲料、浓缩饲料的生产及销售；兽药零售（不包括生物制剂）；粮食收购；农业技术咨询、服务。	付记北	67594913-4	100.00	
北京绿色农华进出口有限公司	全资公司	北京市海淀区	有限公司	商贸型	500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口。	杨玉红	685139944	500.00	
沈阳昌农饲料有限责任公司	全资公司	沈阳市沈北新区	有限公司	生产型	100.00	配合饲料、浓缩饲料、预混合饲料、饲料原料、饲料添加剂销售。	张立忠	68748823-3	100.00	
长沙世联生物科技有限公司	全资公司	湖南省望城县	有限公司	生产型	50.00	配合饲料、浓缩饲料的生产。农业信息技术的开发、服务；配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混料的销售。	邱玉文	69855950-X	50.00	
聊城金牌大北农饲料有限公司	控股公司	聊城市莘县	有限公司	生产型	2,200.00	配合饲料、浓缩饲料、浓缩饲料生产、销售、粮食收购	孙超	550933251	1,900.00	
北京汇农文化传播有限公司	全资公司	北京市海淀区	有限公司	服务型	300.00	传媒杂志、广告代理	陈秋衡	55314694-X	300.00	
漳州绿色巨农生物科技有限公司	全资公司	福建省漳州市	有限公司	生产型	300.00	生物制品研发、饮料产品开发；销售饲料；配合饲料、浓缩料生产。	宋洪芦	55757566-1	300.00	
益阳大北农饲料科技有限公司	全资公司	湖南省益阳市	有限公司	生产型	500.00	限本公司畜禽水产品饲料生产性项目的建设（在未取得饲料生产许可证前不得从事饲料生产）	邓云武	57027501-4	500.00	
龙岩大北农生物科技有限公司	全资公司	福建省武平县	有限公司	销售型	200.00	销售配合饲料（粉料、颗粒料）、浓缩饲料。	宋洪芦	57701899-3	200.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	少数股东权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
金额单位：人民币万元							

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额	注释
北京科高大北农饲料 有限责任公司	100.00	100.00	是				
天津大北农水产科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
天津昌农业科技有限责 任公司	100.00	100.00	是				
山西大北农饲料科技 有限公司	100.00	100.00	是				
北京绿色巨农业科技有 限公司	100.00	100.00	是				
哈尔滨大北农牧业科 技有限公司	100.00	100.00	是				
辽宁大北农农牧业科 技有限责任公司	100.00	100.00	是				
三明大北农农牧科技 有限公司	100.00	100.00	是				
吉林大北农农牧科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
黑龙江绿色巨农农业 科技有限公司	100.00	100.00	是				
宿迁大北农饲料有限 公司	100.00	100.00	是				
淮安市淮阴大北农饲 料有限公司	100.00	100.00	是				
浙江大北农农牧科技 有限公司	100.00	100.00	是				
厦门绿色巨农生物科 技有限公司	100.00	100.00	是				
漳州大北农农牧科技 有限公司	100.00	100.00	是				
龙岩大北农饲料有限 公司	100.00	100.00	是				

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额	注释
三明大北农饲料有限 公司	100.00	100.00	是				
福州大北农农牧科技 有限公司	100.00	100.00	是				
山东大北农农牧科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
江西泰和大北农饲料 有限公司	100.00	100.00	是				
安徽省大北农农牧科 技有限公司	100.00	100.00	是				
泰州海特生水产饲料 有限公司	100.00	100.00	是				
湖南大北农农业科技 有限公司	100.00	100.00	是				
长沙大北农饲料科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
郴州大北农饲料有限 公司	100.00	100.00	是				
广州大北农农牧科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
茂名市大北农饲料有 限公司	100.00	100.00	是				
武汉大北农饲料科技 有限公司	100.00	100.00	是				
郑州市大北农饲料科 技有限公司	100.00	100.00	是				
商丘大北农饲料有限 公司	100.00	100.00	是				
南宁大北农饲料科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
四川大北农农牧科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额	注释
昆明大北农农牧科技 有限公司	100.00	100.00	是				
湖北华占种业科技有 限公司	79.82	79.82	是	-0.62			
陕西大北农饲料科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
新疆大北农牧业科技 有限责任公司	100.00	100.00	是				
北京金色农华种业科 技有限公司	79.82	79.82	是	7,305.64			
湖南金色农华种业科 技有限公司	79.82	79.82	是	396.79			
江西先农种业有限公 司	79.82	79.82	是	3.78			
南京两优培九种业有 限公司	73.40	73.40	是	999.09			
北京大北农动物保健 科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
韶山大北农动物药业 有限公司	100.00	100.00	是				
福州大北农生物技术 有限公司	70.10	70.10	是	2,221.81			
北京绿色农华植保科 技有限责任公司	100.00	100.00	是				
北京绿色农华植物营 养科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
绩溪农华生物科技有 限公司	100.00	100.00	是				
上海伟农生物科技有 限公司	100.00	100.00	是				
北京大北农贸易有限 公司	100.00	100.00	是				

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
唐山大北农猪育种科技有限公司	100.00	100.00	是				
北京农博数码科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
中国农民大学	68.97	68.97	是	184.40			
库车鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00	是				
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
北京绿色农华进出口有限公司	100.00	100.00	是				
沈阳昌农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是				
长沙世联生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
聊城金牌大北农饲料有限公司	85.00	85.00	是	270.17			
北京汇农文化传播有限公司	100.00	100.00	是				
漳州绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
益阳大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
龙岩大北农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京达世丰生物科	全资	北京市	有限	生产型	500.00	生物技术开发, 加	胡玉平	74262187-7	500.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
技术有限公司	公司	通州区	公司			工、复配、销售农药				
内蒙古四季春饲料有限公司	全资子公司	内蒙古自治区呼和浩特市	有限公司	生产型	1,000.00	饲料及饲料原料加工、研制、销售；为饲养及养殖提供技术咨询等	许成虎	74790411-2	1,000.00	
潍坊天宇饲料科技有限公司	控股公司	山东省寿光市	有限公司	生产型	200.00	加工销售畜禽饲料、饲料酵母及饲料添加剂	董耀江	16568484-2	120.00	
厦门泰枫牧业科技有限公司	控股公司	福建省厦门市	有限公司	生产型	100.00	生产浓缩饲料,生产添加剂预混合饲料,销售: 抗生素、原料合成、口服溶液剂、片剂、饲料添加剂(不含生物制品), 销售饲料	万文峰	79126757-9	80.00	
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	控股公司	浙江省舟山市	有限公司	生产型	600.00	鱼粉、鱼油及原料收购、销售, 鱼粉、鱼油生产等	李祥益	743470898	306.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	金额单位: 人民币万元	
						从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京达世丰生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
内蒙古四季春饲料有限公司	100.00	100.00	是				
潍坊天宇饲料科技有限公司	60.00	60.00	是	-15.61			
厦门泰枫牧业科技有限公司	80.00	80.00	是	141.74			
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	51.00	51.00	是	101.74			

注: 潍坊天宇饲料科技有限公司原名称为山东寿光市大北农饲料有限公司, 2011 年 6 月 22

日变更为现名称。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体无。

3、合并范围发生变更的说明

纳入本年度合并范围的子公司共 66 户,与 2010 年度合并范围相比增加了 1 户。其中:因新设立公司增加 2 户,因股权转让减少 1 户。

合并范围发生变更的情况详见附注六、4(1)。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
益阳大北农饲料科技有限公司	4,993,843.15	-6,156.85
龙岩大北农生物科技有限公司	1,998,673.16	-1,326.84

上述公司均系通过设立方式取得的子公司(附注六、1(1))。

② 本期不再纳入合并范围的公司

名称	转让日净资产	年初至转让日净利润
潍坊天宇牧业科技有限公司	6,352,448.25	

2011 年 1 月,公司将持有潍坊天宇牧业科技有限公司 65%的股权转让给潍坊天宇畜牧实业有限公司,转让后潍坊天宇牧业科技有限公司不再纳入合并范围。

5、报告期发生的同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生同一控制下的企业合并事项。

6、报告期发生的非同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生非同一控制下的企业合并事项。

7、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

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

8、报告期清算、注销而减少的子公司

本集团报告期内未发生因清算、注销而减少的子公司。

9、本期发生的反向购买

本集团报告期内未发生反向购买事项。

10、本期发生的吸收合并

本集团报告期内未发生吸收合并事项。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2010 年 12 月 31 日，“期末”指 2011 年 6 月 30 日，“上期”指 2010 年 1-6 月份，“本期”指 2011 年 1-6 月份。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			365,795.57			6,139,930.69
-人民币			365,795.57			6,139,930.69
-美元						
银行存款:			1,811,482,111.99			2,054,713,246.60
-人民币			1,811,478,703.11			2,054,712,892.16
-美元	526.75	6.4716	3,408.88	53.52	6.6227	354.44
其他货币资金:			19,576,202.34			32,191,641.54
-人民币			19,576,202.34			32,191,641.54
-美元						
合 计			1,831,424,109.90			2,093,044,818.83

注：①其他货币资金期末数主要系本公司及下属上海伟农生物科技有限公司信用证保证金、下属绩溪农华生物科技有限公司的银行承兑保证金，以及下属广州大北农农牧科技有限责任公司因投资设立茂名大北农农牧科技有限责任公司而存出的正在办理验资及工商登记等手续的投资款等。

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,948,787.15	3,143,818.00
商业承兑汇票		
合 计	12,948,787.15	3,143,818.00

注：应收票据期末数较期初增长 3.12 倍，主要系公司下属宿迁大北农饲料有限公司与内蒙古四季春饲料有限公司本期收取并持有购货商银行承兑汇票增加所致。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方应收账款				
其他应收账款	102,577,231.54	99.82	6,283,767.57	6.13
组合小计	102,577,231.54	99.82	6,283,767.57	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	180,930.67	0.18	180,930.67	100.00
合 计	102,758,162.21	100	6,464,698.24	6.29

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方应收账款				
其他应收账款	59,830,114.95	99.70	3,631,473.71	6.07
组合小计	59,830,114.95	99.70	3,631,473.71	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	180,930.67	0.30	180,930.67	100.00
合 计	60,011,045.62	100.00	3,812,404.38	6.35

注：应收账款期末数较期初数增长 71.23%，主要系本期为植保产品销售旺季，应收账款增长较大，待销售旺季结束后陆续收回；另外，公司增加了对信用评级较高的大客户的赊销额度，这些销售款项尚在信用期内未收回。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	95,343,087.06	92.78	54,038,004.20	90.05
1 至 2 年	4,357,541.97	4.24	4,256,420.58	7.09
2 至 3 年	2,217,508.36	2.16	1,603,022.11	2.67
3 年以上	840,024.82	0.82	113,598.73	0.19
合 计	102,758,162.21	100.00	60,011,045.62	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	95,343,087.06	92.95	4,767,154.37	54,038,004.20	90.32	2,701,900.21
1 至 2 年	4,357,541.97	4.25	435,754.20	4,236,755.58	7.08	423,675.55
2 至 3 年	2,197,843.36	2.14	659,353.01	1,470,321.17	2.46	441,096.35
3 至 4 年	639,409.65	0.62	383,645.79	50,581.00	0.08	30,348.60
4 至 5 年	7,446.50	0.01	5,957.20			
5 年以上	31,903.00	0.03	31,903.00	34,453.00	0.06	34,453.00
合计	102,577,231.54	100.00	6,283,767.57	59,830,114.95	100	3,631,473.71

B、组合中，采用余额百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末无需采用余额百分比法或其他方法计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
福建厦门集美周桂伟	26,871.00	100.00	26,871.00	长期挂账，该款项基本无法收回
曹加果	21,893.16	100.00	21,893.16	同上
施华荣	20,000.00	100.00	20,000.00	同上
杨炼	19,560.00	100.00	19,560.00	同上
熊文政	15,857.13	100.00	15,857.13	同上
郑小林	14,980.00	100.00	14,980.00	同上
刘万刚	10,080.00	100.00	10,080.00	同上
杨旭芳	10,036.00	100.00	10,036.00	同上
杨亚平	7,066.98	100.00	7,066.98	同上
吴革隆	6,545.75	100.00	6,545.75	同上
廖加春	6,320.05	100.00	6,320.05	同上
胡国其	3,665.60	100.00	3,665.60	同上
严思龙	3,590.00	100.00	3,590.00	同上
吴松	2,952.00	100.00	2,952.00	同上
严克刚	2,500.00	100.00	2,500.00	同上
林亚平	1,965.00	100.00	1,965.00	同上
许德元	1,800.00	100.00	1,800.00	同上
魏冬丽	1,652.00	100.00	1,652.00	同上
江苏省明天种业	1,440.00	100.00	1,440.00	同上
张元学	1,080.00	100.00	1,080.00	同上
陈集云	770.00	100.00	770.00	同上

