

深圳中国农大科技股份有限公司

二〇一一年半年度报告

二〇一一年八月二十七日

股票简称：国农科技

股票代码：000004

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

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

所有董事均出席董事会。

本公司负责人王鲁锋先生、财务总监唐先华先生以及财务部经理夏旭先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、重要提示，释义及目录·····	1
二、公司基本情况·····	3
三、股本变动和主要股东持股情况·····	5
四、董事、监事、高级管理人员情况·····	8
五、董事会报告·····	9
六、重要事项·····	13
七、财务报告·····	17
八、备查文件目录·····	17

第二节 公司基本情况简介

一、基本情况

- 1、 公司中文名称：深圳中国农大科技股份有限公司
公司英文名称：SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO., LTD.
公司中文名称缩写：国农科技
公司英文名称缩写：CAU-TECH
- 2、 股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：国农科技
股票代码： 000004
- 3、 公司注册地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E
公司办公地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E
公司邮政编码： 518034
公司电子信箱：gnkjsz@163.com
公司网址：<http://www.sz000004.com>
- 4、 公司法定代表人：王鲁锋
- 5、 公司董事会秘书：杨 斌
联系地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E
电 话：(0755) 83521596
传 真：(0755) 83521727
电子信箱：gnkjsz@163.com
- 6、 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
- 7、 公司半年度报告备置地点：
深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E 公司董事会秘书处
- 8、 公司经营范围：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训；兴办实业。

9、其他有关资料

公司首次注册日期：1986年5月5日； 地点：深圳市工商行政管理部门

公司最近一次变更登记日期：2011年6月27日； 地点：深圳市市场监督管理局

企业法人营业执照注册号：440301103248154

税务登记号码：国税字440300192441969 深地税登字440300192441969

公司聘请的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

二、主要财务数据和指标（合并报表）

单位：人民币元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	191,074,942.77	184,219,435.70	3.72
归属于上市公司股东的所有者权益	72,815,682.40	72,549,665.49	0.37
股本	83,976,684	83,976,684	-
归属于上市公司股东的每股净资产	0.8671	0.8639	0.37
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	43,157,326.02	37,039,513.63	16.52
营业利润	4,757,904.13	7,614,681.51	-37.52
利润总额	4,696,893.64	7,645,005.36	-38.56
归属于上市公司股东的净利润	266,016.91	3,555,210.56	-92.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	292,307.13	-157,610.05	285.46
基本每股收益	0.0032	0.0423	-92.43
稀释每股收益	0.0032	0.0423	-92.43
净资产收益率（%）	0.37%	5.54%	减少 5.17 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	11,120,112.60	-5,110,047.20	317.61
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1324	-0.0609	317.61

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	2011年1-6月
非流动资产处置损益	-35,215.87
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
其他营业外收支净额	-25,794.62
减：非经常性损益对所得税的影响数	9,284.08
减：非经常性损益对少数股东损益的影响数	25,436.19
非经常性损益项目影响额	-26,290.22

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	99,500	0.12		99,500	0.12
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股	99,500	0.12		99,500	0.12
4、境内自然人持股（高管股）					
5、外资持股					
其中：					
境外法人股					
境外自然人持股					
二、无限售条件股份	83,877,184	99.88		83,877,184	99.88
1、人民币普通股	83,877,184	99.88		83,877,184	99.88
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	83,976,684	100.00	-	83,976,684	100.00

报告期内，公司没有因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数或结构变动等情况。

二、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

1、报告期末股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件流通股股东持股表：（截至 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

股东总数	16,383 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
深圳中农大科技投资有限公司	无限售条件	26.10	21,914,667	0	无
深圳长汇投资企业（有限合伙）	无限售条件	4.38	3,676,851	0	无
周爽	无限售条件	1.67	1,403,900	0	无
南京鑫翔新型建筑材料有限责任公司	无限售条件	0.58	488,378	0	无
杜惠敏	无限售条件	0.49	410,000	0	无
肖小平	无限售条件	0.49	408,820	0	无
邓鹏	无限售条件	0.47	395,500	0	无
郭蜀优	无限售条件	0.45	376,000	0	无
王庆文	无限售条件	0.44	370,600	0	无
乐晓珊	无限售条件	0.37	311,600	0	无
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		
深圳中农大科技投资有限公司	21,914,667		人民币普通股		
深圳长汇投资企业（有限合伙）	3,676,851		人民币普通股		
周爽	1,403,900		人民币普通股		
南京鑫翔新型建筑材料有限责任公司	488,378		人民币普通股		
杜惠敏	410,000		人民币普通股		
肖小平	408,820		人民币普通股		
邓鹏	395,500		人民币普通股		
郭蜀优	376,000		人民币普通股		
王庆文	370,600		人民币普通股		
乐晓珊	311,600		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司股本结构中不存在因作为战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前十名股东的情况。				

2、前十名有限售条件的股东持股数量及限售条件（截至 2011 年 6 月 30 日）

序号	有限售条件的 股东名称	持有限售条件 的股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	限售 条件
1	深圳市南山建设开发实业公司	49,500	2009 年 8 月	49,500	注
2	北京市金王朝汽车配件有限责任公司	50,000	2009 年 8 月	50,000	注

注：因该股东执行股权分置改革对价的股份由深圳中农大科技投资有限公司代为垫付，若该股东所持股份上市流通，须向中农大投资偿还代为垫付的股份及利息，并取得中农大投资的书面同意。

三、报告期内公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司现任董事、监事和高管人员没有持有公司股份、股票期权、被授予的限制性股票情况

二、报告期内聘任董事、监事、高管人员情况

1、公司副总经理兼董事会秘书蒋伟诚先生辞去董事会秘书职务，经七届七次董事会会议审议，聘任杨斌先生为公司董事会秘书。（公告见 2011 年 1 月 27 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

2、公司董事兼总经理罗晓先生辞去董事兼总经理职务，经七届八次董事会会议审议，聘任张新凯先生为公司总经理。（公告见 2011 年 1 月 28 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

3、王燕东先生因个人原因辞去职工监事职务，2011 年 4 月 18 日，公司 2011 年第一次职工代表大会选举何婷女士为公司第七届监事会职工监事。（公告见 2011 年 4 月 23 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

4、经七届九次董事会会议审议，接受大股东推荐张新凯先生为公司第七届董事会董事候选人。（公告见 2011 年 4 月 23 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

5、尹晓东先生因个人原因辞去监事长职务，经七届六次监事会会议审议，推荐陈少龙先生为公司第七届监事会监事候选人。（公告见 2011 年 4 月 23 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

6、经公司 2010 年年度股东大会审议，选举张新凯先生为公司第七届董事会董事，选举陈少龙先生为公司第七届监事会监事。（公告见 2011 年 5 月 14 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

7、经七届十次董事会会议审议，补选张新凯先生为公司第七届董事会战略委员会委员、第七届董事会薪酬与考核委员会委员。（公告见 2011 年 5 月 24 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

8、经七届七次监事会会议审议，选举陈少龙先生为公司第七届监事会监事长。（公告见 2011 年 5 月 24 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

第五节 董事会报告

一、经营成果及财务状况简要分析

1、经营成果增减变化及原因分析

单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减比例(%)
营业收入	43,157,326.02	37,039,513.63	16.52
营业利润	4,757,904.13	7,614,681.51	-37.52
归属于上市公司股东的净利润	266,016.91	3,555,210.56	-92.52
扣除非经常性损益后的净利润	292,307.13	-157,610.05	285.46
经营活动现金流量净额	11,120,112.60	-5,110,047.20	317.61
现金及现金等价物净增加额	7,847,045.27	-10,046,575.93	178.11

主要变化分析：

(1) 本报告期营业收入较上年同期增长16.52%，主要是本期子公司江苏国农置业公司销售房产所致，上期该项目未达完工结转条件；营业利润较上年同期下降37.52%，主要原因是上年同期计提的坏帐损失转回272万元和存货跌价损失转回3.89万元。

(2) 经营活动现金流量净额较上年同期增加317.61%、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加178.11%，主要原因是下属子公司山东华泰公司加强了销售回款，下属子公司江苏国农置业公司销售房地产项目款收回。

2、财务状况变化及原因分析

单位：人民币元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减比例(%)
总负债	58,950,522.31	55,003,183.97	7.18
股东权益	132,124,420.46	129,216,251.73	2.25
总资产	191,074,942.77	184,219,435.70	3.72

主要变化分析：

总负债比年初增加了7.18%，主要是子公司山东华泰制药公司预收销售货款所致。

二、报告期经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 4315.73 万元，比上年同期增加 16.52%。实现净利润 26.60 万元，比上年同期减少 92.52 %。

1、占报告期内公司主营业务收入 10%以上的经营业务情况：

A、主营业务分行业、产品情况

分行业	主营业务收入（万元）	主营业务成本（万元）	主营业务毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	主营业务毛利率比上年同期增减（%）
生物医药	2,721.99	1,409.97	48.20	-20.08	-24.43	6.59
合计	2,721.99	1,409.97	-	-	-	-
分产品（主要产品）	主营业务收入（万元）	主营业务成本（万元）	主营业务毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	主营业务毛利率比上年同期增减（%）
克林霉素磷酸酯	889.83	475.11	46.61	20.31	21.30	-8.44
三磷酸腺苷二钠氯化镁	461.99	119.06	74.23	27.84	21.97	1.24
环磷腺苷葡胺	260.18	96.12	63.06	-50.45	-51.46	-3.67
三磷酸胞苷二钠	227.07	95.46	57.96	7.85	2.80	2.06
复方二氯醋酸二异丙胺	219.90	77.56	64.73	272.76	280.48	-0.72
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易定价原则	-					

