

深圳中国农大科技股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人江玉明先生、主管会计工作负责人唐先华先生及会计机构负责人(会计主管人员)徐文苏先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2012 年度报告	1
一、重要提示、目录和释义.....	1
二、公司简介.....	4
三、会计数据和财务指标摘要.....	6
四、董事会报告.....	7
五、重要事项.....	18
六、股份变动及股东情况.....	24
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
八、公司治理.....	33
九、内部控制.....	37
十、财务报告.....	39
十一、备查文件目录.....	106

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、我公司、国农科技	指	深圳中国农大科技股份有限公司
中农大科技、大股东、控股股东	指	深圳中农大科技投资有限公司
安庆乘风	指	安庆乘风制药有限公司
山东华泰	指	山东北大高科华泰制药有限公司
武汉软件	指	武汉北大高科软件有限公司
五洲医药	指	深圳北大高科五洲医药有限公司
北京国农置业	指	北京国农置业有限公司
北京国农物业	指	北京国农物业有限公司
江苏国农置业	指	江苏国农置业有限公司
江苏国农农业科技	指	江苏国农农业科技有限公司
北京国农资环	指	北京国农资环有限公司
茂名力拓	指	茂名力拓投资有限公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日

重大风险提示

《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	国农科技	股票代码	000004
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳中国农大科技股份有限公司		
公司的中文简称	国农科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CAU-TECH		
公司的法定代表人	江玉明		
注册地址	深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E		
注册地址的邮政编码	518034		
办公地址	深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E		
办公地址的邮政编码	518034		
公司网址	http://www.sz000004.cn		
电子信箱	gnkjsz@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨斌	何婷
联系地址	深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E	深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E
电话	(0755) 83521596	(0755) 83521596
传真	(0755) 83521727	(0755) 83521727
电子信箱	gnkjsz@163.com	gnkjsz@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
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	公司董事会秘书处

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1986 年 05 月 05 日	深圳工商行政管理部门	4403011020145	国税 440301192441969 地税 440305192441969	19244196-9
报告期末注册	2012 年 09 月 27 日	深圳市市场监督管理局	440301103248154	440300192441969	19244196-9
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	1991 年 1 月 14 日, 公司在深圳证券交易所挂牌上市。当时的主营业务为汽车货运、旅客运输、兼营汽车修理、零售汽车配件。2001 年公司主营业务包括生物特征识别系统、生物制药的研发与销售。2005 年公司主营业务包括生物特征识别系统、生物制药的研发与销售、房地产开发和销售。2006 年至今公司主营业务包括房地产开发和销售、生物制药的研发与销售。				
历次控股股东的变更情况 (如有)	2000 年 10 月 11 日和 2000 年 12 月 28 日, 公司第一大股东招商局蛇口工业区分两次将其持有的本公司 3,186.3151 万股 (占公司总股本的 37.94%) 的股份转让给深圳市北大高科技投资有限公司 (以下简称“北大高科投资”), 该股权转让于 2001 年已分别获财政部和证监会批准, 并于 2002 年 1 月 15 日办理完毕股权过户手续。股权转让完成后, 北大高科投资成为本公司第一大股东。2005 年 6 月公司北大高科投资更名为深圳中农大科技投资有限公司, 2006 年 8 月股权分置改革完成后中农大投资持有公司 28.44% 的股份。截至本报告披露日, 中农大投资持有公司 26.10% 的股份, 仍为公司第一大股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
签字会计师姓名	刘汉、赵君

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	97,363,301.61	74,503,718.53	30.68%	131,331,494.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,005,254.96	2,989,891.05	-32.93%	11,624,092.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,418,468.79	2,975,224.54	-18.71%	7,961,225.24
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,562,720.98	19,365,739.89	-9.31%	-11,737,579.58
基本每股收益（元/股）	0.0239	0.0356	-32.87%	0.1384
稀释每股收益（元/股）	0.0239	0.0356	-32.87%	0.1384
净资产收益率（%）	2.59%	2.23%	0.36%	17.07%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	192,913,568.86	196,307,219.48	-1.73%	184,219,435.70
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	77,453,842.28	75,333,842.30	2.81%	72,549,665.49