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
王达学	156.00	100.00	156.00	同上
林镇明	150.00	100.00	150.00	同上
合计	180,930.67		180,930.67	同上

(4) 本期无应收款账款转回或收回情况。

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

报告期内无实际核销的大额应收账款;

部分账龄较长的零星应收款项共计 56,690.16 元, 因欠款长期无法收回, 已在本期实际核销。

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

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宁夏大北农饲料有限公司	非关联方	2,965,583.93	1 年以内	2.89
现代牧业 (宝鸡) 有限公司	非关联方	2,220,221.20	1 年以内	2.16
内蒙古云海秋林畜牧有限责任公司	非关联方	1,805,777.50	1 年以内	1.76
江苏省扬州市高邮市张轩魏尔怀	非关联方	1,234,027.31	1-3 年	1.20
巴彦淖尔市圣牧高科牧业有限公司	非关联方	1,062,604.50	1 年以内	1.03
合 计		9,288,214.44		9.04

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6“关联方应收应付款项”。

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	160,263,126.04	99.93	85,701,332.77	99.48
1 至 2 年	113,066.47	0.07	434,965.19	0.50
2 至 3 年			20,938.98	0.02
3 年以上				
合 计	160,376,192.51	100.00	86,157,236.94	100.00

注: 1、账龄在一年以上的预付款项主要系公司下属郑州市大北农饲料科技有限公司

采购的商品因质量问题退货后，供应商尚未发货。

2、预付账款期末数较期初数增长 86.14%，主要系公司下属北京金色农华种业科技有限公司预付制种款，以及为规避原料价格上涨风险预付的玉米等大宗原料款较大所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
吉林省农安县龙泰粮贸有限公司	供应商	18,156,421.97	2011 年	预付原料款，尚未提货
丹麦三九鱼蛋白质有限公司	供应商	4,342,800.85	2011 年	同上
九台市龙德粮食收储有限公司	供应商	4,000,000.00	2011 年	同上
茂名市粤峰化工有限公司	供应商	4,000,000.00	2011 年	同上
乌兰浩特市捷成粮食公司	供应商	3,733,123.98	2011 年	同上
合计		34,232,346.80		

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

(4) 预付关联方款项情况

详见附注八、6“关联方应收应付款项”。

(5) 报告期实际核销的大额预付账款情况

报告期无实际核销的大额预付账款。

5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,351,267.45		1,351,267.45			
其中：柳州市宏华大北农饲料有限公司	204,417.33		204,417.33			否
德州大北农中慧饲料有限公司	1,146,850.12		1,146,850.12			否
账龄一年以上的应收股利						
合计	1,351,267.45		1,351,267.45			

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方应收款项、备用	21,753,939.73	46.36		

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
金、员工借款				
其他应收款项	24,951,718.79	53.17	8,310,984.67	33.31
组合小计	46,705,658.52	99.53	8,310,984.67	17.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	221,906.51	0.47	221,906.51	100.00
合 计	46,927,565.03	100.00	8,532,891.18	18.18

(续)

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

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,477,503.43	67.08	26,533,009.28	64.00
1 至 2 年	2,993,321.56	6.38	4,029,290.23	9.72
2 至 3 年	3,214,437.82	6.85	5,669,752.33	13.68
3 年以上	9,242,302.22	19.69	5,222,886.32	12.60
合 计	46,927,565.03	100.00	41,454,938.16	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况无。

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,084,869.62	48.43	604,243.46	15,714,553.74	55.85	785,727.71
1 至 2 年	1,714,712.16	6.87	171,471.22	3,171,640.59	11.27	317,164.06
2 至 3 年	3,161,805.27	12.67	948,541.58	4,489,047.57	15.96	1,346,714.27
3 至 4 年	3,234,183.97	12.96	1,940,510.38	549,648.69	1.95	329,789.21
4 至 5 年	549,648.69	2.20	439,718.95	1,448,738.54	5.15	1,158,990.83
5 年以上	4,206,499.08	16.86	4,206,499.08	2,761,570.40	9.82	2,761,570.40
合计	24,951,718.79	100.00	8,310,984.67	28,135,199.53	100.00	6,699,956.48

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方应收款项、内部备用金、员工借款	21,753,939.73	
合计	21,753,939.73	

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(4) 本期无转回或收回的其他应收款。

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

报告期内无实际核销的大额其他应收款；

报告期部分其他应收款项共计 110,167.28 元，账龄较长，无法收回，在本期核销。

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

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江西进贤县新型工业基地管理委员会	非关联方	3,360,000.00	1 年以内	7.16
湖北金康医药化工有限公司	非关联方	2,172,000.00	2-4 年	4.63
河南省开封市尉氏县种鸭厂	非关联方	1,665,319.09	1-3 年	3.55
寿光市财政局 (应收改制成本)	非关联方	1,108,441.25	5 年以上	2.36
吴桂林	非关联方	1,605,000.00	4 年以上	3.42
合计		9,910,760.34		21.12

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

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

应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	670,847,219.07	9,949,857.46	660,897,361.61
自制半成品及在产品	2,199,661.18		2,199,661.18
产成品及库存商品	181,404,766.86	6,300.27	181,398,466.59
包装物	17,279,252.73	264,445.91	17,014,806.82
低值易耗品	4,567,135.03		4,567,135.03
消耗性生物资产	2,236,728.19		2,236,728.19
合 计	878,534,763.06	10,220,603.64	868,314,159.42

(续)

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

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	8,123,361.02	2,486,169.72		659,673.28	9,949,857.46
包装物	424,223.52			159,777.61	264,445.91
库存商品	524,692.70			518,392.43	6,300.27
合 计	9,072,277.24	2,486,169.72		1,337,843.32	10,220,603.64

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	注①	注②	0.00%
包装物		注③	
库存商品		注④	

注：上述存货跌价准备计提及转回、转销事项具体情况如下：

①本期原材料计提存货跌价准备 2,486,169.72 元,系江西先农种业有限公司本年因销售产品结构以及客户需求发生变化,产品处于更新换代的阶段,原有库存原材料已不适应新产品的需要,预计可收回金额远低于账面价值所致。

②本期转销原材料跌价准备 659,673.28 元,系北京金色农华种业科技有限公司将计提存货跌价准备的原材料以粮食价格进行销售所致。

③转销包装物跌价准备 159,777.61 元,系北京金色农华种业科技有限公司将无使用价值的包装物进行销售所致。

④转销库存商品跌价准备 518,392.43 元,系北京金色农华种业科技有限公司将计提存货跌价准备的库存商品以粮食价格进行销售所致。

(4) 本集团期末余额中无用于债务担保的存货。

(5) 本集团存货期末余额中无借款费用资本化的金额。

8、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	期初数
特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证	专项资金	34,230.10	34,230.10
新星计划	专项资金	178,166.40	176,166.40
合 计		212,396.50	210,396.50

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

①特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证项目系中国科学院微生物研究院委托本公司承担 863 计划生物与医药领域重点项目的子课题,全部由中国科学院微生物研究院提供专项经费。

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

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,157,149.81	-6,315.17		16,150,834.64
其他股权投资	12,465,098.11	2,800,000.00		15,265,098.11
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	28,622,247.92	2,793,684.83		31,415,932.75

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	4,321,906.84	492,232.23	4,814,139.07
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	权益法	14,300,000.00	8,757,789.98	-104,798.77	8,652,991.21
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,200,000.00	905,053.39	-70,200.00	834,853.39
江西赣兴种业有限责任公司	权益法	2,340,000.00	2,172,399.60	-323,548.63	1,848,850.97
山西汇福科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
宁夏大北农业科技实业有限公司	成本法	400,000.00	621,600.00		621,600.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	成本法	5,300,000.00	5,843,498.11		5,843,498.11
湖南洞庭高科种业股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
河南照丰农业开发有限公司	成本法	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00
合计		33,140,000.00	28,622,247.92	2,793,684.83	31,415,932.75

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00	30.00				
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	47.67	47.67				
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	30.00	30.00				
江西赣兴种业有限责任公司	45.00	45.00				
山西汇福科技发展有限公司	8.57	8.57				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				156,000.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.88	19.88				1,126,400.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	8.33	8.33				750,000.00
河南照丰农业开发有限公司	10.00	10.00				
合计						2,032,400.00

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

截止 2011 年 6 月 30 日,本集团所投资企业中无向本集团转移资金能力受到限制情形。

(4) 未确认的投资损失的详细情况

截止 2011 年 6 月 30 日,本集团无未确认的投资损失。

(5) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
德州大北农中慧饲料有限公司	有限公司	山东省临邑县	张殿芝	生产型	12,000,000.00	30.00	30.00
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	有限公司	北京市海淀区	甄国振	生产型	30,000,000.00	47.67	47.67
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	有限公司	广西区柳州市	李宁华	生产型	4,000,000.00	30.00	30.00

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
江西赣兴种业有限责任公司	有限公司	江西省兴国县	温祥明	生产型	5,200,000.00	45.00	45.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
德州大北农中慧饲料有限公司	27,311,758.55	11,334,193.29	15,977,565.26	1,640,774.10	联营企业	78346383-6
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	15,655,915.42	29,058.05	15,626,857.37	-219,842.18	联营企业	66215121-1
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	1,426,973.82	11,672,524.80	2,590,449.02	-234,000.00	联营企业	78213270-1
江西赣兴种业有限责任公司	14,122,289.72	10,048,256.71	4,074,033.01	-718,996.96	联营企业	74608285-8

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

截止 2011 年 6 月 30 日, 本集团无需计提长期股权投资减值准备事项。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	743,318,994.07	112,704,548.79	1,552,145.09	854,471,397.77
其中：房屋、建筑物	414,536,239.56	45,235,885.98		459,772,125.54
运输设备	19,773,049.60	3,865,622.69	662,182.74	22,976,489.55
办公设备	31,173,833.99	3,111,886.91	387,606.59	33,898,114.31
生产设备	260,851,807.99	52,109,463.73	468,825.76	312,492,445.96
化验设备	7,260,195.60	1,355,088.14	29,750.00	8,585,533.74
其他	9,723,867.33	7,026,601.34	3,780.00	16,746,688.67
二、累计折旧		本期计提		
累计折旧合计	194,657,446.44	29,804,931.98	1,157,942.15	223,304,436.27
其中：房屋、建筑物	79,221,581.29	9,022,052.54		88,243,633.83
运输设备	9,781,378.29	1,902,068.32	508,296.08	11,175,150.53
办公设备	14,337,065.51	2,150,289.66	342,711.40	16,144,643.77
生产设备	83,709,292.25	14,887,681.28	273,404.67	98,323,568.86
化验设备	3,742,020.06	700,506.15	29,750.00	4,412,776.21
其他	3,866,109.04	1,142,334.03	3,780.00	5,004,663.07
三、账面净值合计	548,661,547.63			631,166,961.50
其中：房屋、建筑物	335,314,658.27			371,528,491.71
运输设备	9,991,671.31			11,801,339.02
办公设备	16,836,768.48			17,753,470.54

生产设备	177,142,515.74	214,168,877.10
化验设备	3,518,175.54	4,172,757.53
其他	5,857,758.29	11,742,025.60
四、减值准备合计		
其中：房屋、建筑物		
运输设备		
办公设备		
生产设备		
化验设备		
其他		
五、账面价值合计	548,661,547.63	631,166,961.50
其中：房屋、建筑物	335,314,658.27	371,528,491.71
运输设备	9,991,671.31	11,801,339.02
办公设备	16,836,768.48	17,753,470.54
生产设备	177,142,515.74	214,168,877.10
化验设备	3,518,175.54	4,172,757.53
其他	5,857,758.29	11,742,025.60

