

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 年年度报告

股票代码：002385 股票简称：大北农

二〇一二年三月

重要提示

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

二、公司全体董事均亲自出席了本次审议2011年年度报告的董事会会议。

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

四、公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司董事长、法定代表人邵根伙先生，主管会计工作负责人及会计机构负责人薛素文先生声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第五节	公司治理情况.....	22
第六节	股东大会情况.....	34
第七节	董事会报告.....	35
第八节	监事会报告.....	67
第九节	重要事项.....	71
第十节	财务报告.....	77
第十一节	备查文件.....	192

第一节 公司基本情况简介

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	证 券 事 务 代 表
姓 名	陈忠恒	马 强
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	cwbgs@dbn.com.cn	

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：cwbgs@dbn.com.cn

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(特殊普通合伙)

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

公司聘请的保荐机构名称: 平安证券有限责任公司

保荐机构办公地址: 北京市西城区金融大街 23 号平安大厦 610 室

保荐代表人姓名: 齐政、邱勇

八、公司历史沿革:

2010 年 3 月 29 日, 公司首次公开发行人民币普通股(A 股) 6,080 万股(每股面值 1 元), 2010 年 7 月 6 日公司完成注册资本变更登记手续, 除此之外, 公司上市后注册地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码号等未发生变化。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入(元)	7,835,999,796.19	5,248,384,826.76	49.30%	3,975,377,635.82
营业利润(元)	604,719,443.35	356,950,930.91	69.41%	317,334,608.25
利润总额(元)	623,140,027.49	377,203,823.27	65.20%	333,832,160.63
归属于上市公司股东的净利润(元)	503,763,074.43	311,228,988.27	61.86%	278,753,781.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	488,852,226.36	286,070,457.86	70.89%	263,091,314.45
经营活动产生的现金流量净额(元)	665,414,906.71	389,963,507.70	70.64%	272,002,763.63
项 目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	4,736,701,322.25	4,044,780,759.77	17.11%	1,898,415,327.52
负债总额(元)	1,146,568,069.32	862,907,527.95	32.87%	1,021,212,564.64
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,479,446,528.54	3,081,713,032.63	12.91%	839,247,256.07

总股本(股)	400,800,000.00	400,800,000.00	0.00%	340,000,000.00
--------	----------------	----------------	-------	----------------

二、主要财务指标

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	1.26	0.82	53.66%	0.82
稀释每股收益(元/股)	1.26	0.82	53.66%	0.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.22	0.75	62.67%	0.77
加权平均净资产收益率(%)	15.11%	13.52%	1.59%	39.27%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.66%	12.43%	2.23%	37.06%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.66	0.97	72.16%	0.80
项 目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.68	7.69	12.87%	2.47
资产负债率(%)	24.21%	21.33%	2.88%	53.79%

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注(如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,887,876.97		-2,415,956.36	-936,835.85
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	22,387,904.99	详见财务报告附注七、39	24,878,896.92	19,010,160.36
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	-229,091.36		7,872,559.96	0.00
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	181.86		0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,079,625.74		-2,210,048.20	-1,575,772.13
所得税影响额	-1,825,257.35		-2,727,605.75	-629,606.20
少数股东权益影响额	-1,455,387.36		-239,316.16	-205,479.21
合 计	14,910,848.07	-	25,158,530.41	15,662,466.97

第三节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况表

1、股份变动情况

单位：股

项 目	年初数		本期变动数					年末数	
	数量	比例	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	340,000,000	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%
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：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。其中，公司董事、监事和高级管理人员的股份解除限售后，按照《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》的相关规定进行锁定。

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限 售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
邵根伙	178,317,078		0	178,317,078	首发承诺；董监高承诺	2013 年 4 月 9 日 解除限售 25%

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
邱玉文	23,224,249	5,806,062	0	17,418,187	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售 25%
甄国振	15,807,077	3,951,769	0	11,855,308	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售 25%
赵雁青	9,478,136	2,369,534	0	7,108,602	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售 25%
徐根深	5,092,261	5,092,261	0	0	首发承诺	2011年4月11日
黄祖尧	3,191,273	3,191,273	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李绍明	3,099,048	1,549,524	0	1,549,524	首发承诺;董监高承诺	2011年6月7日 解除限售 50%
吴文	2,720,926	680,232	0	2,040,694	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售 25%
王东方	2,417,736	2,417,736	0	0	首发承诺	2011年4月11日
倪晋东	2,377,676	2,377,676	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王平	2,335,022	2,335,022	0	0	首发承诺	2011年4月11日
毛永忠	2,126,651	2,126,651	0	0	首发承诺	2011年4月11日
吴有林	2,090,337	2,090,337	0	0	首发承诺	2011年4月11日
扶鹏飞	2,056,906	2,056,906	0	0	首发承诺	2011年4月11日
薛素文	2,037,884	509,471	0	1,528,413	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售 25%
何长跃	1,947,677	1,947,677	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张立忠	1,928,827	1,928,827	0	0	首发承诺	2011年4月11日
徐新寅	1,792,335	896,167	0	896,168	首发承诺;董监高承诺	2011年6月24日 解除限售 50%
李宁华	1,751,699	1,751,699	0	0	首发承诺	2011年4月11日
潘启红	1,671,002	1,671,002	0	0	首发承诺	2011年4月11日
谈松林	1,610,767	805,383	0	805,384	首发承诺;董监高承诺	2011年6月7日 解除限售 50%
王高明	1,523,442	1,523,442	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘建平	1,429,488	1,429,488	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周业军	1,313,918	1,313,918	0	0	首发承诺	2011年4月11日
付记北	1,298,355	1,298,355	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李自明	1,268,670	1,268,670	0	0	首发承诺	2011年4月11日
孟宪东	1,218,235	1,218,235	0	0	首发承诺	2011年4月11日
宋洪芦	1,102,089	1,102,089	0	0	首发承诺	2011年4月11日
赵爱平	1,072,980	1,072,980	0	0	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张 勇	1,064,911	1,064,911	0	0	首发承诺	2011年4月11日
董耀江	1,046,177	1,046,177	0	0	首发承诺	2011年4月11日
鲜文强	1,022,545	1,022,545	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王安民	1,017,933	1,017,933	0	0	首发承诺	2011年4月11日
胡友仁	1,015,628	1,015,628	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张 伟	1,009,864	1,009,864	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王文斌	922,538	922,538	0	0	首发承诺	2011年4月11日
曾庆山	845,012	845,012	0	0	首发承诺	2011年4月11日
金良义	812,445	812,445	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王洪亮	809,851	809,851	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张国平	801,781	400,890	0	400,891	首发承诺;董监高承诺	2011年6月7日 解除限售50%
陈 斌	791,694	791,694	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈锐锋	788,524	788,524	0	0	首发承诺	2011年4月11日
邢泽光	784,777	784,777	0	0	首发承诺	2011年4月11日
敖天宝	768,061	768,061	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘 忠	714,376	714,376	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张若冰	732,036	732,036	0	0	首发承诺	2011年4月11日
甄国生	689,966	689,966	0	0	首发承诺	2011年4月11日
邓云武	710,709	710,709	0	0	首发承诺	2011年4月11日
邢 尧	668,274	668,274	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘保平	656,665	656,665	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘寒冰	635,998	635,998	0	0	首发承诺	2011年4月11日
杨文安	645,575	645,575	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王晶磊	603,209	603,209	0	0	首发承诺	2011年4月11日
宋维平	593,300	148,325	0	444,975	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售25%
黎明虎	586,042	586,042	0	0	首发承诺	2011年4月11日
孙文涛	579,685	579,685	0	0	首发承诺	2011年4月11日
廖 伟	578,964	578,964	0	0	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
苏德勇	571,030	571,030	0	0	首发承诺	2011年4月11日
官明旗	562,191	562,191	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张国军	561,124	561,124	0	0	首发承诺	2011年4月11日
岑建杰	586,782	586,782	0	0	首发承诺	2011年4月11日
赵水生	545,901	545,901	0	0	首发承诺	2011年4月11日
彭慧平	543,323	543,323	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李 强	536,383	536,383	0	0	首发承诺	2011年4月11日
高玉梅	535,975	535,975	0	0	首发承诺	2011年4月11日
肖东升	535,173	535,173	0	0	首发承诺	2011年4月11日
黄先端	553,638	553,638	0	0	首发承诺	2011年4月11日
孙建国	520,766	520,766	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘 平	510,651	510,651	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王 杰	505,247	505,247	0	0	首发承诺	2011年4月11日
宋 庄	497,343	497,343	0	0	首发承诺	2011年4月11日
占书华	496,980	496,980	0	0	首发承诺	2011年4月11日
杨 坤	493,287	493,287	0	0	首发承诺	2011年4月11日
黄垒荣	491,580	491,580	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈全安	487,306	487,306	0	0	首发承诺	2011年4月11日
赖 军	482,929	482,929	0	0	首发承诺	2011年4月11日
戴安云	480,646	480,646	0	0	首发承诺	2011年4月11日
孙为成	448,517	448,517	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张 骞	447,222	447,222	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘仁锦	441,138	441,138	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘育龙	437,812	437,812	0	0	首发承诺	2011年4月11日
蔡敏东	425,446	425,446	0	0	首发承诺	2011年4月11日
顾向阳	425,054	425,054	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周泽涛	418,934	418,934	0	0	首发承诺	2011年4月11日
钟 毅	418,814	418,814	0	0	首发承诺	2011年4月11日
唐彦杰	401,616	401,616	0	0	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴崇才	398,646	398,646	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王柏甫	391,547	391,547	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘占稳	380,975	380,975	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈忠恒	376,404	94,101	0	282,303	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售25%
杨巨祥	371,344	371,344	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈文光	366,956	366,956	0	0	首发承诺	2011年4月11日
唐坤义	365,861	365,861	0	0	首发承诺	2011年4月11日
彭跃	362,631	362,631	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周文	356,026	356,026	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈文龙	352,195	352,195	0	0	首发承诺	2011年4月11日
韩术臣	348,564	348,564	0	0	首发承诺	2011年4月11日
杨学刚	345,095	345,095	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘澜	344,796	344,796	0	0	首发承诺	2011年4月11日
吴连锴	341,101	341,101	0	0	首发承诺	2011年4月11日
贾楠	340,183	340,183	0	0	首发承诺	2011年4月11日
谭家德	335,964	335,964	0	0	首发承诺	2011年4月11日
柯福林	335,653	335,653	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王蕾	331,472	331,472	0	0	首发承诺	2011年4月11日
鹏天翼	331,007	331,007	0	0	首发承诺	2011年4月11日
潘宗志	330,762	330,762	0	0	首发承诺	2011年4月11日
钟飞	327,894	327,894	0	0	首发承诺	2011年4月11日
黄学玉	323,513	323,513	0	0	首发承诺	2011年4月11日
付培政	315,665	315,665	0	0	首发承诺	2011年4月11日
乐载龙	312,630	312,630	0	0	首发承诺	2011年4月11日
高安祥	310,788	310,788	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张顺军	309,018	309,018	0	0	首发承诺	2011年4月11日
卢伟	308,582	308,582	0	0	首发承诺	2011年4月11日
孙超	302,330	302,330	0	0	首发承诺	2011年4月11日
宋纪福	298,775	298,775	0	0	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
周邵儒	290,735	290,735	0	0	首发承诺	2011年4月11日
甘瑞华	289,426	289,426	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王恩涛	288,366	288,366	0	0	首发承诺	2011年4月11日
邓石林	286,936	286,936	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周朝勤	284,864	284,864	0	0	首发承诺	2011年4月11日
崔绍林	281,568	281,568	0	0	首发承诺	2011年4月11日
杜贤忠	280,612	280,612	0	0	首发承诺	2011年4月11日
吴俊杰	279,054	279,054	0	0	首发承诺	2011年4月11日
夏阿林	278,051	278,051	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘明忠	275,126	275,126	0	0	首发承诺	2011年4月11日
郭俊文	273,539	273,539	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘昌富	266,191	266,191	0	0	首发承诺	2011年4月11日
鲁艺	259,878	259,878	0	0	首发承诺	2011年4月11日
彭艺	259,083	259,083	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周荣康	252,863	252,863	0	0	首发承诺	2011年4月11日
钟权	251,368	251,368	0	0	首发承诺	2011年4月11日
段振文	249,956	249,956	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张庭中	248,005	248,005	0	0	首发承诺	2011年4月11日
俞云涛	244,224	244,224	0	0	首发承诺	2011年4月11日
范伟	241,284	241,284	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张文彬	238,975	238,975	0	0	首发承诺	2011年4月11日
胡志明	238,859	238,859	0	0	首发承诺	2011年4月11日
韩玉忠	235,040	235,040	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李晓成	230,713	230,713	0	0	首发承诺	2011年4月11日
杜修云	223,464	223,464	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李胜龙	221,728	221,728	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈勇	221,061	221,061	0	0	首发承诺	2011年4月11日
石光武	220,740	220,740	0	0	首发承诺	2011年4月11日
闫文阁	219,580	219,580	0	0	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
周 通	219,433	219,433	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘建莉	219,076	219,076	0	0	首发承诺	2011年4月11日
赵万冬	218,612	218,612	0	0	首发承诺	2011年4月11日
赵喜珍	214,535	214,535	0	0	首发承诺	2011年4月11日
郭丰保	213,790	213,790	0	0	首发承诺	2011年4月11日
郭 童	213,205	213,205	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘玉荣	211,186	211,186	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张仁平	209,961	209,961	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王学利	206,008	206,008	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王跃华	202,795	202,795	0	0	首发承诺	2011年4月11日
饶晓勇	201,493	201,493	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李克顺	201,300	201,300	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李凌轩	200,219	200,219	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周加学	190,116	190,116	0	0	首发承诺	2011年4月11日
黄战威	189,263	189,263	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张 震	186,713	186,713	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张海波	186,607	186,607	0	0	首发承诺	2011年4月11日
田文广	185,693	185,693	0	0	首发承诺	2011年4月11日
杨 辉	180,561	180,561	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李世杰	176,756	176,756	0	0	首发承诺	2011年4月11日
魏红星	175,664	175,664	0	0	首发承诺	2011年4月11日
包基强	173,647	173,647	0	0	首发承诺	2011年4月11日
卓 丹	172,632	172,632	0	0	首发承诺	2011年4月11日
沈 胜	172,469	172,469	0	0	首发承诺	2011年4月11日
朱超跃	171,557	171,557	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈红心	168,443	168,443	0	0	首发承诺	2011年4月11日
隋晓东	167,369	167,369	0	0	首发承诺	2011年4月11日
郭 军	163,950	163,950	0	0	首发承诺	2011年4月11日
韩瑞玲	161,022	161,022	0	0	首发承诺	2011年4月11日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
许成虎	154,469	154,469	0	0	首发承诺	2011年4月11日
田 鹏	152,924	152,924	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张敬学	150,952	150,952	0	0	首发承诺	2011年4月11日
黄波峰	147,391	147,391	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘 勇	145,171	145,171	0	0	首发承诺	2011年4月11日
袁求松	141,493	141,493	0	0	首发承诺	2011年4月11日
赵 霞	135,648	135,648	0	0	首发承诺	2011年4月11日
丁清华	135,637	135,637	0	0	首发承诺	2011年4月11日
刘小亮	135,635	135,635	0	0	首发承诺	2011年4月11日
段文胜	135,635	135,635	0	0	首发承诺	2011年4月11日
王秋常	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
牛桂琴	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
段立国	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
张玳华	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
应广飞	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周 悦	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
周俐兵	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
悦中民	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
陈有良	203,440	203,440	0	0	首发承诺	2011年4月11日
杨柳江	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
彭成洲	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
韩忠伟	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
朱传德	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
袁晓雷	135,627	135,627	0	0	首发承诺	2011年4月11日
李树强	135,621	33,905	0	101,716	首发承诺;董监高承诺	2011年4月11日 解除限售 25%
合 计	340,000,000	117,250,757	0	222,749,243	-	-

二、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京大北农科技集团股份有限公司首次

公开发行股票批复》（证监许可[2010]262号）核准，公司于2010年3月29日向社会公开发行人民币普通股（A股）6,080万股（每股面值1元），每股发行价为35.00元，募集资金总额为人民币212,800.00万元。

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

公司股票首次公开发行前股东除邵根伙先生的股份将于2013年4月9日解除限售外，其余197名自然人股东的股份已于2011年4月11日解除限售。其中，公司董事、监事和高级管理人员的股份解除限售后，按照《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》的相关规定进行锁定。

三、股东及实际控制人情况

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

2011 年末股东总数	17,480 (户)	本年度报告公布日前一个月末股东总数	17,462 (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%	15,797,077	11,855,308	
赵雁青	境内自然人	2.28%	9,155,788	7,108,602	
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资	境内非国有法人	1.61%	6,450,000		
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	5,019,082		
徐根深	境内自然人	0.99%	3,961,625		

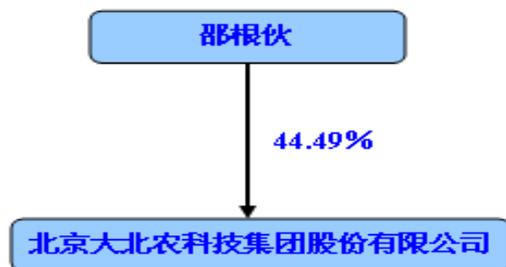
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证	境内非国有法人	0.97%	3,870,520		
李绍明	境内自然人	0.77%	3,099,048	1,549,524	
吴文	境内自然人	0.68%	2,717,926	2,040,694	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金		6,450,000		人民币普通股	
邱玉文		5,083,634		人民币普通股	
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金		5,019,082		人民币普通股	
徐根深		3,961,625		人民币普通股	
甄国振		3,941,769		人民币普通股	
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证券投资基金		3,870,520		人民币普通股	
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金		2,247,933		人民币普通股	
中国工商银行-国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金		2,099,889		人民币普通股	
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金		2,074,685		人民币普通股	
赵雁青		2,047,186		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。				

2、持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东情况

股东名称	持股比例	本期股份变动数量	年末持股数量	流通股份数量	限售股份数量	质押或冻结股份数量
邵根伙	44.49%	0	178,317,078	0	178,317,078	0
邱玉文	5.61%	-722,428	22,501,821	5,083,634	17,418,187	0

3、控股股东和实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更，公司第一大股东、实际控制人为邵根伙先生，其持有公司股份178,317,078股，占公司总股本的44.49%。公司与实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



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

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票及薪酬情况如下表：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
邵根伙	董事长	男	47	2010年12月5日	2013年12月4日	178,317,078	178,317,078	0	无变动	169.05	否
邱玉文	副董事长	男	52	2010年12月5日	2013年12月4日	23,224,249	22,501,821	-722,428	竞价交易、大宗交易	144.00	否
甄国振	董事	男	47	2010年12月5日	2013年12月4日	15,807,077	15,797,077	-10,000	竞价交易	84.30	否
赵雁青	董事	女	51	2010年12月5日	2013年12月4日	9,478,136	9,155,788	-322,348	竞价交易	84.30	否
薛素文	董事	男	38	2010年12月5日	2013年12月4日	2,037,884	2,037,884	0	无变动	137.18	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
宋维平	董事	男	48	2010年12月5日	2013年12月4日	593,300	593,300	0	无变动	140.91	否
王立彦	独立董事	男	55	2010年12月5日	2013年12月4日	0	0	0	无变动	14.29	否
李轩	独立董事	男	44	2010年12月5日	2013年12月4日	0	0	0	无变动	14.29	否
任发政	独立董事	男	50	2010年12月5日	2013年12月4日	0	0	0	无变动	14.29	否
吴文	监事会主席	男	46	2010年12月5日	2013年12月4日	2,720,926	2,717,926	-3,000	竞价交易	93.15	否
李树强	监事	男	40	2010年12月5日	2013年12月4日	135,621	135,621	0	无变动	27.18	否
陈开花	监事	女	32	2010年12月5日	2013年12月4日	0	0	0	无变动	8.97	否
邵根伙	总裁	男	47	2010年12月22日	2013年12月21日					-	否
薛素文	副总裁、财务负责人	男	38	2010年12月22日	2013年12月21日					-	否
宋维平	副总裁	男	48	2010年12月22日	2013年12月21日					-	否
陈忠恒	副总裁、董秘	男	37	2010年12月22日	2013年12月21日	376,404	376,404	0	无变动	55.83	否
合计	-	-	-	-	-	232,690,675	231,632,899	-1,057,776	-	987.74	-

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

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

二、现任董事、监事及高级管理人员主要工作经历

1、现任董事主要工作经历

邵根伙先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生于浙江金华，1991年获中国农业大学农学博士学位，毕业后曾任北京农学院讲师，1994年创办北京大北农饲料科技有限公司（本公司前身），现任本公司董事长、总裁。邵根伙先生的主要社会任职包括：中国饲料工业协会副会长、中国动物保健品协会副理事长、中国

农业技术推广协会副会长、中国种业协会副会长、中国畜牧业协会副会长、中关村农业生物技术产业联盟理事长等。

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

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

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

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

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

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

李轩先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1968年3月出生，北京大学法学硕士，律师，现任中央财经大学法律硕士教育中心主任，中国法学会案例研究专业委员会秘书长，北京汇佳律师事务所律师。

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

2、现任监事主要工作经历

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

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

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

3、现任高级管理人员主要工作经历

邵根伙先生，现任本公司总裁，详见董事主要工作经历。

薛素文先生，现任本公司副总裁兼财务负责人，详见董事主要工作经历。

宋维平先生，现任本公司副总裁，详见董事主要工作经历。

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

三、董事、监事、高级管理人员报告期内在其他股东单位任职情况。

董事、监事、高级管理人员在报告期内未在其他股东单位任职。

四、董事、监事、高级管理人员在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

独立董事王立彦先生，现任光华管理学院教授、国际会计与财务研究中心主任。

兼任紫光股份有限公司、深圳赛为智能股份有限公司独立董事。

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

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

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情形。

五、董事、监事及高级管理人员变动情况

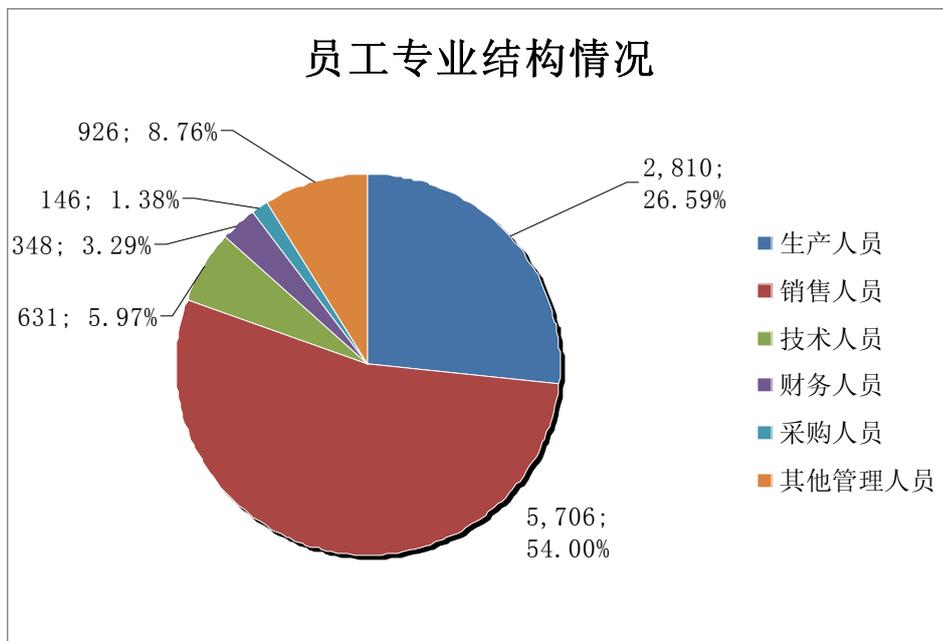
报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变动。

六、公司员工情况

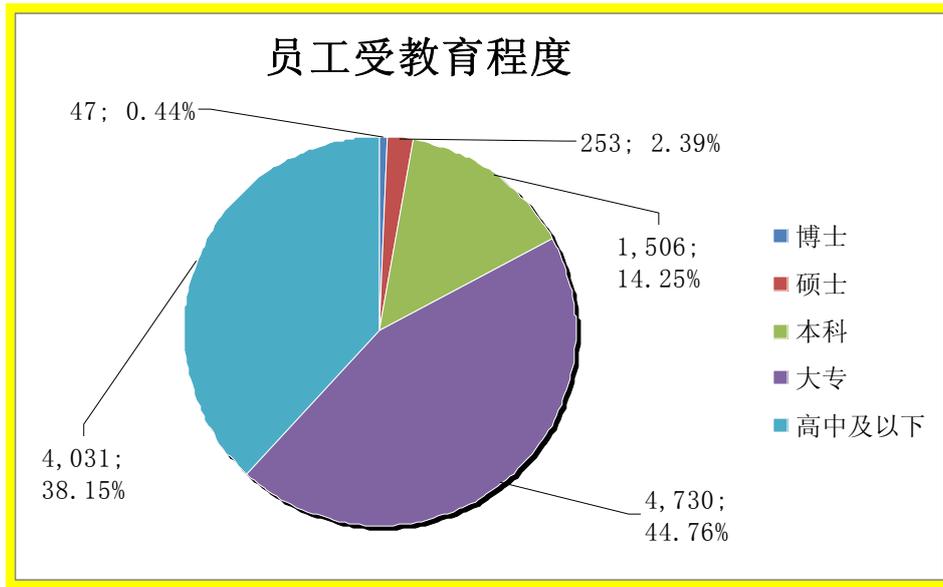
1、员工人数

截止 2011 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 10,567 人，目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

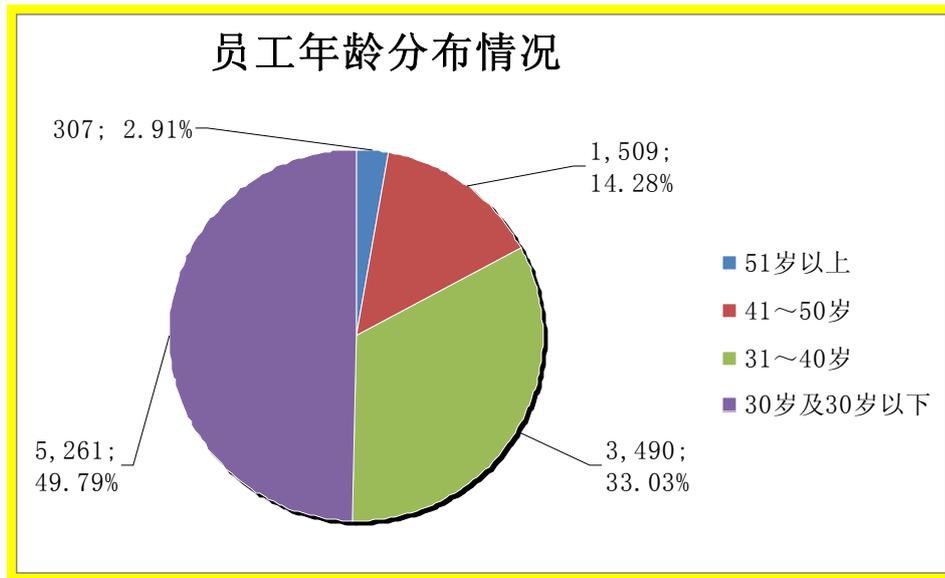
2、员工专业结构



3、员工受教育程度



4、员工年龄分布



第五节 公司治理情况

一、公司治理总体情况

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

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

1、公司制度建立情况

自公司上市后至报告期末，公司已经制定并执行的各项制度如下表所示：

序号	制度名称	公告时间	审议会议
1	股票期权激励计划实施考核管理办法 (2011年11月)	2011-11-23	二届九次董事会
2	审计委员会年报工作规程(2011年3月)	2011-03-31	二届二次董事会
3	重大信息内部报告制度(2011年3月)	2011-03-31	二届二次董事会
4	年报信息披露重大差错责任追究制度 (2011年3月)	2011-03-31	二届二次董事会
5	对外担保管理制度(2011年3月)	2011-03-31	二届二次董事会 2010 年 年度股东大会
6	董事会秘书工作细则(2011年3月)	2011-03-31	二届二次董事会
7	独立董事年报工作制度(2011年3月)	2011-03-31	二届二次董事会
8	关于规范与关联方资金往来的管理制度 (2011年3月)	2011-03-31	二届二次董事会
9	商品期货套期保值业务管理制度(2010年 11月)	2010-11-19	一届十九次董事会
10	公司章程(2010年11月)	2010-11-19	一届十九次董事会、2010 年第三次临时股东大会
11	董事会专业委员会议事规则(2010年5月)	2010-06-01	一届十五次董事会
12	公司章程(2010年4月)	2010-04-29	一届十四次董事会、2010 年第一次临时股东大会
13	募集资金专项存储与使用管理办法(2010 年4月)	2010-04-29	一届十四次董事会
14	信息披露管理制度(2010年4月)	2010-04-29	一届十四次董事会
15	内幕信息知情人登记备案制度(2010年4 月)	2010-04-29	一届十四次董事会
16	投资者关系管理制度(2010年4月)	2010-04-29	一届十四次董事会
17	董事、监事高级管理人员所持本公司股份 及其变动管理制度(2010年4月)	2010-04-29	一届十四次董事会

另外，公司上市前已经制定且目前仍有效的制度有2007年11月制定的《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》、《内部审计制度》等。