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,519,720.35	-35,215.87	3,608,541.66	
债务重组损益	-2,921,922.41			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,465.40	31,924.21	28,508.39	
所得税影响额	5,657.88	4,574.06	-22,875.86	
少数股东权益影响额（税后）	192,795.75	-22,532.23	-2,941.17	
合计	-413,213.83	14,666.51	3,662,867.08	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012 年是深化医改承前启后、持续深入推进的一年。今年医药行业生存的宏观环境仍然不容乐观，国家对药品安全领域的相关标准和监管日趋严格，加强药用辅料的管理、药价调整等一系列政策调控，造成医药企业运营成本提高。面对如此形势，公司正确评价自身的资源和能力，积极采取应对措施，化解不利因素，发扬优势、弥补劣势，抓住机遇、规避风险，并顺应形势调整适合的市场管理模式，推动企业快速向前发展。在确保二楼新建制剂车间顺利通过国家药监局新版 GMP 认证的同时，全力推进生产运营，确保年度经营指标的顺利完成。

房地产市场与国家经济息息相关，随着人口老龄化、城市化进程放缓、全球化红利消退，市场不可避免的面临增长放缓。2012 年房地产调控政策延续去年从紧态势，行业销售增幅低于过去两年，整体发展速度已经进入理性区间。在这样的宏观背景之下，公司根据市场变化，通过深化营销体制改革，扎扎实实做好施工控制、质量控制、安全文明施工管理等工作，通过管理层及全体员工一年的努力，公司提前、超额完成销售任务。

报告期内，本公司实现营业收入 97,363,301.61 元，比去年同期上升 30.68%；利润总额 10,707,461.11 元，比去年同期下降 13.58%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,005,254.96 元，比去年同期下降 32.93%。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营业务包括生物制药的研发与销售、房地产开发和销售。生物制药包括注射用克林霉素磷酸酯、注射用三磷酸腺苷二氯化镁、注射用二氯醋酸二异丙胺、注射用环磷腺苷葡胺、注射用三磷酸胞苷二钠、注射用尿激酶等产品。房地产开发和销售包括从事房地产开发和销售、房屋的物业管理等业务。

报告期内公司主营业务较前一报告期期末未发生变化。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

不适用

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内实现营业收入 97,363,301.61，本期较上期上升 30.68%，主要原因：营业收入本期较上期明显上升因为子公司江苏国农置业公司开发的房地产项目——海永乡田园风光一期工程 2011 实现 1100 多万收入，2012 年实现 3400 多万收入，给报告期营业收入带来较大幅度上升。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	28,553,718.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	29.33%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	济南中瑞诺达医药有限公司	13,506,683.76	13.87%
2	湖北思顿药业有限公司	5,734,303.42	5.89%
3	河南邦仁医药有限公司	3,550,401.71	3.65%
4	烟台东方医药有限公司	3,122,457.26	3.21%
5	青岛天合医药集团股份有限公司市北分公司	2,639,872.65	2.71%
合计	——	28,553,718.80	29.33%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
生物医药		25,863,918.34	49.2%	26,479,153.32	73.11%	-2.32%
物业管理		1,728,152.33	3.29%	1,499,272.67	4.14%	15.27%
高新技术行业		1,540,539.63	2.93%	2,579,469.89	7.12%	-40.28%
房地产行业		23,431,720.71	44.58%	5,657,911.44	15.62%	314.14%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
房地产		25,722,265.55	48.93%	5,657,911.44	10.76%	354.62%
注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁		6,789,829.64	12.92%	2,961,321.79	5.63%	129.28%
注射用环磷腺苷葡胺		3,342,429.45	6.36%	2,628,019.00	5.00%	27.18%

注射用克林霉素磷酸酯		5,690,569.10	10.83%	8,642,693.88	16.44%	-34.16%
注射用三磷酸胞苷二钠		3,107,636.47	5.91%	3,050,544.73	5.8%	1.87%

说明

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	27,273,836.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	66.03%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	广东电白建设集团有限公司	21,064,847.07	51%
2	河南天方药业股份有限公司	1,970,000.00	4.77%
3	江苏华兰药用新材料股份有限公司	1,778,128.90	4.3%
4	海门龙盛土石方工程队	1,540,352.80	3.73%
5	沧州四星玻璃制管有限公司	920,507.80	2.23%
合计	——	27,273,836.57	66.03%