注：本期计提的折旧额为 29,804,931.98 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 84,272,810.80 元。

本期因潍坊天宇牧业科技有限公司不再纳入合并范围，致使固定资产原值减少 409,498.35 元，累计折旧减少 166,459.13 元，固定资产净值减少 243,039.22 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司将原值 2,071,000.00 元，净值 1,839,738.11 元的土地使用权以及原值 21,054,789.70 元，净值 14,459,144.83 元的房屋建筑物评估作价 120,630,000.00 元，用于抵押担保，取得中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行 220,000,000.00 元的授信额度，截至本报告期末，公司信用证占用的额度为 9,778,000.00 万元。

本公司下属福州大北农生物技术有限公司将原值 12,427,700.00 元，净值 10,458,955.04 元的土地使用权以及原值 21,763,789.65 元，净值 16,136,984.37 元的房屋建筑物评估作价 46,067,700.00 元，用于抵押担保，向招商银行股份有限公司福州东水支行借入 25,000,000.00 元流动资金。

(3) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(4) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
房屋建筑物	手续尚未办理完毕	2011 年	48,647,581.56
合 计			48,647,581.56

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽大北农公司新建厂房	25,785.00		25,785.00	23,785.00		23,785.00
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威二期项目	4,784,590.50		4,784,590.50	1,169,330.50		1,169,330.50
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威一期项目				10,041,950.75		10,041,950.75
饲料微生态制剂产业化项目	505,439.00		505,439.00	1,951,399.00		1,951,399.00
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目	5,567,500.00		5,567,500.00	8,067,529.65		8,067,529.65
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化项目	10,587,928.81		10,587,928.81	4,808,194.35		4,808,194.35
吉林大北农公司 24 万吨猪饲料项目	41,346,417.99		41,346,417.99	19,010,603.85		19,010,603.85
科高大北农公司 ERP 工程设备	265,135.62		265,135.62	465,135.62		465,135.62
科高大北农公司教槽料车间工程	6,011,489.05		6,011,489.05	4,237,912.26		4,237,912.26
其他房屋建筑物及附属设施工程	220,636.00		220,636.00	134,072.50		134,072.50
北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目	9,265,643.33		9,265,643.33	4,095,332.30		4,095,332.30
玉米良种繁育及加工基地建设	250,706.50		250,706.50	120,000.00		120,000.00
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	7,941,971.81		7,941,971.81	6,125,250.70		6,125,250.70
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	2,401,967.50		2,401,967.50	390,000.00		390,000.00
农民大学植物实验室项目				238,474.00		238,474.00
天津昌农水产饲料项目	28,893,677.15		28,893,677.15	34,657,102.71		34,657,102.71
山东大北农 18 万吨猪饲料项目	467,246.30		467,246.30	24,099,654.22		24,099,654.22
陕西大北农 12 万吨饲料项目	901,732.45		901,732.45	149,232.66		149,232.66
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	945,028.61		945,028.61	58,000.00		58,000.00
漳州大北农 42 万吨猪饲料	49,832,412.00		49,832,412.00	52,150.00		52,150.00

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
集团公司视频系统	431,394.00		431,394.00			
新型饲用乳酸菌产品的研 制与产业化项目	266,068.31		266,068.31			
多抗高产转基因玉米新品 种培育	459,487.17		459,487.17			
科高大北农公司服务中心 扩建工程	422,114.00		422,114.00			
北京动保 GMP 车间改造项 目	1,594,615.20		1,594,615.20			
郑州大北农立筒仓及锅炉 项目	387,450.00		387,450.00			
四川大北农立筒仓项目	361,700.00		361,700.00			
辽宁大北农生产线改造、仓 库扩建及筒仓工程	582,270.00		582,270.00			
漳州绿色巨农配电工程项 目	15,120.00		15,120.00			
漳州大北农设备改造项目	854,000.00		854,000.00			
舟山大北农厂区改建项目	22,992.70		22,992.70			
北京金色农华种子冷库建 设项目	50,000.00		50,000.00			
北京金色农华供药系统项 目	42,350.00		42,350.00			
三明大北农 18 万吨猪饲料 项目	104,880.00		104,880.00			
龙岩武平 18 万吨饲料项目	207,400.00		207,400.00			
益阳大北农 18 万吨猪饲料 项目	20,000.00		20,000.00			
合 计	176,037,149.00		176,037,149.00	119,895,110.07		119,895,110.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
北京金色 农华公司 高产多抗 玉米新品 种产业化 武威二期	13,130,000.00	1,169,330.50	3,615,260.00			4,784,590.50

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
项目						
北京金色 农华公司 高产多抗 玉米新品 种产业化 武威一期 项目	14,000,000.00	10,041,950.75	4,084,126.50	14,126,077.25		
饲料微生 态制剂产 业化项目	48,060,000.00	1,951,399.00	360,654.00	1,806,614.00		505,439.00
哈尔滨大 北农公司 饲料及大 豆深加工 项目	47,000,000.00	8,067,529.65	6,234,666.57	8,734,696.22		5,567,500.00
湖南金色 农华超级 杂交水稻 新品种产 业化项目	12,132,000.00	4,808,194.35	5,779,734.46			10,587,928.81
吉林大北 农公司 24 万吨猪饲 料项目	48,520,000.00	19,010,603.85	22,335,814.14			41,346,417.99
科高大北 农公司教 槽料车间 工程	6,000,000.00	4,237,912.26	2,067,849.05	294,272.26		6,011,489.05
北京基地 9 万吨高 档教槽料 及原料处 理项目	59,520,000.00	4,095,332.30	13,342,565.64	8,172,254.61		9,265,643.33
玉米良种 繁育及加 工基地建 设项目	8,394,600.00	120,000.00	425,269.89	294,563.39		250,706.50
湖南大北 农 30 万吨 猪饲料项 目	48,590,000.00	6,125,250.70	1,816,721.11			7,941,971.81

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
南宁大北 农 18 万吨 猪饲料项 目	33,130,000.00	390,000.00	2,410,496.50	398,529.00		2,401,967.50
天津昌农 水产饲料 项目	42,630,000.00	34,657,102.71	9,260,549.44	15,023,975.00		28,893,677.15
山东大北 农 18 万吨 猪饲料项 目	33,280,000.00	24,099,654.22	9,759,018.05	33,391,425.97		467,246.30
陕西大北 农 12 万吨 饲料项目	23,880,000.00	149,232.66	752,499.79			901,732.45
新疆大北 农 6 万吨 猪饲料项 目	22,640,000.00	58,000.00	887,028.61			945,028.61
漳州大北 农 42 万吨 猪饲料项 目	60,920,000.00	52,150.00	49,780,262.00			49,832,412.00
集团公司 视频系统	2,980,163.00		431,394.00			431,394.00
新型饲用 乳酸菌产 品的研制 与产业化 项目	991,150.00		266,068.31			266,068.31
多抗高产 转基因玉 米新品种 培育	1,301,760.70		1,143,247.87	683,760.70		459,487.17
科高大北 农公司服 务中心扩 建工程	500,000.00		422,114.00			422,114.00
北京动保 GMP 车间 改造项目	2,600,000.00		1,594,615.20			1,594,615.20
郑州大北 农立筒仓	3,950,000.00		387,450.00			387,450.00

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
及锅炉项目						
四川大北农立筒仓项目	7,050,000.00		361,700.00			361,700.00
辽宁大北农生产线改造、仓库扩建及筒仓工程	7,000,000.00		582,270.00			582,270.00
漳州绿色巨农配电工程项目	1,200,000.00		15,120.00			15,120.00
漳州大北农设备改造项目	854,000.00		854,000.00			854,000.00
北京金色农华种子冷库建设项目	108,000.00		50,000.00			50,000.00
龙岩武平18万吨饲料项目	33,420,000.00		207,400.00			207,400.00
合计		119,033,642.95	139,227,895.13	82,926,168.40		175,335,369.68

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威二期项目				65	60	自筹资金、国家项目资金、募集资金等
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威一期项目				104	100	自筹资金、国家项目资金、募集资金等
饲料微生物制剂产业化项目				40	40	募集资金
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目				98	98	自筹资金
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化				91	95	募集资金、国家项目资金

工程名称	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
项目						
吉林大北农公司 24 万吨猪饲料项目				90	95	募集资金
科高大北农公司教槽 料车间工程				105	100	自筹资金
北京基地 9 万吨高档 教槽料及原料处理项 目				37	37	自筹资金、募集资金
玉米良种繁育及加工 基地建设项目				106	100	自筹资金、国家项目 资金
湖南大北农 30 万吨 猪饲料项目				19	15	募集资金
南宁大北农 18 万吨 猪饲料项目				107	100	募集资金、自筹资金
天津昌农水产饲料项 目				103	100	募集资金
山东大北农 18 万吨 猪饲料项目				101	100	募集资金、自筹资金
陕西大北农 12 万吨 饲料项目				11	14	募集资金
新疆大北农 6 万吨 猪饲料项目				3	3	募集资金
漳州大北农 42 万吨 猪饲料项目				79	80	募集资金
集团公司视频系统				14	15	自筹资金
新型饲用乳酸菌产品 的研制与产业化项目				27	30	自筹资金
多抗高产转基因玉米 新品种培育项目				88	90	自筹资金
科高大北农公司服务 中心扩建工程				84	85	自筹资金
北京动保 GMP 车间改 造项目				80	80	自筹资金
郑州大北农立筒仓及 锅炉项目				10		自筹资金
四川大北农立筒仓项 目				5	6	自筹资金
辽宁大北农生产线改 造、仓库扩建及筒仓 工程				8	9	自筹资金
漳州绿色巨农配电工				1		自筹资金

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
工程项目						
漳州大北农设备改造项目				100	95	自筹资金
舟山大北农厂区改建项目				90	90	自筹资金
北京金色农华种子冷库建设项目				46	50	自筹资金
龙岩武平 18 万吨饲料项目				1	1	募集资金
合计						

(3) 在建工程期末数较期初数增长 46.83%，其主要原因系本期公司下属漳州大北农牧科技有限公司 42 万吨猪饲料项目、吉林大北农农牧科技有限责任公司 24 万吨猪饲料项目等项目投资额陆续增加所致。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	258,020.00		258,020.00	
合计	258,020.00		258,020.00	

13、生产性生物资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
种母猪	2,533,653.28	711,454.67	664,558.27	2,580,549.68
种公猪	191,810.48	59,400.73	62,608.96	188,602.25
合计	2,725,463.76	770,855.40	727,167.23	2,769,151.93
累计折旧				
种母猪	770,296.24	321,180.36	230,448.77	861,027.83
种公猪	45,104.41	24,596.00	12,681.72	57,018.69
合计	815,400.65	345,776.36	243,130.49	918,046.52
生产性生物资产净值				
种母猪	1,763,357.04			1,719,521.85
种公猪	146,706.07			131,583.56
合计	1,910,063.11			1,851,105.41
生产性生物资产减值准备				
种母猪				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
种公猪				
合 计				
生产性生物资产账面价值				
种母猪	1,763,357.04			1,719,521.85
种公猪	146,706.07			131,583.56
合 计	1,910,063.11			1,851,105.41

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	220,264,800.72	12,725,766.20	2,582,171.40	230,408,395.52
土地使用权	132,686,278.13	11,379,698.58		144,065,976.71
商标权	9,708,199.98			9,708,199.98
种子品种生产经营权使用权	27,900,000.00	200,000.00	1,620,000.00	26,480,000.00
种子品种权	21,580,000.00		850,000.00	20,730,000.00
非专有技术	12,390,000.00			12,390,000.00
生产许可权	945,971.40	185,583.00	112,171.40	1,019,383.00
实验教学楼使用权	9,131,618.00			9,131,618.00
软件	300,000.00	11,684.62		311,684.62
专利权	50,000.00			50,000.00
其他	5,572,733.21	948,800.00		6,521,533.21
二、累计摊销合计	46,035,873.37	4,992,304.71	1,045,657.45	49,982,520.63
土地使用权	11,776,259.90	1,414,130.31		13,190,390.21
商标权	3,508,699.14	460,399.92		3,969,099.06
种子品种生产经营权使用权	17,687,916.64	990,441.21	420,000.00	18,258,357.85
种子品种权	7,775,137.66	1,068,896.28	550,000.00	8,294,033.94
非专有技术	2,228,999.99	619,500.00		2,848,499.99
生产许可权	90,907.79	20,057.99	75,657.45	35,308.33
实验教学楼使用权	899,391.55	113,450.89		1,012,842.44
软件	300,000.00	1,063.44		301,063.44
专利权	1,562.50	1,875.00		3,437.50
其他	1,766,998.20	302,489.67		2,069,487.87