2、股东大会制度的建立健全及运行情况

报告期内，公司共召开2次股东大会，每次股东大会均按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的程序召集、召开，以确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。同时，股东大会对利润分配、2010年年度报告、超募资金使用和重要制度的完善等事项作出了相关决议，切实发挥了股东的作用。

3、董事会制度的建立健全及运行情况

第二届董事会共由九名董事组成，其中独立董事三名，设董事长一名，董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开董事会，并依据《中小企业板上市公司董事行为指引》开展工作。报告期内，公司共召开九次董事会，除审议日常事项外，全体董事在重大经营计划、募集资金使用、定期报告、股票期权激励计划、规章制度的制订等方面切实发挥了董事的作用。

4、监事会制度的建立健全及运行情况

第二届监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司章程》的程序召集、召开监事会，并依据《监事会议事规则》展开工作。报告期内，公司共召开七次监事会会议，除审议日常事项外，全体监事在募集资金使用、财务状况、高管履职情况以及股票期权激励计划等方面切实发挥了监督作用。

二、董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

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

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

报告期内，公司第二届董事会3名独立董事王立彦先生、李轩先生、任发政先生

恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，出席公司召开的董事会会议并独立、客观的发表意见。独立董事虽不在公司现场办公，但定期会对公司进行现场考察，每年在公司及下属子公司调研时间达到10日以上，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时获悉公司各重大事项的进展情况，了解和听取公司经营情况的汇报，经常关注外部环境及市场变化对公司的影响，积极对公司经营管理提出建议，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司重大生产经营活动进行了有效监督，保证了公司决策的科学性。

独立董事王立彦先生作为董事会审计委员会主任委员、董事会薪酬与考核委员会委员，2011年积极参加薪酬与考核委员会召开的相关会议，召集并主持了5次审计委员会会议，切实履行董事职责，规范公司运作，健全内部控制。

独立董事李轩先生作为董事会薪酬与考核委员会主任委员、董事会提名委员会委员，2011年召集并主持1次董事会薪酬与考核委员会相关会议，切实履行董事职责，规范公司运作，健全内部控制。

独立董事任发政先生作为董事会提名委员会主任委员、董事会审计委员会委员，2011年参加5次审计委员会召开的相关会议，切实履行董事职责，规范公司运作，健全内部控制。

报告期内，公司独立董事发表了以下独立意见：

1、在2011年3月30日召开的公司第二届董事会第二次会议上，发表了《关于公司第二届董事会第二次会议所涉事项的独立意见》，对“关于用部分超募资金用于部分新建项目的议案”、“关于变更部分超募资金使用项目实施主体的议案”发表了独立意见。

2、在2011年4月17日召开的第二届董事会第三次会议上，发表了《关于公司相关事项的独立意见》，对“关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构”、“关于2010年度利润分配议案”、“关于2010年度内部控制有关事项的说明”、“关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明”以及“关于2010年度募集资金存放与使用情况”发表了独立意见。

3、在2011年8月24日召开的第二届董事会第五次会议上，发表了《关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见》。

4、在2011年9月27日召开的第二届董事会第七次会议上，发表了《关于公司第二届董事会第七次会议所涉事项的独立意见》，对“关于变更茂名大北农18万

吨猪饲料项目的议案”、“关于将部分超募资金用于新建项目的议案”发表了独立意见。

5、在2011年11月22日公司召开的第二届董事会第九次会议上，发表了《关于公司股票期权激励计划（草案）的独立意见》。

以上独立意见为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议。

报告期内，除独立董事李轩先生因在国外公务出差缺席一次董事会会议外，其他董事均能按时出席董事会会议，客观、公正地审议会议事项，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉的履行职责，公平对待所有股东，认真地执行董事会和股东大会决议。

报告期内，公司董事出席董事会会议情况如下表：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
邵根伙	董事长、总裁	9	9	0	0	0	否
邱玉文	副董事长	9	9	0	0	0	否
甄国振	董事	9	9	0	0	0	否
赵雁青	董事	9	9	0	0	0	否
薛素文	董事、副总裁、财务负责人	9	9	0	0	0	否
宋维平	董事、副总裁	9	9	0	0	0	否
王立彦	独立董事	9	9	0	0	0	否
李 轩	独立董事	9	8	0	0	1	否
任发政	独立董事	9	9	0	0	0	否

注：独立董事李轩先生因在国外公务出差，缺席一次董事会会议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司为独立运作的企业，从事的主要业务为饲料的生产、销售，农作物种子的选育、推广以及动保产品、植保产品的生产和销售，具有独立的采购、生产、销售

系统。公司独立自主地开展经营活动，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、机构独立

公司依法设有股东大会、董事会、监事会三个权力机构，并设立了总裁办公室、财务管理中心、法务证券部、人力资源中心、投资建设部、技术研发中心等职能部门。各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立运作。

5、财务独立

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

四、公司对高级管理人员的考评及激励情况

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

此外，报告期内，为进一步完善公司法人治理结构，健全公司中长期激励约束机制，吸引并留住优秀创业人才，体现大北农共同发展的创业发展机制，实现公司

和股东价值最大化，公司还实施了首期股票期权激励计划，向对公司整体业绩和持续发展有直接影响的公司及各控股子公司董事、高级管理人员、核心技术和业务人员合计 102 人授予了 2,380 万份股票期权，进一步提高了管理人员和核心技术（业务）人员的归属感，保持个人利益和公司利益的高度一致，为股东创造最大化的利益。

五、公司内部控制体系的建立和健全情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规章制度，公司结合实际情况，不断完善公司内部控制的组织架构和相关制度，建立了规范的法人治理机构，确保股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构的有效运作和各项制度的有效执行，并及时补充、修改和完善，以适应公司现行管理要求和发展需要，有效保证了公司生产经营任务和各项工作计划的顺利完成。具体情况如下：

1、内部控制制度建立健全情况

1.1、法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书细则》、《总裁及其他高级管理人员工作细则》等，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，并不断健全内部控制的组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会、独立董事会等机构的规范运作，以维护全体股东与上市公司的整体利益。公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营管理层，聘请了3名独立董事，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各机构之间权责分明、各司其职、相互制衡，总体运行情况良好。

1.2、生产经营控制

根据公司生产经营的特点和管理要求，公司制定了销售及收款管理制度、采购及付款管理制度、实物资产管理制度、工程建设项目管理制度等涉及生产、品质控制、采购、销售、仓储、财务、投资建设、人事管理等一系列内部控制制度，明确了各业务环节、各岗位的工作职责和岗位工作流程，不同岗位的设置尽量要求能够

做到互相配合和互相检查监督，保证公司经营管理目标的实现。

1.3、财务管理控制

为了加强公司的财务会计工作，维护股东和债权人的合法权益，根据《会计法》、《企业会计准则》和《会计基础工作规范》及国家其他有关法律和法规，结合公司实际情况，公司制定了《财务工作手册》并严格执行。手册主要包括财务文化、财务组织和团队建设、财务管理制度、账务体系和会计核算以及内控体系和内部审计等内容，明确了财务管理的组织架构、财务管理的制度要求、会计核算的标准以及财务结账的程序等，该制度是公司各项财务活动的基本行为准则，从根本上规范公司会计核算和财务管理活动，确保了财务会计核算和财务管理的合法、合规，充分发挥了会计的监督职能，保证了财务信息的真实和准确以及财务报告相关内控的有效执行。

1.4、信息披露控制

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》和《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及职责；信息披露的范围和内容及重大信息的范围；信息披露的报告、传递、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；投资者关系活动等等。报告期内，公司信息披露相关制度得到有效执行，公司对外接待等投资者关系活动规范，确保了信息披露公平性。

1.5、内部监督控制

公司制定了《内部审计制度》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行。

2、内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会成员由3名董事组成，其中独立董事2名，且有1名独立董事为会计专业人士。公司董事会审计委员会下设有审计部，专门负责具体的审计工作，由公司董事会审计委员会直接领导和管理，独立于公司其他部门，保障了审计的独立性和权威性。审计部主要职责包括：对公司及下属单位的财务收支计划、投资和费用预算的执行以及经济效益进

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

报告期内，在公司董事会审计委员会的领导下，内部审计部门对公司及下属单位经营成果进行综合审计，对相关负责人离任进行了离任审计，对募集资金存放与使用等进行了专项审计，并积极参与公司及下属单位的项目招标和重大经济活动，对其实施监督管理，对在审计、监督检查过程中发现的问题，按照内部审计工作程序分别报告董事会、监事会、总裁办、财务总监及各产业总裁，并将审计报告摘要在集团OA网（内部办公网络）上进行公示，以增强公众的监督力度，充分发挥了内部审计评价、监督和服务的职能，为完善公司内部控制体系，防范经营风险起到了积极的作用。

3、对内部控制的评价与审核意见

3.1、董事会对内部控制的自我评价

董事会认为：公司已建立的内部控制制度体系，符合财政部、证监会等部门颁布的相关规范的规定，符合公司经营规模、产业特性和组织机构的实际情况，能够适应公司发展和管理的需要，能够对编制真实、完整的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着《大北农集团内部控制制度（第一版）》的全面执行，公司的内部控制体系将更加全面和科学，其决策机制和监督机制将更加有效。

随着国家法律法规的逐步深化完善和公司业务不断发展的需要，公司的内控制度将进一步健全和深化。公司将按照法律法规、规范指引等的要求，及时、深入完善公司的内部控制制度，使之始终符合国家有关法律法规的要求，并适应公司发展的需求。

3.2、监事会对内部控制的评价意见

公司监事会认真审阅了公司2011年度内部控制有关事项说明，认为公司现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整，人员配备齐全到位，各个内控制度均得到了有效的贯彻执行，能够适应公司现行的管理要求和发展需要，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护了公司全体股东的根本利益。

全体监事一致认为，公司 2011 年度内部控制有关事项的说明比较全面，真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设、运行及监督情况。

3.3、独立董事对内部控制有关事项说明的意见

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

3.4、保荐机构对公司内部控制有关事项说明的核查意见

通过对北京大北农业科技集团股份有限公司内部控制制度的建立和实施情况的核查，平安证券认为：大北农现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；大北农的《关于内部控制有关事项的说明》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

3.5、会计师事务所对公司内部控制有关事项说明的鉴证意见

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

4、内部审计制度的建立与执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	会计师事务所对公司内部控制有效性出具标准审计报告
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>一、审计委员会</p> <p>（一）审计委员会主要工作内容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、提议聘请或更换外部审计机构； 2、监督公司内部审计制度建立及其实施； 3、负责内部审计与外部审计之间的沟通； 4、审核公司财务信息及其披露； 5、对内部控制有效性向董事会出具书面评估意见； 6、董事会授予的其他事项。 <p>（二）审计委员会主要工作成效：</p> <p>公司第二届董事会审计委员会由独立董事王立彦先生、任发政先生及董事赵雁青女士担任，主任委员由王立彦先生担任。2011 年度，公司第二届董事会审计委员会召开了五次会议。</p> <p>1、第二届董事会审计委员会第一次会议：</p> <p>会议于 2011 年 2 月 24 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> A. 《2010 年度内部审计工作报告》的议案； B. 《2010 年度业绩快报审计报告》； C. 同意中瑞岳华会计师事务所的沟通方案。 <p>2、第二届董事会审计委员会第二次会议：</p> <p>会议于 2011 年 4 月 15 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> A. 《2010 年度审计报告》的议案； B. 《关于内部控制有关事项的说明》的议案； C. 《对中瑞岳华会计师事务所 2010 年度审计工作评价》； D. 《审计委员会 2010 年度工作报告》； 		

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<p>E. 《2010 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>F. 《2011 年度续聘会计师事务所的建议》；</p> <p>G. 《审计部 2011 年一季度工作报告与二季度工作计划》；</p> <p>H. 《2011 年一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>I. 同意中瑞岳华会计师事务所的沟通方案。</p> <p>3、第二届董事会审计委员会第三次会议：</p> <p>会议于 2011 年 8 月 23 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：</p> <p>A. 《2011 年半年度报告》；</p> <p>B. 《审计部 2011 年二、三季度工作报告》；</p> <p>C. 《2011 年二季度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p> <p>4、第二届董事会审计委员会第四次会议：</p> <p>会议于 2011 年 10 月 14 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：</p> <p>A. 《2011 年第三季度报告》；</p> <p>B. 《审计部 2011 年第三季度工作报告与第四季度工作计划》；</p> <p>C. 《2011 年三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p> <p>5、第二届董事会审计委员会第五次会议：</p> <p>会议于 2011 年 12 月 14 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：</p> <p>A. 《2011 年审计工作总结和 2012 年审计工作计划》；</p> <p>B. 《关于聘任公司内部审计负责人的建议》。</p> <p>二、内部审计部门</p> <p>（一）审计部主要工作内容：</p> <p>1、对公司及控股子公司的内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评价；</p> <p>2、对公司及控股子公司的财务报告、业绩快报等反映财务收支的活动真实性、完整性进行审计；</p> <p>3、对公司及控股子公司购买、出售资产、重要关联交易、对外担保以及募集资金的存放与使用情况进行审计；</p> <p>4、向审计委员会报告内部审计工作开展情况以及审计中发现的问题。</p> <p>（二）审计部主要工作成效：</p> <p>2011 年度，公司审计部及时出具内部控制评价报告，及时对重大事项进行审计并出具相关报告。通过对公司及控股子公司内部控制、资金管理、采购管理、销售管理等专项审计，确保了公司内部控制的健全、有效，以及各关键业务领域的规范运作。通过对公司及控股子公司财务报告的综合审计，确保了公司财务报告的真实性、准确性和完整性。</p>		
<p>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）</p>		
<p>无</p>		

第六节 股东大会情况

报告期内，公司共召开了两次股东大会，包括 2010 年度股东大会和 2011 年第一次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。北京天银律师事务所律师出席了公司本年度的股东大会，进行现场见证并出具法律意见书，会议具体情况如下：

一、2010 年度股东大会

会议于 2011 年 5 月 13 日下午 14:00 时在公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 14 人，代表股份 221,623,567 股，占公司有表决权股份总数的 55.295%，经记名投票表决，审议通过了以下决议：

- 1、《2010 年年度报告》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》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

二、2011 年第一次临时股东大会

会议于 2011 年 10 月 14 日下午 14:00 时在公司总部会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 11 人，代表股份 222,710,041 股，占公司有表决权股份总数的 55.566%。本次股东会议以记名投票表决方式对议案进行表决，形成如下决议：

- 1、审议通过《关于变更茂名大北农 18 万吨猪饲料项目的议案》；
- 2、审议通过《关于修改公司章程的议案》。

本次股东大会的决议公告刊登在 2011 年 10 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况回顾

1、公司总体经营情况

报告期内，公司所主要从事的饲料行业及种子产业运行平稳，养殖业效益明显提升，养殖户补栏积极性较高，同时，原材料、人工、运输等成本全面上涨，行业平均利润水平下降，农业企业经营压力进一步增大。面对市场机遇以及成本上涨带来的不利影响，公司紧紧围绕 2011 年度的经营目标，一方面进一步推进年初制定的产能扩张及布局计划，大力解决高端饲料产能及区域供货不平衡问题，另一方面，通过继续优化产品结构，加大对大乳猪套餐系列、种子新品种等高档、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，集中资金抓住原料行情，实施关键原料战略储备，确保原料成本和品质优势等一系列措施，大力拓展市场，扩大销售，降低成本，并取得较为理想的成效，较好地完成了年度经营目标。

2011 年度，公司销售规模、利润水平与上年同期相比均有较大幅度的增长，共实现营业总收入 783,599.98 万元，同比增长 49.30%，实现毛利 168,491.28 万元，同比增长 40.15%，实现营业利润 60,471.94 万元，同比增长 69.41%，实现利润总额 62,314.00 万元，同比增长 65.20%，实现净利润 52,787.27 万元，同比增长 68.12%，实现归属于母公司所有者的净利润 50,376.31 万元，同比增长 61.86%。

2011 年度，为保持公司在行业中的领先地位，增强产品的竞争力，公司依托国家创新政策和中关村科技创新环境，坚持以人为本、崇尚创新的管理机制，进一步提升了研发实力。本年度，公司成立大北农生物技术中心，吸纳国际领军研发人才加盟，形成以自有研发人员为主，产学研相结合的强大的技术创新团队。国际科技合作进展迅速，与加拿大 PPI、英国诺丁汉大学、纽约州立大学等签订了合作协议。组织召开了“中关村全球农业生物技术创新论坛暨第七届大北农科技奖颁奖大会”。

本年度累计投入研发经费18,492万元,用于微生物饲料、大乳猪料系列产品、动物疫苗、生物育种、水稻玉米新品种等方面的专项研究与开发。研发成果取得突破性进展:

(1) 公司作为主要完成单位之一申报的国家科技攻关项目“仔猪健康养殖营养饲料调控技术及应用”荣获2011年度国家科技进步奖二等奖;

(2) 公司金色农华种业水稻品种天优华占、玉米品种农华101通过了更大播种范围审定,并选育出欣荣优5号、金1016、YP11-113等一批极具产业化价值的新品种;

(3) 公司生物技术中心成立一年以来,建立高通量转化平台、基因分子平台和性状分析体系,载体&QC 通量、靶基因侧翼序列分析效率达到国际同行先进水平。

(4) 公司疫苗产业自主研发的“猪圆环病毒2型灭活疫苗”获得农业部新兽药证书,此外,鸭疫里氏杆菌(Ra)二价灭活疫苗已完成质量复核试验,猪喘气病(Mh)灭活疫苗(DJ-166株)、猪腹泻二联活疫苗等多项新产品获批进入临床实验;

(5) 公司动保技术研究中心研发的抗寄生虫药物取得重大突破,新一代农喜福上市标志着消毒剂研制达到国内领先国际先进水平;

(6) 微生态产业势头强劲,依托公司“饲用微生物工程国家重点实验室”,在菌种资源、产品开发和工艺改进上稳步发展,约氏乳杆菌、益康宝合生素、罗氏乳杆菌等新产品的开发和研究已进入田间试验阶段;

(7) 新增国家发明专利申请 35 件;国家发明专利授权 27 件。

2、公司主营业务及经营状况

2.1 主营业务分行业、产品情况表

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
饲料动保业	712,869.04	571,905.50	19.77%	50.39%	53.31%	-1.52%
种子植保业	61,901.07	36,081.81	41.71%	39.73%	36.46%	1.40%
其他行业	3,275.68	2,630.06	19.71%	23.01%	11.12%	8.59%
合计	778,045.80	610,617.38	21.52%	49.35%	51.95%	-1.34%
主营业务分产品情况						

饲料产品	694,083.39	565,140.77	18.58%	51.62%	54.06%	-1.29%
种业产品	53,143.17	29,761.17	44.00%	54.07%	51.85%	0.82%
植保产品	8,757.90	6,320.64	27.83%	-10.71%	-7.62%	-2.41%
动保产品	18,785.65	6,764.73	63.99%	15.82%	8.83%	2.31%
其他产品	3,275.68	2,630.06	19.71%	23.01%	11.12%	8.59%
合计	778,045.80	610,617.38	21.52%	49.35%	51.95%	-1.34%

2.2 主营业务分地区情况

地区名称	营业收入	所占比例	营业收入比上年增减
华北区	84,735.66	10.89%	61.78%
东北区	102,826.61	13.22%	80.27%
华东区	325,197.74	41.80%	46.46%
中南区	213,109.47	27.39%	44.90%
西南区	29,173.79	3.75%	13.38%
西北区	22,520.66	2.89%	37.59%
境外地区	481.87	0.06%	41.41%
总计	778,045.80	100.00%	49.35%

2.3 主营业务及其结构分析

2.31 饲料业务

公司的主营业务收入主要来源于饲料业务，2011年度，饲料销售额为694,083.39万元，比上年同期增长51.62%，饲料收入占主营业务收入的比重为89.21%。饲料销售量为181.26万吨，比上年同期增长44.49%，其中猪饲料155万吨，比上年同期增长48.92%，禽用饲料3.08万吨，比上年同期减少6.36%，水产饲料9.29万吨，比上年同期增长4.96%，反刍饲料12.9万吨，比上年同期增长52.78%，其他饲料0.5万吨，比上年同期增长9.27%。饲料销售业绩的增长主要来自猪饲料的增长，报告期内，公司猪饲料销售额为615,032.99万元，比上年同期增长56.58%，其中乳猪饲料销售额为188,018.20万元，比上年同期增长67.91%，乳猪饲料以乳猪教槽料、保育浓缩料为核心，上述两种饲料与上年同期相比，销售额增长率分别为101.37%和61.34%。

本年度，公司饲料业务增长较快，除了市场行情较好因素影响外，公司管理层采取了一系列措施，确保实现饲料业务的快速增长目标，这些措施主要包括以下方面：

①在饲料产能建设方面，公司通过新建、扩建或改造饲料产能，尽最大努力解决高端饲料产能不足以及区域产能不均衡问题，减少因产能问题给市场带来的不利影响。

②在业务推广方面，公司加强对合作伙伴的选择、提升和管理，注重猪场开发，坚持在大量示范实证的基础上进行市场推广，集中精力加强了大乳猪套餐系列产品的推广，进一步提高以教槽料、保育料为核心的乳猪饲料竞争地位，继续发挥预混料品牌和技术上的优势，优化配方，提升品质，为规模养殖场量身定制产品并提供全方位的服务。同时，公司加强对客户服务人员的培训，快速推进客服网的推广，提升客户服务的能力，增强客户的忠诚度。

③在组织建设方面，公司建立科学的业务单元划分标准，进一步细分业务单元，突出核算单元管理体制，将集团的业务规划、财务核算、绩效评估、权限分配落实到具体的一百多个核算单元中，并增强各业务单元间的可比性，在业务单元间营造“赶、比、超”的事业氛围，进一步激发了各业务单元的创业激情。

2.32 种子业务

2011年度，公司种子业务收入占主营业务收入的比重为6.83%，种子销售数量为5009.8万斤，销售额为53,143.17万元，分别比上年同期增长18.29%和54.07%。水稻种子销售收入29,915.57万元，比上年同期增长38.05%，其中“天优华占”和“扬两优6号”两个品种的销售收入增长49.65%，增长数占水稻种子收入增长数的49.29%。玉米种子销售收入21,120.86万元，比上年同期增长79.86%，其中“农华101”销售收入增长156.72%，增长数占玉米种子收入增长数的83.33%。

本年度，公司种子业务增长较快，主要系玉米种子增长较快所致，玉米种子的增长主要由新品种“农华101”贡献。公司充分发挥玉米新品种“高产、优质、抗性好”等特点，通过转变服务理念，加强技术服务，深入开展技术培训，扎实抓好示范样板，创新技术推广方法等措施，将推广品种向推广技术服务转变，将店面销售向田间示范销售转变，并取得较为理想的成效。公司水稻种子销量增长相对较慢，主要系受天气的影响，水稻种子产量较低，供应量不足，单位成本随之大幅增长，公司及时通过调整销售价格，在销量增长较低的情况下实现了销售额的较大增长，

确保了水稻业务的利润。同时，公司进一步明确品种的经营方向，大力清理现有销量小、毛利率低、不符合市场需求的品种，进一步增强产品的竞争力和盈利水平。

此外，公司加大了种子新品种的研发力度，加快研发队伍的建设以及研发平台的搭建。2011 年度，公司投入 8,517 万元用于新品种的设计、培育与实验，以及高效规模化遗传转化平台转基因产品的研发，亲本基因的遗传转化，通过分子生物学技术、常规育种技术结合的途径进行聚合育种，培育高产、优质、多抗、广适性的育种材料、品系。

2.33 动保业务

2011 年度，公司动保业务收入占主营业务收入的比重为 2.41%，动保销售额为 18,785.65 万元，比上年同期增长 15.82%。其中兽药销售收入 8,995 万元，比上年同期下降 1.02%，疫苗销售收入 9,790.65 万元，比上年同期增长 37.27%。

本年度，受公司经营策略的调整以及兽药车间、设备改造的影响，兽药销售额与上年同期基本持平，但疫苗销售额增长幅度较大，得益于公司产品升级、新产品投放市场及持续的研发投入。2011 年度，公司在兽药疫苗相关项目上的投入 3,982 万元，并在鸭疫里氏杆菌（Ra）二价灭活疫苗、猪喘气病（Mh）灭活疫苗、猪流感二价灭活疫苗等领域取得重要进展。

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 21.52%，与去年同期相比，减少了 1.34 个百分点。综合毛利率水平的小幅下降主要受公司饲料产品毛利率水平降低的影响。饲料产品的毛利率从去年同期的 19.87% 降为今年 18.58%，毛利率下降的主要原因是受原料涨价及饲料产品销售结构调整的影响。报告期内，公司的玉米、赖氨酸、磷酸氢钙、乳清粉等重点原料的采购均价比去年均有较大幅度的增长，与 2010 年度相比，上述 4 种原材料价格的增长影响采购成本 32,621 万元。

报告期内，公司种子产品的毛利率水平从上年的 43.18% 提高到本年的 44%，总体涨幅不大。水稻种子因产量不足导致单位成本增长，毛利率比上年同期略有下降，玉米种子平均毛利率比上年同期增长 3.11%，主要系本年度产品销售结构调整，销售均价提升所致。

2.5 主要客户及供应商情况

报告期内，公司前五名供应商和前五名客户情况如下表：

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	12.28%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	1.29%

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

3、报告期内财务状况和经营成果

3.1 资产构成及变动情况

单位：万元

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产合计	335,719.51	309,241.05	8.56%
其中：货币资金	214,965.59	209,304.48	2.70%
应收票据	1,598.91	314.38	408.59%
应收账款	8,493.59	5,619.86	51.14%
预付款项	11,692.63	8,406.05	39.10%
应收股利		135.13	-100.00%
其他应收款	2,467.04	3,445.29	-28.39%
存 货	96,146.85	81,782.96	17.56%
一年内到期的非流动资产		2.19	-100.00%
其他流动资产	354.90	230.72	53.83%
非流动资产合计	137,950.63	95,237.02	44.85%
其中：固定资产	86,947.99	54,866.15	58.47%
在建工程	9,056.65	11,989.51	-24.46%
开发支出	4,806.88	1,305.37	268.24%
递延所得税资产	1,295.13	525.14	146.63%
流动负债合计	105,167.98	80,372.16	30.85%
其中：短期借款	1,425.00	2,700.00	-47.22%
应付票据	595.10	578.97	2.79%
应付账款	38,014.84	26,327.42	44.39%
预收款项	35,490.14	29,075.11	22.06%
应付职工薪酬	19,600.46	15,024.10	30.46%
应交税费	4,264.89	2,145.27	98.80%

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例
应付股利		19.82	-100.00%
其他应付款	5,777.55	4,264.47	35.48%
其他流动负债		237	-100.00%
非流动负债合计	9,488.83	5,918.59	60.32%
所有者权益合计	359,013.33	318,187.32	12.83%
其中：股 本	40,080.00	40,080.00	0.00%
资本公积	201,744.29	202,327.25	-0.29%
盈余公积	8,337.80	5,661.55	47.27%
未分配利润	97,782.56	60,102.50	62.69%

(1) 应收票据期末数较期初数增加 1,284.53 万元, 增长 408.59%, 主要系公司下属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 2,873.73 万元, 增长 51.14%, 主要系本期随着销售收入的快速增长, 客户期末未结清贷款增加, 同时延长了部分优质客户的信用周期所致。

(3) 预付账款期末数较期初数增加 3,286.58 万元, 增长 39.1%, 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) 其他流动资产期末数较期初数增加 124.19 万元, 增长 53.83%, 主要系预付短期租金增加所致。

(5) 固定资产净值期末数较期初数增加 32,081.84 万元, 增长 58.47%, 主要原因系山东大北农、吉林大北农猪饲料项目以及天津昌农水产饲料项目等完工转固所致。公司主要设备盈利能力良好, 设备使用情况正常, 不存在重大减值或其他影响设备使用的情况。

(6) 开发支出期末数较期初数增加 3,501.51 万元, 增长 268.24%, 主要系本公司科研项目转基因种子、动物疫苗、生物饲料、种子品种权研发增加所致。

(7) 递延所得税资产期末数较期初数增加 769.99 万元, 增长 146.63%, 主要系内部销售未实现利润增加所致。

(8) 短期借款期末数较期初数减少 1,275.00 万元, 下降 47.22%, 主要原因系

公司下属福州大北农生物技术有限公司本期偿还银行贷款所致。

(9) 应付账款期末数较期初数增加11,687.42万元,增长44.39%,主要系公司因销售规模增长导致采购原材料增加所致。

(10) 应付职工薪酬期末数较期初数增加4,576.36万元,增长30.46%,主要系本期员工人数增加以及年末奖金计提增加所致。

(11) 应交税费期末数较期初数增加2,119.62万元,增长98.8%,主要系本年未缴纳的所得税增加所致。

(12) 其他应付款期末数较期初数增加1,513.08万元,增长35.48%,主要系公司应付员工未报费用、应付质保金等增加所致。

(13) 其他流动负债期末数较期初数减少237.00万元,主要系公司下属北京金色农华种业科技有限公司本期支付了期初未支付的品种权使用费所致。

(14) 盈余公积期末数较期初数增加2,676.25万元,增长47.27%,主要系公司根据公司法、章程的规定,按净利润的10%提取法定盈余公积金所致。

(15) 未分配利润期末数较期初数增加37,680.06万元,增长62.69%,主要系公司本期实现的利润增加所致。

3.2 利润构成及变动情况

单位:万元

项 目	2011 年度	2010 年度	增减比例
营业总收入	783,599.98	524,838.48	49.30%
营业成本	615,108.70	404,619.13	52.02%
营业税金及附加	249.08	202.54	22.98%
销售费用	68,362.74	52,983.70	29.03%
管理费用	40,430.56	31,149.11	29.80%
财务费用	-3,317.02	-258.32	1184.08%
资产减值损失	2,423.72	1,101.84	119.97%
投资收益	129.74	654.6	-80.18%
营业外收入	2,547.17	3,029.32	-15.92%
营业外支出	705.11	1,004.03	-29.77%
利润总额	62,314.00	37,720.38	65.20%
所得税费用	9,526.73	6,320.93	50.72%
净利润	52,787.27	31,399.45	68.12%