其中：报告期内上市公司未有向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易事项。

B、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入（万元）	主营业务收入比上年同期增减（%）
华北区	571.13	-57.04%
华东区	2,069.22	641.83%
华中区	287.56	-51.96%
华南区	1,352.43	-8.17%
合计	4,280.34	16.33%

2、报告期内公司主营业务构成变化情况

业务/产品	占主营业务收入的比例 (%)		占主营业务成本的比例 (%)	
	报告期数	去年同期数	报告期数	去年同期数
生物医药行业	63.59%	92.56%	57.46%	94.00%
物业管理	2.65%	2.01%	3.16%	2.62%
高新技术行业	7.34%	5.43%	6.41%	3.38%
房地产行业	26.21%	-	32.97%	-
其他行业	0.21%	-	-	-
合计	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

变化原因：

本报告期比上年同期主营业务构成发生变化，报告期内房地产行业比上年同期增加，从而使得生物医药行业收入在总的主营业务收入中比例相对减少。

3、主要控股公司及参股公司的经营情况

(1) 北京国农置业有限公司，注册资本人民币 24,000,000 元，主要致力于房地产开发、销售、项目管理；对自有房屋物业进行管理的公司。报告期内，实现营业收入 12,441,117.71 元，实现净利润-479,854.22 元。

(2) 山东北大高科华泰制药有限公司，注册资本人民币 56,000,000 元，主要从事药品的生产和销售工作，是本公司生物医药的重要生产基地。山东公司目前有 16 个品种、26 个规格的生化医药产品。报告期内，山东华泰公司及其控股子公司实现营业收入 27,307,041.07 元，实现净利润 4,857,124.56 元。

(3) 武汉北大高科软件有限公司，注册资本 2,900,000 元，主要致力于公安行业应用软件的开发、集成及完整解决方案的提供。逐渐形成了以人口及派出所综合管理信息系统和法制系统为重点的业务发展格局。报告期内，武汉公司实现营业收入 3,142,467.24 元，实现净利润-66,272.09 元。

(4) 茂名力拓投资有限公司，注册资本 5000 万元，主要从事经营矿产品销售，房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划。茂名力拓为本公司参股公司，于 2008 年 3 月 27 日在广东省茂名市注册成立。2008 年国家对矿产资源投资政策收紧，原拟投资的矿产品项目目前没有进展。报告期内，茂名力拓公司没有营业收入，净利润为 14,130.85 元。

4、经营中的问题与困难及应对措施

医药方面，公司将密切关注行业动向，掌控重点市场，把握先机；同时关注各区域不同政策环境组合下药品需求增长的趋势，采取灵活、审慎、有效的对策，稳妥应对，

保障市场占有率。同时继续严格按照国家有关药品生产、流通等领域的法律法规要求，做好药品生产质量管理。在保证产品安全有效前提下，保持本公司医药产品品牌、质量方面的优势。

2011年1月26日，国务院发布了被称为史上最严厉房地产调控政策的《国务院办公厅关于进一步做好房地产市场调控工作有关问题的通知》（国办发[2011]1号），通过调整个人转让住房营业税政策，提高二套房贷首付款比例和贷款利率，扩大限购范围，进一步遏制投资投机性购房。在一系列的税收政策、货币信贷政策和行政手段在内的宏观调控政策“组合拳”的作用下，2011年上半年房地产市场总体处于胶着状态。目前公司存在着在建及储备项目绝对数量少，因此需要长期不懈地在项目拓展、营销手段创新等多个环节加强，优化开发管理流程，确保项目开发的质量、进度，控制成本，提高开发项目综合利润。

三、报告期公司投资情况

1、募集资金使用进度及收益情况：

报告期内无募集资金使用或募集资金延期到本期使用的情况。

2、非募集资金投资情况：

报告期内，公司没有发生非募集资金投资的项目。

四、对下一期的预测

业绩预告情况	同向大幅下降			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动（%）	
累计净利润的预计数（万元）	20~100	946.71	下降	89.44~97.88
基本每股收益（元/股）	0.0024~0.0119	0.1127	下降	89.44~97.88
业绩预告的说明	<p>1、公司房地产业务上年同期因为竣工决算原因，将以前年度预收款确认为该期收入，对上年同期净利润影响较大，而本年无此因素。</p> <p>2、本预测未经注册会计师审计。</p>			

五、注册会计师审计与说明

公司本期财务报告未经注册会计师审计。

第六节 重要事项

一、公司治理状况及内部控制规范建设的进展情况

1、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证监局、深圳证券交易所的有关法律法规的要求运作。公司根据相关规定，修订了《子公司管理制度》、《内部审计工作规定》，不断完善和改进公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作；公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会的各项决议均得到了严格执行。公司治理的实际情况基本与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求一致。

2、内部控制规范建设的进展情况

2011年2月18日，公司被深圳证监局列为“深圳辖区57家实施内控规范试点公司”之一。对此，公司结合实际、注重时效，涵盖整体、突出重点，统一设计，分层实施，成立了专门的内控领导小组，制定《公司内部控制规范实施工作方案》并获第七届第九次董事会审议通过。5月19日，公司召开内部控制建设工作动员大会，明确了内部控制对于提高公司治理水平、防范企业风险等方面的重要意义。报告期内，公司完成了对公司总部及各控股子公司内控建设实施范围及其确定依据、对财务报表影响。

二、公司上一年度利润分配方案执行情况及中期分配方案

报告期内公司未实施任何利润分配、公积金转增股本以及发行新股。公司2011年中期不进行利润分配及公积金转增股本。

报告期内公司未实施股权激励方案。

三、报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况

1、报告期内公司没有发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况。

2、报告期内公司没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况。

五、报告期内，公司证券投资情况

报告期内公司没有进行证券投资。

六、报告期内，持有其他上市公司股权情况

报告期内公司没有持有其他上市公司股权。

七、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内公司没有发生重大关联交易事项。

八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、担保事项：

报告期内，公司无新发生的担保事项。截止报告期末未偿还的贷款总额累计 0 万元。

3、委托理财事项：

报告期内，公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

九、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期发生或以前期间发生持续到报告期内对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项：

公司第一大股东-中农大科技投资关于避免同业竞争的承诺：

在充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司在协议受让本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。

公司实际控制人-安庆乘风制药有限公司关于避免同业竞争的措施:

为了从根本上避免和消除安庆乘风制药及其一致行动人、控股股东及关联企业侵占上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性, 安庆乘风制药及安徽省东至乘风药业有限公司承诺如下:

1、保证不利用实际控制人的地位损害上市公司及上市公司其他股东的利益。

2、保证安庆乘风制药及其关联方不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与上市公司主营业务相竞争的业务活动。

上述承诺事项在报告期内均得到严格履行。

十、独立董事关于公司控股股东及其他关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)的要求, 作为公司的独立董事, 本着认真负责的态度, 在对公司关联方资金占用情况及累计和当期对外担保情况进行了认真了解和审慎查验后, 发表独立意见如下:

1、公司一直严格控制对外担保事项, 报告期内, 公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况; 控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保; 也未发生其他对外担保事项, 报告期末不存在累计担保情况。

2、报告期内, 公司不存在大股东及其关联方非经营性占用上市公司资金, 以及通过非公允交易方式变相占用上市公司资金的问题; 也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

十一、报告期内公司与关联方债权(债务)往来事项:

报告期内本公司无与关联方债权(债务)往来事项。

十二、聘任、解聘会计师事务所情况:

报告期内本公司未更换会计师事务所。

十三、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购

人不存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况

十四、报告期内重要事项信息披露索引

事 项	刊载日期	刊载的报刊、网站
七届七次董事会决议	2011. 1. 26	证券时报、巨潮资讯网
2010 年度业绩预告	2011. 1. 26	证券时报、巨潮资讯网
七届八次董事会决议	2011. 1. 27	证券时报、巨潮资讯网
七届九次董事会决议	2011. 4. 23	证券时报、巨潮资讯网
七届六次监事会决议暨更换职工监事	2011. 4. 23	证券时报、巨潮资讯网
2010 年年度报告摘要	2011. 4. 23	证券时报、巨潮资讯网
2011 年第一季度报告	2011. 4. 23	证券时报、巨潮资讯网
关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011. 4. 23	证券时报、巨潮资讯网
2010 年度股东大会决议	2011. 5. 14	证券时报、巨潮资讯网
七届十次董事会决议	2011. 5. 24	证券时报、巨潮资讯网
七届七次监事会决议	2011. 5. 24	证券时报、巨潮资讯网
公司股票交易撤销其他特别处理	2011. 6. 7	证券时报、巨潮资讯网
股票交易异常波动	2011. 6. 10	证券时报、巨潮资讯网
2011 年中期业绩预告	2011. 6. 10	证券时报、巨潮资讯网
简式权益变动报告书	2011. 6. 14	证券时报、巨潮资讯网