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、减值准备累计金额合计	925,833.25			925,833.25
土地使用权				
商标权				
种子品种生产经营权使用权	925,833.25			925,833.25
种子品种权				
非专有技术				
生产许可权				
实验教学楼使用权				
软件				
专利权				
其他				
四、账面价值合计	173,303,094.10			179,500,041.64
土地使用权	120,910,018.23			130,875,586.50
商标权	6,199,500.84			5,739,100.92
种子品种生产经营权使用权	9,286,250.11			7,295,808.90
种子品种权	13,804,862.34			12,435,966.06
非专有技术	10,161,000.01			9,541,500.01
生产许可权	855,063.61			984,074.67
实验教学楼使用权	8,232,226.45			8,118,775.56
软件				10,621.18
专利权	48,437.50			46,562.50
其他	3,805,735.01			4,452,045.34

注：①本公司无形资产土地使用权为外购取得，种子品种生产经营权、使用权为外购、自主研发、合作研发等方式取得。

②本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司于2007年3月12日通过江西省产权交易所以820万元购入的江西省种子公司所有的“先农”牌商标权，江西天源资产评估有限责任公司以天源评报字[2006]017号评估报告，采用收益法评估该商标权价值为816万元。

③本期因潍坊天宇牧业科技有限公司不再纳入合并范围，致使无形资产原值减少112,171.40元、累计摊销减少75,657.45元，无形资产净值减少36,513.95元。

④本期摊销金额为 4,992,304.71 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
种子开发支出	13,053,674.66	22,144,715.43	12,063,539.01		23,134,851.08
动物疫苗及维生素预混剂等开发支出		20,727,383.43	17,409,303.18		3,318,080.25
合 计	13,053,674.66	42,872,098.86	29,472,842.19		26,452,931.33

注：开发支出期末数较期初数增长 102.65%，主要系本集团本期动物疫苗、维生素预混剂、玉米及水稻种子等研发投入所致。

(3) 无形资产使用权受限情况详见附注七、10“固定资产”。

15、商誉

(1) 商誉明细情况

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

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、18。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
公司雁栖镇土地租赁费	921,666.51		10,000.02		911,666.49	
山西大北农公司租赁厂房装修费用	130,679.57		43,796.58		86,882.99	
吉林大北农公司租入固定资产改良支出	554,111.80		73,884.00		480,227.80	
厦门大北农公司灌口租赁厂房改良支出	47,223.27		6,589.26		40,634.01	
龙岩大北农公司租赁厂房改良支出	548,233.82		548,233.82			
三明大北农公司租赁厂房	21,026.17	4,500.00	4,712.31		20,813.86	
福州大北农公司租赁厂房改良支出	282,094.80		141,047.47		141,047.33	
山东天宇公司动保 GMP 复验净化工程	122,500.00			122,500.00		山东天宇不再纳入合并范围

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
茂名大北农公司租赁费用	237,200.00		80,400.00		156,800.00	
北京金色农华公司海南租地费	721,255.86		15,566.64		705,689.22	
北京金色农华公司顺义租地费	1,858,624.00		21,696.00		1,836,928.00	
福州生物公司车间改良支出	352,500.00		45,000.00		307,500.00	
福州生物厂房及办公楼维修	2,236,014.65	866,000.00	290,616.91		2,811,397.74	-
达世丰公司变压器安装工程费用	187,500.01		12,500.00		175,000.01	
达世丰公司厂房改造工程款	125,381.03		8,093.80		117,287.23	
唐山大北农公司种猪场外道路	891,707.65		34,978.74		856,728.91	
农民大学教学楼扩建	1,169,631.57		15,491.82		1,154,139.75	
广州大北农揭阳分公司固定资产改良支出	1,280,109.55		70,464.78		1,209,644.77	
合计	11,687,460.26	870,500.00	1,423,072.15	122,500.00	11,012,388.11	

17、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
存货跌价准备			91,440.57	365,762.27
固定资产减值准备				
坏账准备	1,886,175.72	10,710,525.77	1,357,878.25	7,702,365.76
递延收益	34,941.75	139,767.01	112,500.00	750,000.00
可抵扣亏损				
合并范围内未实现利润	2,696,558.92	22,119,920.26	3,644,513.16	28,310,016.23
职工教育经费			45,106.87	180,427.50
合计	4,617,676.39	32,970,213.04	5,251,438.85	37,308,571.76

18、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	10,814,396.82	4,350,050.04		166,857.44	14,997,589.42
其中：应收账款	3,812,404.38	2,708,984.02		56,690.16	6,464,698.24
其他应收款	7,001,992.44	1,641,066.02		110,167.28	8,532,891.18
预付账款					
二、存货跌价准备	9,072,277.24	2,486,169.72		1,337,843.32	10,220,603.64
其中：库存商品	524,692.70			518,392.43	6,300.27
包装物	424,223.52			159,777.61	264,445.91
原材料	8,123,361.02	2,486,169.72		659,673.28	9,949,857.46

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	925,833.25				925,833.25
十三、商誉减值准备	549,719.35				549,719.35
十四、其他					
合 计	21,362,226.66	6,836,219.76		1,504,700.76	26,693,745.66

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	3,237,614.86	14,257,177.45
预付设备款	7,343,240.00	7,178,412.25
预付土地款	22,262,562.00	25,001,043.00
预付租赁款	2,031,224.15	2,579,430.29
预付品种使用权款	4,358,000.00	675,000.00
其他		36,500.00
减：一年内到期部分		
合 计	39,232,641.01	49,727,562.99

注：其他非流动资产期末数较期初下降 21.10%，主要系本期在建工程项目相继完工所致。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	27,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	25,000,000.00	27,000,000.00

注：短期借款期末数较期初有所减少，系本公司下属舟山市普陀大北农水产制品有限公司偿还短期借款 2,000,000.00 元所致。

(2) 抵押借款明细

贷款单位	贷款余额	贷款利率	到期日	贷款资金用途	抵押物名称
招商银行股份有限公司福州东水支行	25,000,000.00	5.84%	2011-7-27	流动资金	房屋建筑物
合 计	25,000,000.00				

注：本公司下属福州大北农生物技术有限公司将自有的固定资产、无形资产作抵押担保，借入流动资金 25,000,000.00 元，本报告期内尚未到期。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注七、10“固定资产”。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,767,101.50	5,789,728.00
商业承兑汇票		
合 计	2,767,101.50	5,789,728.00

注：1、上述期末银行承兑汇票均在未来 1-3 月内到期。

2、应付票据期末数较期初数下降 52.21%，主要系公司下属绩溪农华生物科技有限公司前期开据的银行承兑汇票本期到期支付所致。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	300,516,049.51	253,601,813.19
工程款	8,038,064.89	8,409,477.45
设备款	7,814,059.48	1,262,951.68
合 计	316,368,173.88	263,274,242.32

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
扬州牧羊饲料成套工程有限责任公司	682,551.00	未验收结算	否
合 计	682,551.00		

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	183,994,242.24	290,751,065.72
合计	183,994,242.24	290,751,065.72

注：预收款项期末数较期初数下降 36.72%，主要系公司下属种业公司上年预收客户的货款在本期陆续发货所致。

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

除部分零星未结算余额外，本集团无账龄超过 1 年的大额预收款项。

24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,235,104.37	217,187,848.37	257,942,087.08	84,480,865.66
二、职工福利费		9,235,732.02	9,235,732.02	
三、社会保险费	1,669,101.58	21,619,602.65	21,677,219.85	1,611,484.38
其中：医疗保险费	342,729.10	6,408,543.65	6,309,059.48	442,213.27
基本养老保险费	1,214,038.81	12,987,406.17	13,069,148.36	1,132,296.62
失业保险费	53,865.10	1,035,431.46	1,067,380.29	21,916.27
工伤保险费	35,068.82	637,337.33	664,008.18	8,397.97
生育保险费	23,399.75	323,789.65	340,529.15	6,660.25
综合险		227,094.39	227,094.39	
四、住房公积金	194,801.97	2,644,439.07	2,808,145.07	31,095.97
五、工会经费和职工教育经费	23,101,991.92	9,902,107.74	6,219,231.78	26,784,867.88
六、非货币性福利		857,914.79	857,914.79	
七、因解除劳动关系给予的补偿	40,000.00	424,887.66	464,887.66	
合计	150,240,999.84	261,872,532.30	299,205,218.25	112,908,313.89

注：应付职工薪酬期末数较期初数下降 24.85%，主要系上年度员工年终奖金在本期发放所致；本期减少中包括因股权转让不再纳入合并范围潍坊天宇牧业科技有限公司期初数据 796,660.06 元。

25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-14,698,512.97	-5,563,695.04
城建税	64,214.00	99,396.51
个人所得税	1,390,957.35	893,782.59
企业所得税	20,131,309.89	24,433,322.90
营业税	14,989.69	98,653.48
房产税	-174,224.65	538,503.22

项 目	期末数	期初数
印花税	134,332.14	199,031.58
教育费附加	19,977.95	42,702.31
土地使用税	77,993.63	215,920.53
防洪保安费	185,563.45	214,524.17
残疾人保障金	199,520.00	138,240.00
其他	73,963.61	142,354.45
合 计	7,420,084.09	21,452,736.70

注：应交税费期末数较期初数下降 65.41%，主要系本期应税产品生产所需的原材料采购增加导致可抵扣进项税增加及本期缴纳上一年度企业所得税所致。

26、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
邵根伙	39,942,952.62		
其他股东	761,250.00		
潍坊天宇畜牧实业有限公司		198,163.12	
合 计	40,704,202.62	198,163.12	

注：1、2011 年 5 月 13 日本公司股东大会通过决议，以公司现有总股本 400,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金股利（含税）。应公司实际控制人邵根伙先生本人要求，其现金股利 39,942,952.62 元暂缓支付；

2、2011 年 6 月 30 日，本公司下属福州大北农生物技术有限公司股东会通过 2010 年度利润分配方案，派发现金股利人民币 3,000,000.00 元，其少数股东现金股利 761,250.00 元在报告期内尚未支付。

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付员工款	17,632,052.12	11,585,981.29
运费	4,350,876.68	5,823,495.45
工程款	2,774,826.80	3,328,014.61
无形资产款	1,650,000.00	1,650,000.00
租赁费	546,601.00	903,582.00
广告费	440,493.50	1,038,119.55
科研费	1,600.00	1,600.00
水、电、供暖、燃料费	612,216.10	813,574.21
押金、质保金	4,526,164.59	1,833,821.92
应付购品种权余款	2,667,327.00	3,424,569.00
劳务费	232,634.96	2,885,977.50

项目	期末数	期初数
培训费	28,500.00	184,117.90
外部单位往来款	1,437,134.19	3,250,000.00
其他	5,594,635.59	5,921,842.91
合计	42,495,062.53	42,644,696.34

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

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

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

除部分小额、零星未支付款项外，本集团无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
丹东玉米研究所宋协良	2,000,000.00	购置无形资产款
农科院哈尔滨所	1,650,000.00	购置无形资产款
合计	3,650,000.00	

28、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
聊玉 21 品种生产经营权转让费			500,000.00
莘州 158 品种权转让费			400,000.00
农华优 809 品种权		50,000.00	50,000.00
M98A/MR0208 品种权			400,000.00
淄玉 9 号品种经营权			300,000.00
京玉 7、京玉 11 品种权		200,000.00	200,000.00
京玉 24 品种权		100,000.00	500,000.00
农华 101 品种权			20,000.00
合计		350,000.00	2,370,000.00