4、费用

单位：元

项 目	2012年	2011年	同比增减（%）	变动原因
营业税金及附加	4,679,164.67	1,815,332.37	157.76%	房地产收入较大增长，税金相应有较大增长
销售费用	11,400,008.27	5,463,422.39	108.66%	江苏置业地产销售与华泰制药销售推广增加
管理费用	17,053,306.76	18,993,280.75	-10.21%	
财务费用	-557,401.99	-670,961.45	-16.92%	
所得税费用	2,893,235.82	3,196,648.14	-9.49%	

5、研发支出

无

6、现金流

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	113,776,588.14	108,081,606.74	5.27%
经营活动现金流出小计	96,213,867.16	88,715,866.85	8.45%
经营活动产生的现金流量净额	17,562,720.98	19,365,739.89	-9.31%

投资活动现金流入小计	5,524.00	20,000.00	-72.38%
投资活动现金流出小计	18,467,370.45	7,340,797.82	151.57%
投资活动产生的现金流量净额	-18,461,846.45	-7,320,797.82	152.18%
现金及现金等价物净增加额	-899,125.47	12,044,942.07	-107.46%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动产生的现金流出与投资活动产生的现金净流量较上年增长了 151.57% 与 152.18%，主要是：2011 年子公司山东北大高科华泰制药公司购买土地，支付了土地款，以上原因导致本年度投资活动产生的现金净流量较大。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
生物医药	55,547,109.03	25,863,918.34	53.44%	2.55%	-2.32%	2.32%
物业管理	2,698,036.98	1,728,152.33	35.95%	-10.5%	15.27%	-14.32%
软件技术	3,398,117.96	1,540,539.63	54.66%	-54.14%	-40.28%	-15.56%
房地产	34,609,789.26	23,431,720.71	32.3%	208.24%	314.14%	-17.31%
其他	476,000.00		100%	-20.01%	0%	0%
分产品						
房地产	34,609,789.26	25,722,265.55	25.68%	208.24%	354.62%	-23.93%
注射用三磷酸腺苷二氯化镁	13,585,073.50	6,789,829.64	50.02%	31.08%	129.28%	-21.41%
注射用环磷腺苷葡胺	9,557,243.02	3,342,429.45	65.03%	57.58%	27.18%	8.36%
注射用克林霉素磷酸脂	7,853,576.68	5,690,569.10	27.54%	-41.68%	-34.16%	-8.28%
注射用三磷酸胞苷二钠	5,811,753.01	3,107,636.47	46.53%	-2.88%	1.87%	-2.49%
其他	25,311,617.76	7,911,600.80	68.74%			
分地区						
华中地区	12,779,982.91	5,913,697.07	53.73%	26.51%	15.79%	4.28%
华东地区	68,549,064.43	39,099,096.67	42.96%	83.23%	131.88%	-11.97%

华南地区	4,451,632.71	2,192,522.25	50.75%	-72.65%	-75.75%	6.29%
华北地区	10,948,373.18	5,359,015.02	51.05%	7.11%	2.93%	1.99%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	56,229,248.58	29.15%	57,128,374.05	29.1%	0.05%	
应收账款	8,129,104.57	4.21%	4,540,337.99	2.31%	1.9%	江苏置业房地产销售，部分业主的尾款产生，增加了 362 万
存货	49,174,638.60	25.49%	41,890,352.50	21.34%	4.15%	
投资性房地产	668,459.55	0.35%	886,512.51	0.45%	-0.1%	
长期股权投资		0%	24,319,401.94	12.39%	-12.39%	对茂名投资进行了投资清算
固定资产	46,524,222.01	24.12%	36,619,675.46	18.65%	5.47%	
在建工程	85,639.26	0.04%	11,200,244.74	5.71%	-5.67%	华泰制药前期二楼改造工程，转固定资产