第七节 财务报告（未经审计, 附后）

- 一、财务报告：资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表及附注。
- 二、本公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
 - 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
 - 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的公司所有文件文本；公司文件可于中国证监会指定国际互联网 www.cninfo.com.cn 上查询；
 - 四、其它有关资料。
- 上述备查文件存放于公司董事会秘书处。

深圳中国农大科技股份有限公司

董事长：王鲁锋

二〇一一年八月二十七日

资产负债表

2011年6月30日

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2011年6月30日		2010年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	52,930,477.25	471,053.93	45,083,431.98	1,169,229.23
交易性金融资产					
应收票据	五、2	4,246,712.00			
应收帐款	五、3	5,669,085.97	495.05	4,296,549.52	10,389.79
预付帐款	五、4	1,968,013.38		2,981,631.74	
其他应收款	五、5	2,492,035.10	27,189,408.37	4,036,241.70	28,204,809.57
存货	五、6	39,100,095.20		43,100,328.69	
年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		106,406,418.90	27,660,957.35	99,498,183.63	29,384,428.59
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	24,275,933.71	81,347,110.92	24,269,150.88	81,850,634.83
投资性房地产	五、9	995,493.09	995,493.09	1,104,473.67	1,104,473.67
固定资产	五、10	23,943,099.81	840,315.70	24,366,790.81	858,397.63
在建工程	五、11	21,414,570.35		20,464,130.17	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
无形资产	五、12	11,720,968.95		12,070,392.67	
开发支出					
商誉	五、13	912,043.01		912,043.01	
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	五、14	1,406,414.95		1,534,270.86	
非流动资产合计		84,668,523.87	83,182,919.71	84,721,252.07	83,813,506.13
资产总计		191,074,942.77	110,843,877.06	184,219,435.70	113,197,934.72

资产负债表（续）

2011年6月30日

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2011年6月30日		2010年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	14,562,347.77		12,974,376.51	
预收款项	五、17	3,345,680.61	10,104.26	2,187,613.13	10,104.26
应付职工薪酬	五、18	1,398,944.78	632,503.79	1,623,369.89	628,984.06
应交税费	五、19	1,857,679.54	82,035.44	2,662,254.91	77,857.50
应付利息					
应付股利		212,157.58	212,157.58	212,157.58	212,157.58
其他应付款	五、20	36,773,712.03	50,438,915.54	34,543,411.95	50,515,390.54
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		58,150,522.31	51,375,716.61	54,203,183.97	51,444,493.94
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、21	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
负债合计		58,950,522.31	52,175,716.61	55,003,183.97	52,244,493.94
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、22	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00
资本公积	五、23	610,740.46	954,087.25	610,740.46	954,087.25
减：库存股					
盈余公积	五、24	11,066,429.89	8,518,352.08	11,066,429.89	8,518,352.08
未分配利润	五、25	-22,838,171.95	-34,780,962.88	-23,104,188.86	-32,495,682.55
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		72,815,682.40	58,668,160.45	72,549,665.49	60,953,440.78
少数股东权益		59,308,738.06		56,666,586.24	
所有者权益合计		132,124,420.46	58,668,160.45	129,216,251.73	60,953,440.78
负债和所有者权益总计		191,074,942.77	110,843,877.06	184,219,435.70	113,197,934.72

利润表

2011年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		43,157,326.02	266,700.00	37,039,513.63	243,875.56
其中：主营业务收入	五、26	42,803,442.02		36,795,638.07	
其他业务收入		353,884.00	266,700.00	243,875.56	243,875.56
二、营业总成本		38,278,348.79	2,048,456.42	29,395,131.77	1,584,265.01
其中：主营业务成本	五、26	24,539,538.17		19,849,565.08	
其他业务成本		128,452.98	123,649.14	121,662.10	121,662.10
营业税金及附加	五、27	1,313,584.13		395,400.74	
销售费用	五、28	2,950,859.82		2,670,842.04	
管理费用	五、29	9,751,802.44	1,925,650.40	8,721,572.86	1,462,351.26
财务费用	五、30	-405,888.75	-843.12	394,944.89	251.65
资产减值损失	五、31			-2,758,855.94	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-121,073.10	-503,523.91	-29,700.35	609,626.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,757,904.13	-2,285,280.33	7,614,681.51	-730,762.88
加：营业外收入	五、33	37,262.94		32,244.70	
减：营业外支出	五、34	98,273.43		1,920.85	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,696,893.64	-2,285,280.33	7,645,005.36	-730,762.88
减：所得税费用	五、35	1,788,724.91		1,219,681.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,908,168.73	-2,285,280.33	6,425,323.44	-730,762.88
归属于母公司所有者的净利润		266,016.91		3,555,210.56	
少数股东损益		2,642,151.82		2,870,112.88	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五、36	0.0032		0.0423	
（一）稀释每股收益		0.0032		0.0423	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		2,908,168.73	-2,285,280.33	6,425,323.44	-730,762.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		266,016.91		3,555,210.56	
归属于少数股东的综合收益总额		2,642,151.82		2,870,112.88	

现金流量表

2011年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并	公司	合并	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		41,844,106.95	183,225.00	47,866,302.03	107,262.08
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	5,469,517.56	1,096,321.60	9,870,009.63	1,041,683.35
经营活动现金流入小计		47,313,624.51	1,279,546.60	57,736,311.66	1,148,945.43
购买商品、接受劳务支付的现金		16,200,323.39		40,425,714.52	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,619,636.86	1,141,951.08	6,154,556.05	864,038.43
支付的各项税费		5,378,823.95	167,472.69	7,308,835.31	112,243.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,994,727.71	668,298.13	8,957,252.98	464,026.62
经营活动现金流出小计		36,193,511.91	1,977,721.90	62,846,358.86	1,440,308.69
经营活动产生的现金流量净额		11,120,112.60	-698,175.30	- 5,110,047.20	- 291,363.26
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00		398,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,000.00		398,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,293,067.33		4,905,081.23	7,515.00
投资支付的现金					
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		3,293,067.33		4,905,081.23	7,515.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,273,067.33		- 4,506,581.23	- 7,515.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				19,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					

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				19,200,000.00	
偿还债务支付的现金				19,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				129,947.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计				19,629,947.50	-
筹资活动产生的现金流量净额				- 429,947.50	-
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		7,847,045.27	-698,175.30	- 10,046,575.93	- 298,878.26
加：期初现金及现金等价物余额		45,083,431.98	1,169,229.23	79,725,918.76	512,013.31
六、期末现金及现金等价物余额		52,930,477.25	471,053.93	69,679,342.83	213,135.05

所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	83,976,684.00	610,740.46		11,066,429.89	-23,104,188.86		56,666,586.24	129,216,251.73	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	83,976,684.00	610,740.46		11,066,429.89	-23,104,188.86		56,666,586.24	129,216,251.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					266,016.91		2,642,151.82	2,908,168.73	
（一）净利润					266,016.91		2,642,151.82	2,908,168.73	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					266,016.91		2,642,151.82	2,908,168.73	
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者本期投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									

3、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	83,976,684.00	610,740.46		11,066,429.89	-22,838,171.95		59,308,738.06	132,124,420.46

所有者权益变动表（续）

2011年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89	-34,728,281.18		26,163,508.54	89,814,978.73	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89	-34,728,281.18		26,163,508.54	89,814,978.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,725,897.02			11,624,092.32		30,503,077.70	39,401,273.00	
（一）净利润					11,624,092.32		8,577,180.60	20,201,272.92	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					11,624,092.32		8,577,180.60	20,201,272.92	
（三）所有者投入和减少资本		-2,725,897.02					21,925,897.10	19,200,000.08	
1、所有者本期投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他		-2,725,897.02					21,925,897.10	19,200,000.08	
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									

3、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	83,976,684.00	610,740.46		11,066,429.89	-23,104,188.86		56,666,586.24	129,216,251.73

母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额						所有者权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-32,495,682.55		60,953,440.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-32,495,682.55		60,953,440.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”					-2,285,280.33		-2,285,280.33
（一）净利润					-2,285,280.33		-2,285,280.33
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					-2,285,280.33		-2,285,280.33
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、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							
四、本期期末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-34,780,962.88		58,668,160.45

母公司所有者权益变动表（续）

2011年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额						所有者权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-29,895,093.34		63,554,029.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-29,895,093.34		63,554,029.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,600,589.21		-2,600,589.21
（一）净利润					-2,600,589.21		-2,600,589.21
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					-2,600,589.21		-2,600,589.21
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者本期投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、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							
四、本期期末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-32,495,682.55		60,953,440.78

合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

深圳中国农大科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049号文批准,在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为蛇企法字 00113 号。1991 年 1 月 14 日,本公司股票获准在深圳证券交易所上市交易,股票代码:000004。

1992 年 2 月 28 日,经深圳市人民政府以深府内口复(1992)015 号文批准,公司由原“蛇口安达运输股份有限公司”变更为深圳市蛇口安达实业股份有限公司。

根据招商局蛇口工业区有限公司与深圳市北大高科技投资有限公司(现名深圳中农大科技投资有限公司)先后于 2000 年 10 月 11 日、2000 年 12 月 28 日签定的两份《股权转让协议书》,深圳中农大科技投资有限公司按每股人民币 1.31 元的价格以现金受让招商局蛇口工业区有限公司持有的公司 31,863,151 股国有法人股(占公司股本总数的 37.94%),财政部于 2001 年 6 月 20 日以财企[2001]421 号文件批准了本次股权变更,2002 年 1 月 15 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕股权过户手续,至此深圳中农大科技投资有限公司持有本公司股份 31,863,151 股,占本公司总股本的 37.94%,成为本公司第一大股东。