项 目	2011 年度	2010 年度	增减比例
归属于母公司所有者的净利润	50,376.31	31,122.90	61.86%

(1) 营业收入较上年同期增加了258,761.50万元,增幅49.30%,主要系本期市场行情较好,募集资金项目陆续建成,产能进一步扩大,部分玉米及水稻新品种投放市场,销售量持续增加所致。

(2) 营业成本较上年同期增加了210,489.57万元,增幅52.02%,主要系本期销售收入增长较快及玉米等主要原材料采购价格较上期增长较快所致。

(3) 财务费用较上年同期降低了3,058.70万元,降幅1,184.08%,主要系上期公开发行股票募集资金到位后,提前归还了银行借款,同时银行存款利息收入增加所致。

(4) 资产减值损失较上年同期增加1,321.88万元,增幅119.97%,主要系北京金色农华种业科技有限公司本年因销售产品结构及客户需求发生变化,产品处于更新换代的阶段,原有库存部分原材料已不适应新产品的需要,预计可收回金额低于账面价值而计提存货跌价准备所致。

(5) 投资收益较上年同期降低了524.86万元,降幅80.18%,主要系下属上海伟农生物科技有限公司上期从事期货交易取得投资收益。

(6) 所得税费用较上年同期增加了3,205.80万元,增幅50.72%,主要系本期销售业绩提高,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 年度	2010 年度	增减比例
一、经营活动产生的现金流量:	66,541.49	38,996.35	70.64%
经营活动现金流入	799,612.90	541,747.60	47.60%
经营活动现金流出	733,071.40	502,751.25	45.81%
二、投资活动产生的现金流量:	-48,856.55	-28,688.53	70.30%
投资活动现金流入	1,284.46	8,757.65	-85.33%
投资活动现金流出	50,141.01	37,446.18	33.90%
三、筹资活动产生的现金流量:	-11,769.90	164,365.97	-107.16%
筹资活动现金流入	2,564.32	227,034.35	-98.87%

项 目	2011 年度	2010 年度	增减比例
筹资活动现金流出	14,334.22	62,668.38	-77.13%
四、现金及现金等价物净增加额	5,913.12	174,670.81	-96.61%

(1) 经营活动产生的现金净流量比上年同期增加了 27,545.14 万元, 增幅 70.64%, 主要系本期公司销量增长较快, 销售收款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金净流出比上年同期增加了 20,168.02 万元, 增幅 70.30%, 主要系公司募集资金到账后, 募投项目建设资金支出大幅增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流量比上年同期降低了 176,135.87 万元, 降幅 107.16%, 主要系上期公司收到首次公开发行股票募集资金所致。

4、公司子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

4.1 控股子公司简要概况

截至 2011 年 12 月 31 日, 公司共有纳入合并范围的控股子公司 75 家, 其基本情况如下:

从事饲料业务的控股子公司						
序号	公司名称	注册资本	注册地	股东构成	控股情况	主营业务
		(万元)				
1	北京科高大北农饲料有限责任公司	3,000	北京市怀柔区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
2	天津大北农水产科技有限责任公司	100	天津市南开区	本公司持股 60%, 科高大北农持股 40%	直接控制	水产饲料加工销售
3	天津昌农科技有限责任公司	1,000	天津市宝坻区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
4	内蒙古四季春饲料有限公司	1,000	内蒙古呼和浩特市	科高大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售
5	山西大北农饲料科技有限公司	500	山西省太原市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
6	北京绿色巨农生物科技有限公司	50	北京市怀柔区	科高大北农持股 100%	间接控制	饲料及动物保健品销售
7	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	2,000	黑龙江省宾县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
8	黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	100	黑龙江省哈尔滨市松北区	本公司持股 50%, 哈尔滨大北农持股 50%	直接控制	饲料加工销售

9	辽宁大北农农牧科技有限责任公司	1,000	辽宁省沈阳市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
10	辽宁绿色巨农农业科技有限公司	100	辽宁省沈阳市	辽宁大北农持股 100%	间接控制	饲料加工销售
11	吉林大北农农牧科技有限责任公司	1,000	吉林省长春市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
12	吉林绿色巨农农业科技有限公司	100	长春市宽城区	黑龙江绿色巨农持股 100%	间接控制	饲料生产销售
13	宿迁大北农饲料有限公司	1,000	江苏省宿迁市	本公司持股 98%，科高大北农持股 2%	直接控制	饲料加工销售
14	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	600	江苏省淮安市淮阴区	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
15	泰州海特水生水产饲料有限公司	100	江苏省兴化市	科高大北农持股 100%	间接控制	配合饲料加工销售，水产品养殖
16	浙江大北农农牧科技有限责任公司	1,000	浙江省金华市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
17	厦门绿色巨农生物科技有限公司	1,000	福建省厦门市集美区	本公司持股 95%，大北农动保持股 5%	直接控制	饲料加工销售
18	厦门泰枫牧业科技有限公司	100	福建省厦门市集美区	漳州绿色巨农持股 100%	间接控制	饲料生产及销售
19	龙岩大北农饲料有限公司	100	福建省龙岩市新罗区	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售
20	龙岩大北农生物科技有限公司	200	福建省龙岩市武平县	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料销售
21	三明大北农饲料有限公司	100	福建省三明市三元区	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料加工销售
22	三明大北农农牧科技有限责任公司	200	福建省三明市沙县	漳州大北农持股 100%	间接控制	饲料销售
23	漳州大北农农牧科技有限责任公司	2,000	福建省漳州市芗城区	本公司持股 100%	直接控制	饲料及兽药的生产销售
24	漳州绿色巨农生物科技有限公司	300	福建省漳州市芗城区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
25	福州大北农农牧科技有限责任公司	100	福建省福州市长乐市	厦门绿色巨农持股 100%	间接控制	饲料加工销售
26	山东大北农农牧科技有限责任公司	300	山东省潍坊市昌乐县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
27	潍坊天宇饲料科技有限公司	200	山东省寿光市	科高大北农持股 60%，杨玉明持股 20%，潍坊天宇畜牧实业有限公司 20%	间接控制	饲料加工销售

28	聊城金牌大北农饲料有限公司	2,200	山东省聊城市	本公司持股 85%，山东金牌畜禽实业有限公司持股 15%	直接控制	饲料生产销售
29	江西泰和大北农饲料有限公司	1,000	江西省泰和县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
30	江西宜春大北农饲料有限公司	1,000	江西省宜春市	本公司持股 100%	直接控制	饲料批发零售
31	江西大北农业科技有限责任公司	1,000	江西省进贤县	本公司持股 100%	直接控制	饲料销售、农业信息服务
32	安徽省大北农农牧科技有限公司	1,000	安徽省肥东县	本公司持股 98%，大北农动保持股 2%	直接控制	饲料加工销售
33	湖南大北农农业科技有限公司	2,000	湖南省望城县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
34	长沙世联生物科技有限公司	50	湖南省望城县	湖南大北农持股 100%	间接控制	饲料生产销售
35	长沙大北农饲料科技有限责任公司	200	湖南省宁乡县	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
36	郴州大北农饲料科技有限公司	1,000	湖南省郴州市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
37	益阳大北农饲料科技有限公司	500	湖南省益阳市	湖南大北农持股 100%	间接控制	饲料销售
38	广州大北农农牧科技有限责任公司	2,000	广东省增城市	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
39	茂名市大北农饲料有限公司	100	广东省茂名市	广州大北农持股 100%	间接控制	饲料加工销售
40	茂名大北农农牧科技有限公司	2,750	广东省茂名市高州	广州大北农持股 100%	间接控制	农业开发，饲料、农产品购销
41	江门市绿色巨农饲料有限公司	200	广东省江门市	广州大北农 100%	间接控制	销售饲料
42	武汉大北农饲料科技有限公司	50	湖北省武汉市汉阳区	本公司持股 80%，大北农动保持股 20%	直接控制	饲料生产销售
43	郑州市大北农饲料科技有限公司	2,000	河南省郑州市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
44	商丘大北农饲料有限公司	50	河南省商丘市	本公司持股 60%，科高大北农持股 40%	直接控制	饲料加工销售
45	四川大北农农牧科技有限责任公司	1,000	四川省成都市	本公司持股 96%，大北农动保持股 4%	直接控制	饲料加工销售
46	重庆大北农饲料科技有限责任公司	100	重庆市渝北区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售

47	昆明大北农农牧科技有限公司	50	云南省昆明市官渡区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
48	云南大北农饲料科技有限公司	300	昆明市宜良县	本公司持股 100%	直接控制	饲料产品销售
49	南宁大北农饲料科技有限责任公司	500	广西省南宁市	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售
50	陕西大北农饲料科技有限责任公司	300	陕西省西安市	本公司持股 100%	直接控制	饲料加工销售
51	新疆大北农农牧业科技有限责任公司	100	新疆省乌鲁木齐市	本公司持股 100%	直接控制	饲料产品销售
52	甘肃大北农农牧科技有限公司	100	甘肃省兰州市城关区	本公司持股 100%	直接控制	饲料生产销售

从事种子业务的控股子公司

序号	公司名称	注册资本	注册地	股东构成	控制情况	主营业务
		(万元)				
53	北京金色农华种业科技有限公司	5,400	北京市海淀区	本公司持股 79.82%，季为国等员工持股 20.18%	直接控制	农作物种子加工销售
54	湖南金色农华种业科技有限公司	1,000	湖南省长沙市	北京金色农华持股 100%	间接控制	农作物种子生产经营
55	江西先农种业科技有限公司	3,000	江西省南昌市	北京金色农华持股 100%	间接控制	农作物种子生产销售
56	江西赣兴种业有限责任公司	520	江西省兴国县	江西先农持股 100%	间接控制	农作物种子批发零售
57	南京两优培九种业有限责任公司	2,000	江苏省南京市	本公司持股 73.40%，江苏省农科院等持股 26.60%	直接控制	农作物种子加工销售
58	湖北华占种业科技有限公司	1,000	湖北省武汉市	北京金色农华持股 100%	间接控制	农作物种子生产销售

从事动保业务的控股子公司

序号	公司名称	注册资本	注册地	股东构成	控制情况	主营业务
		(万元)				
59	北京大北农动物保健科技有限责任公司	2,000	北京市怀柔区	本公司持股 100%	直接控制	兽药生产销售
60	韶山大北农动物药业有限公司	1,000	湖南省韶山市	本公司持股 20%，北京动保持股 80%	间接控制	兽药生产销售
61	福州大北农生物技术有限公司	5,000	福建省福州市	本公司持股 70.10%，福建省生物药品厂及员工	直接控制	兽用疫苗生产销售

				持股 29.90%		
62	北京科牧丰生物技术有限公司	2,000	北京市大兴区	本公司持股 100%	直接控制	技术开发、转让、咨询、服务
从事植保业务的控股子公司						
序号	公司名称	注册资本	注册地	股东构成	控制情况	主营业务
		(万元)				
63	北京绿色农华植保科技有限责任公司	2,500	北京市海淀区	本公司持股 100%	直接控制	农药制剂生产销售、技术进出口
64	绩溪农华生物科技有限公司	1,000	安徽省绩溪县	北京绿色农华植保持股 100%	间接控制	农药制剂生产销售
65	北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	50	北京市海淀区	北京绿色农华植保持股 100%	间接控制	植物营养品的销售
66	北京达世丰生物科技有限公司	500	北京市通州区	北京绿色农华植保持股 100%	间接控制	生物技术开发, 加工、复配、销售农药
从事其他业务的控股子公司						
序号	公司名称	注册资本	注册地	股东构成	控股情况	主营业务
		(万元)				
67	北京绿色农华进出口有限公司	500	北京市海淀区	北京绿色农华植保持股 100%	间接控制	货物进出口、技术进出口、代理进出口
68	北京农博数码科技有限责任公司	1,000	北京市海淀区	本公司持股 99%, 北京动保持股 1%	直接控制	农业信息的互联网信息服务
69	北京汇农文化传播有限公司	300	北京市海淀区	北京农博数码持股 100%	间接控制	传媒杂志、广告代理
70	中国农业大学	490	北京市海淀区	本公司持股 68.97%, 中国农科院 31.03%	直接控制	农业教育和培训
71	唐山大北农猪育种科技有限公司	600	河北省玉田县	本公司持股 90%, 科高大北农持股 10%	直接控制	种猪、商品猪饲养销售
72	舟山市普陀大北农水产制品有限公司	600	浙江省舟山市	上海伟农持股 51%, 李祥益 49%	间接控制	水产品加工销售
73	库车鑫泰联油脂有限公司	150	新疆省库车县	上海伟农持股 100%	间接控制	食用植物油加工与销售
74	上海伟农生物科技有限公司	2,000	上海市浦东新区	本公司持股 80%, 科高大北农持股 20%	直接控制	饲料原料销售、贸易
75	北京大北农贸易有限公司	50	北京市怀柔区	本公司持股 100%	直接控制	饲料原料销售、贸易

4.2 控股子公司经营业绩

报告期内，公司控股子公司的经营业绩如下表：

单位：万元

序号	单位名称	2011 年 12 月 31 日		2011 年度	
		总资产	净资产	营业收入	净利润
1	北京科高大北农饲料有限责任公司	15,072.30	11,219.13	40,099.67	2,151.24
2	天津大北农水产科技有限责任公司	65.75	-527.89	0.00	-28.02
3	天津昌农科技有限责任公司	8,573.14	1,080.68	7,357.44	217.93
4	内蒙古四季春饲料有限公司	8,123.84	2,203.31	19,501.05	1,075.98
5	山西大北农饲料科技有限公司	702.03	-1,061.53	9,552.03	-304.31
6	北京科牧丰生物技术有限公司	1,998.64	1,998.53	0.00	-1.47
7	北京绿色巨农生物科技有限公司	171.92	171.91	0.00	0.01
8	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	12,390.53	7,668.91	45,773.94	2,757.32
9	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	5,684.99	3,856.72	24,988.74	1,498.94
10	吉林绿色巨农农业科技有限公司	1,831.66	106.69	2,311.21	6.69
11	吉林大北农农牧科技有限责任公司	12,753.71	4,364.17	29,858.61	1,818.81
12	茂名大北农农牧科技有限公司	3,361.28	2,855.95	0.00	-19.77
13	黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	3,010.46	1,606.10	16,085.54	962.50
14	宿迁大北农饲料有限公司	6,066.04	1,570.36	17,892.15	312.55
15	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	4,827.18	461.18	8,018.35	-118.55
16	重庆大北农饲料科技有限责任公司	273.25	118.77	1,038.35	18.77
17	浙江大北农农牧科技有限公司	4,800.19	1,352.81	20,811.48	533.02
18	舟山市普陀大北农水产制品有限公司	2,477.55	-139.39	1,543.32	-428.94
19	厦门绿色巨农饲料有限公司	4,328.36	3,141.03	1,054.81	38.54
20	厦门泰枫牧业科技有限公司	1,352.20	767.28	5,676.72	167.00
21	漳州大北农农牧科技有限公司	28,880.99	12,772.93	92,434.93	4,663.04
22	龙岩大北农饲料有限公司	3,499.34	2,377.64	28,253.59	747.88
23	三明大北农饲料有限公司	831.25	360.97	11,955.87	-7.06
24	福州大北农农牧科技有限公司	1,635.73	521.67	10,300.49	170.25
25	山东大北农农牧科技有限责任公司	7,067.19	-260.33	15,719.06	49.60
26	潍坊天宇牧业科技有限公司	863.67	34.22	4,086.15	82.99
27	江西泰和大北农饲料有限公司	7,423.88	3,327.63	52,006.47	1,316.03
28	安徽省大北农农牧科技有限公司	3,449.94	-66.38	13,859.03	-151.03

序号	单位名称	2011 年 12 月 31 日		2011 年度	
		总资产	净资产	营业收入	净利润
29	泰州海特生水产饲料有限公司	104.88	-314.71	0.00	-28.88
30	湖南大北农农业科技有限公司	16,388.46	3,530.33	46,767.04	611.09
31	长沙大北农饲料科技有限责任公司	1,948.96	768.61	14,832.97	77.12
32	郴州大北农饲料有限公司	4,430.32	865.47	14,287.63	216.70
33	广州大北农农牧科技有限责任公司	11,416.18	2,803.94	39,376.25	835.81
34	茂名市大北农饲料有限公司	1,771.54	931.13	19,772.38	770.50
35	武汉大北农饲料科技有限公司	603.29	-359.16	5,378.94	80.70
36	郑州市大北农饲料科技有限公司	4,527.69	2,207.07	28,656.04	490.60
37	商丘大北农饲料有限公司	899.70	-315.77	2,766.83	-64.46
38	南宁大北农饲料科技有限责任公司	7,411.86	-499.12	23,011.91	-401.49
39	四川大北农农牧科技有限责任公司	4,471.25	2,661.21	21,091.39	739.69
40	昆明大北农农牧科技有限公司	314.43	23.05	1,629.97	17.28
41	云南大北农饲料科技有限公司	1,419.49	299.71	0.00	-0.29
42	西安大北农饲料科技有限责任公司	1,324.98	710.88	5,052.79	175.23
43	新疆大北农牧业科技有限责任公司	1,283.64	132.85	5,527.32	179.12
44	北京金色农华种业科技有限公司	59,535.27	34,112.38	49,396.29	9,634.17
45	湖南金色农华种业科技有限公司	7,940.88	3,356.00	6,121.25	1,498.34
46	江西先农种业科技有限公司	5,824.69	2,836.52	4,469.05	-181.13
47	南京两优培九种业有限公司	4,809.02	3,238.54	1,645.23	272.55
48	北京大北农动物保健科技有限公司	6,403.29	5,248.13	5,383.73	1,153.55
49	韶山大北农动物药业有限公司	3,631.59	3,175.74	1,902.15	363.89
50	福州大北农生物技术有限公司	11,600.62	8,484.73	9,790.65	1,348.53
51	北京绿色农华植保科技有限公司	9,507.53	2,394.87	7,153.54	-497.59
52	北京绿色农华植物营养科技有限公司	7.41	-249.33	0.00	-4.13
53	江西宜春大北农饲料有限公司	999.11	999.11	0.00	-0.89
54	北京达世丰生物科技有限公司	1,494.88	293.78	1,161.48	-82.00
55	绩溪农华生物科技有限公司	5,984.93	932.97	3,708.49	-110.83
56	上海伟农生物科技有限公司	4,012.59	3,585.10	12,245.25	142.24
57	北京大北农贸易有限公司	947.28	-345.36	4,422.58	52.11
58	唐山大北农猪育种科技有限公司	1,131.41	-185.98	143.08	-153.28
59	北京农博数码科技有限责任公司	1,274.11	-1,713.73	120.89	-237.93

序号	单位名称	2011 年 12 月 31 日		2011 年度	
		总资产	净资产	营业收入	净利润
60	中国农业大学	1,046.41	462.59	211.46	-389.37
61	库车鑫泰联油脂有限公司	3,596.48	-847.46	2,375.74	-644.92
62	甘肃大北农牧科技有限责任公司	1,779.55	198.51	6,787.40	129.00
63	北京绿色农华进出口有限公司	501.38	416.71	1,360.27	-22.88
64	辽宁绿色巨农农业科技有限公司	770.60	568.16	3,780.92	180.32
65	长沙世联生物科技有限公司	438.68	-291.36	10,669.09	-113.15
66	江西赣兴种业有限责任公司	2,198.81	451.43	312.23	-69.10
67	聊城金牌大北农饲料有限公司	3,337.75	2,014.07	8,263.48	47.17
68	北京汇农文化传播有限公司	54.61	43.60	6.55	-161.87
69	漳州绿色巨农生物科技有限公司	5,313.47	2,005.80	32,069.61	1,132.67
70	湖北华占种业科技有限公司	1,385.26	1,000.20	0.00	0.69
71	三明大北农牧科技有限责任公司	1,160.52	191.57	0.00	-7.96
72	龙岩大北农生物科技有限公司	665.13	199.28	0.00	-0.72
73	江门市绿色巨农饲料有限公司	200.00	200.00	0.00	0.00
74	益阳大北农饲料科技有限公司	504.62	498.02	0.00	-1.98
75	江西大北农业科技有限责任公司	1,890.57	999.53	0.00	-0.47

注：本公司下属各子公司之间业绩差异较大，其中有11家企业因尚处在建设期或因业务合并未实质开展业务出现亏损。

4.3 主要参股公司经营业绩

报告期内，公司主要参股公司的经营业绩如下表：

单位：万元

单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
德州大北农中慧饲料有限公司	3,585.74	1,397.84	2,187.91	31,743.68	754.23
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	918.98	1.68	917.30	-	-667.37
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	1,477.65	1,112.96	364.69	11,089.33	80.90
江西赣兴种业有限责任公司(注)	1,652.39	1,131.85	520.54	1,632.88	41.23
合计	7,634.76	3,644.33	3,990.43	44,465.89	208.99

注：因江西赣兴种业有限责任公司自2011年11月起已纳入本集团合并报表，故上表“期末”系2011年10月31日，“本期”系2011年1至10月。

4.4取得和处置子公司情况

本年度纳入合并范围的子公司共75户，与2010年度合并范围相比增加了10户。其中：因新设立及企业合并增加11户，因股权转让减少1户。具体变动情况详见财务报告附注六、3。

二、对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着人口的增长和生活水平的不断提高，城乡居民对高品质的肉、蛋、奶及水产品等农副产品以及各种粮食作物的需求不断提高，养殖业和种植业在农业中的地位日益突出。作为养殖业和种植业的上游行业，公司所从事的饲料和种子两项主营业务具有广阔的市场前景。

饲料工业是支撑现代畜牧水产养殖业发展的基础产业，是关系到城乡居民动物性食品供应的民生产业。过去五年，我国饲料工业抓住国民经济实力快速增长、强农惠农政策体系不断完善、城乡居民收入水平稳步提高的战略机遇，克服养殖业波动、国际金融危机、质量安全事件等不利因素，始终保持稳定发展势头。2011年我国商品饲料总产量达到1.69亿吨，同比增长4%，其中，猪饲料产量6,210万吨，同比增长4%，蛋禽饲料3,100万吨，同比增长3%，禽饲料4,980万吨，同比增长5%，水产饲料1,540万吨，同比增长3%，反刍饲料760万吨，同比增长4%。在饲料产量稳步增长的同时，饲料企业也面临着大宗原材料供求矛盾、质量安全形势日趋严重、产品低质同质化竞争剧烈、饲料企业盈利水平逐年下滑等不利因素。在面临诸多不利条件下，国内部分综合性或专业化的集团型饲料企业，凭借其品牌、资金、技术和服务等方面的优势，不断扩大市场影响力，在激烈的市场竞争中取得不错的业绩。在他们的影响下，我国饲料企业的集中度在不断上升，2011年，全国饲料生产企业约为1万家，其中年产50万吨以上的饲料企业或企业集团超过30家，其产量占全国总产量的45%左右。面临着日益激烈的竞争格局，靠科技带动新的增长，靠服务提高饲料价值是未来饲料企业得以持续发展最重要的推动力。

种子居于农业生产链条的最上游，是农业生产中最基本、最重要的生产资料，也是人类生存和发展的基础。种子企业的市场规模已经达到400亿元左右，随着商品化率的提高，潜在的市场规模可望超过800亿元，但目前我国的种子企业数量众

多，有经营资质的就有 8500 家左右，这些企业规模小、良种繁育基础设施薄弱，抗灾能力较低，科研与生产脱节，育种方法落后，创新能力不强，国外种子企业抓住机会，加大布局国内市场的力度，国内种子企业的竞争力进一步减弱。为改变落后局面，国家空前重视种子行业的发展。2000 年《种子法》颁布以后，出台了一系列的政策办法来规范和促进种子企业的成长，多年以来的国家一号文件涉及种子企业，尤其是 2011 年度，农业部成立种子管理局，国务院出台《国务院关于加快推进现代农作物种业发展的意见》，颁布《农作物种子生产许可办法》，重点扶持“育繁推一体化”种业龙头企业。在此影响下，国内一批优秀的种子企业，尤其是具有强大研发优势和育繁推体系的知名种业企业，将面临一次重大的发展机遇。

2、公司发展战略及未来发展重点

公司以创建世界一流农业科技企业为目标，立足于为养殖户和种植户提供高端、高档、高附加值的产品与服务。针对养殖户，围绕公司在猪产业链中技术、团队、市场和服务方面的优势，为其提供预混料、乳猪料、兽药、疫苗、微生态等能够为养殖户带来高效益的产品与服务；针对种植户，依托公司日趋强大的研发体系和推广网络，为其提供水稻、玉米等优质高产农作物新品种、繁育技术及相关服务。上述两项业务，以企业文化统领发展，以团队建设为原动力，以科技创新为发展基础，以推广网络建设为发展重点，在集团范围内共享资源、统筹发展、分步推进，力争通过 5 到 8 年时间，将本公司建设成为国际主流的综合性的农业高科技企业。

根据上述安排，公司凭借其在品牌知名度、资金实力和研发基础方面的优势，加大了在人才队伍、研发能力及产能布局方面的投入力度，并取得较好的阶段性成果。在 2012 年及以后年度，公司仍然需要在上述三个方面投入资金。其中人才方面重点是吸纳感召国际性高端研发或管理人才、有丰富市场开拓经验或养殖育种经历的市场或技术服务人员。在研发投入方面，以微生物饲料、生物育种、动物疫苗为重点，全力打造有国际竞争力的农业科技研究中心。在市场网络及产能布局方面，根据公司饲料产业发展布局，在初步完成的省级核心厂建设基础上，围绕公司市场基础较好，养殖密集度较高、交通运输条件较好区域，有计划分步骤地布局若干个卫星厂，本着科学、合理、高效、实用、节约的原则，采取租赁、新建、收购、合资等多种形式相结合的办法，力争在 2014 年前后，公司总的饲料生产基地达到 100 家左右。

3、2012 年的经营计划和经营目标

2012年，公司以“抢抓大机遇、组建大队伍、打赢大战役、攀登新高峰”为指导原则，在人才队伍培养、研发平台建设、运营体系及各产业的业务拓展方面，均需要取得突破性进展。其主要策略及关键措施如下：

(1) 践行企业文化，完善落实新阶段共同发展机制，构筑更多更大的创业发展平台，激活员工队伍的创业激情，吸纳感召国际性的研发管理人才及有丰富市场经验或养殖育种经历的市场服务专才。

(2) 进一步加强公司规范化、高效化管理体系建设，利用公司在采购、生产、销售、市场、财务、人力资源方面的管理基础和信息化建设水平，全力推动集团协同办公管理系统、工厂智能化系统、客户服务网及会议视频系统建设，打造高效的职业化、专业化、信息化的运营体系，为经销商、养殖户、种植户提供独特的资金、管理及信息化服务，实现“智慧大北农工程”。

(3) 在饲料方面，坚持以“大乳猪料”为核心的高档高端产品策略，推进百个基地工程建设，实施大区域发展战略，集中精力推动全国重点县、镇的密集开发及坐庄战略。以构建“大北农事业财富共同体”为目标，强化与事业伙伴的战略合作关系，通过导入企业文化、养殖理念与技术、饲料动保产品、原材料、种猪、资金、管理、信息等服务模式，建立“公司+经销商+养殖户”互惠互利、共荣共存的联合体。

(4) 在种子方面，坚持科技创新战略，继续保持不低于种子销售收入 8% 的科研投入水平，加快研发、生产、推广体系建设，为公司中长期发展打下坚实基础。重点加强核心育种基地建设、玉米骨干自交系、水稻不育系、重点玉米水稻品种选育，以及生物技术等领域的建设，积极探索和创新，为建立以企业为主体的商业化育种体系奠定基础。加大市场推广工作，特别要在农华 101 和天优华占等技术服务推广模式上寻求创新和突破，积极探索区域性新型营销推广模式。

(5) 在动物疫苗方面，依托大北农动物医学研究所，以自主知识产权产品“诸欢泰”和特色新产品“蓝定抗”上市为契期，抓紧福州疫苗厂的改扩建及北京大兴生物疫苗基地建设，改良猪用主要产品“诸稳康”和“伪狂静”，完善家禽疫苗产品线，扩大疫苗销售队伍，大力发展县、乡级经销商，加大对经销商特别是优质经销商开发市场的支持力度。

(6) 在微生态发展方面，组建大北农生物饲料事业部，充分发挥饲用微生物国家重点实验室的技术创新势，整合国内外科研资源，实现微生态项目“绿抗素”、“肠

力健”、“海润福”等生物饲料产品的全面升级，倡导“用生命倡导健康养殖”理念，在行业内，利用大北农强大的市场网络，推广大北农生物饲料健康安全养殖模式，全力打造大北农生物饲料品牌。