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

29、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	期初数
应付土地出让金款	4,372,200.00	4,372,200.00
应付品种使用权款	100,000.00	1,000,000.00

项 目	期末数	期初数
减：债权人可随时要求清偿部分		500,000.00
合 计	4,472,200.00	4,872,200.00

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
郴州市国土局	2006 年-2055 年	4,372,200.00			4,372,200.00	注①
四川农业大学水稻研究所	2008 年-2015 年	300,000.00			100,000.00	注②
合 计		4,672,200.00			4,472,200.00	

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

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

30、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	498,114.91		479,521.60	18,593.31
合 计	498,114.91		479,521.60	18,593.31

注：公司下属湖南金色农华种业科技有限公司上年度因其销售的种子产品发芽率无法达到销售合同规定的标准，预计需给予客户的补偿金额确认了负债，并陆续支付。

31、其他非流动负债

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

项目	期末数	期初数
企业技术中心创新能力专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00
微囊包被乳酸菌饲料添加剂中试及产业化	1,000,000.00	1,000,000.00
博士后项目	388,000.00	288,000.00
新星计划(侯艳红)	270,000.00	270,000.00
抗病毒中兽药的产业化研究	265,500.00	265,500.00
特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证	240,000.00	240,000.00
新星计划(任建波)	230,000.00	230,000.00
安全高效猪预混合饲料技术集成与产业化示范	110,000.00	110,000.00
新星计划(莫云)	30,000.00	30,000.00
科技三项经费	16,000.00	16,000.00
水产诱食剂 DMT 和 DMPT 项目	10,000.00	10,000.00
金色农华玉米良种繁育及基地加工项目	6,600,000.00	6,242,081.00
天蚕素搞菌肽规模应用试验示范项目	1,000,000.00	1,000,000.00
治疗动物分气证新型中兽药制剂中试工艺研究项目	180,000.00	180,000.00
有益微生物对动物的生物学活性研究项目	1,920,000.00	1,920,000.00
新型饲用乳酸菌产品的研制与产业化项目	2,850,000.00	2,850,000.00
高档饲料生产线建设项目	6,000,000.00	6,000,000.00
新型高效预混料产业化项目	1,500,000.00	1,500,000.00
信息化工程	350,000.00	300,000.00
高新技术企业奖励基金	200,000.00	200,000.00
国家发改委关于 2007 年生物医药育种和高纯硅等高新技术产业化专项资金-高产多抗玉米繁育项目	8,700,000.00	8,700,000.00
中关村科技园区产业发展专项资金重大项目补贴资金-高产多抗玉米繁育项目	1,200,000.00	1,200,000.00
玉米工程化分子育种体系研究与应用	500,000.00	500,000.00
武汉市农业局杂交水稻工程	500,000.00	500,000.00
高产优质玉米新品种“京玉 16”中试与示范项目	400,000.00	400,000.00
2010 年度企业科技研发机构自主创新专项资助	300,000.00	300,000.00
高产多抗玉米繁育项目	1,200,000.00	1,200,000.00
超级早稻陆两优 996 等系列超高产水稻产业化科技成果产业化专项资金	8,300,000.00	8,300,000.00
救灾储备补贴	1,464,000.00	1,464,000.00
优质高产杂交水稻新品种高技术产业化	2,500,000.00	2,500,000.00
2000 吨水稻良种繁育及加工基地新建项目	1,350,000.00	1,350,000.00
北京市科技研究开发机构自主创新专项	300,000.00	300,000.00
10%多抗霉素 B 可湿性粉剂的研发与示范项目	450,000.00	450,000.00
农博新农村综合服务信息平台项目	1,000,000.00	1,000,000.00
年产 1500 吨 10%多抗霉素 B 可湿性粉剂技术改造项目	520,000.00	
政府补助金等项目		
猪健康养殖的营养调控技术研究示范推广	3,500,000.00	

项目	期末数	期初数
新星计划 (王贵华)	60,000.00	
合计	58,403,500.00	53,815,581.00

32、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)				期末数		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	340,000,000	84.83				-161,682,922	-161,682,922	178,317,078	44.49
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股	340,000,000	84.83				-161,682,922	-161,682,922	178,317,078	44.49
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						44,432,165	44,432,165	44,432,165	11.09
有限售条件股份合计	340,000,000	84.83				-117,250,757	-117,250,757	222,749,243	55.58
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	60,800,000	15.17				117,250,757	117,250,757	178,050,757	44.42
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	60,800,000	15.17				117,250,757	117,250,757	178,050,757	44.42
三、股份总数	400,800,000	100.00						400,800,000	100.00

注: 经深圳证券交易所批准, 本公司股票首次公开发行前 197 名自然人股东的限售股份 161,682,922 股, 已于 2011 年 4 月 11 日解除限售。根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及深圳证券交易所《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动业务指引》的相关规定, 本公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股票中的 44,432,165 股转为高管股份进行锁定。

33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,022,669,404.74	44,794.98	999,296.66	2,021,714,903.06
其中: 投资者投入的资本	2,028,684,678.85			2,028,684,678.85
可转换公司债券行使转				
换权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
债务转为资本				
同一控制下合并形成的				
差额				
其他	-6,015,274.11	44,794.98	999,296.66	-6,969,775.79
其他综合收益				
其他资本公积	603,112.60			603,112.60
其中：可转换公司债券拆分的权益部				
分				
以权益结算的股份支付权益				
工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的				
搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	603,112.60			603,112.60
合 计	2,023,272,517.34	44,794.98	999,296.66	2,022,318,015.56

注：（1）本期增加系①公司购买个人股东持有北京金色农华种业科技有限公司 0.05% 股权，形成资本公积 15,926.05 元；②公司下属福州大北农生物技术有限公司增资扩股，增加资本公积 28,868.93 元。

（2）本期减少系本公司受让聊城金牌大北农饲料有限公司少数股东 30.00% 股权冲减资本公积 999,296.66 元。

34、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,171,151.09			48,171,151.09
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合 计	56,615,475.57			56,615,475.57

35、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	提取或分配比例
调整前上期末分配利润	601,025,039.72	387,591,744.93	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	601,025,039.72	387,591,744.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,701,307.10	311,228,988.27	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		17,635,693.48	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	100,200,000.00	80,160,000.00	

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	718,526,346.82	601,025,039.72	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 5 月 13 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 2.50 元，按照已发行股份数 400,800,000 股计算，共计 1,002,000,000 元。

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	3,140,383,191.69	2,290,872,508.86
其他业务收入	2,406,140.35	2,939,818.02
营业收入合计	3,142,789,332.04	2,293,812,326.88
主营业务成本	2,430,940,230.97	1,751,489,774.96
其他业务成本	475,790.11	1,391,519.41
营业成本合计	2,431,416,021.08	1,752,881,294.37

注：本期营业收入较上期增长 37.01%，主要系本集团饲料生产能力的进一步扩大及加大高附加乳猪饲料产品的推广力度，进一步提升服务客户的能力所致。营业成本较上期增长 38.71%，主要系本期销售收入增长较快及主要原材料采购价格较上期增长所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	2,766,591,879.54	2,199,629,503.38	1,988,118,875.37	1,565,080,238.78
种子植保业	371,941,449.91	230,804,811.24	298,159,837.89	182,842,970.13
其他行业	1,849,862.24	505,916.35	4,593,795.60	3,566,566.05
小 计	3,140,383,191.69	2,430,940,230.97	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96
减：内部抵销数				
合 计	3,140,383,191.69	2,430,940,230.97	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	2,656,017,448.93	2,146,904,229.48	1,891,480,595.15	1,515,830,619.38
种业产品	290,684,129.94	163,494,801.72	219,870,943.79	128,731,680.33
植保产品	64,241,712.24	45,719,628.30	78,288,894.10	54,111,289.80
动保产品	80,243,800.67	29,943,873.78	71,972,080.78	27,069,656.16
其他产品	49,196,099.91	44,877,697.69	29,259,995.04	25,746,529.29

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小计	3,140,383,191.69	2,430,940,230.97	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96
减：内部抵销数				
合计	3,140,383,191.69	2,430,940,230.97	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	528,929,674.73	442,100,014.87	415,129,124.28	351,329,296.62
东北区	452,909,197.40	356,562,804.11	294,170,893.25	228,053,076.61
华东区	1,664,347,385.26	1,375,347,509.49	1,190,278,146.04	983,841,836.93
中南区	1,069,969,226.68	893,293,993.46	763,598,960.15	620,131,743.44
西南区	136,564,388.22	111,483,725.00	129,580,673.59	103,921,943.67
西北区	129,504,488.60	100,375,841.62	99,279,061.22	75,581,866.01
境内小计	3,982,224,360.89	3,279,163,877.77	2,892,036,858.53	2,362,859,763.28
越南			272,932.00	230,088.49
巴基斯坦	585,000.00	527,433.63	1,107,026.83	986,725.66
德国	142,676.60	127,433.63	144,786.88	128,628.31
厄瓜多尔	115,479.35	104,414.00	114,504.42	104,424.78
伊朗				
菲律宾				
沙特				
澳大利亚	143,601.93	131,254.21		
香港	1,763,275.72	1,667,105.72	397,891.93	349,557.52
埃及			261,769.91	205,752.21
境外小计	2,750,033.60	2,557,651.97	2,298,911.97	2,005,176.97
小计	3,984,974,394.49	3,281,721,529.74	2,894,335,770.50	2,364,864,940.25
减：内部抵销数	844,591,202.80	850,781,298.77	603,463,261.64	613,375,165.29
合计	3,140,383,191.69	2,430,940,230.97	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010年1-6月	31,773,571.48	1.39
2011年1-6月	48,298,752.15	1.53

37、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	279,291.00	84,744.91
城市维护建设税	460,141.08	386,949.12
教育费附加	259,706.77	230,619.77

项 目	本期发生数	上期发生数
其他	90,967.19	10,241.02
合 计	1,090,106.04	712,554.82

38、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
薪 资	113,146,466.00	85,884,793.09
差旅费	71,848,740.02	63,492,454.25
运杂费	41,636,029.31	30,273,702.33
会务费	16,309,424.08	17,881,106.79
业务费	6,325,195.07	6,012,044.12
保险费	9,259,536.07	5,559,982.63
招待费	4,814,220.16	3,344,132.75
交通费	3,602,491.95	2,839,752.77
租赁费	3,292,869.85	2,471,897.68
福利费	2,665,983.96	1,991,989.31
其 他	20,884,382.30	18,230,530.29
合 计	293,785,338.77	237,982,386.01

注：本期销售费用较上期增长 23.45%，主要系本期随着销售收入的较快增长，销售人员的绩效工资、差旅费用以及运杂费增加所致。

39、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
薪 资	57,672,402.26	50,464,933.61
科研费	34,041,596.43	15,691,578.81
会务费	8,350,721.09	6,885,252.19
保险费	6,473,345.43	5,845,429.05
折旧费	6,387,856.31	5,687,094.25
差旅费	5,262,299.50	4,941,125.48
税费基金	5,490,183.62	5,767,366.27
办公费	4,116,102.00	3,706,208.92
福利费	5,019,634.12	4,173,155.81
招待费	4,599,061.86	3,072,752.63
其 他	25,808,592.53	23,090,661.89
合 计	163,221,795.15	129,325,558.91

注：本期管理费用较上期增长 26.21%，主要系本期项目研发投入大幅增加所致。

40、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	773,310.96	10,555,859.10
减：利息收入	15,972,211.21	3,178,861.40
减：利息资本化金额		
汇兑损益	10,225.84	2,206.81
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,642,841.39	1,703,854.03
合计	-13,545,833.02	9,083,058.54

注：本期财务费用较上期下降 249.13%，主要系公司上年公开发行股票募集资金到位后，偿还了银行借款致使利息支出减少以及银行存款利息收入增加所致。

41、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	4,350,050.04	4,538,244.20
存货跌价损失	2,486,169.72	37,879.75
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合计	6,836,219.76	4,576,123.95

注：本期资产减值损失较上期增长 49.39%，主要系存货跌价损失增加，详见附注七、7“存货”。

42、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	2,032,400.00	150,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,315.17	-734,622.19
处置长期股权投资产生的投资收益	794,085.39	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,820,170.22	-584,622.19