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司未发生对外投资情况

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司未持有金融企业股权

(3) 证券投资情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司未发生证券投资情况

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司未发生委托理财情况

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司未发生衍生品投资情况

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司未发生委托贷款情况

3、募集资金使用情况

适用 不适用

说明：报告期内，公司未有经过证券市场募集资金

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产(元)	净资产(元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
山东华泰	子公司	制药	生物医药产品的研发与销售	5,600	123,136,385.86	111,681,670.40	55,169,265.27	15,471,012.98	12,891,801.30
江苏置业	子公司	房地产	房地产开发、销售	20,000	66,759,756.47	28,936,050.90	34,609,789.26	2,803,308.43	1,951,555.35
江苏农业科技	子公司	农业	农业高新技术推广、农业高新技术信息咨询等	600	11,479,368.50	4,192,708.91	476,000.00	-227,714.68	-231,284.68
北京国农置业	子公司	综合	房地产开发、销售、项目管理；对自有房屋物业进行管理	2,400	42,710,308.97	22,673,835.09	0.00	1,483,310.26	1,483,310.26
北京国农物业	子公司	物业	物业管理等	300	8,079,616.25	4,634,940.86	2,863,043.79	271,606.54	202,299.70

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
武汉北大高科软件有限公司	该子公司长期亏损，不能给上市公司带来利润	股权转让	无重大影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					

七、公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在控制的特殊目的的主体情况。

八、公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及面临的市场形势：

综合考虑明年宏观经济增速、国家财政投入、行业政策调控及市场刚性需求等多重影响因素，预计 2013 年医药经济运行主要体现一下几个特点，一是医药经济总体保持平稳较高增长；二是第一终端止跌回稳，第二、第三终端稳步增长；三是

药价水平总体趋势下降，但降幅会有所减少；四是出口延续低迷的可能性较大；五是成本高企企业的利润增幅仍待提升。

总之，2013 年医药经济增速很可能在今年的基础上触底回稳，但增幅较前几年相比可能有所降低。（上文部分内容摘自 SFDA 南方医药经济研究所《2013 年中国医药经济预测》）

2012 年，房地产市场政策延续从紧态势，全国住宅销售额与销售面积虽然仍维持正增长，但增幅显著低于过去两年，行业的整体发展速度已经进入理性区间。年初受春节小长假与政策调控的叠加影响，楼市陷入历史性低点，成交量在低位徘徊；两会召开之后中央进一步明确态度，抑制投机性投资需求，鼓励刚性需求，“以价换量”成为市场共识，各大企业纷纷调低销售价格，加大促销力度，成交量有所放大；5、6 月大量刚需入市，带动全国房地产销售达到全年峰值，销售额、销售面积分别在 6 月和 7 月结束了 2011 年四季度以来的持续下降，保持同比上升且增幅扩大；三季度全国房地产销售额虽然有所回落但仍稳定在较高水平。四季度随着推盘力度的加大，行业销售再次回升。2013 年，在宏观经济平稳增长，货币政策保持稳健，房地产调控政策继续从紧的背景下，预计房地产行业基本面将呈现前高后低的走势，供需紧张的压力或将在 2013 年下半年逐渐得到缓解。城市间销售出现分化的情况将得以维持，主要城市的销售增速及房价增速将高于其他城市。另一方面，2013 年房地产企业仍将处于去库存周期，因此全行业去化压力依旧严峻。

2、2013 年的计划和措施：

(1) 大力推进项目有效资源的整合，启动技术创新工程，提高净资产收益率和企业经营抗风险能力。

(2) 通过多种运作手段，加大土地及项目资源储备力度，加强市场及产品研究，优化产品设计，科学决策，实现公司持续、健康、高速发展。

(3) 理顺和规范公司内部管理，树立组织，计划、协调、控制、管理的现代企业管理理念，制订上市公司与子公司管理联动机制，本着按质，按时，不懈，不怠的态度，踏实工作，严格成本核算和成本控制体系，实施以形成高质量，低成本为核心竞争力的战略运营策略。

(4) 从企业内部挖潜入手，强化全员节约意识，降本增效化考核按照“四定原则”（即：定项目、定目标、定责任人、定考核办法），制定各部门 2013 年费用预算并签订责任书，以最大限度的降低采购成本、营销升本、管理成本等，挖掘内部潜力，从而控制盒减缓成本费用上升的势头。

(5) 建立战略性的人力资源管理机制，持续引进技术管理骨干。

3、公司可能面临的风险因素及应对措施：

(1) 2010 年以来，国家在“调结构、稳物价”的大背景下，陆续推出了一系列的调控措施。2013 年中央及相关部委继续坚持房地产调控政策从紧取向。在这样一系列的调控措施之下，市场的竞争进一步加剧。紧缩的货币政策和政府对于房地产的持续调控，将使得公司的房地产销售面临更大的挑战。