4、主要风险因素及对策

(1) 原材料波动、动物疫病、天气灾害等传导给公司的经营风险及对策

公司所从事的饲料行业，在上游受到原材料价格波动的影响，在下游受到动物疫病及养殖环境的影响，公司所从事的种子企业，受气候条件的影响较大。针对这些风险，公司通过加强核心原材料技术研究、利用资金优势，通过集中采购等措施提高对原材料的控制能力，加强产品的技术投入，提高产品品质，健全服务能力，提高定价能力，加强产品的价格传导能力，以稳定公司的经营绩效，化解经营风险。

(2) 因投资、资金管理等问题产生的财务风险及对策

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

(3) 因人才流失产生的人力资源风险及对策

公司可能遇到部分员工离职或工作积极性不高的风险，针对这些风险，公司将进一步完善大北农充分授权的发展机制，调整组织结构，提升事业部总经理的事业平台，划小核算单元，提高事业部直属核算单元负责人的管理平台。加强实施企业文化入心工程，推动新干部队伍培养计划，完善绩效评估体系，利用公司股权激励及共同创业发展机制，争取公司主要经营管理人员的相对稳定。

三、公司投资情况

1、公司募集资金情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]262号”文核准，公司于2010年3月29日向社会公众公开发行人民币普通股(A股)6,080万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币35.00元，募集资金总额人民币2,128,000,000.00元，扣除发行费用110,200,300.13元，实际募集资金净额为2,017,799,699.87元，扣除《招股说明书》中披露的募投项目资金470,930,000.00元，超募资金为1,546,869,700.00

元，以上募集资金已经中瑞岳华会计师事务所有限公司于2010年4月1日出具的中瑞岳华验字[2010]第073号《验资报告》确认。

根据2010年12月28日《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》财会[2010]25号文要求，公司将原在发行费用中列支的路演等费用，调整记入2010年度损益，调整后公司发行费用为107,527,175.00元，募集资金净额为2,020,472,825.00元，超募资金为1,549,542,825.00元。

2、募集资金投资情况

报告期内，公司募集资金的实际使用情况见下表：

单位：万元

募集资金总额		212,800.00		本年度投入募集资金总额		40,392.20				
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		101,998.63				
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比例		0.00%				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 新型高效预混料项目	否	8,909.00	8,909.00	271.39	271.39	3.05%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
2. 微生物制剂产业化项目	否	5,900.00	5,900.00	869.83	2,974.12	50.41%	2011年04月30日	962.60	是	否
3. 淮阴大北农水产饲料项目	否	7,059.00	7,059.00	2,474.66	4,508.29	63.87%	2010年09月30日	64.58	是	否
4. 天津昌农水产饲料项目	否	5,473.00	5,473.00	2,186.06	5,637.85	103.01%	2010年10月31日	359.26	是	否
5. 超级杂交水稻新品种产业化项目	是	6,375.00	6,375.00	1,767.77	2,692.32	42.23%	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	2,646.07	5,750.33	68.09%	2011年09月30日	736.58	是	否
7. 技术中心项目	否	4,932.00	4,932.00	0.00	0.00	0.00%	2013年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	-	47,093.00	47,093.00	10,215.78	21,834.30	-	-	2,123.02	-	-
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	4,857.87	5,299.77	73.25%	2011年1月30日	10,609.50	是	否

2. 吉林大北农 24 万吨猪饲料项目	否	6,715.00	6,715.00	3,958.00	5,887.92	87.68%	2011 年 06 月 30 日	1,578.05	是	否
3. 山东大北农 18 万吨猪饲料项目	否	4,287.00	4,287.00	2,273.95	4,287.48	100.01%	2010 年 12 月 30 日	1,729.24	是	否
4. 南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	否	3,376.00	3,376.00	1,134.41	3,116.49	92.31%	2010 年 09 月 01 日	640.20	是	否
5. 西安大北农 12 万吨饲料项目	否	3,769.00	3,769.00	157.12	416.89	11.06%	2013 年 12 月 31 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	9,257.45	10,511.00	100.00%	2011 年 07 月 31 日	897.64	是	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	0.00	0.00%	2013 年 03 月 31 日		否	否
8. 湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	否	8,536.00	8,536.00	1,129.46	2,436.62	28.55%	2012 年 09 月 30 日		否	否
9. 湖北华占种业生产基地	否	4,466.00	4,466.00	384.99	384.99	8.62%	2012 年 12 月 30 日		否	否
10. 新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	否	3,161.00	3,161.00	280.88	280.88	8.89%	2012 年 10 月 31 日		否	否
11. 茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	是	6,046.00	6,636.00	2,352.82	2,352.82	35.46%	2012 年 12 月 31 日		否	否
12. 三明大北农 18 万吨猪饲料项目	是	5,251.00	5,251.00	968.96	968.96	18.45%	2012 年 07 月 31 日		否	否
13. 龙岩武平 18 万吨饲料项目	是	5,198.00	5,198.00	465.85	465.85	8.96%	2012 年 11 月 30 日		否	否
14. 江西大北农 24 万吨猪饲料项目	否	6,595.00	6,595.00	540.04	540.04	8.19%	2012 年 12 月 31 日		否	否
15. 益阳大北农 18 万吨猪饲料项目	否	5,507.00	5,507.00	3.01	3.01	0.05%	2012 年 12 月 31 日		否	否
16. 浙江大北农 24 万吨猪饲料项目	否	5,566.00	5,566.00	656.33	656.33	11.79%	2012 年 12 月 31 日		否	否
17. 云南大北农 12 万吨猪饲料项目	否	4,703.00	4,703.00	1,119.78	1,119.78	23.81%	2013 年 06 月 30 日		否	否
18. 商丘大北农 12 万吨猪饲料项目	否	3,616.00	3,616.00	0.00	0.00	0.00%	2013 年 06 月 30 日		否	否
19. 甘肃大北农 12 万吨猪饲料项目	否	4,512.00	4,512.00	635.50	635.50	14.08%	2013 年 06 月 30 日		否	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	-	108,739.00	109,329.00	30,176.42	80,164.33	-	-	15,454.63	-	-
合计	-	155,832.00	156,422.00	40,392.20	101,998.63	-	-	17,577.65	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	一、承诺投资项目:									

1、新型高效预混料项目：

截至 2011 年 12 月 31 日，该项目投资进度为 3.05%，进展较慢主要有以下两方面原因：一是 2010 年度公司为了满足预混料的生产需求，通过改造扩建部分在北京、河南、福建、湖南等地的预混料生产设施，解决了 2011 年预混料生产能力不足的问题；二是公司基于战略需要优先建设高档教槽料项目，解决高端饲料产能不足的问题，从而适度放缓了预混料项目的建设。该项目预计在 2012 年 12 月底完工投产。

2、微生物制剂产业化项目：

该项目一期工程已经完工并投产，截至 2011 年 12 月 31 日，实际投资约为募集资金承诺投资总额的一半，一方面由于铺底流动资金尚未使用完毕，另一方面，公司将根据微生物产品的市场前景及销售情况，适时启动二期工程的建设。

3、淮阴大北农水产饲料项目：

该项目一期工程已经完工并投产，目前正在进行二期生产线的建设，预计于 2012 年 9 月底前完工。

4、天津昌农水产饲料项目：

该项目已完工，募集资金承诺投资总额全部使用完毕，且使用专户产生利息 164.85 万元。

5、高产多抗玉米新品种产业化项目：

2011 年 9 月底主体工程已建成投产，2012 年即将建设三期工程，计划于 2012 年 9 月底前完成全部工程建设。

6、技术中心项目：

截止 2011 年 12 月 31 日，项目尚未开工建设，公司为了更好地发挥技术优势和集聚高端人才，拟计划将项目建设地址从北京怀柔区调整到北京市区，相关计划及手续正在办理中，为满足目前的研发需求，公司已在北京市区租赁两栋楼房，并改造成公司新的研发基地。

二、超募资金投资项目：**1、北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目：**

该项目一车间已经完工并投入使用，主车间及其他附属工程预计在 2012 年 7 月底前完工，该项目进度延缓的主要原因是建设用地受怀柔区整体规划的影响，需办理特殊审批手续。

2、吉林大北农 24 万吨猪饲料项目：

该项目于 2011 年 6 月底已建成试产，截至 2011 年底尚余部分工程尾款未支付。

3、山东大北农 18 万吨猪饲料项目：

该项目已完工，募集资金承诺投资总额全部使用完毕，且使用专户产生利息 0.48 万元。

4、南宁大北农 18 万吨猪饲料项目：

该项目主体工程于 2010 年 9 月底完工，2011 年继续相关附属工程的建设，截至 2011 年年底尚余部分工程尾款未支付。

5、西安大北农 12 万吨饲料项目：

因地方政府征地问题的影响，未能按约定时间交付公司土地使用权，该项目目前尚未开工建设。

6、广州大北农 30 万吨预混料及猪饲料项目：

因广州地区土地资源紧张，尚未取得土地使用权，目前公司已在广东江门地区寻求适合建设饲料生产基地的土地，该地块正在办理招挂牌等手续，该项目预计在 2013 年 3 月前完工。

7、湖南大北农 30 万吨猪饲料项目：

	<p>因地方政府征地问题的影响，部分土地未能按约定时间交付公司开发建设，从而影响该项目的进展，该项目预计在 2012 年 9 月底前完工。</p> <p>8、新疆大北农 6 万吨猪饲料项目：</p> <p>该项目原定 2012 年 6 月底完工，但在筹建期间恰逢亚欧博览会，前期各种手续办理受到影响，因此，该项目完工时间需要后延，工期预计延至 2012 年 10 月底。</p> <p>9、三明大北农 18 万吨猪饲料项目：</p> <p>该项目由于开发区道路没有按计划完工，影响正常通行以及受雨季较长等影响，工程未达到预期的进度，该项目预计在 2012 年 7 月底前完工。</p> <p>10、龙岩武平 18 万吨饲料项目：</p> <p>由于当地特殊的地质条件，在施工过程中增加了桩基处理工程，导致项目延期完工，该项目预计在 2012 年 11 月底前完工。</p> <p>11、益阳大北农 18 万吨猪饲料项目：</p> <p>该项目因当地土地政策变化无法落实购地计划，公司计划将该项目调整至湖南津市市，具体细节尚在协调中。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>报告期内不存在项目可行性发生重大变化的情况。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>1. 公司超募资金 154,954.28 万元，其中根据公司 2010 年第一次临时股东大会、2009 年度股东大会以及第二届董事会第一次、第二次、第七次会议决议，已经确定用途的超募资金为 150,129 万元。截至报告期末，尚未确定用途的超募资金为 4,825.28 万元。</p> <p>2. 公司已经确定用途的超募资金中，用于在建或新建饲料及种子等项目的金额为 109,329 万元，用于偿还银行贷款的金额为 40,800 万元。</p> <p>3. 报告期内，累计使用超募资金 30,176.42 万元，用于在建及新建饲料、种子等项目。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>1. “超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划在湖南省长沙市建设水稻种子育种、检测及加工基地，因实际经营需要，将实施地点由湖南长沙市望城国家农业科技园区变更为湖南长沙市浏阳制造产业基地和江西南昌市小兰开发区，合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。</p> <p>2. “高产多抗玉米新品种产业化项目”计划项目建设地点位于北京怀柔雁栖工业开发区，因经营需要，将本项目的建设地点从原来的北京怀柔雁栖工业开发区变更为甘肃武威工业园区，项目实施单位、内容及投资金额不发生变化。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>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，改为分别在湖南、南昌各建一个规模较小的育种、检测及加工基地，上述两个基地的投资额大致相同，合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。实施单位由湖南金色农华种业科技有限公司变更为湖南金色农华种业科技有限公司和全资孙公司江西先农种业科技有限公司共同负责实施。</p> <p>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</p>

	<p>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，新公司分别为三明大北农农牧科技有限公司、龙岩大北农生物科技有限公司。</p> <p>3、“茂名大北农 18 万吨猪饲料项目”因茂名大北农饲料有限公司所在地土地指标紧张，一直无法取得土地，故在高州市寻求以与拥有土地使用权的茂名市粤峰化工有限公司（简称“粤峰化工”）合资成立茂名大北农农牧科技有限公司（简称“茂名农牧”）的方式取得土地使用权，并由广州大北农农牧科技有限责任公司（简称“广州大北农”）收购粤峰化工持有茂名农牧的全部股权，故将实施主体由茂名市大北农饲料有限公司更改为广州大北农农牧科技有限责任公司和茂名大北农农牧科技有限公司，投资金额由 6046 万元变更为 6636 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>募集资金投资项目预先已投入并置换资金的实际金额为 7,657.12 万元，其中：1、微生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北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”栏所填数据系项目实现的利润总额。

3、募集资金项目变更情况

截至报告期末，公司募集资金投资项目变更情况如下表：

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
超级杂交水稻新品种产业化项目	超级杂交水稻新品种产业化项目	6,375.00	1,767.77	2,692.32	42.23%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
高产多抗玉米新品种产业化项目	高产多抗玉米新品种产业化项目	8,445.00	2,646.07	5,750.33	68.09%	2011 年 09 月 30 日	736.58	是	否
茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	6,636.00	2,352.82	2,352.82	35.46%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
三明大北农 18 万吨猪饲料项目	三明大北农 18 万吨猪饲料项目	5,251.00	968.96	968.96	18.45%	2012 年 07 月 31 日	0.00	不适用	否

龙岩武平 18 万吨饲料项目	龙岩武平 18 万吨饲料项目	5,198.00	465.85	465.85	8.96%	2012 年 11 月 30 日	0.00	不适用	否
合计	-	31,905.00	8,201.47	12,230.28	-	-	736.58	-	-

变更原因、决策程序及信息披露情况说明	<p>1、“超级杂交水稻新品种产业化项目”变更实施地点及实施方式</p> <p>“超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划实施单位为湖南金色农华种业科技有限公司，因实际经营需要，改为分别在湖南、南昌各建一个规模较小的育种、检测及加工基地，上述两个基地的投资额大致相同，合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。实施单位由湖南金色农华种业科技有限公司变更为湖南金色农华种业科技有限公司和全资孙公司江西先农种业科技有限公司共同负责实施，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。有关事项已经过公司第一届董事会第十五次会议及 2009 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2010-045 号公告及公司 2010-049 号公告。</p> <p>2、“高产多抗玉米新品种产业化项目”变更实施地点</p> <p>“高产多抗玉米新品种产业化项目”原计划在北京怀柔雁栖工业开发区建设加工基地，但考虑到该项目的育种基地设在甘肃武威，甘肃距离北京较远，原种收成后从甘肃运输到北京进行检测、加工的运输成本太高，本着成本效益的原则，公司决定在甘肃武威购买土地用于玉米检测、加工基地建设，将该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，该项目实施单位、内容及投资金额不发生变化。有关事项已经过公司第一届董事会第十五次会议及 2009 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2010-045 号公告及公司 2010-049 号公告。</p> <p>3、“三明大北农 18 万吨猪饲料项目”变更实施主体</p> <p>“三明大北农 18 万吨猪饲料项目”原实施单位为三明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，该项目实施主体变更为由项目所在地新设立的公司实施，新公司为三明大北农农牧科技有限公司，该公司是我公司全资孙公司，成立于 2010 年 12 月 15 日，注册资本为人民币 200 万元，注册地址为福建省三明市沙县金古工业园。该项目仅涉及实施主体变更，项目内容及投资总额等保持不变。有关事项已经过公司第二届董事会第二次会议及 2010 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2011-005 号公告及公司 2011-015 号公告。</p> <p>4、“龙岩武平 18 万吨饲料项目”变更实施主体</p> <p>“龙岩武平 18 万吨饲料项目”原实施单位为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，该项目实施主体变更为由项目所在地新设立的公司实施，新公司为龙岩大北农生物科技有限公司，该公司是我公司全资孙公司，该公司名称核准时间为 2011 年 1 月 25 日，注册资本为人民币 200 万元，注册地址：武平县岩前工业集中区。该项目仅涉及实施主体变更，项目内容及投资总额等保持不变。有关事项已经过公司第二届董事会第二次会议及 2010 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2011-005 号公告及公司 2011-015 号公告。</p> <p>5、“茂名大北农 18 万吨猪饲料项目”变更实施主体及投资金额</p> <p>因茂名大北农饲料有限公司所在地土地指标紧张，一直无法取得土地，故在茂名高州市寻求以与拥有土地使用权的茂名市粤峰化工有限公司（简称“粤峰化工”）合资成立茂名大北农农牧科技有限公司（简称“茂名农牧”）的方式取得土地使用权，并由广州大北农农牧科技有限责任公司（简称“广州大北农”）收购粤峰化工持有茂名农牧的全部股权，故将实施主体由茂名市大北农饲料有限公司更改为广州大北农农牧科技有限责任公司和茂名大北农农牧科技有限公司。因土地取得方式发生变化，原计划茂名饲料公司自行购地并进行</p>
--------------------	--

	饲料工厂建设，现变更为通过股权收购方式取得土地和部分房产，再进行饲料工厂建设，变更后投资金额增加 590 万元，由 6046 万元变更为 6636 万元，拟使用公司超募资金。有关事项已经过公司第二届董事会第七次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2011-021 号公告及公司 2011-024 号公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	高产多抗玉米新品种产业化项目：2011 年 9 月底主体工程已建成投产，2012 年即将建设三期工程，计划于 2012 年 9 月底前完成全部工程建设。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不存在变更后的项目可行性发生重大变化的情况。

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司金额较大的非募集资金投资的项目情况如下： 单位：万元

项目名称	项目金额	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	1,652.91	98.00%	营业收入 45,773.94 万元
辽宁生产线改造、仓库扩建及筒仓工程	489.03	70.00%	项目尚未完工，暂无收益
北京动保 GMP 车间改造项目	384.00	100.00%	营业收入 466.26 万元
集团公司温室建设项目	358.78	85.00%	项目尚未完工，暂无收益
四川大北农立筒仓等二期工程项目	350.91	70.00%	项目尚未完工，暂无收益
科高大北农公司教槽料车间库房工程	284.86	98.00%	作为仓库，无法单独计量收益
集团公司视频系统	220.41	74.00%	项目尚未完工，暂无收益
郑州大北农立筒仓	172.08	45.00%	项目尚未完工，暂无收益
宜春大北农 18 万吨猪饲料项目	140.00	0	预付土地款，暂无收益
内蒙四季春成品库扩建项目	127.00	100.00%	作为仓库，无法单独计量收益
合计	4,179.98	-	-

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2011 年度财务报告出具了中瑞岳华审字[2012]第 3266 号标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司没有会计估计变更的情况，也未发现重大会计差错。

五、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了九次董事会会议，具体如下：

序号	会议届次	召开日期	披露媒体名称	披露日期
1	第二届董事会第二次会议	2011年3月30日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年3月31日
2	第二届董事会第三次会议	2011年4月17日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年4月19日
3	第二届董事会第四次会议	2011年4月22日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年4月23日
4	第二届董事会第五次会议	2011年8月24日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年8月25日
5	第二届董事会第七次会议	2011年9月27日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年9月28日
6	第二届董事会第八次会议	2011年10月20日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年10月21日
7	第二届董事会第九次会议	2011年11月22日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年11月23日
8	第二届董事会第十次会议	2011年12月6日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年12月8日
9	第二届董事会第十一次会议	2011年12月25日	《中国证券报》、《证券时报》 及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2011年12月27日

2、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，报告期内召开一次年度股东大会和一次临时股东大会。根据2010年度股东大会决议，公司以2011年5月24日为股权登记日，实施了2010年度权益分派方案：以公司现有总股本400,800,000股为基数，向全体股东每10股派2.50元人民币现金股利（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.25元）。

3、董事会各专业委员会履职情况

(1) 审计委员会履职情况

公司第二届董事会审计委员会由独立董事王立彦先生、任发政先生及董事赵雁青女士担任，主任委员由王立彦先生担任。2011 年度，公司第二届董事会审计委员会召开了五次会议。

1.1 第二届董事会审计委员会第一次会议

会议于 2011 年 2 月 24 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

- A. 《2010 年度内部审计工作报告》的议案；
- B. 《2010 年度业绩快报审计报告》；
- C. 同意中瑞岳华会计师事务所的沟通方案。

1.2 第二届董事会审计委员会第二次会议

会议于 2011 年 4 月 15 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

- A. 《2010 年度审计报告》的议案；
- B. 《关于内部控制有关事项的说明》的议案；
- C. 《对中瑞岳华会计师事务所 2010 年度审计工作评价》；
- D. 《审计委员会 2010 年度工作报告》；
- E. 《2010 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；
- F. 《2011 年度续聘会计师事务所的建议》；
- G. 《审计部 2011 年一季度工作报告与二季度工作计划》；
- H. 《2011 年一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- I. 同意中瑞岳华会计师事务所的沟通方案。

1.3 第二届董事会审计委员会第三次会议

会议于 2011 年 8 月 23 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

- A. 《2011 年半年度报告》；
- B. 《审计部 2011 年二、三季度工作报告》；
- C. 《2011 年二季度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

1.4 第二届董事会审计委员会第四次会议

会议于 2011 年 10 月 14 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出

席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

- A. 《2011 年第三季度报告》；
- B. 《审计部 2011 年第三季度工作报告与第四季度工作计划》；
- C. 《2011 年三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

1.5 第二届董事会审计委员会第五次会议

会议于 2011 年 12 月 14 日在公司会议室召开，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议听取并审议了以下议案：

- A. 《2011 年审计工作总结和 2012 年审计工作计划》；
- B. 《关于聘任公司内部审计负责人的建议》。

(2) 薪酬与考核委员会履职情况

第二届董事会薪酬与考核委员会由独立董事李轩先生、王立彦先生及副董事长邱玉文先生担任，主任委员为李轩先生。

报告期内，第二届董事会薪酬与考核委员会于 2011 年 11 月 11 日在公司会议室召开了第一次会议，应出席会议的委员 3 名，实际出席的委员 3 名，会议作出决议如下：

A. 审议通过《北京大北农业科技集团股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》；

B. 审议通过《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励实施考核管理办法（草案）》；

薪酬与考核委员会对照有关法律、法规，认为公司对董事、高级管理人员及核心技术人员共 102 人授予股票期权的激励计划实施过程合规，授予条件满足激励计划所设定的各项指标、要求。委员会按照《股票期权激励计划实施考核管理办法》对上述激励对象进行了考核，认为：2011 年，公司董事、高级管理人员及核心技术人员共 102 名股票期权激励对象中均能认真履行自己的职责，较好地完成了所在岗位工作，考核结果均达到合格标准，符合股票期权激励计划的考核要求。

薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬进行了审核，认为所披露的薪酬水平合理、合法、适当，反映了董事、监事和高级管理人员 2011 年的履行职责情况。

(3) 战略委员会履职情况

第二届董事会战略委员会由副董事长邱玉文先生、薛素文先生、宋维平先生担

任，主任委员为副董事长邱玉文先生。

第二届董事会战略委员会于2011年10月11日在公司会议室召开了第一次会议，应出席会议的委员3名，实际出席的委员3名，会议审议通过了《大北农集团饲料产业百厂规划（初稿）》。

（4）提名委员会履职情况

第二届董事会提名委员会由独立董事任发政先生、李轩先生及董事甄国振先生担任，主任委员为独立董事任发政先生。报告期内尚未召开会议。

六、利润分配或资本公积金转增股本预案

1、2011 年度拟分配利润方案

根据中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中瑞岳华审字[2012]第3266号《审计报告》，2011年度母公司实现净利润267,624,955.53元，加上以前年度未分配利润270,437,405.00元，减去2011年度已分配的现金股利100,200,000.00元，可供股东分配的利润为437,862,360.53元。依据《公司法》、《公司章程》及国家有关规定，按以下方案进行分配：

（1）拟以2011年12月31日公司总股本400,800,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），共计派发120,240,000.00元。

（2）以2011年末的总股本400,800,000股为基数，以资本公积金转增股本的方式，拟向全体股东每10股转增10股，共计转增股本400,800,000股，本次转增后公司总股本为801,600,000股。

以上利润分配及资本公积转增预案尚需提请公司股东大会批准。

2、近三年现金分红情况

货币单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	100,200,000.00	311,228,988.27	32.19%	601,025,039.72
2009年	80,160,000.00	278,753,781.42	28.76%	387,591,744.93
2008年	46,080,000.00	143,952,610.74	32.01%	169,292,694.20
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				92.56%

七、公司内幕信息知情人登记管理制度建立与执行情况

公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《重大信息内部报告制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，定期公告发布前均依照上述制度进行内幕信息知情人的登记报送，保障了信息披露的合法、合规。公司与各位董事、监事、高级管理人员及其家属签订了《承诺书》，承诺不违规买卖公司的股票。同时每逢定期报告披露前，提示各位董事、监事、高级管理人员和相关内幕信息知情人定期报告预约的时间及注意事项。同时，在向外递送财务相关报告时，均对相关内幕信息知情人进行提示并要求其进行登记。

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚情况。

八、公司信息披露的媒体变更情况

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

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会在全体监事的共同努力下，根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督，维护了公司及股东的合法权益。2011年监事会主要工作情况如下：

一、监事会工作情况

1、2011年度公司监事会共召开了七次会议，具体情况如下：

(1) 第二届监事会第二次会议

会议于2011年3月30日在公司会议室召开，应出席会议的监事3名，实际出席会议的监事3名，会议审议通过了如下议案：

- 1.1 《关于将超募资金用于部分新建项目的议案》；
- 1.2 《关于变更部分超募资金使用项目实施主体的议案》。

本次监事会的决议公告刊登在 2011 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

(2) 第二届监事会第三次会议

会议于 2011 年 4 月 17 日在公司会议室召开，应出席会议的监事 3 名，实际出席会议的监事 3 名，会议审议通过了以下议案：

- 2.1 《2010 年度监事会工作报告》；
- 2.2 《2010 年年度报告》及其摘要；
- 2.3 《2010 年审计报告》；
- 2.4 《2010 年度财务决算报告》；
- 2.5 《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- 2.6 《关于内部控制有关事项的说明》；
- 2.7 《2010 年利润分配方案的议案》；
- 2.8 《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》。

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

(3) 第二届监事会第四次会议

会议于 2011 年 4 月 22 日在公司会议室召开，应出席会议的监事 3 名，实际出席会议的监事 3 名，会议审议通过了《关于 2011 年第一季度报告的议案》。

本次监事会的决议公告刊登在 2011 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

(4) 第二届监事会第五次会议

会议于 2011 年 8 月 24 日在公司会议室召开，应出席会议监事 3 名，实际出席会议的监事 3 名，会议审议通过了《关于公司 2011 年半年度报告的议案》。

本次监事会的决议公告刊登在 2011 年 8 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

(5) 第二届监事会第六次会议

会议于 2011 年 9 月 27 日在公司会议室召开，应出席会议的监事 3 名，实际出席会议的监事 3 名，会议审议通过了以下议案：

- 5.1 《关于变更茂名大北农 18 万吨猪饲料项目的议案》；
- 5.2 《关于将部分超募资金用于新建项目的议案》。

本次监事会的决议公告刊登在 2011 年 9 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

(6) 第二届监事会第七次会议

会议于 2011 年 10 月 20 日在公司会议室召开，应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议审议通过了《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》。

本次监事会的决议公告刊登在 2011 年 10 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

(7) 第二届监事会第八次会议

会议于 2011 年 11 月 22 日在公司会议室召开，应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议审议通过了以下议案：

7.1 关于《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》；

7.2 《关于核实公司股票期权激励计划中的激励对象名单的议案》；

7.3 关于《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案；

7.4 《北京大北农业科技集团股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划的议案》。

本次监事会的决议公告刊登在 2011 年 11 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

二、监事会对有关事项发表的独立意见

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

1、公司依法运作情况

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

没有损害公司利益的行为。2011 年度内无重大诉讼发生。

2、检查公司财务情况

监事会对公司报告期内的财务状况、财务管理和经营成果进行了认真的检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全、内控机制健全、财务状况良好。2011 年度财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

2011 年度公司未发生重大关联交易行为，不存在任何内幕交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

4、公司募集资金投入项目情况

报告期内，监事会对募集资金的使用和管理进行了监督检查。公司能够严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金专项存储与使用管理办法》等的规定和要求使用募集资金，未发现违反法律、法规及损害股东利益的行为；募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致；超募资金的使用合法、合规，不存在违规使用的情形。

5、公司收购、出售资产情况

通过对公司 2011 年度交易情况进行核查，公司无收购、出售重大资产行为，未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

6、公司对外担保及股权、资产置换情况

2011 年度公司没有对外担保及股权、资产置换的情况。

7、对内部控制有关事项说明的意见

公司监事会认真审阅了公司 2011 年度内部控制有关事项说明，认为公司现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整，人员配备齐全到位，各个内控制度均得到了有效的贯彻执行，能够适应公司现行的管理要求和发展需要，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护了公司全体股东的根本利益。

全体监事一致认为，公司 2011 年度内部控制有关事项的说明比较全面，真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设、运行及监督情况。

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

8、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司监事会监督董事会建立了一系列的内幕信息知情人管理制度，各项制度执

行情况良好，未发生违规现象。

9、报告期内对公司股票期权激励计划的核查意见

在2011年11月 22 日召开的第二届监事会第八次会议上，监事会对《北京大北农业科技集团股份有限公司股票激励计划（草案）及其摘要》（以下简称“股票期权激励计划”）、《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》以及股票期权激励对象名单等事项进行了核查，形成如下意见：