依据 2001 年 001 号董事会决议通过的修改公司章程的议案,公司注册名称变更为:中文:深圳市北大高科技股份有限公司;英文:SHENZHENPKUHIGH-TECHCO.,LTD。本公司于 2001 年 5 月 14 日取得新的营业执照,企业法人营业执照注册号为深司字 N33147 号。自 2001 年 4 月 18 日起本公司证券简称由原“深安达 A”修改为“北大高科”。

根据北京市第二中级人民法院下达的(2004)二中执字第 00873-1 民事裁定书,原北京北大未名生物工程集团有限公司持有公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司的 60%股权转让到北京中农大科技企业孵化器有限公司,有关工商变更登记手续于 2005 年 6 月 23 日办理完毕。公司实际控制人变更为北京中农大科技企业孵化器有限公司。

经 2004 年度股东大会审议通过,并报深圳工商行政管理局核准,本公司于 2005 年 7 月 20 日更为现名。经深圳证券交易所审定,将原 A 股证券简称“北大高科”变更为“国农科技”,更名后的公司全称及 A 股证券简称从 2005 年 8 月 18 日起正式启用。

公司于 2006 年 8 月 18 日实施了股权分置改革。股改方案中公司原第一非流通股(有限售条件流通股)股东深圳中农大科技投资有限公司承诺:公司在股权分置改革实施后,若

经营业绩无法达到设定目标，将按比例向流通股股东追送股份。由于公司2006年度经审计的每股收益为0.007元，低于承诺的0.10元/股，触发了上述的追送条件。公司于2007年5月28日实施了追送对价方案，公司无限售条件流通股数量为52,071,535股，每10股无限售条件流通股获送0.4股，公司原大股东深圳中农大科技投资有限公司追送对价2,082,861股。

2007年8月18日，公司股东深圳中农大科技投资有限公司、招商局地产控股股份有限公司、深圳招商石化有限公司等11家有限售条件股东在公司股权分置改革后已如实履行了其相关承诺，其所持有的有限售条件流通股中的11,177,870股符合上市流通的相关要求从而解除限售。

2008年8月26日，公司股东深圳中农大科技投资有限公司、招商局地产控股股份有限公司、上海和创工贸有限公司等6家有限售条件股东在深圳中国农大科技股份有限公司股权分置改后已如实履行了其相关承诺，其所持有的有限售条件流通股中的4,975,145股符合上市流通的相关要求从而解除限售。

深圳中农大科技投资有限公司2007年8月解除限售股份4,198,834股。2008年4月收到上海雨朵贸易等4家偿还垫付股份93,513股。2008年8月解除限售股份4,198,834股。2009年9月收到黄东升偿还垫付股份17,226股。经过两次解除限售和两次获得偿还代垫的股份后，深圳中农大科技投资有限公司所持限售股份为13,516,999股。

2008年8月27日，上海石斛经贸有限公司将其持有的本公司有限售条件的流通股70,000股全部过户给黄东升先生。深圳中农大科技投资有限公司代黄东升向本公司流通股股东支付股份17,226股。2009年9月4日，黄东升偿还了深圳中农大科技投资有限公司全部代垫股份，并办理了过户手续。

2010年9月17日，深圳中农大科技投资有限公司解除限售13,516,999股，境内自然人黄东升解除限售52,774股。

截至2011年6月30日，公司总股本为83,976,684股，其中：有限售条件的流通股99,500股，无限售条件股份83,877,184股。有限售条件的流通股均为国有法人持股。

2009年12月，经中华人民共和国教育部批准，按照国有资产转让有关规定，北京中农大科技企业孵化器有限公司将其持有的深圳中农大科技投资有限公司60%股权通过北京产权交易所公开挂牌转让给安庆乘风制药有限公司，工商变更过户手续于2009年12月25日办理完毕。

公司于2010年6月10日接到第一大股东深圳中农大科技投资有限公司通知：原东莞市鸿旺贸易有限公司持有的深圳中农大科技投资有限公司32%股权，已全额转让给深圳市康绿投资有限公司，工商变更登记已办理完毕。变更后深圳中农大科技投资有限公司股东

结构如下：安庆乘风制药有限公司出资 5400 万元，持股 60%；深圳市康绿投资有限公司出资 2880 万元，持股 32%；深港产学研基地产业发展中心出资 720 万元，持股 8%。

公司企业法人营业执照注册号：440301103248154。注册地：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 层 D2E 区。法定代表人：王鲁锋。经营范围为：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训（以上各项不含限制项目）、兴办实业（具体项目另行申报）、房地产开发与经营。

二、主要会计政策、会计估计、前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响，并计算少数所有者权益。合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响，并计算少数所有者损益。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，该超额亏损仍应当冲减该少数股东权益。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期

初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行公布的市场汇率折合成人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；对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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

9、金融资产的核算

（1）金融资产分类

金融资产分为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）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（2）金融资产的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时直接计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本进行后续计量，按实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

没有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或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融资产

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，以及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，按照成本计量。

其他金融资产按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

(3) 金融资产公允价值的确定

①存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

②金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(4) 金融资产的减值损失

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

①金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使对权益工具的投资可能无法收回投资成本；
- g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观情形。

②金融资产减值损失的确认与计量

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。
- b、以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。
- c、应收款项减值损失的计量：
 - i、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末应收账款、其他应收款单项金额在100万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备。

ii、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1-账龄组合	按应收款项账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1-账龄组合

账龄分析法

组合中，采用账龄法计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	1%	1%
1至2年	5%	5%
2至3年	30%	30%
3年以上	60%	60%

iii、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

③金融资产发生减值准备的转回

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不能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。

(5) 金融资产转移

本公司于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，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

10、存货

存货是指本公司在日常生产经营过程中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料或物料等，包括：产成品、原材料、半成品、包装物、低值易耗品、在产品、开发成本、开发产品等。存货按照以下原则核算：

(1) 在取得时，按照实际成本入账。实际成本按以下方法确定：

①购入的存货，按买价加相关税费、运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用作为实际成本；

②自制的存货实际成本包括：投入的原材料或半成品、直接人工和按照一定方法分配的制造费用；

③委托外单位加工完成的存货，以实际耗用的原材料或者半成品以及加工费、运输费、

装卸费和保险费等费用以及按规定应计入成本的税金，作为实际成本；

④投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本；

⑤盘盈的存货，按照同类或类似存货的市场价格，作为实际成本。

(2) 领用或发出的存货，按照实际成本核算，采用全月一次加权平均法确定其实际成本；低值易耗品、包装物在领用时一次性摊销。

(3) 开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(4) 存货定期盘点，每年全部盘点一次，每月抽盘一次。盘点结果如果与账面记录不符，应于期末决算前查明原因，并根据本公司的管理权限批准后，在期末结账前处理完毕。

盘盈的存货，应冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出；

(5) 本公司的存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(6) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

a、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

b、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

d、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

d、通过非货币性资产交换取得长期股权投资如该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如该项交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本，不确认损益。

e、通过债务重组取得的长期股权投资的成本按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

（2）长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①长期股权投资的核算方法

a、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

b、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。

c、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。

②长期股权投资的后续计量及收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）具有共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，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。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

③在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产，是指为了赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量:

①外购投资性房地产的成本, 包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

将作为存货的房地产、自用建筑物等转换为投资性房地产按转换日的账面价值计量。

以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出, 如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量, 则计入投资性房地产成本; 否则在发生时计入当期损益。

13、固定资产的分类、计量和折旧

(1) 固定资产分类

本公司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。固定资产分类为房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备和其他设备等。

(2) 固定资产的计量和折旧

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的折旧采用平均年限法计算, 并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计净残值率(原值的5%)确定其折旧率如下:

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	9.5-2.375%
装修费	5 年	20%
运输设备	8 年	11.88%
机器设备	5-15 年	19-6.334%
电子设备	5 年	19%
办公家具	5 年	19%
工具、器具	5 年	19%

本公司于每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 预计数与原先估计数有差异的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

(3) 固定资产后续支出

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

（4）融资租入固定资产的确认、计量和折旧方法。

①融资租入固定资产的确认

本公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- b、本公司有购买租赁资产的选择权。
- c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日的租赁资产公允价值。
- e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

②融资租入固定资产的计量

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租入资产过程中发生的可归属租赁资产的初始直接费用，亦计入租入资产价值。

③融资租入固定资产的折旧方法

本公司融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

（1）在建工程在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态时所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，应按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原计提的折旧。

15、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

(1) 在资产负债表日，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(3) 下列迹象表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、借款费用的资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

②暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

（3）借款费用资本化金额

①专门借款利息的资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

一般借款加权平均利率 = 一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 一般借款本金加权平均数

17、无形资产

（1）无形资产计价

①外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合以下资本化条件的，确认为无形资产成本：

a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，要证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展的估计；③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；④现实或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出以及本公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产的控制期限，对该资产使用的类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；⑦与本公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，本公司在其预计的使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

18、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额

范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，并将其变动计入损益。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，并将其变动计入损益。