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
湖南洞庭高科种业股份有限公司	750,000.00	150,000.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	1,126,400.00	
宁夏大北农业科技实业有限公司	156,000.00	
合计	2,032,400.00	150,000.00

注：系被投资单位宣布分配现金股利。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	492,232.23	134,651.53	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-104,798.77	-870,699.1	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	-70,200.00	72,185.34	
江西赣兴种业有限责任公司	-323,548.63	-70,759.96	
合计	-6,315.17	-734,622.19	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
潍坊天宇牧业科技有限公司	-229,091.36		转让股权
潍坊天宇饲料科技有限公司	1,023,176.75		转让股权
合计	794,085.39		

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	130,919.84	12,354.58	130,919.84
其中：固定资产处置利得	130,919.84	12,354.58	130,919.84
政府补助(详见：政府补助明细)	8,528,115.00	4,697,428.94	8,528,115.00
接受捐赠		7,907.11	
罚款收入	213,113.47	169,954.34	213,113.47
无法支付的往来款	1,165,556.89		1,165,556.89
处置废品收入	113,788.72		113,788.72
个税手续费返回	40,148.24		40,148.24
其他	1,150,641.88	1,211,118.87	1,150,641.88
合计	11,342,284.04	6,098,763.84	11,342,284.04

注：本期数较上期增长 85.98%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生数	上期发生数	说明
北京中关村高新技术企业协会支持资金	200,000.00		

项目	本期发生数	上期发生数	说明
国家知识产权局专利局北京代办处专利申请补助款	5,270.00	53,800.00	
中国技术交易所有限公司中关村专利促进资金	5,000.00		
江苏省宿迁市宿城区人民政府拆迁补偿资金	1,000,000.00		
江苏省宿迁市宿城区发改局、农林局养殖小区补助	500,000.00		
江苏省宿迁市宿城区开发区管委会销售奖励	20,000.00		
江西省储备粮管理有限公司玉米补贴款	1,411,980.00		
福建省福州市晋安区鼓山镇人民政府专利申请补助	5,400.00		
国家知识产权局专利资助金	2,500.00		
怀柔区科学技术委员会, 优秀人才奖	8,000.00		
中国技术交易所中关村专利促进资金	25,000.00		
湖南省(韶山市)科技局专利奖	1,500.00		
漳州金峰经济开发区补助资金	4,000,000.00		
浙江省金华市农业局农业龙头企业项目补助	20,000.00		
中关村科技园区管理委员会担保贷款贴息	198,830.00		
中关村知识产权促进局企业专利战略资助	20,000.00		
北京市知识产权局知识产权战略制订补助	10,000.00		
吉林省长春市宽城区经济开发区关于促进经济发展的优惠政策的补助	276,000.00		
宾县财政局购买土地税收优惠返还	358,900.00		
湖南省望城县失业保险管理服务中心失业保险补贴款	54,835.00		
长沙市财政局畜牧业产业发展扶植资金	70,000.00		
望城县经济开发区奖金	20,000.00		
饲料办质量安全奖金	1,000.00		
淮安市经济和信息化委员项目补助	80,000.00		
昌乐县财政局招商引资补贴款	50,000.00		
安徽省(合肥市肥东县)开发区管委会先进生产、消防补助	12,000.00		
云南省昆明市经济开发区管理委员会给予企业生产扶持资金	10,400.00		
郑州航空港区科技局猪用微生态饲料的研究与开发项目补助	150,000.00		
安徽省绩溪县科技局科技进步奖补助金	5,000.00		
上海市高桥镇政府部门财政扶持补助	6,500.00		
北京市科学技术委员会补助款		600,000.00	
江苏省宿迁市供电局电费补贴收入		46,446.00	
江苏省宿迁市宿城区中扬镇政府母猪补贴收入		42,800.00	
浙江省金华市财政局技改财政专项补助		92,078.64	
浙江省金华市地方税务局水利建设资金返还		76,002.40	
福建省厦门市集美区纳税大户奖金		20,000.00	
安徽省合肥市肥东县财政局企业奖励		49,000.00	
湖南省长沙市望城县财政局科技成果产业化资金		70,000.00	
湖南省长沙市望城县经济开发区农业产业化经营优秀企业奖		5,000.00	

项目	本期发生数	上期发生数	说明
湖南省望城县经开区目标管理奖		20,000.00	
四川省成都市新津县畜牧局技术培训补贴		346,108.90	
北京技术交易促进中心、北京市科学技术委员会科研自主创新补贴		800,000.00	
湖南省韶山科技局奖励款		3,600.00	
上海市浦东新区高桥镇政府财政扶持款		145,900.00	
福州市现代农业技术创新基地		60,000.00	
海淀区促进中小企业融资临时性补贴		400,000.00	
河南省郑州市科技局新型微生物饲料添加剂的研究与开发		71,400.00	
北京知识产权局专利战略制定资金		750	
北京市怀柔区科学技术委员会科技奖励补助		40,000.00	
韶山经济局工业经济规模税收奖		20,000.00	
中关村信用促进会贷款贴息		202,500.00	
中关村知识产权促进局贷款贴息		155,000.00	
北京市财政专项资助经费		500,000.00	
吉林省长春市宽城区经济开发区关于促进经济发展的优惠政策的补助		86,000.00	
福建省厦门市地方税务局地方税费返还		7,025.84	
北京市海淀区财政局 2009 年促进非公有制经济及中小企业发展专项资金		400,000.00	
安徽省绩溪县下岗保障资金大学生见习补贴款		3,000.00	
黑龙江省宾西区政府土地返还款		316,300.00	
黑龙江省松北区财政局纳税大户奖励款		60,000.00	
江苏省宿迁市地方税务局个人所得税手续费返还		4,717.16	
合 计	8,528,115.00	4,697,428.94	

44、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	86,660.41	15,114.43	86,660.41
其中：固定资产处置损失	86,660.41	15,114.43	86,660.41
资产盘亏		8,425.63	
对外捐赠支出	413,235.20	42,497.37	413,235.20
非常损失	63,520.00	30,049.20	63,520.00
罚款支出	26,206.85	220,671.02	26,206.85
补偿支出	492,409.08	4,191,293.36	492,409.08
其他	123,233.66	152,818.23	123,233.66
合 计	1,205,265.20	4,660,869.24	1,205,265.20

注：本期发生数较上期下降 74.14%，主要系上年同期本公司下属北京金色农华种业

科技有限公司对其签约制种农户因气候异常等自然灾害所造成的种子产品纯度不合格损失给予补偿额较大所致。

45、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,653,519.53	26,217,763.30
递延所得税调整	536,460.59	-1,168,601.71
合计	37,189,980.12	25,049,161.59

46、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.54	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.52	0.37	0.37

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	217,701,307.10	136,388,343.47
其中：归属于持续经营的净利润	217,701,307.10	136,388,343.47

归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	209,098,552.41	135,369,410.60
其中：归属于持续经营的净利润	209,098,552.41	135,369,410.60
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	400,800,000.00	340,000,000.00
加：公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：本期发行的普通股加权数		20,266,666.67
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	400,800,000.00	360,266,666.67

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补贴款	15,183,132.00	4,137,339.00
员工备用金及其他往来款	15,403,049.99	14,204,650.6
利息收入	15,972,211.21	3,168,333.17
处理废旧物资	113,788.72	738,554.93
其他	3,526,516.96	4,263,503.41
合计	50,198,698.88	26,512,381.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
差旅费	70,461,614.18	63,301,221.70
运杂费	43,392,103.51	31,663,815.91
业务宣传费	5,779,348.85	5,820,547.75
广告费	1,931,816.30	3,268,661.00
交通费	5,588,927.60	5,779,197.40
会务费	23,694,738.89	25,061,761.56
租赁费	7,055,771.27	11,061,294.32
科研费	26,862,477.94	12,147,201.83
办公费	7,639,029.35	7,911,892.75
招待费	7,215,626.79	6,415,648.89
通讯费	3,983,769.30	3,733,707.72
印刷费	3,229,276.03	3,875,431.24
员工往来及其他外部往来	20,951,702.48	19,837,360.86
劳务费	6,851,471.37	2,964,140.60
中介服务费	2,813,035.96	685,120.00
燃料动力	2,313,979.09	2,258,291.52

项目	本期发生数	上期发生数
修理费	1,383,193.62	1,242,812.75
低值品	2,576,331.70	3,488,838.92
检验费	942,896.87	515,690.70
手续费	1,629,427.00	1,270,107.03
其他	1,043,182.15	1,304,775.25
合计	247,339,720.25	213,607,519.70

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
上市费用		12,615,837.60
银行承兑汇票保证金		
融资担保及评审费		217,906.00
合计		12,833,743.60

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	235,752,893.20	135,055,461.10
加: 资产减值准备	6,836,219.76	4,576,123.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,150,708.34	22,202,136.09
无形资产摊销	4,992,304.71	4,390,911.83
长期待摊费用摊销	1,423,072.15	1,464,889.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-44,259.43	2,759.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	783,536.80	10,776,102.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,820,170.22	584,622.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	633,762.46	-1,168,601.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,970,766.67	32,145,458.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-121,861,639.67	-93,258,486.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-91,945,211.52	-84,194,315.70
经营活动产生的现金流量净额	10,930,449.91	32,577,062.21

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况:

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,831,424,109.90	1,918,051,877.81
减：现金的期初余额	2,089,601,640.83	342,893,531.85
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	-258,177,530.93	1,575,158,345.96

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期数	上期数
一、取得子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：取得子公司的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
其中：流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,900,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,900,000.00	
减：处置子公司的现金和现金等价物	8,164,416.50	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-4,264,416.50	
4. 处置子公司的净资产	6,352,448.25	
其中：流动资产	9,305,474.30	
非流动资产	499,355.04	
流动负债	3,452,381.09	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,831,424,109.90	2,089,601,640.83
其中：库存现金	365,795.57	6,139,930.69
可随时用于支付的银行存款	1,811,482,111.99	2,054,713,246.60
可随时用于支付的其他货币资金	19,576,202.34	28,748,463.54

项目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,831,424,109.90	2,089,601,640.83

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

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

2、本公司的子公司

详见附注六、1“子公司情况”。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9 (5)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
邱玉文	本公司股东及副董事长	
陈忠恒	本公司股东、副总裁及董事会秘书	
李树强	本公司股东及监事	

5、关联方交易情况

(1) 销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州市宏华大北农饲料有限公司	售原材料	市场价格	356,220.00	1.56		
江西赣兴种业有限责任公司	售原材料	市场价格	565,354.00	3.9	306,944.00	0.01
绿色伟农 (北京) 生物技术公司	售预混料	市场价格			188,500.00	0.01

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西赣兴种业有限责任公司	购原料	市场价格	5,244,186.80	5.16	563,479.64	0.04

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	会计核算	本期发生额	上期发生额
-----	--------	------	-------	-------

		科目	借方	贷方	借方	贷方
绿色伟农(北京)生物技术公司	项目款	其他应收款		4,406,604.29	4,600,000.00	2,336,604.98
绿色伟农(北京)生物技术公司	货款	应收账款		188,500.00	188,500.00	
江西赣兴种业有限责任公司	货款	应收账款	565,354.00	565,354.00	242,144.00	242,144.00
江西赣兴种业有限责任公司	货款	应付账款	4,453,976.58	5,244,186.80	242,789.80	563,479.64
江西赣兴种业有限责任公司	货款	预付账款		3,873,055.93		
柳州市宏华大北农饲料有限公司	货款	应收账款	356,220.00	356,220.00		
陈忠恒	备用金	其他应收款		54,000.00	95,000.00	16,739.00
李树强	暂收款	其他应付款	5,000.00			5,000.00
李树强	备用金	其他应收款	10,000.00	10,000.00	24,443.00	24,443.00
德州大北农中慧饲料有限公司	分红款	应收股利		1,146,850.12		
柳州市宏华大北农饲料有限公司	分红款	应收股利		204,417.33		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
绿色伟农(北京)生物技术公司			188,500.00	9,425.00
柳州宏华大北农饲料有限公司	311,597.00	93,479.10	311,597.00	93,479.10
合计	311,597.00	93,479.10	500,097.00	102,904.10
预付款项:				
江西赣兴种业有限责任公司			3,873,055.93	
合计			3,873,055.93	
应收股利:				
德州大北农中慧饲料有限公司			1,146,850.12	
柳州市宏华大北农饲料有限公司			204,417.33	
合计			1,351,267.45	
其他应收款:				
绿色伟农(北京)生物技术公司			4,406,604.29	220,330.21
陈忠恒			54,000.00	
邱玉文	663.60			
合计	663.60	93,479.10	4,460,604.29	220,330.21