①公司股票期权激励计划符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关备忘录1-3号》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定；公司第二届董事会第九次会议审议股票期权激励计划相关议案的程序和决策合法、有效；实施股票期权激励计划可以进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，充分调动其积极性和创造性，保证了全体股东的利益，有利于公司的发展。

②监事会对股票期权激励计划中确定的激励对象名单进行了核查，认为相关激励对象具备《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件规定的任职资格，不存在最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的，不存在最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的，符合中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关备忘录1-3号》规定的激励对象条件，符合公司《股票期权激励计划（草案）》规定的激励对象范围，其作为公司本次股票期权激励对象的主体资格合法、有效。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金情况。

三、破产、重整相关事项

报告期内，公司未发生破产、重整等相关事项。

四、持有其他上市公司、金融企业股权情况

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

五、收购、出售资产及企业合并

报告期内，公司未发生重大收购、出售资产事项。

2011年11月1日，公司下属江西先农种业有限责任公司出资41万元人民币向个人股东钟灵收购其拥有江西赣兴种业有限责任公司7.88%的股权，持股比例由45%增至52.88%。

六、股权激励计划

报告期内，公司股权激励计划实施相关情况如下：

1、2011年11月22日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》，公司独立董事对《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》发表了独立的同意意见。2011年11月22日，公司第二届监事会第八次会议审议通过了《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于核实公司股票期权激励计划中的激励对象名单的议案》、《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案。上述会议之后，公司将有关激励计划的申请材料上报中国证监会备案。

2、2011年12月14日，根据中国证券监督管理委员会反馈意见，《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》已获中国证监会无异议函，予以备案。

3、2012年1月11日，公司以现场投票、网络投票与委托独立董事投票相结合的方式召开了2012年第一次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划》及其摘要、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《北京大北农业科技集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案。

4、2012年1月11日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的股权期权首次授予日为2012年1月12日；独立董事对授予股票期权的授予日发表了独立意见，同意本

次股票期权激励的首次授权日为2012年1月12日，并同意向符合授权条件的102名激励对象授予2380万份股票期权。2012年1月11日，公司第二届监事会第九次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》。

5、公司实施股权激励计划对本报告期的财务状况和经营成果没有影响，对以后年度的影响如下表：单位：万元

年 份	2012年	2013年	2014年	2015年	合 计
各年摊销期权费用	3,601.88	2,210.83	1,096.83	31.97	6,941.51

七、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。

八、重大合同及其履行情况

1、担保事项及履行情况

报告期内，公司未发生担保业务。

2、重大合同及其履行情况

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

(1) 2011年5月，公司与高伟绅律师行签署了《法律咨询服务协议》，高伟绅律师事务为公司提供法律咨询服务。

(2) 2011年5月，公司与德勤咨询(上海)有限公司签署服务协议，公司聘请德勤咨询(上海)有限公司为公司提供财务、税务等相关咨询服务。

(3) 2011年7月13日，公司与加拿大 Performance Plants Inc. 公司(简称“PPI”)签署了商业许可协议(Commercial License Agreement [Corn])。

(4) 2011年8月，公司与北京鑫诚伟博科技有限公司签署了《产品采购合同》，采购生化分析仪、荧光定量PCR仪、倒置荧光显微镜等一系列仪器设备。

(5) 2011年12月16日，公司与王华林、延庆县旧县镇团山村村民委员会三方签署了《团山奶牛养殖小区转让合同》，王华林将其拥有的团山村奶牛养殖小区58.4亩土地的土地承包经营权及现有地上物(含房屋、厂房、围墙、水、电等设施)一并转让给公司，北京大北农种猪科技有限公司注册成立后，该合同转由新公司承接。

(6) 2011年12月16日，公司与刘树敏、延庆县旧县镇团山村村民委员会签署

了《土地转让合同》，刘树敏将其团山村东坡 100 亩的土地承包经营权转让给公司，北京大北农种猪科技有限公司注册成立后，该合同转由新公司承接。

(7) 2011 年 5 月 10 日，漳州大北农农牧科技有限公司与福建鑫泰建筑集团有限公司签署了《建设工程施工合同》，由后者承建漳州大北农农牧科技有限公司饲料生产项目二期工程。

(8) 2011 年 5 月，昆明大北农农牧科技有限公司与宜良县人民政府签署了《投资协议书》，昆明大北农农牧科技有限公司在宜良县北古城工业片区投资建设年产 30 万吨饲料生产线项目，在宜良县工业园区征用项目土地约 40 亩。

(9) 2011 年 10 月，昆明大北农农牧科技有限公司与布勒（常州）机械有限公司签署《饲料加工机组承揽合同》，由布勒（常州）机械有限公司承揽成套饲料加工机组。

(10) 2011 年 8 月 15 日，新疆大北农牧业科技有限责任公司与江苏省江建集团有限公司签署《土建工程施工合同》，由后者承建年产 12 万吨饲料生产线建设项目。

(11) 2011 年 12 月 8 日，江西先农种业有限公司与江西省启航建筑工程有限公司签署了《建设工程施工合同》，由江西省启航建筑工程有限公司承建江西先农种业有限公司科技园工程。

(12) 浙江大北农农牧科技有限公司与江苏牧羊集团有限公司签订的《成套设备加工承揽合同》，定制年产十八万吨高档猪配合饲料成套设备。

(13) 吉林大北农农牧科技有限责任公司与北京市国泰建设发展有限公司签订的《建设工程施工合同》，将吉林大北农高档猪料生产基地项目——室外道路管线及附属工程发包给北京市国泰建设发展有限公司施工。

(14) 哈尔滨大北农牧业科技有限公司与北京市国泰建设发展有限公司签订的《建设工程施工合同》，将饲料及大豆深加工新增配套工程发包给北京市国泰建设发展有限公司施工。

(15) 哈尔滨大北农牧业科技有限公司与溧阳市储丰钢板仓设备制造有限公司签订的《合同书》，定制 4 座，直径： $\phi 16 \times 21\text{m}$ 螺旋式玉米钢板储仓及配套设备。

(16) 江西大北农业科技有限责任公司与溧阳市储丰钢板仓设备制造有限公司签订的《合同书》，购买 3 座，直径： $\phi 14 \times 16\text{m}$ ；4 座，直径： $\phi 11 \times 13\text{m}$ 螺旋

式玉米钢板储仓及配套设备。

(17) 北京金色农华种业科技有限公司与武威市中联再就业建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》，将加工车间、成品库（不含钢结构）、钢板仓基础等工程施工图纸范围内的所有建筑、装饰、电气、给排水及消防工程发包给武威市中联再就业建筑安装工程有限责任公司。

(18) 龙岩大北农生物科技有限公司与恒亿集团有限公司签订的《建设工程施工合同》，将饲料加工项目工程发包给恒亿集团有限公司。

(19) 甘肃大北农农牧科技有限公司与江苏牧羊集团有限公司签订的《成套设备加工承揽合同》，向江苏牧羊集团有限公司定制年产十二万吨高档猪配合饲料成套设备。

(20) 三明大北农农牧科技有限公司与福建省国泰建设有限公司签订的《建设工程施工合同》，将位于三明市金古开发区饲料加工项目工程发包给福建省国泰建设有限公司。

(21) 茂名大北农饲料有限公司与布勒（常州）机械有限公司签订的《饲料加工机组承揽合同》，向布勒（常州）机械有限公司购置成套饲料加工机组。

(22) 北京大北农业科技集团股份有限公司与武汉正翔自动控制技术有限公司签订的《设备采购合同》，购买武汉正翔自动控制技术有限公司的教槽料车间电控系统。

(23) 湖南大北农农业科技有限公司与湖南省第五工程有限公司签订了《轻钢结构工程施工合同》，将成品打包车间、原料预处理车间轻钢结构工程发包给湖南省第五工程有限公司施工。

九、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。其中除董事、监事及高级管理人员外，其他股东所作的承诺已于 2011 年 4 月 9 日履行完毕。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度财务审计机构，该所已经连续七年为公司提供审计服务，签字会计师崔腾先生和张永刚先生连续为本公司提供审计服务的年限分别为两年和一年。

第十节 财务报告

第一部分 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 3266 号

北京大北农业科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京大北农业科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京大北农业科技集团股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及北京大北农业科技集团股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

张永刚

中国·北京

中国注册会计师：

崔 腾

2012 年 3 月 27 日

第二部分 财务报表

一、资产负债表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,149,655,874.90	1,337,426,936.93	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	15,989,095.40	350,000.00	3,143,818.00	
应收账款	84,935,914.67	66,622,876.03	56,198,641.24	97,752,511.86
预付款项	116,926,283.25	19,381,066.03	84,060,460.50	16,936,967.27
应收保费				
应收分保账款				

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利			1,351,267.45	1,719,284.67
其他应收款	24,670,374.40	817,534,244.55	34,452,945.72	576,597,165.06
买入返售金融资产				
存货	961,468,468.37	116,925,512.17	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	3,549,042.74	166,461.90	2,307,172.94	210,396.50
流动资产合计	3,357,195,053.73	2,358,407,097.61	3,092,410,540.18	2,348,901,365.41
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	39,073,882.33	634,329,238.87	28,622,247.92	524,279,494.83
投资性房地产				
固定资产	869,479,918.09	115,514,730.63	548,661,547.63	65,320,241.95
在建工程	90,566,475.57	21,110,232.22	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	1,517,559.31		1,910,063.11	
油气资产				
无形资产	206,224,498.98	20,108,321.03	173,303,094.10	19,807,206.27
开发支出	48,068,756.04	27,098,046.15	13,053,674.66	
商誉				
长期待摊费用	13,906,120.95	901,666.47	11,687,460.26	921,666.51
递延所得税资产	12,951,348.77	639,908.37	5,251,438.85	830,359.35
其他非流动资产	97,717,708.48	7,549,560.94	49,727,562.99	2,121,135.15

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
非流动资产合计	1,379,506,268.52	827,251,704.68	952,370,219.59	619,446,835.36
资产总计	4,736,701,322.25	3,185,658,802.29	4,044,780,759.77	2,968,348,200.77
流动负债:				
短期借款	14,250,000.00		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	5,951,042.30		5,789,728.00	
应付账款	380,148,388.25	95,161,882.61	263,274,242.32	79,609,033.07
预收款项	354,901,384.25	4,209,072.07	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				
应付职工薪酬	196,004,573.25	31,778,226.30	150,240,999.84	26,215,164.16
应交税费	42,648,922.28	16,712,743.79	21,452,736.70	10,397,190.43
应付利息				
应付股利			198,163.12	
其他应付款	57,775,485.34	80,370,468.70	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			2,370,000.00	
流动负债合计	1,051,679,795.67	228,232,393.47	803,721,632.04	186,658,909.98
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
长期应付款	4,372,200.00		4,872,200.00	
专项应付款				
预计负债			498,114.91	
递延所得税负债				
其他非流动负债	90,516,073.65	33,463,743.50	53,815,581.00	25,151,581.00
非流动负债合计	94,888,273.65	33,463,743.50	59,185,895.91	25,151,581.00
负债合计	1,146,568,069.32	261,696,136.97	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	2,017,442,938.82	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	83,377,971.12	83,377,971.12	56,615,475.57	56,615,475.57
一般风险准备				
未分配利润	977,825,618.60	411,099,864.98	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	3,479,446,528.54	2,923,962,665.32	3,081,713,032.63	2,756,537,709.79
少数股东权益	110,686,724.39		100,160,199.19	
所有者权益合计	3,590,133,252.93	2,923,962,665.32	3,181,873,231.82	2,756,537,709.79
负债和所有者权益总计	4,736,701,322.25	3,185,658,802.29	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: 薛素文

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 年度

单位: 元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	7,835,999,796.19	1,325,284,195.67	5,248,384,826.76	876,434,504.40

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
其中：营业收入	7,835,999,796.19	1,325,284,195.67	5,248,384,826.76	876,434,504.40
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,232,577,704.99	1,081,677,885.53	4,897,979,847.45	706,809,454.48
其中：营业成本	6,151,086,982.84	926,052,213.27	4,046,191,263.58	601,331,436.16
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,490,766.41	55,955.42	2,025,398.49	144,083.88
销售费用	683,627,390.75	40,827,802.71	529,836,951.79	30,828,141.65
管理费用	404,305,597.64	146,648,719.54	311,491,074.87	86,231,211.84
财务费用	-33,170,233.41	-30,637,132.22	-2,583,215.53	-12,474,762.61
资产减值损失	24,237,200.76	-1,269,673.19	11,018,374.25	749,343.56
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）	1,297,352.15	58,045,545.92	6,545,951.60	21,973,330.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-490,420.37	-675,965.99	-1,476,608.36	-1,435,685.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	604,719,443.35	301,651,856.06	356,950,930.91	191,598,380.06
加：营业外收入	25,471,660.66	4,627,559.32	30,293,182.55	10,993,730.73
减：营业外支出	7,051,076.52	2,116,586.50	10,040,290.19	107,301.88
其中：非流动资产处置损失	2,080,792.08		2,444,468.20	5,768.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	623,140,027.49	304,162,828.88	377,203,823.27	202,484,808.91

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
减：所得税费用	95,267,333.13	36,537,873.35	63,209,316.21	26,127,874.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	527,872,694.36	267,624,955.53	313,994,507.06	176,356,934.82
归属于母公司所有者的净利润	503,763,074.43	267,624,955.53	311,228,988.27	176,356,934.82
少数股东损益	24,109,619.93		2,765,518.79	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.26		0.82	
（二）稀释每股收益	1.26		0.82	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	527,872,694.36	267,624,955.53	313,994,507.06	176,356,934.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	503,763,074.43	267,624,955.53	311,228,988.27	176,356,934.82
归属于少数股东的综合收益总额	24,109,619.93		2,765,518.79	

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：薛素文

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 1-12 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	7,863,313,837.61	1,368,154,119.03	5,325,662,842.86	843,251,579.77
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				

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	700,424.89		937,000.92	
收到其他与经营活动有关的现金	132,114,693.52	614,423,673.53	90,876,161.93	387,359,692.48
经营活动现金流入小计	7,996,128,956.02	1,982,577,792.56	5,417,476,005.71	1,230,611,272.25
购买商品、接受劳务支付的现金	6,093,308,347.56	875,393,076.97	4,061,012,802.85	609,286,059.32
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	563,291,899.58	78,311,549.67	401,191,958.38	38,753,050.10
支付的各项税费	115,041,832.40	30,723,219.53	89,955,974.01	27,181,984.65
支付其他与经营活动有关的现金	559,071,969.77	932,855,942.12	475,351,762.77	811,134,936.39
经营活动现金流出小计	7,330,714,049.31	1,917,283,788.29	5,027,512,498.01	1,486,356,030.46
经营活动产生的现金流量净额	665,414,906.71	65,294,004.27	389,963,507.70	-255,744,758.21
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	500,000.00	3,900,000.00	86,258,041.70	1,682,798.00
取得投资收益收到的现金	4,152,929.67	45,149,786.55	150,000.00	22,358,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,575,029.70	1,000.00	1,168,424.68	2,470.00
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	6,616,654.39			
投资活动现金流入小计	12,844,613.76	49,050,786.55	87,576,466.38	24,043,468.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	448,403,116.49	104,128,703.07	297,076,318.44	30,287,010.45
投资支付的现金	48,742,595.16	115,834,700.00	77,385,481.74	82,597,386.00
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				

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
支付其他与投资活动有关的现金	4,264,416.50			
投资活动现金流出小计	501,410,128.15	219,963,403.07	374,461,800.18	112,884,396.45
投资活动产生的现金流量净额	-488,565,514.39	-170,912,616.52	-286,885,333.80	-88,840,928.45
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		2,097,843,500.00	2,036,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,200,000.00		61,363,500.00	
取得借款收到的现金	15,000,000.00		172,500,000.00	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	3,443,178.00	35,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	25,643,178.00	35,000,000.00	2,270,343,500.00	2,086,480,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00		513,460,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,419,133.79	100,821,315.68	95,348,283.22	83,624,846.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,851,898.12		802,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	923,022.00	35,000,000.00	17,875,533.03	14,067,755.53
筹资活动现金流出小计	143,342,155.79	135,821,315.68	626,683,816.25	247,692,601.78
筹资活动产生的现金流量净额	-117,698,977.79	-100,821,315.68	1,643,659,683.75	1,838,787,398.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,202.46		-29,748.67	-893.05
五、现金及现金等价物净增加额	59,131,212.07	-206,439,927.93	1,746,708,108.98	1,494,200,818.51
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	2,148,732,852.90	1,337,426,936.93	2,089,601,640.83	1,543,866,864.86

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：薛素文

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）		-5,829,578.52			26,762,495.55		376,800,578.88		10,526,525.20	408,260,021.11	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							503,763,074.43		24,109,619.93	527,883,694.36							311,228,988.27		2,765,518.79	313,994,507.06		
（二）其他综合收益																						

项 目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益									少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本(或 股本)	资本公 积	减:库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本(或 股本)			资本公 积	减:库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
上述(一)和(二)小计						503,763,074.43		24,109,619.93	527,872,694.36						311,228,988.27		2,765,518.79	313,994,507.06				
(三)所有者投入和减少资本		-5,829,578.52						-2,596,094.73	-8,425,673.25	60,800,000.00	1,950,596.78						60,439,536.71	2,071,836.32				
1. 所有者投入资本								7,200,000.00	7,200,000.00	60,800,000.00	1,959,672.82						51,363,500.00	2,071,836.32				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他		-5,829,578.52						-9,796,094.73	-15,625,673.25		-9,076,036.71						9,076,036.71					
(四)利润分配					26,762,495.55	-126,962,495.55		-10,987,000.00	-111,187,000.00				17,635,693.48	0.00	-97,795,693.48	0.00	-1,000,363.12	-81,160,363.12				
1. 提取盈余公积					26,762,495.55	-26,762,495.55							17,635,693.48		-17,635,693.48							
2. 提取一般风险准备																						

项 目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本(或 股本)	资本公 积	减: 库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			实收资 本(或 股本)	资本公 积	减: 库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
3. 对所有者(或股东) 的分配						-100,2 00,000 .00		-10,98 7,000. 00	-111,1 87,000 .00						-80,16 0,000. 00		-1,000 ,363.1 2	-81,16 0,363. 12		
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结 转																				
1. 资本公积转增资本 (或股本)																				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	400,80 0,000.	2,017, 442,93			83,377 ,971.1	977,82 5,618.		110,68 6,724.	3,590, 133,25	400,80 0,000.	2,023, 272,51			56,615 ,475.5	601,02 5,039.		100,16 0,199.	3,181, 873,23		

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		
	00	8.82			2		60		39	2.93	00	7.34			7		72		19	1.82

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: 薛素文

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

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
		22						79								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					26,762,495.55		140,662,459.98	167,424,955.53	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							267,624,955.53	267,624,955.53						176,356,934.82	176,356,934.82	
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							267,624,955.53	267,624,955.53						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																
3. 其他																
(四) 利润分配					26,762,495.55		-126,962,495.55	-100,200,000.00					17,635,693.48	-97,795,693.48	-80,160,000.00	
1. 提取盈余公积					26,762,495.55		-26,762,495.55						17,635,693.48	-17,635,693.48		

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
					95.55		495.55						93.48		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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	400,800	2,028,6			83,377,		411,099	2,923,9	400,800	2,028,6			56,615,		270,437	2,756,5

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
	,000.00	84,829. 22			971.12		,864.98	62,665. 32	,000.00	84,829. 22			475.57		,405.00	37,709. 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：薛素文

第三部分 2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京大北农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。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。

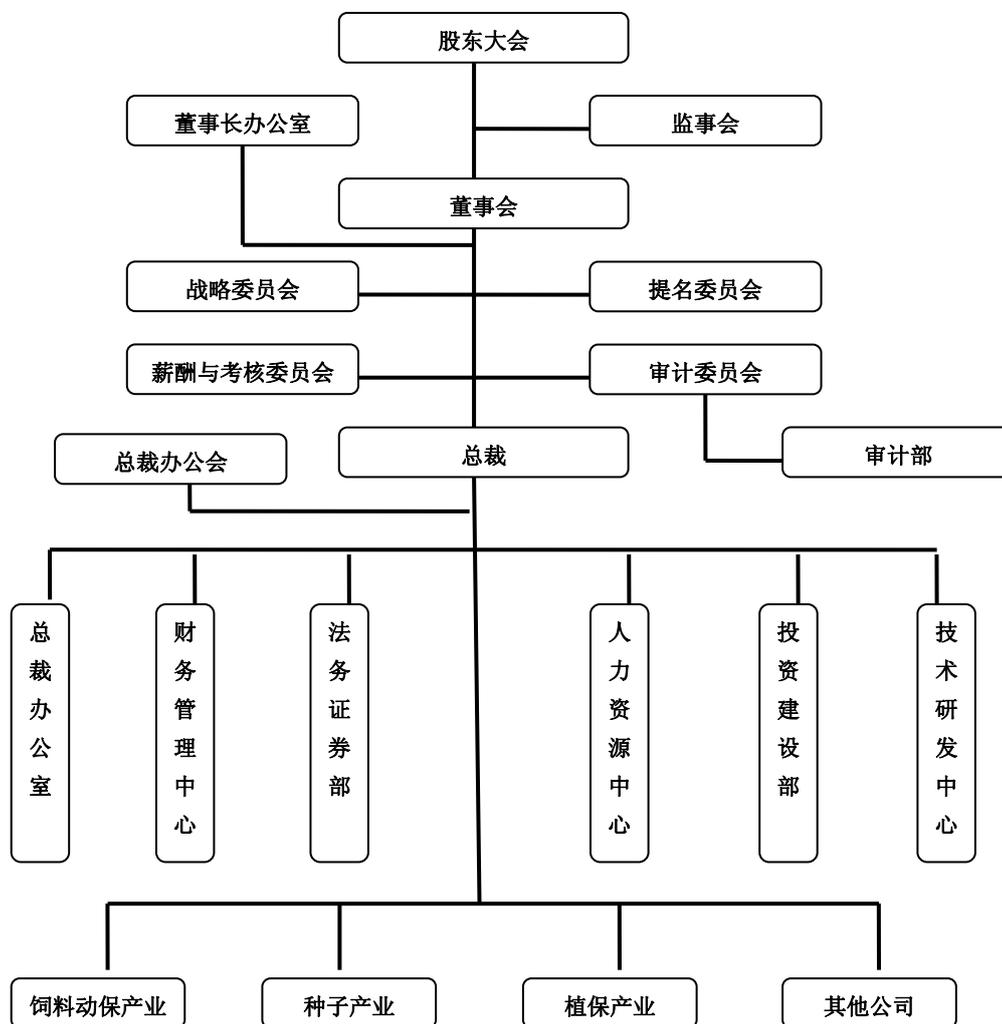
截至2011年12月31日, 本公司累计发行股本总数40,080万股, 详见本附注七、28“股

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2012年3月27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 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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（或发行股份面值总额）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。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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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：A.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；B.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金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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，虽然企业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。

若企业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金融资产进行分组。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比例

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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；构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。

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

困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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、套期会计

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

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

25、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

截至 2011 年 12 月 31 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

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的前期差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值

迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以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

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需说明的其他涉税事项。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	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	全资子公司	北京市怀柔区	有限公司	生产型	3,000.00	制造、加工、销售饲料	徐新寅	600425352	4,717.46	
天津大北农水产科技有限责任公司	全资子公司	天津静海县	有限公司	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	40.00	
天津昌农业科技有限责任公司	全资子公司	天津市宝坻区	有限公司	生产型	1,000.00	畜禽、水产品销售，配合、浓缩饲料的生产、销售	张若冰	79725225-5	1,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山西大北农饲料科技有限公司	全资公司	太原市小店区	有限公司	生产型	500.00	饲料的生产、销售；预混料、饲料原料、兽药的销售等	张国平	66044439-5	500.00	
北京绿色巨农生物科技有限公司	全资公司	北京市怀柔区	有限公司	生产型	50.00	生物科技开发；饲料添加剂的技术开发；制造、加工、销售饲料	徐新寅	721483065	50.00	
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	全资公司	黑龙江省宾县	有限公司	生产型	2,000.00	生产销售饲料	张立忠	77504435-9	1,922.35	
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	全资公司	沈阳市高新区	有限公司	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料生产、预混合饲料、化学药品、中兽药销售	张立忠	78008489-X	980.72	
三明大北农农牧业科技有限公司	全资公司	福建省沙县	有限公司	生产型	200.00	项目筹建	张昌炳	56730126-9	200.00	
吉林大北农农牧业科技有限责任公司	全资公司	吉林省长春市	有限公司	生产型	1,000.00	生产饲料、饲料添加剂，销售饲料原料；兽药销售	张立忠	794410844	1,007.55	
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	全资公司	哈尔滨市松北区	有限公司	生产型	100.00	生产：配合饲料、浓缩饲料。销售：饲料；动物营养保健品的技术开发	张立忠	67210004-7	100.00	
宿迁大北农饲料有限责任公司	全资公司	江苏省宿迁市	有限公司	生产型	1,000.00	饲料销售、加工；动物营养保健品的技术开发；兽药销售	王东方	72069891-0	1,399.55	
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	全资公司	江苏省淮安市	有限公司	生产型	600.00	饲料加工、销售	王东方	71853648-8	924.02	
浙江大北农农牧业科技有限公司	全资公司	浙江省金华市	有限公司	生产型	1,000.00	配合饲料和浓缩饲料生产及销售、饲料添加剂、兽药（生物制剂除外）销售；添加剂预混合饲料生产与销售	曾庆山	79205847-X	980.26	
厦门绿色巨农生物科技有限公司	全资公司	厦门市集美区	有限公司	生产型	1,000.00	生产、销售畜禽浓缩饲料、配合饲料，销售饲料、兽药	宋洪芦	77603966-6	810.00	
漳州大北农农牧业科技有限公司	全资公司	漳州市芗城区	有限公司	生产型	2,000.00	饲料及兽药的生产；饲料及动物营养保健品的技术开发。	宋洪芦	67849132-5	2,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
龙岩大北农饲料有限公司	全资子公司	龙岩市新罗区	有限公司	生产型	100.00	生产配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料；销售配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料	宋洪芦	66925968-X	100.00	
三明大北农饲料有限公司	全资子公司	三明市三元区	有限公司	生产型	100.00	生产、销售畜禽配合饲料、浓缩饲料	张昌炳	66039055-0	100.00	
福州大北农农牧科技有限公司	全资子公司	福建省长乐市	有限公司	生产型	100.00	生产，销售浓缩饲料，配合饲料	周晔	79608242-6	100.00	
山东大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	潍坊市昌乐县	有限公司	生产型	300.00	销售兽用中药、化学药品、抗生素、外用杀虫剂、消毒剂；销售饲料及饲料添加剂等	张立忠	66674852-5	300.00	
江西泰和大北农饲料有限公司	全资子公司	江西省泰和县	有限公司	生产型	1,000.00	饲料制造、销售、兽药销售	谈松林	16227562-1	976.36	
安徽省大北农农牧科技有限公司	全资子公司	安徽省肥东县	有限公司	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料的加工、生产、销售；兽药零售等	王安民	78491441-6	1,000.00	
泰州海特水生水产饲料有限公司	全资子公司	江苏省兴化市	有限公司	生产型	100.00	配合饲料制造、加工、销售；饲料原料销售，水产品养殖。	陈有良	67442938-0	100.00	
湖南大北农农业科技有限公司	全资子公司	湖南省望城县	有限公司	生产型	2,000.00	饲料、种子的生产，动物保健品的技术开发和销售及兽药的销售	邱玉文	774496695	1,862.35	
长沙大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	湖南省宁乡县	有限公司	生产型	200.00	饲料制造、销售；兽用中西成药、饲料添加剂及器械销售	邱玉文	72255603-5	635.21	
郴州大北农饲料科技有限公司	全资子公司	郴州市经开区	有限公司	生产型	1,000.00	饲料的生产销售	邱玉文	740622200	616.39	
广州大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	广东省增城市	有限公司	生产型	2,000.00	饲料、预混料、兽药	周业军	79102990-9	1,914.98	
茂名市大北农饲料有限公司	全资子公司	广东省茂名市	有限公司	生产型	100.00	生产、销售饲料；收购农副产品	占书华	66498338-8	100.00	
武汉大北农饲料科技有限公司	全资子公司	武汉市汉阳区	有限公司	生产型	50.00	饲料生产销售、兽药销售	徐新寅	79244445-0	38.34	
郑州市大北农饲料科技有限公司	全资子公司	河南省郑州市	有限公司	生产型	2,000.00	销售饲料；饲料加工；兽药销售	王平	73133817-9	1,606.78	