对策：加强对于国家宏观经济政策的解读，把握市场走势；加强对于项目的可行性研究，做好项目的市场分析、财务评估、人力资源分析、项目的敏感因素评估等。同时，面对房地产调控趋于常态化的市场情况，有效把握市场窗口期，加大销售力度，提升效率提高盈利能力。

(2) 房地产开发属于资金密集型产业，项目开发周期比较长，企业需要长期且充足的资金支持。一方面，在全面紧缩的货币政策大环境之下，公司的融资难度增加；另一方面，公司体量偏小、规模不大、基础薄弱导致自身抵御和防范市场风险的能力有限，使得我们在错综复杂的 2013 年面临诸多挑战。

对策：为应对不利的房地产宏观环境，满足公司资金需求，保障公司资金链的安全。公司一方面通过加强融资管理、拓宽融资渠道等方式获取外部融资；另一方面，加强全面预算管理，合理安排资金的使用，增强资金使用的计划性，提高资金使用效率；同时，在公司内部盘活存量资产，提高资产周转速度，提高资产运营效率和效益。

(3) 随着医疗体制改革、行业调控政策实施所带来的行业变革，我们预计未来一年所面临的风险因素还是在于运营成本高企。

对策：公司将深化营销改革，继续加强成本控制，并充分发挥公司产品自身优势，合理调整公司产品销售结构，及时调整公司经营策略，努力将各不利因素影响降到最低。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

中审亚太会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本期不再纳入合并范围的主体

公司名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
武汉软件	股权已转让	-4,580,732.71	-286,862.56

注：2012 年转让武汉软件股权，期初至处置日的利润表和现金流量表已纳入合并报表。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定，结合公司实际情况，经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，并制定了《关于股东回报规划事宜的论证报告及公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，《公司章程》的修改及相关规划的建立均已提交公司董事会、股东大会审议通过，决策程序透明，也符合相关要求的规定。公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

详情请见 2012 年 7 月 19 日、2012 年 8 月 8 日《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

因公司 2010 年、2011 年可供股东分配的利润为负，根据公司章程的规定，未进行利润分配及公积金转增股本。由于 2012 年度可供股东分配利润为 -18,200,012.07 元。根据公司实际经营情况和发展需要拟定：本年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案将提请公司 2012 年年度股东大会审议。

公司独立董事对以上公司利润分配预案发表了独立意见，认为该预案符合公司目前的经营状况及有关会计制度，没有损害股东权益。

公司近三年现金分红情况表

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（%）
------	------------	------------------------	---------------------------

2012 年	0.00	2,005,254.96	0%
2011 年	0.00	2,989,891.05	0%
2010 年	0.00	11,624,092.32	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、社会责任情况

适用 不适用

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 01 日至 2012 年 12 月 31 日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营及发展情况，未提供资料

十六、报告期内重要事项信息披露索引

事 项	刊载日期	刊载的报刊、网站
七届十四次董事会决议公告	2012.03.02	证券时报D17、巨潮资讯网
七届十五次董事会决议公告	2012.04.21	证券时报B61、巨潮资讯网
七届十一次监事会决议公告	2012.04.21	证券时报B61、巨潮资讯网
2011年年报摘要	2012.04.21	证券时报B61、巨潮资讯网
2012年一季报	2012.04.21	证券时报B61、巨潮资讯网
召开2011年年度股东大会通知	2012.04.21	证券时报 B61、巨潮资讯网
2011年年度股东大会决议公告	2012.05.18	证券时报D24、巨潮资讯网
七届十六次董事会决议公告	2012.05.18	证券时报D24、巨潮资讯网
七届董事会2012年第一次临时会议决议公告	2012.06.16	证券时报B16、巨潮资讯网
关于控股子公司拟竞拍国有土地使用权的公告	2012.06.16	证券时报B16、巨潮资讯网
关于现金分红情况说明的公告	2012.06.30	证券时报B21、巨潮资讯网
七届董事会2012年第二次临时会议决议公告	2012.07.04	证券时报D20、巨潮资讯网
对外投资的公告	2012.07.04	证券时报D20、巨潮资讯网
关于股票交易异常波动的公告	2012.07.06	证券时报D20、巨潮资讯网
半年度业绩预告公告	2012.07.06	证券时报D20、巨潮资讯网
七届董事会2012年第三次临时会议决议公告	2012.07.20	证券时报D13、巨潮资讯网
召开2012年第一次临时股东大会通知	2012.07.20	证券时报D13、巨潮资讯网