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，同时计入资本公积-股本溢价。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积-其他资本公积。

21、收入的确认原则和计量方法

（1）商品销售

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于房地产开发产品销售收入，在商品房竣工并验收合格、买卖双方签订销售合同并在国土部门备案、买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务(不包括长期合同)

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助的确认和会计处理方法

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行会计处理。

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

③与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，本公司一般确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：

a、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

本公司对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足

下列条件的确认相关的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 资产负债表日，本公司对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数确认为变化当期的所得税费用或收益。

(4) 本公司对因确认递延所得税资产和递延所得税负债产生的递延所得税，一般计入所得税费用，但以下两种情况除外：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，应当计入所有者权益。

24、会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

(1) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正事项

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种和税率

税项	计税基础	税率
增值税	按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、15%

2、企业所得税

本公司之子公司武汉北大高科软件有限公司于 2008 年 12 月 31 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR200842000094，证书有效期三年，适用企业所得税税率为 15%；本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司于 2009 年 10 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR200937000189，证书有效期三年，适用企业所得税税率为 15%；本公司及子公司深圳北大高科五洲医药有限公司适用特区过渡性企业所得税税率为 24%；其他公司企业所得税税率为 25%。

3、房产税

按房产原值的 70%-90%为房产税纳税基准的，税率为 1.2%；

物业租赁业务的房产税按房租收入的 12%计缴。

4、土地增值税

按照增值额的 30%-60%超率累进税率征收。根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅且增值额未超过扣除项目金额 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的超率累进税率计缴。根据国家税务总局（国税发[2004]100 号文）和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

四、公司合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海多力投资咨询有限公司	全资子公司	上海市	投资、咨询	10	投资管理、咨询，实业投资	10		100	100	是

2、同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本(万元)	拥有股权		主营业务	是否合并
			直接	间接		
北京国农置业有限公司(以下简称北京国农置业)	北京市	2400	99%		房地产开发、销售等	是

北京国农物业管理有限公司 (以下简称北京国农物业)	北京市	300	80%	物业管理等	是
江苏国农置业有限公司(以下 简称江苏国农置业)	江苏 海门市	2000	60%	房地产开发、物业管理; 商 品信息咨询; 批发零售建材	是
江苏国农农业科技有限公司 (以下简称江苏农业科技)	江苏 海门市	600	80%	农业高新技术推广、农 业高新技术信息咨询等	是
北京国农资环科技开发有限公 司(以下简称北京资环科技)	北京市	100	100%	自主选择经营项目开展 经营活动	是

(1) 本公司对北京国农置业投资比例为 99%，北京国农置业持有江苏国农置业 60% 的股权、持有江苏农业科技 80% 的股权、持有北京国农物业 80% 的股权、持有北京资环科技 100% 的股权，江苏国农置业持有上海多力投资咨询有限公司 100% 股权。

(2) 同一控制下购买少数股权中其他非流动资产的金额和确定方法

公司名称	其他非流动资产	确定方法	相关交易公允价值的确定方法	备注
北京国农置业有限公司	2,557,118.10	初始投资成本大于享有的净资产份额	按交易价格确认	

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		主营业务	是否合并
		(万元)	直接	间接		
山东北大高科华泰制药有限公司(以下 简称山东华泰公司)	蓬莱市	5600	50%	-	生产、销售冻干粉剂, 小容量注射剂	是
武汉北大高科软件有限公司 (以下简称武汉软件公司)	武汉市	290	60%	-	计算机、电子技术及产品的开发、研制、 技术服务; 计算机、电子元器件零售兼 批发; 信息咨询中介服务	是
深圳北大高科五洲医药有限公 司(以下简称五洲医药公司)	深圳市	300	40%	60%	中药材(收购)、中成药、中药饮片、化 学原料药、化学药制剂、抗生素、生化 药品、治疗诊断性生物制品的销售等	是

(1) 非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

公司名称	商誉	确定方法	相关交易公允价值的确定方法	备注
山东北大高科华泰制药有限公司	362,043.01	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认	
武汉北大高科软件有限公司	723,391.20	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认	
深圳北大高科五洲医药有限公司	550,000.00	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认	

(2) 本公司对山东华泰公司投资比例为 50%，山东华泰公司持有五洲医药公司 60% 的股权，同时本公司持有五洲医药公司 40% 的股权。

本公司对上述子公司的表决权比例同前述直接持股比例与间接持股比例之和一致。

4、重要子公司少数股东权益相关信息

子公司名称	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
北京国农置业有限公司	13,100,609.33	-4,694.94	-
山东北大高科华泰制药有限公司	47,617,202.03	-	-
武汉北大高科软件有限公司	-1,409,073.30	-26,508.84	-

合计	59,308,738.06	-31,203.78	-
----	---------------	------------	---

(二) 本公司无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

(三) 本公司本期合并范围未发生变更。

(四) 本公司拥有半数或半数以下表决权，但纳入合并范围的原因说明

公司名称	持股比例	纳入合并范围原因
山东北大高科华泰制药有限公司	50.00%	本公司通过董事会实质控制该公司

五、合并财务报表项目注释

(以下未经特别注明，期末指 2011 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 12 月 31 日；本期指 2011 年 1-6 月，上期指 2010 年 1-6 月)

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
现金:						
人民币			409,639.48			77,138.99
美元						-
小计			409,639.48			77,138.99
银行存款:						
人民币			52,512,093.30			44,997,556.77
美元						-
小计			52,512,093.30			44,997,556.77
其他货币资金:						
人民币			8,744.47			8,736.22
美元			-			-
小计			8,744.47			8,736.22
合计			52,930,477.25			45,083,431.98

注 1、其他货币资金是政府采购合同的履约保证金。

注 2、货币资金期末较期初增加 784.7 万元，增长 17.41%，系因子公司山东北大高科华泰制药公司销售收入正常回款和江苏国农置业销售回款所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,246,712.00	-
合计	4,246,712.00	-

(2) 本项目期末余额中无持有本公司 5% 及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 本公司无已经背书给他方但尚未到期应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分类列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,300,000.00	22.70	4,300,000.00	32.39
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	2,704,400.53	14.27	14,370.16	0.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,941,052.92	63.03	8,961,997.32	67.50
合计	18,945,453.45	100.00	13,276,367.48	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,300,000.00	24.47	4,300,000.00	32.39
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	5,455,083.08	31.04	1,158,533.56	8.72
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,817,833.92	44.49	7,817,833.92	58.89
合计	17,572,917.00	100.00	13,276,367.48	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,690,312.53	99.48	10,143.76
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	14,088.00	0.52	4,226.40
3 年以上	-	-	-
合计	2,704,400.53	100.00	14,370.16

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,906,576.08	34.95	19,065.76
1 至 2 年	1,745,400.00	32.00	87,270.00
2 至 3 年	98,888.00	1.81	29,666.40
3 年以上	1,704,219.00	31.24	1,022,531.40
合计	5,455,083.08	100.00	1,158,533.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海创基投资发展公司	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00%	无法收回
合计	4,300,000.00	4,300,000.00		

(2) 期末余额中无持有本公司 5% 及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 应收账款金额前五名情况

排序	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例
1	非关联方	4,300,000.00	3 年以上	22.70%
2	非关联方	1,196,450.00	3 年以上	6.32%
3	非关联方	606,250.00	3 年以上	3.20%
4	非关联方	600,000.00	3 年以上	3.17%
5	非关联方	589,517.96	1 年以内	3.11%
合计		7,292,217.96		38.49%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,827,743.68	92.87	2,845,050.09	95.42
1 至 2 年	-	-	4,102.00	0.14
2 至 3 年	65,469.21	3.33	6,650.00	0.22
3 年以上	74,800.49	3.80	125,829.65	4.22
合计	1,968,013.38	100.00	2,981,631.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

排序	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	供应商	935,500.00	1 年以内	未结算
2	供应商	175,000.00	1 年以内	未结算
3	供应商	136,040.00	1 年以内	未结算
4	供应商	65,000.00	1 年以内	未结算
5	供应商	62,900.00	1 年以内	未结算
合计	-	1,374,440.00	-	-

(3) 期末余额中无持有本公司 5% 及以上股份的股东和关联方款项。

(4) 期末较期初余额减少 34%，主要系山东华泰公司采购材料达到结算条件转出所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,500,000.00	36.23	2,500,000.00	56.72
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	3,006,566.90	43.57	514,531.80	11.67
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,393,355.65	20.19	1,393,355.65	31.61
合计	6,899,922.55	100.00	4,407,887.45	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,500,000.00	29.61	2,500,000.00	56.72
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	4,550,773.50	53.89	514,531.80	11.67
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,393,355.65	16.50	1,393,355.65	31.61
合计	8,444,129.15	100.00	4,407,887.45	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	626,937.21	20.85	17,718.60
1至2年	383,006.99	12.74	97,539.22
2至3年	1,506,676.02	50.11	97,600.50
3年以上	489,946.68	16.30	301,673.48
合计	3,006,566.90	100.00	514,531.80

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	1,771,865.31	38.94	17,718.60
1至2年	1,950,784.04	42.87	97,539.22
2至3年	325,335.00	7.15	97,600.50
3年以上	502,789.15	11.05	301,673.48
合计	4,550,773.50	100.00	514,531.80

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 其他应收款期末较期初余额下降 38.26%，主要系本期收回欠款所致。