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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
商丘市大北农饲料有限公司	全资子公司	河南省商丘市	有限公司	生产型	50.00	饲料生产销售; 粮油、饲料添加剂销售、养殖	王平	17505461-7	20.00	
南宁大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	广西省南宁市	有限公司	生产型	500.00	生产饲料; 销售: 饲料、饲料原辅材料、饲料添加剂; 中兽药、化学合成药; 农业信息技术的开发与服	潘启红	66974026-2	500.00	
四川大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	四川省新津县	有限公司	生产型	1,000.00	生产添加剂、预混合饲料、配合饲料, 销售饲料、饲料原料等	陈勇	78011292-6	767.57	
昆明大北农农牧科技有限公司	全资子公司	昆明市官渡区	有限公司	生产型	50.00	浓缩饲料的生产; 饲料、原料、添加剂, 常规兽药的销售等	赖军	66553451-7	50.00	
湖北华占种业科技有限公司	控股公司	武汉市东湖开发区	有限公司	生产型	1,000.00	农作物新品种选育技术研发; 销售不再分包的包装种子; 农业高新技术开发及成果转让; 农业技术咨询	阳庆华	56232832-3	1,000.00	
陕西大北农饲料科技有限公司	全资子公司	陕西省西安市	有限公司	生产型	300.00	浓缩、配合饲料的生产、销售, 兽药销售	毛永忠	79748142-9	300.00	
新疆大北农农牧业科技有限责任公司	全资子公司	乌鲁木齐市高新区	有限公司	生产型	100.00	兽药经营; 饲料的生产。农业技术的开发; 饲料及添加剂的销售; 农畜产品的收购销售。	扶鹏飞	66666981-9	100.00	
北京金色农华种业科技有限公司	控股公司	北京市海淀区	有限公司	生产型	5,400.00	销售农作物种子	李绍明	60037717-8	10,623.79	
湖南金色农华种业科技有限公司	控股公司	长沙市芙蓉区	有限公司	生产型	1,000.00	农作物种子(转基因种子除外)的生产经营	谭春平	78287935-4	991.76	
江西先农种业有限公司	控股公司	江西省南昌市	有限公司	生产型	3,000.00	农作物种子的批发、销售	季卫国	79947906-6	3,000.00	
南京两优培九种业有限公司	控股公司	南京市高新区	有限公司	生产型	2,000.00	种子的制作、销售	邹江石	72455364-7	1,856.71	
北京大北农动物保健科技有限责任公司	全资子公司	北京市怀柔区	有限公司	生产型	2,000.00	生产兽药、饲料药物添加剂、科技开发、销售兽药、生物技术研究	徐新寅	73824336-7	3,353.50	

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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
韶山大北动物药业有限公司	全资子公司	湖南省韶山市	有限公司	生产型	1,000.00	兽用水针剂、片散剂、溶液剂、粉剂、预混剂、粉针剂生产、销售	邱玉文	74835591-x	2,510.13	
福州大北农生物技术有限公司	控股公司	福州市晋安区	有限公司	生产型	5,000.00	生产兽用生物制品	邵显洪	749092314	4,013.68	
北京绿色农华植保科技有限责任公司	全资子公司	北京市海淀区	有限公司	生产型	2,500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口	林梅根	77040931-2	2,766.05	
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	全资子公司	北京市海淀区	有限公司	生产型	50.00	自主选择经营项目开展经营活动	孙荣健	79998344-9	50.00	
绩溪农华生物科技有限公司	全资子公司	安徽省绩溪县	有限公司	生产型	1,000.00	自营和代理各类商品和技术进出口，农药、生物制剂制造、销售	孟宪东	72632961-4	1,174.46	
上海伟农生物科技有限公司	全资子公司	上海市浦东新区	有限公司	销售型	2,000.00	生物技术等专业领域的“四技”服务；各类商品和技术的进出口	徐新寅	6086396-8	2,199.27	
北京大北农贸易有限责任公司	全资子公司	北京市怀柔区	有限公司	销售型	50.00	销售饲料及添加剂；动物营养保健品及农业信息的技术开发、服务	徐新寅	73649635-2	10.00	
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	全资子公司	河北省玉田县	有限公司	生产型	600.00	种猪、商品猪饲养销售、种猪精液销售、养殖技术培训	邵根伙	75547627-7	368.36	
北京农博数码科技有限责任公司	全资子公司	北京市海淀区	有限公司	服务型	1,000.00	互联网信息服务业务	傅培政	75468120-1	662.52	
中国农民大学	控股公司	北京市海淀区	事业法人	服务型	490.00	高等教育	邵根伙	60007195-3	1,585.44	
库车鑫泰联油脂有限公司	全资子公司	新疆库车县	有限公司	生产型	150.00	食用植物油加工销售。以棉籽为原料从事棉粕、棉短绒、油角、棉壳的加工与销售	徐新寅	67021056-8	150.00	
甘肃大北农农业科技有限责任公司	全资子公司	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	

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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京绿色农华进出口有限公司	全资子公司	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	
辽宁绿色巨农业科技有限公司	全资子公司	沈阳市沈北新区	有限公司	生产型	500.00	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	68748828-3	500.00	
长沙世联生物科技有限公司	全资子公司	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	全资子公司	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	
漳州绿色巨农业生物科技有限公司	全资子公司	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	
北京科牧丰生物技术有限公司	全资子公司	北京市大兴区	有限公司	服务型	2,000.00	技术开发、转让、咨询、服务。	王忠山	58441008-8	2,000.00	
吉林绿色巨农业科技有限公司	全资子公司	吉林宽城区	有限公司	生产型	100.00	生产配合饲料、浓缩饲料；饲料及饲料原料销售（排放污染物许可证有效期至2012-9-22）	宋庄	57857969-6	100.00	
茂名大北农农牧科技有限公司	全资子公司	高州市金山开发区	有限公司	销售型	2,750.00	农业开发；销售：饲料；购销：农副产品	周业军	57789049-0	2,871.39	
重庆大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	重庆市渝北区	有限公司	销售型	100.00	饲料研发；饲料、饲料原料销售	黎明虎	58148105-9	100.00	
云南大北农饲料科技有限公司	全资子公司	昆明市宜良县	有限公司	销售型	300.00	饲料、饲料原料、饲料添加剂的销售	韩忠伟	58481755-8	300.00	
江西宜春大北农饲料有限公司	全资子公司	江西省宜春市	有限公司	销售型	1,000.00	饲料批发与零售	谈松林	59657247-8	1,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	企业类型	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
龙岩大北农生物科技有限公司	全资子公司	武平县岩前工业区	有限公司	销售型	200.00	销售配合料(粉料、颗粒料)、浓缩饲料	宋洪芦	57701899-3	200.00	
益阳大北农饲料科技有限公司	全资子公司	益阳市资阳区	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	
江西大北农业科技有限责任公司	全资子公司	进贤县温圳镇	有限公司	销售型	1,000.00	饲料销售, 农业信息技术开发、服务(国家有专项规定的除外)	谈松林	57876347-7	1,000.00	
江门市绿色巨农饲料有限公司	全资子公司	江门市江海区	有限公司	销售型	200.00	销售饲料	周业军	59005994-1	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	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				
北京绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00	是				
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	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
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责任公司	100.00	100.00	是				
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
厦门绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
龙岩大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
三明大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
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				

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
郴州大北农饲料科技有限公司	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				
商丘市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				
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	0.04			
陕西大北农饲料科技有限公司	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	6,866.75			
湖南金色农华种业科技有限公司	79.82	79.82	是	457.74			
江西先农种业有限公司	79.82	79.82	是	-33.21			
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40	是	861.45			

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	2,536.93			
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责任公司	100.00	100.00	是				
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	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	143.54			
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				
辽宁绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
长沙世联生物科技有限公司	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
聊城金牌大北农饲料有限公司	85.00	85.00	是	302.11			
北京汇农文化传播有限公司	100.00	100.00	是				
漳州绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
北京科牧丰生物技术有限公司	100.00	100.00	是				
吉林绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
茂名大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
重庆大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
云南大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
江西宜春大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
龙岩大北农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
益阳大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
江西大北农科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
江门市绿色巨农饲料有限公司	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	全资子公司	北京市	有限	生产	500.00	生物技术开发, 加工,	胡玉平	74262187-7	750.00	

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
科技有限公司		通州区	公司	型		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	200.00	
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	全资子公司	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	宋洪芦	79126757-9	580.00	
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	
江西赣兴种业有限责任公司	控股公司	兴国县激江镇	有限公司	生产型	520.00	农作物种子批发、销售。	温祥明	74608285-8	765.24	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京达世丰生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
内蒙古四季春饲料有限公司	100.00	100.00	是				
潍坊天宇饲料科技有限公司	60.00	60.00	是	13.69			
厦门泰枫牧业科技有限公司	100.00	100.00	是				
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	51.00	51.00	是	-68.30			
江西赣兴种业有限责任公司	79.82	79.82	是	-12.07			

2、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 75 户，与 2010 年度合并范围相比增加了 10 户。其中：因新设立及企业合并增加 11 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、3（1）。

3、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子公司

名称	期末净资产	本期净利润
北京科牧丰生物技术有限公司	19,985,344.52	-14,655.48
吉林绿色巨农农业科技有限公司	1,066,863.31	66,863.31
茂名大北农农牧科技有限公司	28,559,516.86	-197,652.46
重庆大北农饲料科技有限责任公司	1,187,726.61	187,726.61
云南大北农饲料科技有限公司	2,997,112.24	-2,887.76
江西宜春大北农饲料有限公司	9,991,095.17	-8,904.83
龙岩大北农生物科技有限公司	1,992,800.56	-7,199.44
益阳大北农饲料科技有限公司	4,980,221.68	-19,778.32
江西大北农科技有限责任公司	9,995,256.60	-4,743.40
江门市绿色巨农饲料有限公司	2,000,000.00	
江西赣兴种业有限责任公司	4,514,305.27	-691,048.29

上述公司系通过设立或企业合并方式取得（附注六、1（1）、附注六、4）。

（2）本期不再纳入合并范围的公司

名称	清算日净资产	年初至清算日净利润
潍坊天宇牧业科技有限公司	6,352,448.25	

上述公司因出售丧失控制权的股权而不再纳入合并范围（附注六、5）。

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
江西赣兴种业有限责任公司			2011 年 11 月 1 日

2011 年 11 月 1 日，本公司下属江西先农种业有限责任公司向个人股东钟灵收购其拥有江西赣兴种业有限责任公司 7.88% 的股权，持股比例由 45% 增至 52.88%。本次交易的购买日为 2011 年 11 月 1 日，系本集团取得对江西赣兴种业有限责任公司的控制权的日期。

①可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额：

项目	金额
合并成本 -	
支付的现金	410,000.00
直接相关费用	
转移非现金资产的公允价值	

发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	410,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	410,181.86
可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额	-181.86

被合并净资产公允价值以交易双方签订的转让协议约定的价格确定。

②购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	6,936,654.39	6,936,654.39	1,348,136.98
应收款项	2,557,992.66	2,557,992.66	8,562,151.40
存货	4,102,368.31	4,102,368.31	5,587,435.64
固定资产	2,926,862.07	2,926,862.07	2,544,216.47
减：借款	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
应付款项	8,725,563.87	8,725,563.87	10,995,770.52
应付职工薪酬	342,960.00	342,960.00	3,140.00
净资产	5,205,353.56	5,205,353.56	4,793,029.97
减：少数股东权益	3,335,590.56		
取得的净资产	410,181.86		
以现金支付的对价	410,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	6,936,654.39		
取得子公司支付的现金净额	-6,526,654.39		

③自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	3,122,297.40
净利润	-691,048.29
经营活动现金流量	-5,118,738.83
现金流量净额	-5,135,638.83

2011 年 11 月 1 日，本公司下属江西先农种业有限公司向个人股东钟灵收购其拥有江西赣兴种业有限责任公司 7.88% 的股权，持股比例由 45% 增至 52.88%。本次合并事项系多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，因购买时点公允价值与账面价值一致，购买日之前持有的被购买方的股权在购买日按照公允价值重新计量未产生相关利得或损失。

5、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
-------	-----	----------

潍坊天宇牧业科技有限
公司 2011 年 1 月 1 日

将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本集团合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

于 2011 年 1 月 1 日，本集团将拥有的潍坊天宇牧业科技有限公司 65% 的股权全部转让予潍坊天宇畜牧实业有限公司。出售日为本集团实际丧失对潍坊天宇牧业科技有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

① 处置价格及现金流量列示如下：

项目	金额
处置价格	3,900,000.00
处置收到的现金和现金等价物	3,900,000.00
减：潍坊天宇牧业科技有限公司持有的现金和现金等价物	8,164,416.50
处置收到的现金净额	-4,264,416.50

② 处置的净资产列示如下：

项目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	9,305,474.30	9,305,474.30
非流动资产	499,355.04	499,355.04
流动负债	3,452,381.09	3,452,381.09
非流动负债		
净资产合计	6,352,448.25	6,352,448.25

③ 处置损益计算如下：

项目	金额
处置价格	3,900,000.00
减：处置日潍坊天宇牧业科技有限公司净资产的 65%	4,129,091.36
加：相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	
处置产生的投资收益	-229,091.36

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，“年初”指 2011 年 1 月 1 日，“年末”指 2011 年 12 月 31 日，“上期”指 2010 年度，“本期”指 2011 年度”。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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：			268,750.93			6,139,930.69

项 目	年 末 数			年 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
-人民币			268,750.93			6,139,930.69
-美元						
银行存款:			2,137,329,169.02			2,054,713,246.60
-人民币			2,137,182,876.17			2,054,712,892.16
-美元	23,217.77	6.3009	146,292.85	53.52	6.6227	354.44
其他货币资 金:			12,057,954.95			32,191,641.54
-人民币			12,057,954.95			32,191,641.54
-美元						
合 计			<u>2,149,655,874.90</u>			<u>2,093,044,818.83</u>

注：①其他货币资金年末数主要为本集团信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

②货币资金期末数中除银行承兑汇票保证金有 923,022.00 元未来三个月内无法变现外，无其他抵押、冻结等变现能力受限款项；也无存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	15,989,095.40	3,143,818.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>15,989,095.40</u>	<u>3,143,818.00</u>

注：应收票据年末数较年初数增加4.09倍，主要系子公司内蒙古四季春饲料有限公司与客户约定的结算方式发生变化所致。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无已经背书给其他方但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年 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	90,988,584.1	99.89	6,052,669.48	6.65

	5			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	101,528.87	0.11	101,528.87	100.00
合计	<u>91,090,113.02</u>	<u>100.00</u>	<u>6,154,198.35</u>	<u>6.76</u>

(续)

种类	年初数			
	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	59,830,114.95	99.69	3,631,473.71	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	180,930.67	0.31	180,930.67	100.00
合计	<u>60,011,045.62</u>	<u>100.00</u>	<u>3,812,404.38</u>	<u>6.35</u>

注：应收账款年末数较年初数增加 51.79%，主要系本期随着销售收入的快速增长，客户期末未结清货款增加，同时延长了部分优质客户的信用周期所致。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,446,662.82	92.71	54,038,004.20	90.05
1 至 2 年	2,609,690.52	2.86	4,256,420.58	7.09
2 至 3 年	2,675,774.70	2.94	1,603,022.11	2.67
3 年以上	1,357,984.98	1.49	113,598.73	0.19
合计	<u>91,090,113.02</u>	<u>100.00</u>	<u>60,011,045.62</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

①本集团无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	84,446,662.82	92.80	4,222,333.16	54,038,004.20	90.32	2,701,900.21
1 至 2 年	2,609,690.52	2.87	260,969.05	4,236,755.58	7.08	423,675.55
2 至 3 年	2,675,774.70	2.94	802,732.40	1,470,321.17	2.46	441,096.35
3 至 4 年	1,224,553.11	1.35	734,731.87	50,581.00	0.08	30,348.60
4 至 5 年						
5 年以上	31,903.00	0.04	31,903.00	34,453.00	0.06	34,453.00

合计	90,988,584.15	100.00	6,052,669.48	59,830,114.95	100.00	3,631,473.71
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

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
14 项小额应收款	101,528.87	100.00	101,528.87	长期挂账, 款项基本无法收回
合计	101,528.87		101,528.87	

(4) 本年无应收账款坏账准备的转回或收回。

(5) 本报告期无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	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
巴彦淖尔市圣牧高科牧业有限公司	非关联方	2,975,518.00	1 年以内	3.27
宁夏大北农饲料有限公司	非关联方	2,965,583.93	1 年以内	3.26
浙江上无霸农业有限公司	非关联方	2,072,384.00	1 年以内	2.28
现代牧业(通辽)有限公司	非关联方	1,863,553.60	1 年以内	2.05
内蒙古云海秋林畜牧有限责任公司	非关联方	1,752,634.70	1 年以内	1.92
合计		11,629,674.23		12.78

(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) 本集团无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
备用金、员工借款等	12,494,271.84	40.25		
其他应收款项	18,270,248.21	58.86	6,094,145.65	33.36
组合小计	30,764,520.05	99.11	6,094,145.65	19.81
单项金额虽不重大但单项计提	278,098.96	0.89	278,098.96	100.00

坏账准备的其他应收款				
合计	31,042,619.01	100.00	6,372,244.61	20.53

(续)

种 类	年初数			
	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				
备用金、员工借款等	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,029,545.72	54.86	26,533,009.28	64.00
1 至 2 年	5,218,862.59	16.81	4,029,290.23	9.72
2 至 3 年	1,470,347.39	4.74	5,669,752.33	13.68
3 年以上	7,323,863.31	23.59	5,222,886.32	12.60
合计	31,042,619.01	100.00	41,454,938.16	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

- ① 本集团无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

账龄	年末数			年初数		
	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	7,550,445.18	41.32	377,522.28	15,714,553.74	55.85	785,727.71
1 至 2 年	3,006,793.03	16.46	300,679.29	3,171,640.59	11.27	317,164.06
2 至 3 年	1,263,865.19	6.92	379,159.56	4,489,047.57	15.96	1,346,714.27
3 至 4 年	3,378,576.38	18.49	2,027,145.83	549,648.69	1.95	329,789.21
4 至 5 年	304,648.69	1.67	243,718.95	1,448,738.54	5.15	1,158,990.83
5 年以上	2,765,919.74	15.14	2,765,919.74	2,761,570.40	9.82	2,761,570.40

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	18,270,248.21	100.00	6,094,145.65	28,135,199.53	100.00	6,699,956.48

③ 年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
5 项其他小额应收款	56,192.45	100.00	56,192.45	员工已离职
合计	278,098.96		278,098.96	

(4) 本年无其他应收款坏账准备的转回或收回。

(5) 本报告期无核销的大额其他应收款。

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

(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 (%)
湖北金康医药化工有限公司	非关联方	2,172,000.00	2-4 年	7.00
姜杰川	非关联方	1,309,036.83	1-2 年	4.22
山东省寿光市财政局	非关联方	1,108,441.25	5 年以上	3.57
江西赣达牧业有限公司	非关联方	1,000,000.00	3-4 年	3.22
福建省武平县招商局	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	3.22
合计		6,589,478.08		21.23

(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) 本集团无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	116,788,240.48	99.88	83,604,556.33	99.46
1 至 2 年	117,103.80	0.10	434,965.19	0.52
2 至 3 年			20,938.98	0.02
3 年以上	20,938.97	0.02		

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	116,926,283.25	100.00	84,060,460.50	100.00

注：预付款项年末数较年初数增加 39.10%，主要系预付制种款及预付原料款增加所致。

(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
新疆金鑫生物科技发展有限公司	非关联方	11,200,176.04	2011 年 12 月	货未到
兴国县科丰杂交水稻合作社	非关联方	10,397,269.60	2011 年 12 月	货未到
湖南洞庭高科种业股份有限公司	持股 8.33% 的投资单位	8,430,926.40	2011 年 11 月	货未到
四川宏达化工股份有限公司	非关联方	4,863,437.53	2011 年 11 月-12 月	货未到
江西省赣州市石城县温大良	非关联方	3,513,640.80	2011 年 10 月-12 月	货未到
合计		38,405,450.37		

(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单位。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	717,115,145.01	27,428,258.87	689,686,886.14
自制半成品及在产品	9,703,520.95		9,703,520.95
产成品及库存商品	212,782,634.34		212,782,634.34
包装物	38,549,546.14	379,241.82	38,170,304.32
低值易耗品	7,390,372.26		7,390,372.26
消耗性生物资产	3,734,750.36		3,734,750.36
合计	989,275,969.06	27,807,500.69	961,468,468.37

(续)

项 目	年初数		
	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
产成品及库存商品	159,868,570.22	524,692.70	159,343,877.52
包装物	27,911,155.84	424,223.52	27,486,932.32

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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	年初数	本年增加数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	其他	
原材料	8,123,361.02	23,878,654.23		4,452,334.10	121,422.28	27,428,258.87
包装物	424,223.52	472,397.67		458,340.66	59,038.71	379,241.82
库存商品	524,692.70			339,391.42	185,301.28	
合 计	9,072,277.24	24,351,051.90		5,250,066.18	365,762.27	27,807,500.69

(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	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	注①		
包装物	注②		

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本年增加数中包含本年计提数 22,202,381.00 元以及合并范围变化增加 2,148,670.90 元。本年原材料计提存货跌价准备 21,729,983.33 元，系子公司北京金色农华种业科技有限公司、湖南金色农华种业科技有限公司等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，预计可收回金额低于其账面价值所致。

②本年包装物计提存货跌价准备 472,397.67 元，系子公司北京金色农华种业科技有限公司部分包装物已无使用价值，预计可收回金额低于其账面价值所致。

③本年转销跌价准备 5,250,066.18 元，主要原因系子公司北京金色农华种业科技有限公司、江西先农种业有限公司将计提存货跌价准备的原材料销售所致。

④存货跌价准备其他减少系本年潍坊天宇牧业科技有限公司不再纳入合并范围所致。

(4) 本集团年末余额中无用于债务担保的存货。

(5) 本集团存货年末余额中无借款费用资本化的金额。

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
新星计划等	专项资金		210,396.50
预付短期租金	待摊费用	3,549,042.74	2,096,776.44

合 计

3,549,042.74

2,307,172.94

8、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	-675,965.99	2,172,399.60	13,308,784.22
其他股权投资	12,465,098.11	13,300,000.00		25,765,098.11
减：长期股权投资减值准备				
合 计	28,622,247.92	12,624,034.01	2,172,399.60	39,073,882.33

注：本期减少数系企业合并所致（附注六、5）。

(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	2,262,677.90	6,584,584.74
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	-3,181,348.16	5,576,441.82
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	242,704.27	1,147,757.66
江西赣兴种业有限责任公司			2,172,399.60	-2,172,399.60	
山西汇福科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
宁夏大北农业科技实业有限公司	成本法	400,000.00	621,600.00		621,600.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	成本法	5,300,000.00	5,843,498.11		5,843,498.11
湖南洞庭高科种业股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
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
北京华农伟业种子科技有限公司	成本法	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00
合 计			28,622,247.92	10,451,634.41	39,073,882.33

(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.

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
公司						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				
北京华农伟业种子科技有限公司	15.00	15.00				
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

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团所投资企业中无向本集团转移资金能力受到限制情形。

(4) 未确认的投资损失的详细情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无未确认的投资损失。

(5) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
德州大北农中慧饲料有限公司	有限公司	山东省临邑县	张殿芝	生产型	12,000,000.00	30.00	30.00
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	有限公司	北京市海淀区	甄国振	生产型	30,000,000.00	47.67	47.67
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	有限公司	广西区柳州市	李宁华	生产型	4,000,000.00	30.00	30.00
江西赣兴种业有限责任公司	有限公司	江西省兴国县	温祥明	生产型	5,200,000.00	45.00	45.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
德州大北农中慧饲料有限公司	35,857,412.72	13,978,361.89	21,879,050.83	317,436,750.76	7,542,259.64	联营企业	78346383-6
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	9,189,820.79	16,811.53	9,173,009.26		-6,673,690.29	联营企业	66215121-1
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	14,776,524.05	11,129,600.70	3,646,923.35	110,893,259.83	809,014.22	联营企业	78213270-1
江西赣兴种业有限责任公司(注)	16,523,877.43	11,318,523.87	5,205,353.56	16,328,843.37	412,323.59	联营企业	74608285-8

注：因江西赣兴种业有限责任公司自 2011 年 11 月起已纳入本集团合并报表（附注六、4），故本处“期末”系 2011 年 10 月 31 日，“本期”系 2011 年 1 至 10 月。

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无长期股权投资减值准备事项。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	743,318,994.07	395,879,069.33		11,750,391.57	1,127,447,671.83
其中：房屋、建筑物	414,536,239.56	224,944,520.04		4,077,635.45	635,403,124.15
运输设备	19,773,049.60	10,106,249.77		1,181,318.21	28,697,981.16
办公设备	31,173,833.99	10,162,048.48		1,063,248.17	40,272,634.30
生产设备	260,851,807.99	118,985,728.43		5,151,327.74	374,686,208.68
化验设备	11,864,676.51	29,652,545.71		243,082.00	41,274,140.22
其他	5,119,386.42	2,027,976.90		33,780.00	7,113,583.32
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	194,657,446.44	1,398,691.58	67,690,981.34	5,779,365.62	257,967,753.74
其中：房屋、建筑物	79,221,581.29	1,148,766.24	23,727,390.70	1,959,142.52	102,138,595.71
运输设备	9,781,378.29	170,055.00	3,801,005.75	943,781.12	12,808,657.92
办公设备	14,337,065.51	7,720.34	5,013,617.43	859,980.11	18,498,423.17
生产设备	83,709,292.25	72,150.00	30,539,974.16	1,854,646.28	112,466,770.13
化验设备	4,214,341.52		4,064,648.59	130,981.59	8,148,008.52
其他	3,393,787.58		544,344.71	30,834.00	3,907,298.29
三、账面净值合计	548,661,547.63				869,479,918.09
其中：房屋、建筑物	335,314,658.27				533,264,528.44
运输设备	9,991,671.31				15,889,323.24
办公设备	16,836,768.48				21,774,211.13
生产设备	177,142,515.74				262,219,438.55
化验设备	7,650,334.99				33,126,131.70
其他	1,725,598.84				3,206,285.03
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				869,479,918.09
其中：房屋、建筑物	335,314,658.27				533,264,528.44

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输设备	9,991,671.31			15,889,323.24
办公设备	16,836,768.48			21,774,211.13
生产设备	177,142,515.74			262,219,438.55
化验设备	7,650,334.99			33,126,131.70
其他	1,725,598.84			3,206,285.03

注 1: 本年折旧额为 67,690,981.34 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 307,739,160.75 元。

注 2: 本年因合并范围变动增加固定资产原值 4,325,553.65 元, 累计折旧 1,398,691.58 元; 减少固定资产原值 409,498.35 元, 累计折旧 166,459.13 元。

注 3: 固定资产年末数较年初数增加 51.68%, 主要原因系山东大北农、吉林大北农猪饲料项目以及天津昌农水产饲料项目等完工转固所致。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司下属福州大北农生物技术有限公司将账面价值为 29,714,754.06 元 (原值 40,778,188.63 元) 的房屋、建筑物作为 12,000,000.00 元的短期借款 (附注七、18) 的抵押物。

(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) 本集团年末无持有待售的固定资产。

(6) 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	2012 年	11,026,353.14
合 计			11,026,353.14

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京基地 9 万吨高档教	13,167,057.7		13,167,057.7			
槽料及原料处理项目	2		2	4,095,332.30		4,095,332.30
北京金色农华公司高	12,721,830.7		12,721,830.7			
产多抗玉米新品种产	0		0	1,169,330.50		1,169,330.50
业化武威二期项目						
三明大北农 18 万吨猪	9,688,976.36		9,688,976.36			
饲料项目						
哈尔滨大北农公司饲	7,109,641.28		7,109,641.28	8,067,529.65		8,067,529.65
料及大豆深加工项目						
湖南大北农 30 万吨猪	6,296,959.48		6,296,959.48	6,125,250.70		6,125,250.70
饲料项目						

项 目	年未数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽宁大北农公司生产线改造工程	4,890,252.72		4,890,252.72			
科高大北农公司教槽料车间工程	4,748,902.84		4,748,902.84	4,237,912.26		4,237,912.26
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	3,847,527.50		3,847,527.50	390,000.00		390,000.00
集团公司温室建设项目	3,587,842.00		3,587,842.00			
吉林大北农公司 24 万吨猪饲料项目	2,944,378.75		2,944,378.75	19,010,603.85		19,010,603.85
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化项目	2,878,680.00		2,878,680.00	4,808,194.35		4,808,194.35
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	2,851,428.61		2,851,428.61	58,000.00		58,000.00
新型高效预混料项目	2,713,800.00		2,713,800.00			
浙江大北农 24 万吨猪饲料项目	1,828,382.00		1,828,382.00			
北京金色农华高产多抗玉米新品种产业化项目	1,758,451.00		1,758,451.00			
顺义项目						
龙岩武平 18 万吨饲料项目	1,741,120.00		1,741,120.00			
郑州大北农公司筒仓安装工程	1,720,810.00		1,720,810.00			
西安大北农 12 万吨饲料项目	816,591.16		816,591.16	149,232.66		149,232.66
集团公司视频系统	766,169.00		766,169.00			
饲料微生物制剂产业化项目	449,799.00		449,799.00	1,951,399.00		1,951,399.00
安徽大北农公司新建厂房	371,683.00		371,683.00	23,785.00		23,785.00
江西先农超级杂交水稻新品种产业化项目	230,703.00		230,703.00			
甘肃大北农 12 万吨饲料厂项目	144,816.00		144,816.00			
茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	119,212.00		119,212.00			
云南大北农 12 万吨猪饲料项目	93,000.00		93,000.00			
山东大北农 18 万吨猪饲料项目	75,180.00		75,180.00	24,099,654.22		24,099,654.22
江西大北农 24 万吨猪饲料项目	45,000.00		45,000.00			
其他零星工程	2,958,281.45		2,958,281.45	134,072.50		134,072.50