召开2012年第一次临时股东大会的提示性公告通知	2012.08.02	证券时报D20、巨潮资讯网
2012年第一次临时股东大会决议公告	2012.08.08	证券时报D68、巨潮资讯网
七届十七次董事会决议公告	2012.08.09	证券时报D36、巨潮资讯网
七届十二次监事会决议公告	2012.08.09	证券时报D36、巨潮资讯网
2012年半年度报告摘要	2012.08.09	证券时报D36、巨潮资讯网
三季度业绩预告	2012.10.13	证券时报B37、巨潮资讯网
三季度报告	2012.10.26	证券时报D104、巨潮资讯网
关于公开承诺履行情况的公告	2012.11.08	证券时报D12、巨潮资讯网
七届董事会2012年第四次临时会议决议公告	2012.11.20	证券时报D12、巨潮资讯网

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

报告期内公司不存在破产重整等相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

说明：报告期，公司未发生收购资产情况

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
倪建宏	武汉软件公司 60% 股权和 412 万元 债权	2012 年 12 月 3 日	120				评估 作价	否	不适用	是	是		不适用

出售资产情况概述

因武汉北大高科软件有限公司不是我公司主营业务，近年来也不能给上市公司带来利润贡献，经公司总经理办公会审议通过，决定出售持有的武汉软件 60% 股权。2012 年 12 月 3 日，我公司与倪建宏签订《产权交易合同》，根据评估作价，以人民币 120 万元转让持有的 60% 股权和 412 万元债权。截至本报告披露日，我公司持有的武汉软件公司 60% 股权已过户至

倪建宏名下。本次出售符合公司的整体利益。本次股权转让导致公司合并报表范围发生变化，武汉软件本期不再纳入合并范围的主体。

报告期末至报告披露日出售资产情况：

五洲医药的业务一直以来都是销售山东华泰的药品，由于经营策略调整，山东华泰收回五洲医药的药品经营权，五洲医药不再有营业收入，难以存续下去。经公司总经理办公会审议通过，2013年1月10日，我公司、山东华泰与许滨城、张玲就五洲医药股权转让事宜签订《股权转让协议书》。将我公司持有的40%股权、山东华泰持有的60%股权以合计人民币420万元转让给许滨城、张玲。截至本报告披露日，五洲医药100%股权已完成过户手续。本次出售符合公司的整体利益。

3、企业合并情况

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）

5、其他重大关联交易

无

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳中	在本公司股权分置改革方案中，公司第一大股东深圳中农大	2006 年 07	在有关股	履行中

	农大科技投资有限公司	科技投资有限公司作出承诺：①参加本次股权分置改革非流通股股东承诺遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。②除法定最低承诺外，中农大投资还作出如下特别承诺：a、如果发生下述情况之一（以先发生的情况为准），将追加送股一次（股份追送完成后，此承诺自动失效）：（1）根据公司 2006 年经审计的年度财务报告，如果公司 2006 年每股收益低于 0.10 元/股；（2）以国农科技 2006 年经审计的财务报告为基数，2007 年、2008 连续两年任何一年经审计的净利润增长率低于 20%；（3）公司 2006 年度、2007 年度或 2008 年度财务报告被出具除标准无保留意见之外的审计报告。当上述追加送股安排条件触发时，中农大投资将向追加送股股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排，追加送股总数为 2,082,861 股。b、对未明确表示同意的非流通股股东，在国农科技实施本次股权分置改革方案时，中农大投资将先行代为垫付。代为垫付后，尚未明确表示其是否同意参与本次股权分置改革的非流通股股东所持股份如上市流通，应当向中农大投资偿还代为垫付的股份及利息，或者取得中农大投资的书面同意。	月 31 日	权转让手续办理完成后至今	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳中农大科技投资有限公司	关于避免同业竞争的承诺：充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司在协议受让本公司股权及本公司实际控制人北京中农大科技企业孵化器有限公司在收购本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。该承诺事项在报告期内得到了履行。	2002 年 01 月 15 日		履行中
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				