(4) 其他应收款余额前五名单位情况

排序	与本公司关系	金额	内容	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
1	非关联方	2,500,000.00	借款	3年以上	36.23
2	非关联方	1,600,760.36	往来款	2至3年	23.20
3	非关联方	444,215.99	代垫款	3年以上	6.44
4	非关联方	123,240.00	保证金	1年以内	1.79
5	非关联方	98,000.00	保证金	1年以内	1.42
合计		4,766,216.35			69.08

6、存货

(1) 按存货种类列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,448,290.03	723,113.53	1,725,176.50	2,236,975.43	723,113.53	1,513,861.90
在产品	947,399.31		947,399.31	1,396,825.89	-	1,396,825.89
库存商品	3,043,725.41		3,043,725.41	1,311,147.42	-	1,311,147.42
委托加工物资	86,584.75		86,584.75	181,503.78	-	181,503.78
包装物	714,837.30		714,837.30	789,811.66	-	789,811.66
开发成本	27,550,308.68		27,550,308.68	25,499,006.14		25,499,006.14
开发产品	4,296,699.66		4,296,699.66	12,408,171.90		12,408,171.90
其他	735,363.59		735,363.59	-	-	-
合计	39,823,208.73	723,113.53	39,100,095.20	43,823,442.22	723,113.53	43,100,328.69

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品		-	-	-	-
原材料	723,113.53	-	-	-	723,113.53
合计	723,113.53	-	-	-	723,113.53

(3) 开发成本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
田园风光	25,499,006.14	2,051,302.54		27,550,308.68	
合计	25,499,006.14	2,051,302.54		27,550,308.68	-

(4) 存货期末余额较期初余额减少 400 万元，下降 9.28%，主要系房地产开发项目销售结转成本所致。

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产	期末负债	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
---------	------	----------------	------	------	-------	--------	-------

一、合营企业							
无	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
茂名力拓投资有限公司	48.00%	48.00%	50,739,761.86	164,900.00	50,574,861.86	-	14,130.85

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
茂名力拓投资有限公司	权益法	24,000,000	24,269,150.88	6,782.83	24,275,933.71	48	48	-	-	-
合计		24,000,000	24,269,150.88	6,782.83	24,275,933.71					

(2) 本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9、投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,064,895.00	-	-	2,064,895.00
房屋建筑物	2,064,895.00	-	-	2,064,895.00
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	960,421.33	108,980.58	-	1,069,401.91
房屋建筑物	960,421.33	108,980.58	-	1,069,401.91
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	1,104,473.67	-	-	995,493.09
房屋建筑物	1,104,473.67	-	-	995,493.09
土地使用权	-	-	-	-

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	49,542,955.17	1,539,968.22	-	50,670,683.39
房屋及建筑物	19,866,016.63	-	-	19,866,016.63
机器设备	18,508,121.72	119,658.12	-	18,215,539.84
运输工具	2,501,509.00	229,455.00	-	2,730,964.00
电子设备	4,633,531.88	447,763.62	-	5,081,295.50

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
其他设备	4,033,775.94	743,091.48	-	-	4,776,867.42
		本年计提	本年新增		
二、累计折旧合计	25,176,164.36	1,908,827.97	-	357,408.75	26,727,583.58
房屋及建筑物	7,025,361.12	371,453.76	-	-	7,396,814.88
机器设备	12,460,871.78	868,979.48	-	357,408.75	12,972,442.51
运输工具	1,454,160.17	108,607.72	-	-	1,562,767.89
电子设备	2,693,328.99	364,104.25	-	-	3,057,433.24
其他设备	1,542,442.30	195,682.76	-	-	1,738,125.06
三、固定资产账面价值合计	24,366,790.81	-	-	-	23,943,099.81

(2) 子公司山东华泰公司位于蓬莱市东关路25号的国有土地使用权证及房产证的所有权人为蓬莱华泰制药有限公司，蓬莱华泰制药有限公司系山东华泰公司原名（在2001年8月更为现名）。

(3) 本公司房屋建筑物中两栋账面价值806,042.32元的别墅土地使用权已完成过户，房屋所有权尚未完成过户登记。

(4) 期末固定资产账面价值不存在低于可收回金额的情况，故无须计提固定资产减值准备。

(5) 本报告期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入和经营租赁出租的固定资产、无其他未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程总体情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浓缩罐	2,632.50	-	2,632.50	2,632.50	-	2,632.50
三维混合机	44,950.00	-	44,950.00	44,950.00	-	44,950.00
二楼制剂车间	780,779.74	-	780,779.74	667,434.16	-	667,434.16
变压室	772,499.82	-	772,499.82	345,606.54	-	345,606.54
二楼机器设备	12,025,894.82	-	12,025,894.82	4,142,779.47	-	4,142,779.47
水池	80,700.00	-	80,700.00	80,700.00	-	80,700.00
冷却塔、冷水机组	11,200.00	-	11,200.00	10,900.00	-	10,900.00
钢结构空调机房	513,954.50	-	513,954.50	44,000.00	-	44,000.00
臭氧机	2,520.00	-	2,520.00	2,520.00	-	2,520.00
二楼空调机房	424,358.97	-	424,358.97	-	-	0.00

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区监控系统	-	-	0.00	-	-	0.00
预付工程款	6,755,080.00	-	6,755,080.00	15,122,607.50	-	15,122,607.50
合计	21,414,570.35	-	21,414,570.35	20,464,130.17	-	20,464,130.17

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	其中：转入 固定资产	期末数	资金来源
浓缩罐	-	2,632.50	-	-	-	2,632.50	自有资金
三维混合机	44,950.00	44,950.00	-	-	-	44,950.00	自有资金
二楼制剂车间	667,434.16	667,434.16	113,345.58	-	-	780,779.74	自有资金
变压器	345,606.54	345,606.54	426,893.28	-	-	772,499.82	自有资金
二楼机器设备	4,142,779.47	4,142,779.47	7,883,115.35	-	-	12,025,894.82	自有资金
水池	80,700.00	80,700.00	-	-	-	80,700.00	自有资金
冷却塔、冷水机组	10,900.00	10,900.00	300.00	-	-	11,200.00	自有资金
钢结构空调机房	44,000.00	44,000.00	469,954.50	-	-	513,954.50	自有资金
臭氧机	2,520.00	2,520.00	-	-	-	2,520.00	自有资金
二楼空调机房	-	-	424,358.97	-	-	424,358.97	自有资金
厂区监控系统	-	-	4,096.00	4,096.00	4,096.00	0.00	自有资金
预付工程款	17,080,767.87	15,122,607.50	-8,367,527.50	-	-	6,755,080.00	自有资金
合计	22,419,658.04	20,464,130.17	954,536.18	4,096.00	4,096.00	21,414,570.35	-

(3) 报告期内无利息资本化事项。

(4) 在建工程期末较期初余额增加 950,440.18 元，主要系子公司山东华泰公司新建二楼制剂车间所致。

12、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	15,232,987.69	16,000.00	0.00	15,248,987.69
财务软件	34,000.00	16,000.00	-	50,000.00
土地使用权	13,163,507.69	-	-	13,163,507.69
专用技术	36,500.00	-	-	36,500.00
非专利技术	1,998,980.00	-	-	1,998,980.00
二、累计摊销合计	3,162,595.02	365,423.72	0.00	3,528,018.74
财务软件	25,883.00	4,000.00	-	29,883.00
土地使用权	2,377,815.22	261,923.70	-	2,639,738.92
专用技术	36,500.00	-	-	36,500.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	722,396.80	99,500.02	-	821,896.82
三、无形资产账面净值合计	12,070,392.67	-349,423.72	-	11,720,968.95
财务软件	8,117.00	12,000.00	-	20,117.00
土地使用权	10,785,692.47	-261,923.70	-	10,523,768.77
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	1,276,583.20	-99,500.02	-	1,177,083.18
四、减值准备合计	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	12,070,392.67	-349,423.72	-	11,720,968.95
财务软件	8,117.00	12,000.00	-	20,117.00
土地使用权	10,785,692.47	-261,923.70	-	10,523,768.77
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	1,276,583.20	-99,500.02	-	1,177,083.18

(2) 本期摊销额 365,423.72 元。

(3) 本期无无形资产抵押情况。

(4) 期末余额中不存在以评估值作为入账依据的项目。

13、商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东北大高科华泰制药有限公司	362,043.01	-	-	362,043.01
武汉北大高科软件有限公司	723,391.20	-	-	723,391.20
深圳北大高科五洲医药有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00
合计	1,635,434.21	-	-	1,635,434.21

商誉减值准备情况：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武汉北大高科软件有限公司	723,391.20	-	-	723,391.20
合计	723,391.20	-	-	723,391.20

14、其他非流动资产

项目名称	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊销期
购买北京国农置业有限公司少数股东股权	2,557,118.10	1,534,270.86	-	127,855.91	1,406,414.95	10年

15、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	17,684,254.93	-	-	-	-	17,684,254.93
其中：应收账款	13,276,367.48	-	-	-	-	13,276,367.48
其他应收款	4,407,887.45	-	-	-	-	4,407,887.45
二、存货跌价准备	723,113.53	-	-	-	-	723,113.53
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	723,113.53	-	-	-	-	723,113.53
开发成本	-	-	-	-	-	-
三、商誉减值准备	723,391.20	-	-	-	-	723,391.20
合计	19,130,759.66					19,130,759.66