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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				10,041,950.7 5		10,041,950.7 5
科高大北农公司 ERP 工程设备				465,135.62		465,135.62
玉米良种繁育及加工 基地建设项目				120,000.00		120,000.00
农民大学植物实验室 项目				238,474.00		238,474.00
天津昌农水产饲料项 目				34,657,102.7 1		34,657,102.7 1
漳州大北农 42 万吨猪 饲料项目				52,150.00		52,150.00
合 计	90,566,475.5 7		90,566,475.5 7	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	年初数	本年增加数	本年转入固定资 产数	其他 减少 数	年末数
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	29,151,542.82	20,079,817.40		13,167,057.72
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	13,130,000.00	1,169,330.50	11,552,500.20			12,721,830.70
三明大北 农 18 万吨 猪饲料项 目	33,450,000.00		9,688,976.36			9,688,976.36
哈尔滨大 北农公司 饲料及大 豆深加工 项目	57,100,000.00	8,067,529.65	16,529,072.77	17,486,961.14		7,109,641.28
湖南大北 农 30 万吨 猪饲料项 目	48,590,000.00	6,125,250.70	7,879,102.57	7,707,393.79		6,296,959.48

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资 产数	其他 减少 数	年末数
辽宁大北农公司生产线改造工程	7,000,000.00		4,890,252.72			4,890,252.72
科高大北农公司教槽料车间工程	7,000,000.00	4,237,912.26	2,848,635.04	2,337,644.46		4,748,902.84
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	33,130,000.00	390,000.00	3,856,056.50	398,529.00		3,847,527.50
集团公司温室建设项目	4,330,000.00		3,587,842.00			3,587,842.00
吉林大北农公司 24 万吨猪饲料项目	48,520,000.00	19,010,603.85	33,503,638.02	49,569,863.12		2,944,378.75
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化项目	22,500,000.00	4,808,194.35	12,923,486.46	14,853,000.81		2,878,680.00
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	22,640,000.00	58,000.00	2,793,428.61			2,851,428.61
新型高效预混料项目	49,500,000.00		2,713,800.00			2,713,800.00
浙江大北农 24 万吨猪饲料项目	39,550,000.00		1,828,382.00			1,828,382.00
北京金色农华高产多抗玉米新品种产业化顺义项目	4,000,000.00		1,758,451.00			1,758,451.00
龙岩武平 18 万吨饲料项目	33,420,000.00		1,741,120.00			1,741,120.00

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资 产数	其他 减少 数	年末数
集团公司 视频系统	2,980,163.00		2,204,146.00	1,437,977.00		766,169.00
饲料微生 态制剂产 业化项目	48,060,000.00	1,951,399.00	1,179,873.78	2,681,473.78		449,799.00
山东大北 农 18 万吨 猪饲料项 目	33,280,000.00	24,099,654.22	14,273,664.65	38,298,138.87		75,180.00
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		
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	545,269.89		
天津昌农 水产饲料 项目	42,630,000.00	34,657,102.71	16,184,331.09	50,841,433.80		
北京动保 GMP 车间 改造项目	3,650,000.00		3,839,964.00	3,839,964.00		
漳州大北 农 42 万吨 猪饲料项 目	60,920,000.00	52,150.00	77,359,658.01	77,411,808.01		
合计		118,884,410.29	266,797,320.99	301,615,352.32		84,066,378.96

(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
北京基地 9 万吨高 档教槽料及原料处 理项目				63.53	70.00	自筹、募集资金
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				70.68	75.00	自筹、国家项目资 金、募集资金等

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
三明大北农 18 万吨猪饲料项目				28.97	18.00	募集资金
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目				93.32	98.00	自筹
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目				28.82	29.00	募集资金
辽宁大北农公司生产线改造工程				69.86	70.00	自筹
科高大北农公司教槽料车间工程				101.24	98.00	自筹
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目				129.89	99.00	募集资金、自筹
集团公司温室建设项目				82.86	85.00	自筹
吉林大北农公司 24 万吨猪饲料项目				108.23	99.00	募集资金
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化项目				78.81	86.00	募集资金、国家项目资金
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目				12.59	3.00	募集资金
新型高效预混料项目				5.48	3.00	募集资金
浙江大北农 24 万吨猪饲料项目				4.62	5.00	募集资金
北京金色农华高产多抗玉米新品种产业化顺义项目				43.96	44.00	募集资金
龙岩武平 18 万吨饲料项目				5.21	5.00	募集资金
集团公司视频系统				73.96	74.00	自筹
饲料微生物制剂产业化项目				38.31	40.00	募集资金
山东大北农 18 万吨猪饲料项目				115.08	100.00	自筹、募集资金
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				100.90	100.00	自筹、国家项目资金、募集资金等
玉米良种繁育及加				110.77	100.00	自筹、国家项目资

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
工基地建设项目						金
天津昌农水产饲料项目				119.26	100.00	自筹、募集资金
北京动保 GMP 车间改造项目				105.20	100.00	自筹
漳州大北农 42 万吨猪饲料项目				127.07	100.00	自筹、募集资金
合计						

(3)截至 2011 年 12 月 31 日,本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

11、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	711,360.65	740,550.12	2,504,463.81
种公猪	191,810.48	105,507.84	110,609.18	186,709.14
合 计	2,725,463.76	816,868.49	851,159.30	2,691,172.95
累计折旧				
种母猪	770,296.24	629,154.71	278,351.50	1,121,099.45
种公猪	45,104.41	46,785.46	39,375.68	52,514.19
合 计	815,400.65	675,940.17	317,727.18	1,173,613.64
生产性生物资产净值				
种母猪				
种公猪				
合 计				
生产性生物资产减值准备				
种母猪				
种公猪				
合 计				
生产性生物资产账面价值				
种母猪	1,763,357.04			1,383,364.36
种公猪	146,706.07			134,194.95
合 计	1,910,063.11			1,517,559.31

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	220,264,800.72	44,343,532.26	2,582,171.40	262,026,161.58
土地使用权	132,686,278.13	38,583,153.34		171,269,431.47
种子品种生产经营权使用权	27,900,000.00	1,700,000.00	1,620,000.00	27,980,000.00
种子品种权	19,730,000.00		300,000.00	19,430,000.00
非专有技术	14,240,000.00	2,341,301.30	550,000.00	16,031,301.30
商标权	9,708,199.98			9,708,199.98
实验教学楼使用权	9,131,618.00			9,131,618.00
生产许可权	945,971.40	626,293.00	112,171.40	1,460,093.00
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	1,081,100.00		6,653,833.21
二、累计摊销合计	46,035,873.37	9,885,613.43	1,045,657.45	54,875,829.35
土地使用权	11,776,259.90	2,929,194.63		14,705,454.53
种子品种生产经营权使用权	17,687,916.64	1,742,352.97	420,000.00	19,010,269.61
种子品种权	6,098,471.34	1,869,324.18		7,967,795.52
非专有技术	3,905,666.31	1,483,719.22	550,000.00	4,839,385.53
商标权	3,508,699.14	920,799.84		4,429,498.98
实验教学楼使用权	899,391.55	226,901.77		1,126,293.32
生产许可权	90,907.79	79,807.23	75,657.45	95,057.57
软件	300,000.00	2,231.88		302,231.88
专利权	1,562.50	3,750.00		5,312.50
其他	1,766,998.20	627,531.71		2,394,529.91
三、减值准备累计金额合计	925,833.25			925,833.25
土地使用权				
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				
商标权				
实验教学楼使用权				
生产许可权				
软件				
专利权				
其他				
四、账面价值合计	173,303,094.10			206,224,498.98
土地使用权	120,910,018.23			156,563,976.94
种子品种生产经营权使用权	9,286,250.11			8,043,897.14
种子品种权	13,631,528.66			11,462,204.48
非专有技术	10,334,333.69			11,191,915.77
商标权	6,199,500.84			5,278,701.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
实验教学楼使用权	8,232,226.45			8,005,324.68
生产许可权	855,063.61			1,365,035.43
软件				9,452.74
专利权	48,437.50			44,687.50
其他	3,805,735.01			4,259,303.30

注:

①本年摊销金额为 9,885,613.43 元。

②本集团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。

③本年种子品种权及种子品种生产经营权减少系下属北京金色农华种业科技有限公司根据补充协议支付对价减少所致。

④本年非专有技术减少系本集团购买的头孢噻唑原料（三类）非专有技术使用权到期转出所致。

⑤本年生产许可证减少系潍坊天宇牧业科技有限公司不再纳入合并范围所致。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
转基因种子		15,002,521.75			15,002,521.75
动物疫苗		6,773,218.48			6,773,218.48
生物饲料		5,322,305.92			5,322,305.92
种子品种权研发	13,053,674.66	10,238,148.86	2,321,113.63		20,970,709.89
合 计	13,053,674.66	37,336,195.01	2,321,113.63		48,068,756.04

13、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00
郑州市大北农饲料科技有限公司	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
合 计	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。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租赁费	3,738,746.37	3,430,127.23	605,159.25		6,563,714.35	
装修费	6,747,006.23	2,155,702.98	2,544,552.79		6,358,156.42	
其他	1,201,707.66		94,957.48	122,500.00	984,250.18	合并范围变化
合计	11,687,460.26	5,585,830.21	3,244,669.52	122,500.00	13,906,120.95	

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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
坏账准备	1,422,472.45	7,151,331.01	1,357,878.25	7,702,365.76
递延收益			112,500.00	750,000.00
合并范围内未实现利润	9,367,238.25	53,262,165.29	3,644,513.16	28,310,016.23
职工教育经费	109,723.77	438,895.07	45,106.87	180,427.50
工资	2,051,914.30	8,207,657.19		
合计	12,951,348.77	69,060,048.56	5,251,438.85	37,308,571.76

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异及可抵扣亏损

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	3,852,723.42	2,058,455.75
可抵扣亏损	84,676,165.81	127,254,914.91
合计	88,528,889.23	129,313,370.66

注 1: 由于本公司部分子公司未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而未确认上述暂时性差异及可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

注 2: 因所得税纳税清缴事项尚在办理中, 本期新增可抵扣亏损额与税务机关最终认定可能存在差异。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况

年份	年末数	年初数	备注

2011 年		3,825,120.04
2012 年	3,919,062.06	13,869,804.41
2013 年	12,883,823.10	28,934,276.01
2014 年	16,380,260.68	32,641,528.38
2015 年	22,970,841.25	47,984,186.07
2016 年	28,522,178.72	
合 计	84,676,165.81	127,254,914.91

16、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年增加			本年减少		年末数
		本年计提	其他	转回数	转销数	其他	
一、坏账准备	10,814,396.82	2,034,819.76	1,000.00		300,328.40	23,445.22	12,526,442.96
二、存货跌价准备	9,072,277.24	22,202,381.00	2,148,670.90		5,250,066.18	365,762.27	27,807,500.69
三、无形资产减值准备	925,833.25						925,833.25
四、商誉减值准备	549,719.35						549,719.35
合 计	21,362,226.66	24,237,200.76	2,149,670.90		5,550,394.58	389,207.49	41,809,496.25

注：本年其他增加及其他减少系合并范围变化所致。

17、其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
预付工程款		17,218,983.04	14,257,177.45
预付设备款		26,749,162.34	7,178,412.25
预付土地款		40,848,927.00	25,001,043.00
预付品种使用权款		7,761,127.90	675,000.00
其他		5,139,508.20	2,615,930.29
减：一年内到期部分			
合 计		97,717,708.48	49,727,562.99

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
GMP101 号疫苗生产厂房	29,714,754.06	用于与招商银行股份有限公司福州东水支行签订 2500 万元最高额抵押合同抵押担保，截至 2011 年 12 月 31 日已贷款 1,200.00 万元。
合 计	29,714,754.06	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	27,000,000.00
保证借款		
信用借款	2,250,000.00	
合 计	14,250,000.00	27,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、18。

(2) 本集团无已到期未偿还的短期借款情况

20、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	5,951,042.30	5,789,728.00
商业承兑汇票		
合 计	5,951,042.30	5,789,728.00

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
货款	357,641,531.53	253,601,813.19
工程款	13,959,130.96	8,409,477.45
设备款	8,547,725.76	1,262,951.68
合 计	380,148,388.25	263,274,242.32

(2) 本集团报告期无应付持有公司 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
厦门宗顺建筑工程有限公司	249,357.82	尚未结算	否
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	129,600.00	尚未结算	否
福州航通达技术工程安装有限公司	113,000.00	尚未结算	否
浙江港发软包装有限公司	112,953.55	尚未结算	否
合 计	604,911.37		

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
预收货款	354,901,384.25	290,751,065.72
合 计	354,901,384.25	290,751,065.72

(2) 本集团报告期无预收持有公司 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。

23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,235,104.37	509,809,905.16	468,660,796.35	166,384,213.18
二、职工福利费		22,962,494.32	22,962,494.32	
三、社会保险费	1,669,101.58	46,124,831.81	45,883,620.46	1,910,312.93
其中：1. 医疗保险费	342,729.10	12,635,507.73	12,304,283.15	673,953.68
2. 基本养老保险费	1,214,038.81	27,753,856.48	27,840,743.41	1,127,151.88
3. 失业保险费	53,865.10	2,289,681.25	2,272,163.27	71,383.08
4. 工伤保险费	35,068.82	1,406,079.40	1,419,531.59	21,616.63
5. 生育保险	23,399.75	745,835.23	753,027.32	16,207.66
6. 综合保险		1,293,871.72	1,293,871.72	
四、住房公积金	194,801.97	6,438,790.20	6,543,024.07	90,568.10
五、工会经费和职工教育经费	23,101,991.92	22,498,206.97	17,980,719.85	27,619,479.04
六、非货币性福利		952,525.24	952,525.24	
七、辞退福利	40,000.00	1,358,671.76	1,398,671.76	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	150,240,999.84	610,145,425.46	564,381,852.05	196,004,573.25

注：应付职工薪酬年末数较年初数增加 30.46%，主要系本期员工人数增加以及年末奖金计提增加所致。

24、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-6,729,509.93	-5,563,695.04
城建税	105,121.43	99,396.51
个人所得税	1,030,332.81	893,782.59
企业所得税	46,475,595.96	24,433,322.90
营业税	40,351.62	98,653.48
房产税	382,457.89	538,503.22
印花税	362,420.24	199,031.58
教育费附加	54,539.72	42,702.31
土地使用税	457,813.25	215,920.53
防洪保安费	264,083.96	214,524.17
残疾人保障金	165,904.47	138,240.00
其他	39,810.86	142,354.45
合计	42,648,922.28	21,452,736.70

注：应交税费年末数较年初数增加 98.80%，其主要原因系本年末缴纳的所得

税增加所致。

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
应付员工未报费用	13,749,066.40	11,585,981.29
应付押金、质保金	11,265,456.56	5,161,836.53
应付购品种权余款	7,928,074.18	3,424,569.00
应付中介服务费	5,096,422.14	
应付科研费	4,784,267.52	
应付运杂费	4,264,422.94	5,823,495.45
应付国家对个人的奖励款	3,000,000.00	
应付股权收购款	1,700,000.00	
应付其他外部单位往来款	1,293,700.00	3,250,000.00
应付劳务费		2,885,977.50
应付土地款		1,650,000.00
应付租赁费		903,582.00
应付广告费		1,038,119.55
应付其他款项	4,694,075.60	6,921,135.02
合计	57,775,485.34	42,644,696.34

(2) 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 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
厦门宗顺建筑工程有限公司	262,198.50	质保金	否
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	150,000.00	未到期	否
合计	412,198.50		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
凤城市振和农作物新品种研发有限公司	4,898,614.18	品种权费
高伟绅律师行	4,566,422.14	中介服务费
湖南农业大学	2,067,741.20	品种权费
张世平	2,000,000.00	代收的国家对个人的奖励款
万文峰	1,200,000.00	股权转让款
吕玉平	1,000,000.00	代收的国家对个人的奖励款
南昌市财政局	770,120.00	海南制种救灾款
山东金牌畜禽实业有限公司	750,000.00	启动资金借款
绩溪酶制剂厂	702,747.57	厂房租金
湖南省第五工程公司	661,900.00	保证金
德勤咨询(上海)有限公司	530,000.00	中介服务费

茂名市粤峰化工有限公司	500,000.00	股权转让款
合计	19,647,545.09	

26、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	年末数	年初数
应付土地出让金款	4,372,200.00	4,372,200.00
应付品种使用权款		1,000,000.00
减：债权人可随时要求清偿部分		500,000.00
合计	4,372,200.00	4,872,200.00

(2) 长期应付款明细情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
郴州市国土局	2006 年-2055 年	4,372,200.00			4,372,200.00	
		0			0	
合计		4,372,200.00			4,372,200.00	
		0			0	

注：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。

27、其他非流动负债

其他非流动负债系本集团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	年末数	年初数
作物生物育种北京市工程实验室创新能力建设项目	10,050,000.00	
	0	
高产多抗玉米繁育项目	7,438,533.33	11,100,000.00
超级早稻陆两优 996 等产业化科技成果产业化专项资金	8,233,334.00	8,300,000.00
农华 101 玉米新品种产业化开发项目	7,500,000.00	
优质高产杂交水稻新品种高技术产业化	6,350,000.00	3,850,000.00
玉米良种繁育与加工基地建设项目	6,115,551.95	6,242,081.00
高档饲料生产线建设项目	6,000,000.00	6,000,000.00
农博新农村综合服务信息平台项目	4,500,000.00	1,000,000.00
福建省漳州市附属设施建设补贴款	4,152,998.44	
猪健康养殖的营养调控技术研究与示范推广项目	3,500,000.00	
功能性添加剂预混料的产业化开发	3,000,000.00	
企业技术中心创新能力专项资金	2,397,879.30	3,000,000.00
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
基因芯片技术饲料高效利用与安全调控上的应用	2,800,000.00	

救灾储备补贴	2,610,000.00	1,464,000.00
有益微生物对动物的生物学活性研究项目	2,220,000.00	1,920,000.00
优质高产玉米系列新品种中试与示范项目	1,800,000.00	
新型高效预混料产业化项目	1,500,000.00	1,500,000.00
安全饲料添加剂乳杆菌作用的分子机理研究	1,360,000.00	
首都现代农业育种服务平台建设项目	982,600.00	
微囊包被乳酸菌饲料添加剂中试及产业化	870,312.25	1,000,000.00
高产优质作物蔬菜新品种产业化示范与推广项目	750,000.00	
10%多抗霉素 B 可湿性粉剂技术改造项目	700,000.00	
武汉市农业局杂交水稻工程	500,000.00	500,000.00
多抗项目研发专项资金	500,000.00	
天蚕素搞菌肽规模应用试验示范项目		1,000,000.00
玉米工程化分子育种体系研究与应用		500,000.00
其他	1,834,864.38	3,589,500.00
合计	<u>90,516,073.65</u>	<u>53,815,581.00</u>

28、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	340,000,000.00	84.83				-117,250,757.00	-117,250,757.00	222,749,243.00	55.58
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	340,000,000.00	84.83				-117,250,757.00	-117,250,757.00	222,749,243.00	55.58
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	<u>340,000,000.00</u>	<u>84.83</u>				<u>-117,250,757.00</u>	<u>-117,250,757.00</u>	<u>222,749,243.00</u>	<u>55.58</u>
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	60,800,000.00	15.17				117,250,757.00	117,250,757.00	178,050,757.00	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	<u>60,800,000.00</u>	<u>15.17</u>				<u>117,250,757.00</u>	<u>117,250,757.00</u>	<u>178,050,757.00</u>	<u>44.42</u>
三、股份总数	<u>400,800,000.00</u>	<u>100.00</u>						<u>400,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

29、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		5,829,578.52	2,016,839,826.22
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				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他	-6,015,274.11		5,829,578.52	-11,844,852.63
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		5,829,578.52	2,017,442,938.82

注：本期资本公积有-5,994,197.45 元系本集团收购 5 家子公司的少数股东股权及出售 1 家子公司的部分股权，收购对价及出售价格在交易日与该部分股权对应账面净资产的差额；另有 164,618.93 元系增资导致本公司对子公司的持股比例发生变动，按期末持股比例与按期初持股比例计算子公司期初所有者权益所产生的差额。

30、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	26,762,495.55		74,933,646.64
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合 计	56,615,475.57	26,762,495.55		83,377,971.12

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

31、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	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	503,763,074.43	311,228,988.27	

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	26,762,495.55	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	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	977,825,618.60	601,025,039.72	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 5 月 13 日本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东每 10 股派发 2.50 元人民币现金股利，按照已发行股份数 400,800,000 股计算，共计 100,200,000.00 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司下属子公司于 2011 年度提取盈余公积共计 34,784,356.97 元，其中归属于母公司的金额为 31,711,708.31 元。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	7,780,457,967.58	5,209,675,199.12
其他业务收入	55,541,828.61	38,709,627.64
营业收入合计	7,835,999,796.19	5,248,384,826.76
主营业务成本	6,106,173,771.62	4,018,544,976.28
其他业务成本	44,913,211.22	27,646,287.30
营业成本合计	6,151,086,982.84	4,046,191,263.58

注：营业收入本年数较上年数增加 49.30%，主要系本期市场行情较好，募集资金项目陆续建成，产能进一步扩大，销售量持续增加；营业成本本年数较上年数增加 52.02%，主要系本期销售收入增长较快及主要原材料采购价格较上期增长较快所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料动保业	9,105,578,937.15	7,669,987,092.67	5,931,256,220.38	4,914,609,768.76
种子植保业	751,193,225.32	494,052,086.86	527,589,039.27	347,581,665.04
其他行业	70,785,530.26	64,282,168.18	107,087,644.63	102,330,456.40
小计	9,927,557,692.73	8,228,321,347.71	6,565,932,904.28	5,364,521,890.20

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
减：内部抵销数	2,147,099,725.15	2,122,147,576.09	1,356,257,705.16	1,345,976,913.92
饲料动保业	7,128,690,435.12	5,719,055,010.15	4,740,041,168.72	3,730,467,009.91
种子植保业	619,010,698.50	360,818,116.74	443,005,054.27	264,408,802.14
其他行业	32,756,833.96	26,300,644.73	26,628,976.13	23,669,164.23
合计	7,780,457,967.58	6,106,173,771.62	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料产品	8,844,285,690.52	7,529,544,874.23	5,710,065,695.90	4,791,127,613.96
种业产品	618,266,773.64	384,987,888.96	382,490,058.80	231,672,116.55
植保产品	132,926,451.68	109,064,197.90	145,098,980.47	115,909,548.49
动保产品	261,293,246.63	140,442,218.44	221,190,524.48	123,482,154.80
其他产品	70,785,530.26	64,282,168.18	107,087,644.63	102,330,456.40
小计	9,927,557,692.73	8,228,321,347.71	6,565,932,904.28	5,364,521,890.20
减：内部抵销数	2,147,099,725.15	2,122,147,576.09	1,356,257,705.16	1,345,976,913.92
饲料产品	6,940,833,914.13	5,651,407,701.78	4,577,839,595.84	3,668,305,781.61
种业产品	531,431,691.87	297,611,732.32	344,923,155.70	195,986,443.29
植保产品	87,579,006.63	63,206,384.42	98,081,898.57	68,422,358.85
动保产品	187,856,520.99	67,647,308.37	162,201,572.88	62,161,228.30
其他产品	32,756,833.96	26,300,644.73	26,628,976.13	23,669,164.23
合计	7,780,457,967.58	6,106,173,771.62	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北区	1,130,424,300.96	931,927,408.46	803,865,611.64	674,433,008.72
东北区	1,428,960,854.19	1,148,121,916.29	763,388,094.07	588,567,027.63
华东区	4,220,461,994.67	3,555,673,535.43	2,701,614,633.53	2,233,423,907.15
中南区	2,493,915,013.7	2,076,624,893.7	1,771,607,653.65	1,457,682,924.42

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
	6	3		
西南区	337,333,649.17	271,600,629.50	289,940,870.74	232,627,725.93
西北区	311,643,161.98	239,951,989.56	232,108,322.10	174,562,216.92
境内小计	9,922,738,974.73	8,223,900,372.97	6,562,525,185.73	5,361,296,810.77
越南			272,932.00	248,495.56
巴基斯坦			1,107,026.83	1,026,194.69
德国	1,394,322.57	1,355,584.01	1,354,675.78	1,330,974.05
厄瓜多尔	239,442.48	150,254.43		
约旦	136,254.63	112,418.74		
菲律宾			125,378.75	77,770.49
沙特			2,000.00	33,480.13
孟加拉			141,266.55	123,292.04
香港	2,794,805.95	2,567,038.57	396,311.37	377,522.12
埃及	253,892.37	235,678.99	8,127.27	7,350.35
境外小计	4,818,718.00	4,420,974.74	3,407,718.55	3,225,079.43
小计	9,927,557,692.73	8,228,321,347.71	6,565,932,904.28	5,364,521,890.20
减：内部抵销数	2,147,099,725.15	2,122,147,576.09	1,356,257,705.16	1,345,976,913.92
合计	7,780,457,967.58	6,106,173,771.62	5,209,675,199.12	4,018,544,976.28

(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 (%)
2011 年	100,572,755.96	1.28
2010 年	62,609,090.34	1.19

33、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	390,233.11	502,250.67
城市维护建设税	1,230,837.92	959,404.83
教育费附加	792,493.93	497,662.99
其他	77,201.45	66,080.00
合计	2,490,766.41	2,025,398.49

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

薪 资	270,772,892.69	202,364,202.19
差旅费	158,489,787.69	131,722,559.24
运杂费	99,332,642.83	65,765,130.86
会务费	37,858,221.40	34,668,418.14
业务费	20,950,800.92	16,516,198.16
保险费	20,465,630.50	13,524,940.42
招待费	10,564,831.69	8,182,178.34
交通费	7,971,474.27	6,503,041.06
租赁费	6,857,327.94	6,050,887.53
福利费	6,357,022.81	5,006,144.18
其 他	44,006,758.01	39,533,251.67
合 计	683,627,390.75	529,836,951.79

35、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
薪 资	162,945,104.50	142,401,897.36
科研费	81,296,840.52	52,163,694.17
中介服务费	26,021,953.63	1,593,398.80
会务费	18,486,948.78	17,863,388.53
差旅费	17,048,094.09	11,305,894.51
折旧费	15,325,165.87	11,575,898.42
税费基金	12,502,691.55	10,617,939.57
招待费	10,748,975.58	7,746,117.84
办公费	8,634,612.98	9,113,083.10
租赁费	7,732,218.95	7,725,432.39
其 他	43,562,991.19	39,384,330.18
合 计	404,305,597.64	311,491,074.87

36、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	1,454,486.49	11,400,339.47
减：利息收入	37,854,755.10	17,767,831.70
减：利息资本化金额		
汇兑损益	21,029.39	29,748.67
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,209,005.81	3,754,528.03
合 计	-33,170,233.41	-2,583,215.53

注：财务费用本年发生数较上年减少 11.84 倍，主要系上期公开发行股票募集资金到位后，提前归还了银行借款，同时银行存款利息收入增加所致。

37、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
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	-490,420.37	-1,476,608.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-229,091.36	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,872,559.96
其他	-15,536.12	
合计	1,297,352.15	6,545,951.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
新乡市大北农农牧有限责任公司	1,126,400.00	
湖南洞庭高科种业股份有限公司	750,000.00	150,000.00
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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	2,262,677.90	331,477.19	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-3,181,348.16	-1,760,490.62	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	242,704.27	-6,671.65	
江西赣兴种业有限责任公司	185,545.62	-40,923.28	
合计	-490,420.37	-1,476,608.36	

38、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	2,034,819.76	2,265,978.84
存货跌价损失	22,202,381.00	8,752,395.41
合计	24,237,200.76	11,018,374.25

39、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	192,915.11	28,511.84	192,915.11
其中：固定资产处置利得	192,915.11	28,511.84	192,915.11
政府补助	22,387,904.99	24,878,896.92	22,387,904.99
罚款收入	432,544.24	441,285.41	432,544.24
无法支付的往来款	1,245,127.20	1,993,254.97	1,245,127.20
处置废品收入	131,535.21	256,040.89	131,535.21
个税手续费返回	205,880.02	1,179,870.37	205,880.02
其他	875,753.89	1,515,322.15	875,753.89

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
合计	25,471,660.66	30,293,182.55	25,471,660.66

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
北京市海淀区中关村科技园高产多抗玉米新品种繁育高技术产业化项目补贴	3,100,000.00		
湖南省农业厅救灾备荒种子储备补贴	1,464,000.00		
江西省泰和县南方饲料消费省份采购东北地区新产玉米补贴	1,090,680.00		
北京市中关村科技园研发中心专项补贴	1,500,000.00		
北京市海淀区中关村科技园促进产学研合作创新专项补贴	1,020,000.00	761,000.00	
江苏省宿迁市宿城区企业发展补助	1,000,000.00		
北京市经济和信息化委员会中小企业发展专项扶持基金	900,000.00		
北京市怀柔区财政局支持新兴企业发展基金	869,514.00		
湖南省郴州市北湖区农业综合开发办公室玉米收购补贴	660,000.00		
北京企业技术中心创新能力专项补贴	602,120.70		
北京市发展和改革委员会高产多抗玉米新品种繁育高技术产业化项目补贴	561,466.67		
江苏省宿迁市宿城区发改局、农林局养殖小区补助	500,000.00		
北京市海淀区科学技术委员会玉米工程化分子育种体系项目补贴	500,000.00		
农业部北京玉米良种繁育与加工基地建设项目补贴	484,448.05		
江西省泰和县财政局畜牧良种项目补贴	467,600.00		
北京市怀柔区 ERP 项目补助	465,135.61		
北京市海淀区创新资金委员会多抗霉素 B 可湿性粉剂的研制与中试开发项目补助	450,000.00	500,000.00	
北京市科学技术委员会产业技术创新战略联盟促进科技专项补助	440,000.00		
北京市中关村科技担保公司利息补贴	428,375.24		
北京市博士后项目补助	428,000.00		
北京市科学技术委员会新星计划项目补助	360,000.00		
黑龙江省哈尔滨市宾西经济开发区管理委员会购买土地税收返还	358,900.00	316,300.00	
江西省南昌市储备粮管理有限公司 2010 年玉米费用补贴款	321,300.00	100,000.00	
北京市技术交易促进中心企业科技研发机构自主创新专项	300,000.00		
福建省福州市猪繁殖与呼吸综合症工艺改进经费补助	300,000.00		
吉林省长春市宽城区财政局招商引资补贴	276,000.00		