承诺的履行情况	未发现相关承诺方出现违反承诺的情况，也没有超过期限而未履行承诺的情况。
---------	-------------------------------------

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	年度财务审计报酬 42 万元，年度内控审计报酬 8 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘汉、赵君

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2012年8月7日公司二〇一二年第一次临时股东大会审议并通过了《关于聘请内控审计机构的议案》。同意聘请中审亚太会计师事务所有限公司为公司2012年度的内控审计机构，审计费用为人民币八万元整，公司另负担审计人员的食宿差旅费用。

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十三、其他重大事项的说明

无

十四、公司子公司重要事项

适用 不适用

十五、公司发行公司债券的情况

报告期内公司未发行公司债券。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	101,225	0.12%						101,225	0.12%
3、其他内资持股	99,500	0.12%						99,500	0.12%
其中：境内法人持股	99,500	0.12%						99,500	0.12%
5、高管股份	1,725	0%						1,725	0%
二、无限售条件股份	83,875,459	99.88%					0	83,875,459	99.88%
1、人民币普通股	83,875,459	99.88%						83,875,459	99.88%
三、股份总数	83,976,684	100%					0	83,976,684	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

前三年历次证券发行情况的说明

公司前三年未发行过证券。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内公司股份总数及股东结构没有变化、公司资产和负债结构也没有变化。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

说明：报告期，公司没有现存的内部职工股

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	12,730	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	12,255					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押冻结情况	
							股份状态	数量
深圳中农大科技投资有限公司	境内非国有法人	26.10	21,914,667			21,914,667		
周爽	境内自然人	4.18	3,508,300			3,508,300		
深圳市安广福投资管理有限公司	境内非国有法人	3.57	3,000,086			3,000,086		
华昕融金投资管理（北京）有限公司	境内非国有法人	0.85	713,149			713,149		
周宇光	境内自然人	0.77	650,500			650,500		
深圳长汇投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.75	634,004			634,004		
刘畅	境内自然人	0.58	490,000			490,000		
南京鑫翔新型建筑材料有限责任公司	境内非国有法人	0.56	468,952			468,952		
陈岳彪	境内自然人	0.51	426,800			426,800		
杜惠敏	境内自然人	0.49	410,000			410,000		
上述股东关联关系或一致行动人的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳中农大科技投资有限公司	21,914,667	人民币普通股	21,914,667					
周爽	3,508,300	人民币普通股	3,508,300					
深圳市安广福投资管理有限公司	3,000,086	人民币普通股	3,000,086					
华昕融金投资管理（北京）有限公司	713,149	人民币普通股	713,149					
周宇光	650,500	人民币普通股	650,500					
深圳长汇投资企业（有限合伙）	634,004	人民币普通股	634,004					
刘畅	490,000	人民币普通股	490,000					
南京鑫翔新型建筑材料有限责任公司	468,952	人民币普通股	468,952					
陈岳彪	426,800	人民币普通股	426,800					
杜惠敏	410,000	人民币普通股	410,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购							

名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	《管理办法》规定的一致行动人。
----------------------------------	-----------------

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳中农大科技投资有限公司	余曾培	2000 年 08 月 18 日	72470194-5	9000 万元	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	不适用				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