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
江西赣兴种业有限责任公司	790,210.22	
合 计	790,210.22	
其他应付款:		
李树强		5,000.00
合 计		5,000.00
应付股利:		
邵根伙	39,942,952.62	
合 计	39,942,952.62	

九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：万元

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	518.23	742.71
资产负债表日后第 2 年	704.19	582.09
资产负债表日后第 3 年	617.01	569.18
以后年度	2,554.63	2,542.62
合 计	4,394.05	4,436.60

注：经营租赁明细事项详见附注十二、1“经营租赁租入资产”。

2、其他承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、其他重要事项说明

1、经营租赁租入资产

(1) 经营租赁分类

单位：万元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	518.23
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	704.19
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	617.01

3 年以上	2,554.63
合 计	4,394.05

(2) 经营租赁明细

单位：万元

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期 (月)	最低租赁 付款额	其中:			
				1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
房屋建筑物	北京海洋化工有限公司厂房 9336 m ²	156 个月	650.00	50.00	50.00	50.00	500.00
土地使用权及房屋建筑物	揭阳市信德利实业有限公司厂房、办公楼及其场地	104 个月	537.60			76.80	460.80
房屋建筑物及生产设备	常德广天生物科技有限公司场地、房产、设备	88 个月	487.50	18.75	75.00	75.00	318.75
土地使用权	中国人民解放军海南省三亚警备区 164.3 亩土地使用权	273 个月	467.25		21.00	21.00	425.25
土地使用权	北京顺义区赵全营镇北郎中村村民委员会 300 亩土地使用权	268 个月	420.00		15.00	15.00	390.00
土地使用权及房屋建筑物	厂房及场地 3184.5 平方米	75 个月	367.77	12.72	27.98	30.78	296.29
房屋建筑物	南安村村委会土地 5300 平方米建筑面积 1000 平方米及库房面积 2300 平方米	30 个月	226.80	45.36	90.72	90.72	
房屋建筑物及生产设备	吉林省傅氏胶芯泵业有限公司厂房、办公楼、设备	39 个月	216.99	72.33	72.33	72.33	
土地使用权及房屋建筑物	厦门水吉轮胎有限公司土地总面积 3,498.86m ² , 建筑面积 1,528m ² 库房面积 2,600m ²	37 个月	165.00	55.00	55.00	55.00	
房屋建筑物	中关村大厦 14 层	9 个月	154.92	103.28	51.64		
房屋建筑物	办公宿舍楼 1146 平方米	75 个月	128.29	19.78	21.76	23.93	62.82
房屋建筑物及生产设备	湖南省宁乡县牧工商旺联饲料厂厂房及设备	54 个月	115.00	15.00	25.00	25.00	50.00
房屋建筑物	新上海国际大厦 31 楼 B 座	20 个月	100.89	30.27	60.54	10.09	
房屋建筑物及生产设备	江西省樟树市洋湖乡武林村严秋如: 厂房、生产设备、办公楼、办公用品	25 个月	85.00	20.00	40.00	25.00	
房屋建筑物	云南煤田地质局江洋经济开发公司汽车修理厂仓库、宿舍	25 个月	81.41	29.00	25.44	26.97	
房屋建筑物及生产设备	三明大北农厂房、办公楼、员工宿舍、食堂、生产设备	24 个月	57.75	8.25	33.00	16.50	
土地使用权	宿迁市宿城区中杨镇人民政府林间空地 92 亩	193 个月	56.08	2.23	2.23	2.23	49.39

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期 (月)	最低租赁 付款额	其中:			
				1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
房屋建筑物	武汉市天浩物流有限公司仓库, 办公室, 宿舍	15 个月	19.57	4.89	14.68		
房屋建筑物	陕西康泰物流有限公司库房	12 个月	17.28	8.64	8.64		
房屋建筑物	茂名市强大饲料有限公司厂房	12 个月	10.13	5.07	5.07		
房屋建筑物及生产设备	西安七星油脂发展有限公司厂房及生产设备	2 个月	10.00	10.00			
房屋建筑物	伊宁市粮油购销有限公司 1,200 m ² 库房	15 个月	8.50		8.50		
房屋建筑物	何景宝厂房 2225.5 平方米、1537 平方米办公楼及附属场地 (约 3100 平方米)	6 个月	7.00	7.00			
土地使用权及房屋建筑物	宿城区仓集乡李楼村村民委员会土地使用权 33.2 亩	61 个月	3.32	0.66	0.66	0.66	1.33
合计			4,394.05	518.23	704.19	617.01	2,554.63

2、收购子公司少数股东股权

2011 年 1 月, 公司受让金牌畜禽实业有限公司持有的聊城金牌大北农饲料有限公司 30% 股权, 该受让股权作价 690 万元。受让完成后, 公司持有聊城金牌大北农饲料有限公司股权比例增至 85%。

截止 2011 年 6 月 30 日, 聊城金牌大北农饲料有限公司净资产 18,011,396.22 元, 2011 年上半年实现销售收入 19,925,251.88 元, 净利润-1,657,614.90 元。

3、转让子公司股权

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

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

(2) 2011 年 1 月, 本公司下属科高大北农饲料有限公司将持有的潍坊天宇饲料科技有限公司 (原名称为山东寿光市大北农饲料有限公司) 25% 的股权转让给潍坊天宇畜牧实业有限公司和杨玉明, 其中 20% 转让给潍坊天宇畜牧实业有限公司, 该股权转让作价 720,996.00 元, 5% 转让给杨玉明, 该股权转让作 180,249 元。转让完成后, 科高大北农饲料有限公司、潍坊天宇畜牧实业有限公司以及杨玉明持有潍坊天宇饲料科技有限公司股权分别为 60%、20% 和 20%。

截止 2011 年 6 月 30 日, 潍坊天宇饲料科技有限公司净资产-390,248.59 元, 2011 年上半年实现销售收入 15,267,677.43 元, 净利润 97,478.39 元。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方应收账款	83,375,932.50	96.22		
其他应收账款	3,277,180.93	3.78	241,758.30	7.38
组合小计	86,653,113.43	100.00	241,758.30	0.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	86,653,113.43	100.00	241,758.30	0.28

(续)

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

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,341,516.43	99.64	91,350,367.61	93.16
1 至 2 年			6,391,020.98	6.52
2 至 3 年	311,597.00	0.36	311,597.00	0.32
3 年以上				
合 计	86,653,113.43	100.00	98,052,985.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,965,583.93	90.49	148,279.20	4,139,892.68	93.00	206,994.63
1 至 2 年						
2 至 3 年	311,597.00	9.51	93,479.10	311,597.00	7.00	93,479.10
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,277,180.93	100.00	241,758.30	4,451,489.68	100.00	300,473.73

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方应收账款		83,375,932.50
合计		83,375,932.50

(4) 本期无应收账款转回或收回情况。

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款。

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

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宿迁大北农饲料有限公司	子公司	18,893,280.35	1 年以内	21.80
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	13,783,470.32	1 年以内	15.91
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	9,453,924.65	1 年以内	10.91
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	6,879,974.04	1 年以内	7.94
南宁大北农饲料科技有限责任公司	子公司	4,384,704.20	1 年以内	5.06
合计		53,395,353.56		61.62

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
宿迁大北农饲料有限公司	子公司	18,893,280.35	21.86
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	13,783,470.32	15.95
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	9,453,924.65	10.94
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	6,879,974.04	7.96
南宁大北农饲料科技有限责任公司	子公司	4,384,704.20	5.07
山东大北农农牧科技有限责任公司	子公司	4,116,342.50	4.76
天津大北农水产科技有限责任公司	子公司	3,934,816.33	4.55
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	3,252,393.25	3.76
北京科高大北农饲料有限责任公司	子公司	2,942,282.93	3.40

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额 比例 (%)
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	2,692,301.87	3.12
新疆大北农牧业科技有限责任公司	子公司	2,667,633.00	3.09
安徽省大北农农牧科技有限公司	子公司	2,041,532.00	2.36
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	子公司	1,684,072.50	1.95
湖南大北农农业科技有限公司贵州分公司	子公司	1,257,448.00	1.46
内蒙古四季春饲料有限公司	子公司	1,255,195.00	1.45
商丘大北农饲料有限公司	子公司	1,073,493.56	1.24
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	1,056,965.00	1.22
陕西大北农饲料科技有限责任公司	子公司	919,094.00	1.06
郴州大北农饲料有限公司	子公司	357,500.00	0.41
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	联营企业	311,597.00	0.36
长沙世联生物科技有限公司	子公司	225,567.50	0.26
浙江大北农农牧科技有限公司	子公司	176,281.50	0.20
茂名市大北农饲料有限公司	子公司	134,000.00	0.16
厦门泰枫牧业科技有限公司	子公司	125,500.00	0.15
江西泰和大北农饲料有限公司	子公司	25,240.00	0.03
昆明大北农农牧科技有限公司	子公司	23,700.00	0.03
聊城金牌大北农饲料有限公司	子公司	14,820.00	0.02
山东寿光大北农饲料有限公司	子公司	4,400.00	0.01
合计		83,687,529.50	96.85

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方其他应收款、备用金、员工借款	789,325,281.50	99.19		
其他应收款项	6,435,575.73	0.81	4,199,387.89	65.25
组合小计	795,760,857.23	100.00	4,199,387.89	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	795,760,857.23	100.00	4,199,387.89	0.53

(续)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

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

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	598,621,161.74	75.23	429,800,087.42	74.13
1 至 2 年	99,702,258.40	12.53	144,564,267.39	24.93
2 至 3 年	92,000,524.38	11.56	2,611,776.33	0.45
3 年以上	5,436,912.71	0.68	2,825,136.38	0.49
合计	795,760,857.23	100.00	579,801,267.52	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	353,997.00	5.50	17,699.84	5,462,902.24	50.75	273,145.11
1 至 2 年	804,977.95	12.51	80,497.80	56,000.00	0.52	5,600.00
2 至 3 年	31,000.00	0.48	9,300.00	2,611,776.33	24.26	783,532.90
3 至 4 年	2,611,776.33	40.58	1,567,065.80	545,000.00	5.06	327,000.00
4 至 5 年	545,000.00	8.47	436,000.00	1,370,000.00	12.73	1,096,000.00
5 年以上	2,088,824.45	32.46	2,088,824.45	718,824.45	6.68	718,824.45
合计	6,435,575.73	100.00	4,199,387.89	10,764,503.02	100.00	3,204,102.46

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方其他应收款、 内部备用金、员工借款	789,325,281.50	
合计	789,325,281.50	

(4) 本期无转回或收回的其他应收款。

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款。

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

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
漳州大北农农牧科技有限公司	子公司	81,384,154.59	1 年以内	10.23
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	73,415,344.62	2 年以内	9.22
库车鑫泰联油脂有限公司	子公司	65,818,250.82	2-3 年	8.27
北京绿色农华植保科技有限公司	子公司	55,401,273.56	3 年以内	6.96
天津昌农科技有限责任公司	子公司	52,427,884.44	2 年以内	6.59
合计		328,446,908.03		41.27