项目	本年发生数	上年发生数	说明
北京市抗病毒中兽药的产业化研究补助	265,500.00		
江苏省淮安市科技局科技型企业技术创新资金补助	250,000.00		
北京市首都籽种产业科技创新服务联盟补助	200,000.00		
北京市中关村高新技术企业协会补助	200,000.00		
北京市中关村科技园管理委员会利息补贴	198,830.00		
北京市治疗动物分气证新型中兽药制剂中试工艺研究项目补助	180,000.00		
北京市中关村农业生物技术产业联盟补助	160,000.00		
河南省郑州市港区财政局技术研究经费补助	150,000.00		
江西省南昌县农业开发办项目补贴	150,000.00		
浙江省金华市税务局水利建设基金退税	132,844.18		
北京市人力资源和社会保障局促进产学研合作创新专项补助	130,000.00		
湖南省望城县财政局企业发展资金补助	130,000.00		
北京微囊包被乳酸菌饲料添加剂中试及产业化补助	129,687.75		
安徽省肥东县财政局保增长政策奖励资金	122,000.00		
北京市安全高效猪预混合饲料技术集成与产业化示范补助	110,000.00		
福建省漳州市财政局高新企业奖励	100,000.00		
北京市财政局涉农企业上市奖励资金		5,000,000.00	
		0	
南方饲料消费省份采购东北地区 2009 年新产玉米费用补贴		2,067,098.00	
		0	
北京市农村工作委员会新农村建设奖励资金		2,000,000.00	
		0	
北京市怀柔区财政局企业发展奖励基金		1,279,240.00	
		0	
湖北农业厅杂交水稻供种补贴		1,200,000.00	
		0	
北京市中关村科技园区海淀园管委会研发中心补贴		1,000,000.00	
		0	
北京市海淀区促进重大科技成果转化和产业化专项资金		1,000,000.00	
		0	
北京市科学技术委员会健康养殖用微囊化饲料添加剂项目补助		800,000.00	
农业部财务司国家救灾备荒补助		700,000.00	
北京高技术创业服务中心北京科技奖企业创新专项资金		600,000.00	
北京市海淀区中关村管委会瞪羚企业贷款贴息		532,150.00	
北京市海淀区人民政府促进上市补助资金		500,000.00	
北京中关村科技园区海淀园管理委员会海淀区企业研发中心补贴		500,000.00	
北京市财政局中小企业融资临时性补贴		452,500.00	
北京市技术交易促进中心科技研发机构自主创新专项资金		400,000.00	
北京海淀区财政局促进中小企业发展专项资金		400,000.00	

项目	本年发生数	上年发生数	说明
北京市科委知识产权质押贷款贴息		322,000.00	
四川省成都市新津县工业园区管委会土地使用税退税		311,254.68	
北京市教委植物实验室项目款教委引导性资金		300,000.00	
浙江省农业厅优质高效鱼粉蛋白资源开发关键技术研究及产业化资金		260,000.00	
北京市海淀区发改委海淀区促进非公有制经济及中小企业发展专项资金补贴		250,000.00	
北京市海淀区金融服务办公室中小企业融资临时性补贴		418,500.00	
北京市经济和信息化委员会工业企业奖励		200,000.00	
北京市技术交易中心科研机构创新专项基金		200,000.00	
北京市海淀区发改委海淀区促进节能减排专项资金补贴		200,000.00	
上海市浦东新区高桥镇政府财政扶持款		145,900.00	
北京市中关村科技园区管理委员会专利补助		125,000.00	
北京市海淀区中关村知识产权促进局苗期携带转绿型叶色标记杂交水稻选育方法补贴		120,000.00	
安徽省肥东县开发区管委会多产多销奖		111,000.00	
其他	931,502.79	1,806,954.24	
合 计	22,387,904.99	24,878,896.92	

40、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,080,792.08	2,444,468.20	2,080,792.08
其中：固定资产处置损失	2,080,792.08	2,444,468.20	2,080,792.08
资产盘亏	859.69	3,657.27	859.69
对外捐赠支出	3,367,235.20	153,354.26	3,367,235.20
非常损失	277,996.00	667,304.61	277,996.00
罚款支出	148,857.73	240,389.96	148,857.73
赔偿支出	1,149,779.50	6,303,487.99	1,149,779.50
滞纳金	7,540.14	83,669.25	7,540.14
其他	18,016.18	143,958.65	18,016.18
合 计	7,051,076.52	10,040,290.19	7,051,076.52

41、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	103,064,544.92	66,970,855.51
递延所得税调整	-7,797,211.79	-3,761,539.30
合 计	95,267,333.13	63,209,316.21

42、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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	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	1.26	1.26	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	1.22	0.75	0.75

（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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	503,763,074.43	311,228,988.27
其中：归属于持续经营的净利润	503,763,074.43	311,228,988.27
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	488,852,226.36	286,070,457.86
其中：归属于持续经营的净利润	488,852,226.36	286,070,457.86
归属于终止经营的净利润		

① 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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	400,800,000.00	340,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		40,533,333.33

减：本年回购的普通股加权数

年末发行在外的普通股加权数 400,800,000.00 380,533,333.33

43、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	本年发生数	上年发生数
政府补贴款	62,174,899.64	48,696,197.10
员工备用金及其他往来款	31,043,804.75	23,575,768.73
利息收入	37,854,755.10	17,767,831.70
处理废旧物资	131,535.21	742,823.22
其他	909,698.82	93,541.18
合计	132,114,693.52	90,876,161.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
差旅费	170,283,275.74	143,650,134.40
运杂费	102,979,476.59	72,963,513.28
业务宣传促销费	21,356,243.95	15,357,950.80
广告费	6,872,016.51	6,699,419.53
交通费	15,153,155.80	13,676,568.48
会务培训费	56,345,170.18	50,415,058.41
租赁费	14,589,546.89	15,868,385.96
科研费	41,743,666.96	34,927,048.46
办公费	13,756,233.30	10,036,628.18
招待费	21,313,807.27	15,654,782.69
通讯费	6,781,163.41	7,536,782.16
印刷费	7,481,242.34	6,840,433.43
员工备用金及其他往来款	26,102,827.07	56,496,887.53
劳务费	8,074,421.76	5,464,726.60
中介服务费	21,304,244.19	2,012,738.80
燃动费	4,917,565.78	4,893,064.14
修理费	2,712,154.43	2,694,639.00
低值易耗品	4,509,565.99	4,948,796.96
对外捐赠支出	2,088,477.19	153,354.26
检验费	2,110,095.20	1,189,760.50
手续费	3,221,340.32	3,389,928.53
财产保险费	1,523,137.64	
其他	3,853,141.26	481,160.67
合计	559,071,969.77	475,351,762.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
预付的长期资产购建款收回	90,000.00	
收购江西赣兴种业有限责任公司	6,526,654.39	
合计	6,616,654.39	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
出售潍坊天宇牧业科技有限公司	4,264,416.50	
合计	4,264,416.50	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收回银行承兑汇票保证金	3,443,178.00	
合计	3,443,178.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
上市费用		13,875,875.53
银行承兑汇票保证金	923,022.00	3,443,178.00
融资担保及评审费		556,479.50
合计	923,022.00	17,875,533.03

44、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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	527,872,694.36	313,994,507.06
加: 资产减值准备	24,237,200.76	11,018,374.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,366,921.51	46,926,467.37
无形资产摊销	9,885,613.43	9,033,266.46
长期待摊费用摊销	3,244,669.52	2,556,562.39
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)	1,887,876.97	2,057,727.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		346,962.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,454,486.49	11,986,567.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,297,352.15	-6,545,951.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,797,211.79	-3,761,539.30
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)	-156,596,682.03	-127,392,178.38

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,854,996.59	-19,794,154.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	247,011,868.09	146,863,770.44
其他	-181.86	2,673,125.13
经营活动产生的现金流量净额	665,414,906.71	389,963,507.70

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:

现金的年末余额	2,148,732,852.90	2,089,601,640.83
减: 现金的年初余额	2,089,601,640.83	342,893,531.85
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,131,212.07	1,746,708,108.98

(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	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	410,000.00	
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	410,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,936,654.39	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-6,526,654.39	
D. 取得子公司的净资产	5,205,353.56	
其中: 流动资产	13,597,015.36	
非流动资产	2,926,862.07	
流动负债	11,318,523.87	
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,900,000.00	
B. 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: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,164,416.50	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-4,264,416.50	
D. 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	年末数	年初数
①现金	2,148,732,852.90	2,089,601,640.83
其中：库存现金	268,750.93	6,139,930.69
可随时用于支付的银行存款	2,137,329,169.02	2,054,713,246.60
可随时用于支付的其他货币资金	11,134,932.95	28,748,463.54
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	2,148,732,852.90	2,089,601,640.83

注：现金及现金等价物年末数较货币资金年末数少 923,022.00 元，系下属绩溪农华生物科技有限公司缴存的银行承兑汇票保证金因使用受限未认定为现金和现金等价物。

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、8、长期股权投资(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
陈忠恒	本公司股东及高管(副总兼董秘)
李树强	本公司股东及监事

5、关联方交易情况

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
绿色伟农(北京)生物技术公司	购原料	市场价格			80.00	
江西赣兴种业有限责任公司	购原料	市场价格			3,681,665.09	0.08

(2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州宏华大北农饲料有限公司	售预混、浓缩料	市场价格	1,050,140.00	0.04		
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
江西赣兴种业有限责任公司	售种子	市场价格			815,776.00	0.24

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	987.74 万元	774.54 万元

其中：(各金额区间人数)

[60 万元以上]	7	5
[50 ~ 60 万元]	1	3
[40 ~ 50 万元]		2
[30 ~ 40 万元]		2
[20 ~ 30 万元]	1	2
[15 ~ 20 万元]		1
[10 ~ 15 万元]	3	1
[10 万元以下]	1	

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	会计核算科目	本年发生额		上年发生额	
			借方	贷方	借方	贷方
绿色伟农(北京)生物技术公司	临时资金往来	其他应收款		4,406,604.29	6,983,209.27	2,576,604.98
绿色伟农(北京)生物技术公司	临时资金往来	其他应付款			1,716,790.70	
江西赣兴种业有限责任公司	临时资金往来	其他应收款				500,000.00
陈忠恒	借备用金	其他应收款	140,000.00	194,000.00	9,500.00	62,378.00
李树强	暂收款	其他应付款	5,000.00			5,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	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	186,958.20	311,597.00	93,479.10
合计	311,597.00	186,958.20	500,097.00	102,904.10
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	
合计			4,460,604.29	220,330.21
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	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款:		
李树强		5,000.00
合计		5,000.00

九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日止, 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	年末数	年初数
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	908.78	742.71
资产负债表日后第 2 年	848.10	582.09
资产负债表日后第 3 年	560.85	569.18
以后年度	3,679.10	2,542.62
合计	5,996.83	4,436.60

注: 经营租赁明细事项详见附注十二、1“租赁”。

2、其他承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2012年1月11日，本公司下属益阳大北农饲料科技有限公司经益阳市工商行政管理局核定注销。截至2011年12月31日其净资产4,980,221.68元，2011年度实现净利润-19,778.32元。

2、资产负债表日后利润分配及公积金转增股本情况说明

2012年3月27日，本公司第二届董事会召开第十四次会议，批准2011年度利润分配及公积金转增股本预案，拟以2011年12月31日公司总股本400,800,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），共计派发120,240,000.00元，同时进行资本公积金转增股本，以400,800,000.00股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增400,800,000.00股，转增后公司总股本将增加至801,600,000.00股。该分配及转增预案尚需提请公司股东大会批准。

十二、其他重要事项说明

1、租赁

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	908.78
1年以上2年以内（含2年）	848.10
2年以上3年以内（含3年）	560.85
3年以上	3,679.10
合计	5,996.83

(2) 经营租赁明细

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期	最低租赁付款额	其中：			
				1年内	1-2年	2-3年	3年以上
房屋建筑物	中关村大厦14层	3个月	51.64	51.64			
房屋建筑物	朝阳办公区	12个月	16.67	16.67			
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	21年10个月	390.00	18.00	18.00	18.00	336.00
土地使用权	中国人民解放军海南省三亚警备区164.3亩土地使用权	22年3个月	446.60	20.65	20.65	20.65	384.65
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	4年	100.00	25.00	25.00	25.00	25.00
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	2年9个月	144.76	72.38	72.38		

单位：万元

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期	最低租赁付款额	其中:			
				1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
土地使用权及房屋建筑物	龙岩鸿诚物流有限公司厂房及场地、办公宿舍楼	5 年 9 个月	439.39	64.60	67.83	71.22	235.74
房屋建筑物	茂名市强大饲料有限公司厂房	6 个月	7.64	7.64			
房屋建筑物	武汉市天浩物流有限公司仓库, 办公室, 宿舍	9 个月	14.68	14.68			
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	2 年 7 个月	110.00	55.00	55.00		
房屋建筑物	北京海洋化工有限公司厂房 9336 m ²	12 年 6 个月	625.00	50.00	50.00	50.00	475.00
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	4 年 7 个月	2.64	0.66	0.66	0.66	0.66
土地使用权	宿迁市宿城区中杨镇人民政府林间空地 92 亩	15 年 7 个月	53.85	2.23	2.23	2.23	47.16
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	8 年 2 个月	537.60		76.80	76.80	384.00
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	6 年 10 个月	487.50	56.25	75.00	75.00	281.25
房屋建筑物及生产设备	福建省三明市金穗王农业发展有限公司厂房、办公楼、设备	18 个月	49.50	33.00	16.50		
房屋建筑物	南安村村委会土地 5300 平方米 建筑面积 1000 平方米及库房地积 2300 平方米	24 个月	181.44	90.72	90.72		
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	1 年 7 个月	40.00	40.00			
房屋建筑物	石油化工机械厂的厂房/宿舍/办公室	2 年	37.80	18.00	19.80		
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和宿舍	1 年 7 个月	52.41	25.44	26.97		
房屋建筑物	新上海国际大厦 31 楼 B 座	1 年 2 个月	70.63	60.54	10.09		
房屋建筑物	鼎峰中央写字楼 A1401-A1404	4 年 9 个月	80.08	15.68	16.47	17.29	30.64
房屋建筑物	江门树成公司厂房 7520 平方米、宿舍 2486 平方米、空地 10785 平方米	10 年	2057.00	170.00	204.00	204.00	1479.00
合 计			5,996.83	908.78	848.10	560.85	3679.10

2、其他对投资者决策有影响的重要事项。

截至 2011 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的其他对投资者决策影响的重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	63,680,932.50	95.11		
其他应收账款	3,277,180.93	4.89	335,237.40	10.23
组合小计	66,958,113.43	100.00	335,237.40	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	66,958,113.43	100.00	335,237.40	0.50

(续)

种 类	年初数			
	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

注：应收账款年末数较年初数减少 31.71%，主要系本年回款情况较好所致。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,104,525.45	85.28	91,350,367.61	93.16
1 至 2 年	5,616,174.65	8.39	6,391,020.98	6.52
2 至 3 年	3,925,816.33	5.86	311,597.00	0.32
3 年以上	311,597.00	0.47		
合计	66,958,113.43	100.00	98,052,985.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	年末数	年初数
----	-----	-----

	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	7.00	93,479.10
3 至 4 年	311,597.00	9.51	186,958.20			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,277,180.93	100.00	335,237.40	4,451,489.68	100.00	300,473.73

B、本公司无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

③ 本公司年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本公司本年无应收账款坏账准备转回或收回。

(5) 本公司报告期无实际核销的大额应收账款。

(6) 本公司本报告期无应收账款中持有公司 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责任公司	子公司	17,902,594.10	1 年以内	26.74
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	9,453,924.65	2 年以内	14.12
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,366,912.04	1 年以内	11.00
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	7,380,207.37	1 年以内	11.02
南宁大北农饲料科技有限公司	子公司	4,531,056.20	1 年以内	6.77
合计		46,634,694.36		69.65

(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责任公司	子公司	17,902,594.10	26.74
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	9,453,924.65	14.12
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	7,380,207.37	11.02
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,366,912.04	11.00
南宁大北农饲料科技有限公司	子公司	4,531,056.20	6.77
天津大北农水产科技有限公司	子公司	3,934,816.33	5.88
山东大北农农牧科技有限责任公司	子公司	2,386,317.00	3.56
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	2,333,590.25	3.49
新疆大北农农牧业科技有限责任公司	子公司	2,109,377.00	3.15

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	2,009,210.00	3.00
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	子公司	1,555,022.00	2.32
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	1,016,788.00	1.52
商丘市大北农饲料有限公司	子公司	792,233.56	1.18
郴州大北农饲料科技有限公司	子公司	479,294.00	0.72
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	联营企业	311,597.00	0.47
茂名市大北农饲料有限公司	子公司	210,000.00	0.31
厦门泰枫牧业科技有限公司	子公司	129,200.00	0.19
长沙大北农饲料科技有限责任公司	子公司	79,290.00	0.12
郑州市大北农饲料科技有限公司	子公司	7,500.00	0.01
陕西大北农饲料科技有限公司	子公司	3,600.00	0.01
合计		63,992,529.50	95.58

(9) 本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	815,604,751.75	99.53		
其他应收款项	3,829,158.40	0.47	1,899,665.60	49.61
组合小计	819,433,910.15	100.00	1,899,665.60	0.23
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	819,433,910.15	100.00	1,899,665.60	0.23

(续)

种 类	年初数			
	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	569,036,764.5 0	98.14		
其他应收款项	10,764,503.02	1.86	3,204,102.46	29.77
组合小计	579,801,267.5 2	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	579,801,267.5 2	100.00	3,204,102.46	0.55

注：其他应收款年末数较年初数增加 41.33%，主要系本期应收子公司款项增加。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	519,928,154.94	63.45	429,800,087.42	74.13
1 至 2 年	190,611,208.49	23.26	144,564,267.39	24.93
2 至 3 年	106,413,166.77	12.99	2,611,776.33	0.45
3 年以上	2,481,379.95	0.30	2,825,136.38	0.49
合计	819,433,910.15	100.00	579,801,267.52	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 本公司无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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	1,093,843.9 5	28.57	54,692.20	5,462,902.24	50.75	273,145.11
1 至 2 年	252,934.50	6.61	25,293.45	56,000.00	0.52	5,600.00
2 至 3 年	1,000.00	0.03	300.00	2,611,776.33	24.26	783,532.90
3 至 4 年	1,505,000.0 0	39.30	903,000.00	545,000.00	5.06	327,000.00
4 至 5 年	300,000.00	7.83	240,000.00	1,370,000.00	12.73	1,096,000.0 0
5 年以上	676,379.95	17.66	676,379.95	718,824.45	6.68	718,824.45
合计	3,829,158.4 0	100.00	1,899,665. 60	10,764,503.0 2	100	3,204,102.4 6

B、本公司无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

③ 本公司年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本公司本年无其他应收款坏账准备的转回或收回。

(5) 本公司报告期无实际核销的大额其他应收款。

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

(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	82,952,384.02	1 年以内	10.12
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	65,856,185.69	2 年以内	8.04
天津昌农科技有限责任公司	子公司	59,255,591.12	2 年以内	7.23
北京绿色农华植保科技有限责任公司	子公司	55,300,713.24	3 年以内	6.75
山东大北农农牧科技有限责任公司	子公司	53,432,790.11	2 年以内	6.52
合计		316,797,664.1	8	38.66

(8) 应收关联方账款情况

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	子公司	82,952,384.02	10.12
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	68,356,373.51	8.35
天津昌农科技有限责任公司	子公司	59,255,591.12	7.23
北京绿色农华植保科技有限责任公司	子公司	55,300,713.24	6.75
山东大北农农牧科技有限责任公司	子公司	53,432,790.11	6.52
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	51,496,357.54	6.28
吉林大北农农牧科技有限责任公司	子公司	51,145,430.63	6.24
南宁大北农饲料科技有限公司	子公司	49,587,243.36	6.05
库车鑫泰联油脂有限公司	子公司	45,622,360.02	5.57
内蒙古四季春饲料有限公司	子公司	36,577,789.30	4.46
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	子公司	29,732,198.56	3.63
郴州大北农饲料科技有限公司	子公司	24,831,147.00	3.03
北京农博数码科技有限责任公司	子公司	24,685,535.62	3.01
安徽省大北农农牧科技有限公司	子公司	23,609,988.53	2.88
浙江大北农农牧科技有限公司	子公司	20,099,190.05	2.45
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	子公司	12,949,762.36	1.58
云南大北农饲料科技有限公司	子公司	11,197,801.51	1.37
宿迁大北农饲料有限责任公司	子公司	10,411,032.07	1.27
三明大北农农牧科技有限公司	子公司	9,689,420.56	1.18
绩溪农华生物科技有限公司	子公司	9,273,800.00	1.13
商丘市大北农饲料有限公司	子公司	7,688,286.74	0.94
北京大北农贸易有限责任公司	子公司	6,584,596.35	0.80

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	子公司	6,354,843.00	0.78
江西泰和大北农饲料有限公司	子公司	6,127,046.00	0.75
四川大北农农牧科技有限责任公司	子公司	5,989,972.71	0.73
新疆大北农农牧业科技有限责任公司	子公司	5,408,865.11	0.66
江西大北农科技有限责任公司	子公司	5,400,445.98	0.66
茂名大北农农牧科技有限公司	子公司	5,027,038.50	0.61
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	4,837,226.58	0.59
龙岩大北农生物科技有限公司	子公司	4,658,490.50	0.57
福州大北农农牧科技有限公司	子公司	4,472,719.95	0.55
聊城金牌大北农饲料有限公司	子公司	4,178,000.00	0.51
湖北华占种业科技有限公司	子公司	3,849,844.17	0.47
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	3,732,139.42	0.46
三明大北农饲料有限公司	子公司	2,127,203.03	0.26
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	1,766,257.80	0.22
上海伟农生物科技有限公司	子公司	1,500,000.00	0.18
湖南金色农华种业科技有限公司	子公司	987,504.00	0.12
陕西大北农饲料科技有限公司	子公司	693,771.95	0.08
重庆大北农饲料科技有限责任公司	子公司	500,000.00	0.06
泰州海特生水产饲料有限公司	子公司	236,195.76	0.03
江西先农种业科技有限公司	子公司	145,848.80	0.02
益阳大北农饲料科技有限公司	子公司	30,050.00	
郑州市大北农饲料科技有限公司	子公司	2,781.00	
合计		812,506,036.46	99.15

(9) 本公司无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款。

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	111,534,700.00	3,608,989.97	610,786,509.33
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,984,750.21	-675,965.99		13,308,784.22
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	113,658,734.01	3,608,989.97	634,329,238.87

(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	47,174,635.21	47,174,635.21		47,174,635.21
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	20,000,000.00	5,223,498.60	14,000,000.00	19,223,498.60
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	10,075,500.00	1,075,500.00	9,000,000.00	10,075,500.00
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
宿迁大北农饲料有限责任公司	成本法	9,800,000.00	13,795,513.10		13,795,513.10
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	成本法	5,051,573.48	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		3,608,989.97	-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	19,149,841.87	949,841.87	18,200,000.00	19,149,841.87
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
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
西安大北农饲料科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
新疆大北农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	18,567,050.94	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
中国农业大学	成本法	20,000,000.00	15,854,385.41		15,854,385.41
库车鑫泰联油脂有限公司	成本法		1,500,000.00	-1,500,000.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
北京科牧丰生物技术有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
重庆大北农饲料科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
云南大北农饲料科技有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
江西宜春大北农饲料有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
江西大北农科技有限责任公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
天津昌农科技有限责任公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
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
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
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	4,321,906.84	2,262,677.90	6,584,584.74
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	-3,181,348.16	5,576,441.82
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	242,704.27	1,147,757.66
合计			526,310,647.62	110,049,744.04	636,360,391.66

(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				
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	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				
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				

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
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	100.00	100.00				
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				
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				
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				
上海伟农生物技术有限公司	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	100.00	100.00				
中国农业大学	68.97	68.97		1,931,152.79		
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				
漳州绿色巨农生物技术有限公司	100.00	100.00				
北京科牧丰生物技术有限公司	100.00	100.00				
重庆大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
云南大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
江西宜春大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
江西大北农科技有限责任公司	100.00	100.00				
天津昌农科技有限责任公司	100.00	100.00				
山西汇福科技发展有限公司	8.57	8.57				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.88	19.88				
河南照丰农业开发有限公司	10.00	10.00				
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				

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
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
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、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,323,662,695.67	876,434,504.40
其他业务收入	1,621,500.00	
营业收入合计	1,325,284,195.67	876,434,504.40
主营业务成本	926,052,213.27	601,331,436.16
其他业务成本		
营业成本合计	926,052,213.27	601,331,436.16

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料行业	1,290,703,278.97	894,005,700.65	864,642,135.69	590,610,749.06
其他行业	32,959,416.70	32,046,512.62	11,792,368.71	10,720,687.10
合计	1,323,662,695.67	926,052,213.27	876,434,504.40	601,331,436.16

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料产品	1,290,703,278.97	894,005,700.65	864,642,135.69	590,610,749.06
其他产品	32,959,416.70	32,046,512.62	11,792,368.71	10,720,687.10
合计	1,323,662,695.67	926,052,213.27	876,434,504.40	601,331,436.16

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北区	230,994,340.10	180,089,696.42	149,275,252.22	114,626,908.97

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北区	143,452,397.55	73,776,874.85	101,545,099.56	56,431,874.11
华东区	445,683,370.52	313,599,734.52	293,430,717.63	207,955,692.76
中南区	344,224,719.27	238,330,047.10	226,734,769.03	147,333,056.96
西南区	40,116,642.73	29,943,825.52	30,419,756.49	22,584,980.26
西北区	119,191,225.50	90,312,034.86	74,903,530.72	52,321,152.61
境内小计	1,323,662,695.67	926,052,213.27	876,309,125.65	601,253,665.67
菲律宾			125,378.75	77,770.49
境外小计			125,378.75	77,770.49
合计	1,323,662,695.67	926,052,213.27	876,434,504.40	601,331,436.16

(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	459,016,539.72	34.64
2010 年	236,124,299.00	26.94

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,430,501.88	22,726,217.22
权益法核算的长期股权投资收益	-675,965.99	-1,435,685.08
处置长期股权投资产生的投资收益	291,010.03	
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		682,798.00
合 计	58,045,545.92	21,973,330.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
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	
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
福州大北农生物技术有限公司	2,238,750.00	2,358,200.00
北京金色农华种业科技有限公司	39,909,351.88	
韶山大北农动物药业有限公司		5,000,000.00
潍坊天宇牧业科技有限公司		368,017.22
合 计	58,430,501.88	22,726,217.22

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
---------	-------	-------	--------

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	2,262,677.90	331,477.19	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	242,704.27	-6,671.65	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-3,181,348.16	-1,760,490.62	
合 计	-675,965.99	-1,435,685.08	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	267,624,955.53	176,356,934.82
加: 资产减值准备	-1,269,673.19	749,343.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,830,479.15	4,143,283.54
无形资产摊销	499,094.24	493,066.32
长期待摊费用摊销	20,000.04	20,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,000.00	3,298.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	800,312.50	3,351,043.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,045,545.92	-21,973,330.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	190,450.98	187,982.73
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)	-5,107,336.98	-20,937,593.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-199,198,331.13	-394,743,032.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,950,599.05	-6,068,879.45
其他		2,673,125.13
经营活动产生的现金流量净额	65,294,004.27	-255,744,758.21
(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:		
现金的年末余额	1,337,426,936.93	1,543,866,864.86
减: 现金的年初余额	1,543,866,864.86	49,666,046.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-206,439,927.93	1,494,200,818.51

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-1,887,876.97	-2,415,956.36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	22,387,904.99	24,878,896.92
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	181.86	
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年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	-229,091.36	7,872,559.96
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	-2,079,625.74	-2,210,048.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,191,492.78	28,125,452.32
所得税影响额	1,825,257.35	2,727,605.75
少数股东权益影响额（税后）	1,455,387.36	239,316.16
合 计	14,910,848.07	25,158,530.41

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	15.11%	1.26	1.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.66%	1.22	1.22

注：（1）加权平均净资产收益率 = $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

第十一节 备查文件

- 一、载有公司董事长邵根伙先生签名的 2011 年年度报告。
- 二、载有公司法定代表人邵根伙先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人薛素文先生签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、深圳证券交易所要求的其他有关资料。

北京大北农业科技集团股份有限公司

董事长：邵根伙

二〇一二年三月二十七日