16、应付账款

(1) 按账龄列示如下

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,624,541.68	93.56	11,904,988.33	91.76
1 至 2 年	152,179.29	1.05	333,589.88	2.57
2 至 3 年	24,375.00	0.17	2,675.00	0.02
3 年以上	761,251.80	5.22	733,123.30	5.65
合计	14,562,347.77	100.00	12,974,376.51	100.00

(2) 应付账款期末较期初余额增加 1,587,971.26 元，增长 12.24%，主要是子公司山东华泰制药有限公司应付货款所致。

(3) 期末余额中无持有本公司 5% 及以上股份的股东和关联方款项。

17、预收款项

(1) 按账龄列示如下

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,641,379.61	78.95	1,437,249.19	65.70
1 至 2 年	542,701.00	16.22	542,701.00	24.81
2 至 3 年	161,600.00	4.83	5,912.25	0.27
3 年以上	-	-	201,750.69	9.22
合计	3,345,680.61	100.00	2,187,613.13	100.00

(2) 期末余额中无持有本公司 5% 及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 期末较期初余额增长 52.94%，主要系山东华泰医药有限公司预收货款所致。

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	594,356.61	4,953,202.98	5,162,093.77	385,465.82
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	296,665.56	858,166.94	878,048.73	276,783.77
其中：(1) 医疗保险费	-24,226.66	204,488.59	180,762.81	-500.88
(2) 基本养老保险费	300,244.28	548,155.71	586,389.82	262,010.17
(3) 其他	-	17,155.56	17,155.56	-
(4) 失业保险费	12,483.40	40,988.13	43,069.52	10,402.01
(5) 工伤保险费	4,506.51	29,215.27	29,415.77	4,306.01
(6) 生育保险费	3,658.03	18,163.68	21,255.25	566.46
4、住房公积金	-	175,374.00	167,864.00	7,510.00
5、工会经费和职工教育经费	732,347.72	89,452.53	92,662.78	729,137.47
6、其他	-	185,432.26	185,384.54	47.72
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	1,623,369.89	6,261,628.71	6,486,053.82	1,398,944.78

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	430,496.99	780,090.03
增值税	396,185.30	460,686.44
企业所得税	542,967.16	770,836.38
城市维护建设税	77,532.12	85,681.67
土地增值税	302,003.74	304,067.20
房产税	-66,104.65	-238.30
土地使用税	-29,920.30	-656.09
教育费附加	36,933.90	35,704.73
个人所得税	121,950.41	171,217.68
印花税	1,139.20	-
其他	44,495.67	54,865.17
合计	1,857,679.54	2,662,254.91

税费计缴标准见本附注三。

20、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,571,184.63	64.10	22,520,859.79	65.20
1 至 2 年	1,612,970.10	4.39	1,885,002.33	5.46
2 至 3 年	1,922,914.50	5.23	711,671.97	2.06
3 年以上	9,666,642.80	26.28	9,425,877.86	27.28
合计	36,773,712.03	100.00	34,543,411.95	100.00

(2) 期末余额中无持有本公司 5% 及以上股份的股东方款项。

(3) 期末余额中应付关联方款项见本附注六。

(4) 账龄超过一年的重要其他应付款说明

单位名称	金额	性质或内容
安庆乘风制药有限公司	20,176,100.00	往来款

21、专项应付款

项目名称	期末数	期初数
科技三项费用拨款	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

注：系本公司 2002 年获得的（深科[2002]176 号）科技三项费用拨款。

22、股本

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+, -)					本报告期变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	99,500	0.12	-	-	-	-	-	99,500	0.12
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	99,500	0.12	-	-	-	-	-	99,500	0.12
其中：境内非国有法人持股	99,500	0.12	-	-	-	-	-	99,500	0.12
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	83,877,184	99.88	-	-	-	-	-	83,877,184	99.88
1、人民币普通股	83,877,184	99.88	-	-	-	-	-	83,877,184	99.88
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	83,976,684	100.00	-	-	-	-	-	83,976,684	100.00

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	610,740.46	-	-	610,740.46
合计	610,740.46	-	-	610,740.46

24、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	11,066,429.89	-	-	11,066,429.89
合计	11,066,429.89	-	-	11,066,429.89

注：法定盈余公积按母公司税后净利润的 10%提取。

25、未分配利润

项目	期末数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-23,104,188.86	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-23,104,188.86	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	266,016.91	-
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-22,838,171.95	-

26、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	42,803,442.02	36,795,638.07
其他业务收入	353,884.00	243,875.56
营业收入合计	43,157,326.02	37,039,513.63
主营业务成本	24,539,538.17	19,849,565.08
其他业务成本	128,452.98	121,662.10
营业成本合计	24,667,991.15	19,971,227.18

注：本期较上期主营业务收入增加 600.78 万元，主要是本期子公司江苏国农置业公司销售房产所致，上期该项目未达完工结转条件。

(2) 主营业务按行业列示如下:

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务						
生物医药行业	27,219,857.07	34,060,213.54	14,099,733.37	18,658,102.84	13,120,123.70	15,402,110.70
物业管理	1,134,848.96	738,009.00	776,418.01	519,715.98	358,430.95	218,293.02
高新技术行业	3,142,467.24	1,997,415.53	1,573,997.95	671,746.26	1,568,469.29	1,325,669.27
房地产行业	11,219,193.75	-	8,089,388.84	-	3,129,804.91	-
其他行业	87,075.00	-	-	-	87,075.00	-
小计	42,803,442.02	36,795,638.07	24,539,538.17	19,849,565.08	18,263,903.85	16,946,072.99
2. 其他业务						
租赁收入	266,700.00	243,875.56	123,649.14	121,662.10	143,050.86	122,213.46
技术服务收入	-	-	-	-	-	-
其他	87,184.00	-	4,803.84	-	82,380.16	-
小计	353,884.00	243,875.56	128,452.98	121,662.10	225,431.02	122,213.46
合计	43,157,326.02	37,039,513.63	24,667,991.15	19,971,227.18	18,489,334.87	17,068,286.45

(3) 主营业务按地区列示如下:

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华中地区	2,875,600.46	5,985,810.46	1,433,693.04	3,165,830.49	1,441,907.42	2,819,979.97
华东地区	20,692,242.31	2,789,342.13	12,764,404.66	1,536,579.27	7,927,837.65	1,252,762.86
华南地区	13,524,274.32	14,727,202.19	7,682,514.07	8,027,924.48	5,841,760.25	6,699,277.71
北方地区	5,323,573.65	8,437,716.29	2,443,704.56	4,455,859.98	2,879,869.09	3,981,856.31
东北地区	387,751.28	4,855,567.00	215,221.84	2,663,370.86	172,529.44	2,192,196.14
其他地区	-	-	-	-	-	-
合计	42,803,442.02	36,795,638.07	24,539,538.17	19,849,565.08	18,263,903.85	16,946,072.99

(4) 营业收入前 5 名客户情况:

排序	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	7,133,134.26	16.53%
2	5,133,828.00	11.90%
3	2,223,650.00	5.15%
4	1,839,000.00	4.26%
5	1,471,574.50	3.41%
合计	17,801,186.76	41.25%

27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	681,767.61	122,630.47
土地增值税	448,767.75	-
城市维护建设税	105,320.76	170,580.55
教育费附加	78,999.88	96,328.11
其他	-1,271.87	5,861.61
合计	1,313,584.13	395,400.74

税费计缴标准见本附注三。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	571,390.46	959,623.15
差旅交通费	929,098.14	676,306.62
业务招待费	59,357.30	319,598.60
物流费	259,540.55	250,591.80
广告宣传费	78,640.00	189,006.00
折旧	84,057.43	40,523.13
租金	114,000.00	32,000.00
低值易耗品摊销	25,118.34	10,673.50
其他	829,657.60	192,519.24
合计	2,950,859.82	2,670,842.04

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,030,598.31	3,678,994.08
研发费用	1,801,542.37	1,472,748.05
租金	494,291.52	691,317.68
折旧费	391,555.95	462,747.83
差旅交通费	573,116.42	444,941.90
无形资产摊销	361,423.72	326,923.74
汽车费用	307,737.56	250,366.32
审计费	342,600.00	357,800.00
税金	153,604.06	132,355.65
业务招待费	204,865.90	160,319.50
办公费	647,413.96	351,381.70
其他	443,052.67	391,676.40
合计	9,751,802.44	8,721,572.85

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	213.64	629,947.50
减：利息收入	423,207.43	248,427.13
加：汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	15,628.44	12,524.52
其他	1,476.60	900.00
合计	-405,888.75	394,944.89

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-2,720,000.00
存货跌价损失	-	-38,855.94
合计	-	-2,758,855.94

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益	6,782.81	98,155.56
处置长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	-	-
非流动资产摊销	-127,855.91	-127,855.91
其他	-	-
合计	-121,073.10	-29,700.35

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
茂名力拓投资有限公司	6,782.81	98,155.56	被投资公司净利润减少
合计	6,782.81	98,155.56	

(3) 公司投资收益汇回不存在重大限制

33、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得			32,244.70	32,244.70
无形资产处置利得				
罚款收入				
赔偿收入				
其他	37,262.94	37,262.94		
合计	37,262.94	37,262.94	32,244.70	32,244.70