(8) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
漳州大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	81,384,154.59	10.23
湖南大北农农业科技有限公司	本公司之子公司	73,415,344.62	9.22
库车鑫泰联油脂有限公司	本公司之子公司	65,818,250.82	8.27
北京绿色农华植保科技有限公司	本公司之子公司	55,401,273.56	7.00
天津昌农科技有限责任公司	本公司之子公司	52,427,884.44	6.59
吉林大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	43,960,748.79	5.52
南宁大北农饲料科技有限责任公司	本公司之子公司	42,661,356.90	5.36
山东大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	34,310,036.38	4.31
江西泰和大北农饲料有限公司	本公司之子公司	33,000,000.00	4.14
广州大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	32,995,756.04	4.14
北京大北农贸易有限公司	本公司之子公司	31,521,120.75	3.96
北京科高大北农饲料有限责任公司	本公司之子公司	31,114,850.55	3.91
郴州大北农饲料有限公司	本公司之子公司	25,620,347.00	3.22
安徽省大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	23,641,817.45	2.97
北京农博数码科技有限责任公司	本公司之子公司	19,351,735.62	2.43
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	本公司之子公司	17,652,070.19	2.22
浙江大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	15,730,178.57	1.97
唐山大北农猪育种科技有限公司	本公司之子公司	12,899,742.22	1.62
宿迁大北农饲料有限公司	本公司之子公司	10,412,457.75	1.31
郑州市大北农饲料科技有限公司	本公司之子公司	9,997,904.30	1.26
绩溪农华生物科技有限公司	本公司之子公司	9,273,800.00	1.16
聊城金牌大北农饲料有限公司	本公司之子公司	7,250,000.00	0.91
四川大北农农牧科技有限责任公司	本公司之子公司	7,093,712.71	0.90
山西大北农饲料科技有限公司	本公司之子公司	6,434,458.06	0.80

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
陕西大北农饲料科技有限责任公司	本公司之子公司	4,691,346.66	0.59
福州大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	4,526,485.95	0.56
湖北华占种业科技有限有限公司	本公司之子公司	3,849,844.17	0.48
武汉大北农饲料科技有限公司	本公司之子公司	3,732,139.42	0.47
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	本公司之子公司	3,727,756.50	0.47
中国农民大学	本公司之子公司	3,613,200.39	0.45
新疆大北农牧业科技有限责任公司	本公司之子公司	3,501,479.77	0.44
内蒙古四季春饲料有限公司	本公司之子公司	3,000,000.00	0.38
三明大北农饲料有限公司	本公司之子公司	2,127,203.03	0.27
厦门绿色巨农生物科技有限公司	本公司之子公司	1,766,257.80	0.22
湖南大北农农业科技有限公司贵州分公司	本公司之子公司	1,500,000.00	0.19
三明大北农农牧科技有限公司	本公司之子公司	1,234,864.55	0.16
湖南金色农华种业科技有限公司	本公司之子公司	987,504.00	0.12
茂名市大北农饲料有限公司	本公司之子公司	477,040.00	0.06
江西先农种业科技有限公司	本公司之子公司	144,461.32	0.02
泰州海特生水产饲料有限公司	本公司之子公司	236,195.76	0.03
合计		782,484,780.63	98.33

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	502,860,799.30	17,834,700.00	3,608,989.97	517,086,509.33
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,984,750.21	317,233.46		14,301,983.67
其他股权投资	9,465,098.11	2,800,000.00		12,265,098.11
减：长期股权投资减值准备	2,031,152.79			2,031,152.79
合 计	524,279,494.83	20,951,933.46	3,608,989.97	541,622,438.32

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京科高大北农饲料有限责任公司	成本法	29,892,000.00	47,174,635.21		47,174,635.21
天津大北农水产科技有限责任公司	成本法	200,000.00			
山西大北农饲料科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	成本法	6,000,000.00	5,223,498.60		5,223,498.60
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	成本法	9,807,185.98	9,807,185.98		9,807,185.98
吉林大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,075,500.00	1,075,500.00		1,075,500.00
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
宿迁大北农饲料有限责任公司	成本法	9,800,000.00	13,795,513.10		13,795,513.10

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	成本法	5,051,573.48	9,240,197.26		9,240,197.26
浙江大北农农牧科技有限公司	成本法	9,802,620.94	9,802,620.94		9,802,620.94
厦门绿色巨农生物科技有限公司	成本法	9,500,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
漳州大北农农牧科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
山东大北农农牧科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
潍坊天宇牧业科技有限公司	成本法	3,900,000.00	3,608,989.97	-3,608,989.97	
江西泰和大北农饲料有限公司	成本法	10,000,000.00	9,763,583.47		9,763,583.47
安徽大北农农牧科技有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
湖南大北农农业科技有限公司	成本法	20,000,000.00	18,623,454.31		18,623,454.31
长沙大北农饲料科技有限责任公司	成本法	2,000,000.00	6,352,100.30		6,352,100.30
郴州大北农饲料科技有限公司	成本法	10,000,000.00	6,163,879.50		6,163,879.50
广州大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,800,000.00	949,841.87		949,841.87
武汉大北农农牧科技有限责任公司	成本法	400,000.00	283,428.80		283,428.80
郑州大北农饲料科技有限公司	成本法	20,000,000.00	16,067,771.13		16,067,771.13
商丘大北农饲料有限公司	成本法	300,000.00			
南宁大北农饲料科技有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
四川大北农农牧科技有限责任公司	成本法	9,600,000.00	7,275,637.87		7,275,637.87
昆明大北农农牧科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
陕西大北农饲料科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
新疆大北农农牧业科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京金色农华种业科技有限公司	成本法	89,011,200.00	106,103,228.35	134,700.00	106,237,928.35
南京两优培九种业有限公司	成本法	10,606,793.61	18,567,050.94		18,567,050.94
北京大北农动物保健科技有限责任公司	成本法	20,000,000.00	33,535,038.10		33,535,038.10
韶山大北农动物药业有限公司	成本法	800,000.00	5,904,442.31		5,904,442.31
福州大北农生物技术有限公司	成本法	37,650,000.00	32,336,807.12	7,800,000.00	40,136,807.12
北京绿色农华植保科技有限责任公司	成本法	25,000,000.00	27,660,519.98		27,660,519.98
上海伟农生物科技有限公司	成本法	16,000,000.00	17,992,690.87		17,992,690.87
北京大北农贸易有限责任公司	成本法	500,000.00	100,000.00		100,000.00
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	成本法	5,400,000.00	3,083,583.42		3,083,583.42
北京农博数码科技有限责任公司	成本法	9,900,000.00	6,515,214.49		6,515,214.49
中国农民大学	成本法	20,000,000.00	15,854,385.41		15,854,385.41
库车鑫泰联油脂有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
聊城金牌大北农饲料有限公司	成本法	19,000,000.00	12,100,000.00	6,900,000.00	19,000,000.00
漳州绿色巨农生物科技有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
河南照丰农业开发有限公司	成本法	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00
山西汇福科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
宁夏大北农科技实业有限公司	成本法	400,000.00	621,600.00		621,600.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	成本法	5,300,000.00	5,843,498.11		5,843,498.11
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	4,321,906.84	492,232.23	4,814,139.07

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	权益法	14,300,000.00	8,757,789.98	-104,798.77	8,652,991.21
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,200,000.00	905,053.39	-70,200.00	834,853.39
合计		482,062,174.01	526,310,647.62	17,025,710.03	543,653,591.11

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00				
天津大北农水产科技有限责任公司	60.00	60.00				
山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00				
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
吉林大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司公司	50.00	50.00				
宿迁大北农饲料有限责任公司	98.00	98.00				
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
厦门绿色巨农生物科技有限公司	95.00	95.00				
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
潍坊天宇牧业科技有限公司	0	0				
江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
安徽大北农农牧科技有限公司	98.00	98.00				
湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00				
长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
郴州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
广州大北农农牧科技有限责任公司	90.00	90.00				
武汉大北农农牧科技有限责任公司	80.00	80.00				
郑州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
商丘大北农饲料有限公司	60.00	60.00				
南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
四川大北农农牧科技有限责任公司	96.00	96.00				
昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
陕西大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
新疆大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
北京金色农华种业科技有限公司	79.82	79.82				
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40				
北京大北农动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00				

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投资 单位享有 表决权比 例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
韶山大北农动物药业有限公司	20.00	20.00				
福州大北农生物技术有限公司	70.10	70.10				
北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00				
上海伟农生物科技有限公司	80.00	80.00				
北京大北农贸易有限责任公司	100.00	100.00		100,000.00		
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	90.00	90.00				
北京农博数码科技有限责任公司	99.00	99.00				
中国农业大学	68.97	68.97		1,931,152.79		
库车鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00				
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
聊城金牌大北农饲料有限公司	85.00	85.00				
漳州绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00				
河南照丰农业开发有限公司	10.00	10.00				
山西汇福科技发展有限公司	8.60	8.60				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.89	19.89				
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00	30.00				
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	47.67	47.67				
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	30.00	30.00				
合 计				2,031,152.79		

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司长期股权投资				
北京大北农贸易有限责任公司	100,000.00			100,000.00
中国农业大学	1,931,152.79			1,931,152.79
合 计	2,031,152.79			2,031,152.79

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	483,906,591.32	348,526,788.86
其他业务收入		
营业收入合计	483,906,591.32	348,526,788.86
主营业务成本	347,157,383.63	245,295,601.67
其他业务成本		
营业成本合计	347,157,383.63	245,295,601.67

注：本期营业收入较上期增长 38.84%，营业成本较上期增长 41.53%，增长原因详见附注七、36“营业收入和营业成本”。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	483,906,591.32	347,157,383.63	348,526,788.86	245,295,601.67
合计	483,906,591.32	347,157,383.63	348,526,788.86	245,295,601.67

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	483,906,591.32	347,157,383.63	348,526,788.86	245,295,601.67
合计	483,906,591.32	347,157,383.63	348,526,788.86	245,295,601.67

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	84,097,744.08	66,681,689.77	53,940,905.42	42,197,670.62
东北区	41,232,773.15	23,370,105.03	36,318,029.71	21,950,621.36
华东区	165,353,842.50	119,662,718.36	126,874,193.00	92,154,856.32
中南区	132,931,727.70	91,353,511.50	91,490,009.47	60,689,551.42
西南区	15,600,056.19	12,206,608.23	12,551,289.62	9,384,369.43
西北区	44,690,447.70	33,882,750.74	27,352,361.64	18,918,532.52
合计	483,906,591.32	347,157,383.63	348,526,788.86	245,295,601.67

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	181,935,279.01	37.60
2010 年 1-6 月	135,506,753.79	38.88

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,521,150.00	22,358,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	317,233.46	-663,862.23
处置长期股权投资产生的投资收益	291,010.03	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
其他		
合 计	19,129,393.49	21,694,337.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福州大北农生物技术有限公司	2,238,750.00	2,358,200.00
北京大北农动物保健科技有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
宁夏大北农业科技实业有限公司	156,000.00	5,000,000.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	1,126,400.00	
合 计	18,521,150.00	22,358,200.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	492,232.23	134,651.53	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	-70,200.00	72,185.34	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-104,798.77	-870,699.10	
合 计	317,233.46	-663,862.23	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
潍坊天宇牧业科技有限公司	291,010.03		
合 计	291,010.03		

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	87,556,039.31	76,721,628.59
加: 资产减值准备	936,570.00	729,484.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,937,503.99	1,848,141.36
无形资产摊销	246,533.16	246,533.16
长期待摊费用摊销	10,000.02	10,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,000.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		3,349,133.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,129,393.49	-21,694,337.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-140,485.49	-22,762.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-60,015,187.20	-29,303,075.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-205,545,182.76	-393,883,162.39

项目	本期数	上期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,026,386.04	-17,452,293.80
经营活动产生的现金流量净额	-179,118,216.42	-379,450,710.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,265,822,620.30	1,579,698,167.87
减：现金的期初余额	1,543,866,864.86	49,666,046.35
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	-278,044,244.56	1,530,032,121.52

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	44,259.43	-2,759.85
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,528,115.00	4,697,428.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	本期数	上期数
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,564,644.41	-3,256,774.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,137,018.84	1,437,894.60
所得税影响额	1,582,963.29	371,886.20
少数股东权益影响额（税后）	-48,699.14	47,075.53
合 计	8,602,754.69	1,018,932.87

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.54	0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.59%	0.52	0.52

注：（1）加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、49“基本每股收益和稀释每股收益”。

第八节 备查文件

- 一、载有公司董事长邵根伙先生签名的 2011 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人邵根伙先生、主管会计工作负责人薛素文先生及会计机构负责人林孙雄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、深圳证券交易所要求的其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

北京大北农科技集团股份有限公司

董事长：邵根伙

二〇一一年八月二十四日