34、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失	35,215.87	35,215.87		
无形资产处置损失				
捐赠支出				
罚款支出	62,141.58	62,141.58	1,920.85	1,920.85
其他	915.98	915.98		
合计	98,273.43	98,273.43	1,920.85	1,920.85

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	1,788,724.91	1,219,681.92
所得税费用	1,788,724.91	1,219,681.92

36、基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润 (P ₀)	266,016.91	3,555,210.56
发行的普通股加权平均数 (S)	83,976,684	83,976,684
基本每股收益=P ₀ ÷S	0.0032	0.0423

37、本期公司无其他综合收益

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,563,222.03	6,831,076.00
保证金	1,763,065.00	2,490,545.00
利息收入	422,264.42	157,544.54

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,720,966.11	390,844.09
合计	5,469,517.56	9,870,009.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	4,048,967.57	7,726,752.39
支付往来款	2,174,523.89	380,121.52
保证金	902,044.70	87,817.50
其他	869,191.55	762,561.57
合计	7,994,727.71	8,957,252.98

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	2,908,168.73	6,425,323.44
加: 资产减值准备	-	-2,758,855.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,019,784.35	2,002,732.43
无形资产摊销	365,423.72	328,837.04
长期待摊费用摊销	-	113,108.28
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)	35,215.87	-32,244.70
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)	-	129,947.50
投资损失(收益以“-”号填列)	121,073.10	29,700.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	4,278,669.49	-5,088,816.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,075,244.49	3,257,476.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,745,457.84	-9,517,255.71
其他	-278,436.01	-
经营活动产生的现金流量净额	11,120,112.60	-5,110,047.20
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,930,477.25	69,679,342.83
减：现金的期初余额	45,083,431.98	79,725,918.76
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	7,847,045.27	-10,046,575.93

(2) 本期末未发生取得或处置子公司及其他营业单位业务。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	52,930,477.25	45,083,431.98
其中：库存现金	409,639.48	77,138.99
可随时用于支付的银行存款	52,512,093.30	44,997,556.77
可随时用于支付的其他货币资金	8,744.47	8,736.22
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：三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	52,930,477.25	45,083,431.98

六、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	主要股东对本企业的持股比例	主要股东对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
汤斌	安庆乘风制药有限公司实际控制人	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安庆乘风制药有限公司	控股股东之第一大股东	外资企业	安庆市	江玉明	中成药、西药及制剂的生产和销售；中药材、农副土特产收购及加工	2500	100%	100%	汤斌	69571304-9
深圳中农大科技投资有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳市	余曾培	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）	9000	60%	60%	安庆乘风制药有限公司	72470194-5

注：深圳中农大科技投资有限公司期末持有本公司股份 21,914,667 股（均为无限售条件股份），占本公司股本总额的 26.10%。

2、本公司的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东北大高科华泰制药有限公司	控股	有限责任公司	山东	余曾培	生产、销售冻干粉剂，小容量注射剂	5,600	50	50	61341859-X
武汉北大高科软件有限公司	控股	有限责任公司	武汉	王鲁锋	计算机、电子技术及产品的开发、研制、技术服务；计算机、电子元器件零售兼批发；信息咨询中介服务	290	60	60	27193069-9
深圳北大高科五洲医药有限公司	控股	有限责任公司	深圳	余曾培	中药材（收购）、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、治疗诊断性生物制品的销售等	300	100	100	75254056-0
北京国农置业有限公司	控股	有限责任公司	北京	王鲁锋	房地产开发、销售等	2,400	99	99	75216387-3
北京国农物业管理有限公司	控股	有限责任公司	北京	蒋伟诚	物业管理等	300	80	80	78023986-3
江苏国农置业有限公司	控股	有限责任公司	海门	蒋伟诚	房地产开发、物业管理；商品信息咨询；批	2,000	60	60	76912193-6

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
					发零售建材				
江苏国农农业科技有限公司	控股	有限责任公司	海门	王鲁峰	农业高新技术推广、农业高新技术信息咨询等	600	80	80	78838975-1
北京国农资环科技开发有限公司	全资	有限责任公司	北京	南国良	自主选择经营项目开张经营活动	100	100	100	79759579-2
上海多力投资咨询有限公司	全资	有限责任公司	上海	贾永伟	投资管理、咨询，实业投资	10	100	100	68099007-8

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
茂名力拓投资有限公司	有限公司	茂名市	陈华	销售:矿产品..房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划.	5000	48	48	重大影响	67307120-9

4、其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
北京北大高科指纹技术有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 本公司无关联托管情况

(3) 本公司无关联承包情况

(4) 本公司无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

公司及下属子公司本期末发生对外担保事项。

(6) 本公司无同关联方之间资金拆借业务

(7) 本公司无关联方资产转让、债务重组情况

6、本公司关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京北大高科指纹技术有限公司	30,415.33	30,415.33
其他应付款	安庆乘风制药有限公司	20,176,100.00	20,176,100.00

七、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,300,000.00	99.99	4,300,000.00	99.99

2.按组合计提坏账准备的应收账款	600	0.01	104.95	0.01
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,300,600.00	100.00	4,300,104.95	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,300,000.00	99.76	4,300,000.00	99.99
2.按组合计提坏账准备的应收账款	10,494.74	0.24	104.95	0.01
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,310,494.74	100.00	4,300,104.95	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	600.00	100.00	104.95
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	600.00	100.00	104.95

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	10,494.74	100.00	104.95
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	10,494.74	100.00	104.95

(2) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 期末金额前五名情况

排序	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
1	非关联方	4,300,000.00	3年以上	99.99
2	非关联方	600.00	1年以内	0.01
合计		4,300,600.00		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	27,217,929.93	100.00	28,521.56	100.00
3. 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	27,217,929.93	100.00	28,521.56	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	28,233,331.13	100.00	28,521.56	100.00
3. 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	28,233,331.13	100.00	28,521.56	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	27,171,075.33	99.83	408.80
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	46,854.60	0.17	28,112.76
合计	27,217,929.93	100.00	28,521.56

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	28,186,476.53	99.83	408.80
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	46,854.60	0.17	28,112.76
合计	28,233,331.13	100.00	28,521.56

(2) 期末金额前 5 名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
1	本公司之子公司	22,991,742.12	3 年以内	84.47
2	本公司之子公司	4,121,922.41	3 年以内	15.14
3	非关联方	35,000.00	3 年以内	0.13
4	非关联方	26,574.60	3 年以上	0.10
5	非关联方	20,000.00	3 年以上	0.07
合计	-	27,195,239.13	-	99.91

(3) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

(4) 期末应收合并范围内单位款项为 27,113,664.53 元，占其他应收款期末余额的 99.62%。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东北大高科华泰制药有限公司	成本法	28,770,000.00	28,770,000.00	-	28,770,000.00
武汉北大高科软件有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
深圳北大高科五洲医药有限公司	权益法	652,210.64	4,200,620.56	-510,306.72	3,690,313.84
北京国农置业有限公司	成本法	24,610,863.39	24,610,863.39		24,610,863.39
茂名力拓投资有限公司	权益法	24,000,000.00	24,269,150.88	6,782.81	24,275,933.69
合计		80,033,074.03	83,850,634.83	-503,523.92	83,347,110.92

续:

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
山东北大高科华泰制药有限公司	50	50	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
武汉北大高科软件有限公司	60	60	2,000,000.00	-	-
深圳北大高科五洲医药有限公司	40	40	-	-	-
北京国农置业有限公司	99	99	-	-	-
茂名力拓投资有限公司	48	48	-	-	-
合计			2,000,000.00		

注：上表中对部分被投资单位表决权比例未包括本公司可通过子公司拥有的表决权比例。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	266,700.00	243,875.56
其他业务成本	123,649.14	121,662.10

(4) 营业收入客户情况

排序	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
1	166,950.00	62.60
2	99,750.00	37.40
合计	266,700.00	100.00

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益	-503,523.92	609,626.57
处置长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	-	-
其他	-	-
合计	-503,523.92	609,626.57

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳北大高科五洲医药有限公司	-510,306.72	511,471.01	被投资公司净利润减少
茂名力拓投资有限公司	6,782.81	98,155.56	被投资公司净利润减少
合计	-503,523.92	609,626.57	

6、现金流量表补充资料

补充资料	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	-2,285,280.33	-730,762.88
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,062.51	144,538.51
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	503,523.91	-609,626.57
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,025,295.94	1,002,585.60
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-68,777.33	-98,097.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-698,175.30	-291,363.26
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	471,053.93	213,135.05
减: 现金的期初余额	1,169,229.23	512,013.31
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-698,175.30	-298,878.26

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,215.87
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(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)	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,794.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	9,284.08
少数股东权益影响额(税后)	25,436.19
合计	-26,290.22

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均	每股收益
----	------	------

	净资产收益率(%)	基本每股 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.0032	0.0032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.0035	0.0035

十一、财务报告的批准

本公司财务报告已于 2011 年 8 月 25 日经本公司第七届董事会第十一次会议审议批准报出。

深圳中国农大科技股份有限公司

2011 年 8 月 27 日

单位负责人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

日期：2011 年 8 月 27 日

日期：2011 年 8 月 27 日

日期：2011 年 8 月 27 日