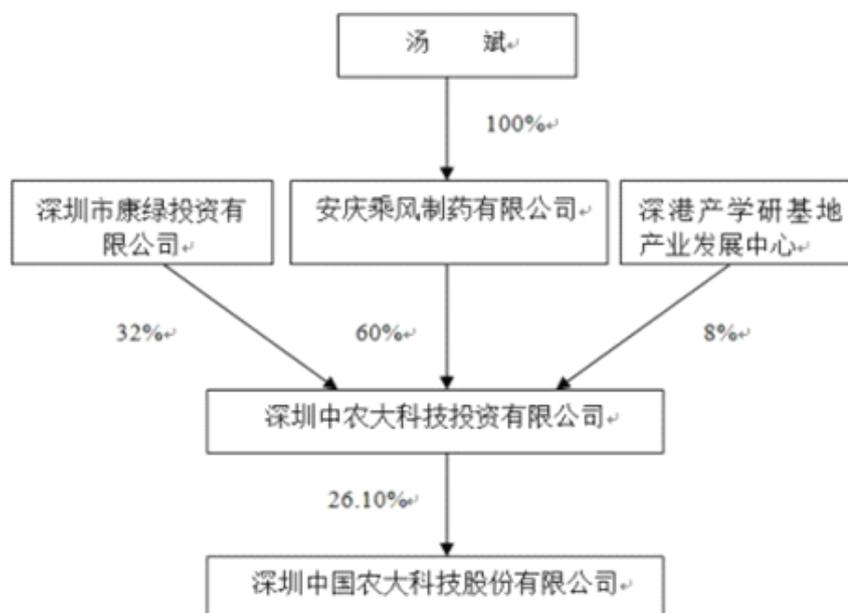
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汤斌	加拿大	是
最近 5 年内的职业及职务	近五年从事电子商务工作、职务为全球网络营销总监	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

第七节 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

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
江玉明	董事长	现任	男	50	2011年09月06日	2013年03月31日	2,300	0	0	2,300
余曾培	董 事	现任	男	65	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
张新凯	董事、总经理	现任	男	43	2011年05月15日	2013年03月31日	0	0	0	0
李新华	董 事	现任	男	46	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
吴涤非	董 事	现任	男	44	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
刘多宏	董事	现任	男	46	2012年05月11日	2013年03月31日	0	0	0	0
李良智	独立董事	现任	男	49	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
潘秀玲	独立董事	现任	女	48	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
王 琦	独立董事	现任	男	46	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
陈少龙	监事长	现任	男	42	2011年05月24日	2013年03月31日	0	0	0	0
魏 杰	监 事	现任	女	49	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
何 婷	职工监事	现任	女	26	2011年04月18日	2013年03月31日	0	0	0	0
唐先华	财务总监	现任	男	49	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
王金水	副总经理	现任	男	57	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
蒋伟诚	副总经理	现任	男	43	2010年03月31日	2013年03月31日	0	0	0	0
杨 斌	董事会秘书	现任	男	41	2011年01月27日	2013年03月31日	0	0	0	0
郑起平	副总经理	现任	男	50	2012年11月20日	2013年03月31日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	2,300	0	0	2,300

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(一) 董事会成员

江玉明先生，专科，毕业于安徽师范大学。现任本公司第七届董事会董事长、安庆乘风制药有限公司董事长、安徽省东至乘风药业有限公司董事长、深圳中农大科技投资有限公司董事、北京国农置业有限公司董事长、江苏国农农业科技有限公司董事长。

余曾培先生，专科，现任本公司第七届董事会董事，深圳中农大科技投资有限公司董事长、总经理，山东北大高科华泰制药有限公司董事长，深圳北大高科五洲医药有限公司董事长。曾任深圳三顺制药有限公司执行董事。

张新凯先生，本科，毕业于东南大学医学院临床医学系。现任本公司董事、总经理，深圳北大高科五洲医药有限公司总

经理。曾任福瑞股份全国销售总监。

李新华先生，硕士，毕业于江西财经大学工商管理学院，会计师。现任本公司董事、深圳中农大科技投资有限公司财务总监。曾任江西鑫源房地产开发有限公司财务总监、江西省东部电力技术有限公司总经理。

吴涤非先生，本科，毕业于江西财经大学工业经济专业，中国注册会计师、中国注册资产评估师、会计师、经济师。现任本公司董事。曾任安徽诚信会计师事务所项目经理、评估部主任，浙江嘉兴亚达不锈钢制造有限公司财务部部长，广东南海现代国际企业集团财务部经理、财务总监，深圳北大高科五洲医药有限公司财务总监。

刘多宏先生，中专，毕业于四川省涪陵地区职业技术学院机械一体化专业，现任本公司董事、深圳银江箱包五金实业有限公司经营部经理。曾任深圳古代贸易公司技术主管。

李良智先生，博士，毕业于东北财经大学经济学院产业经济学专业。现任本公司独立董事、江西财经大学研究生部主任。曾任江西财经大学工商管理学院院长。

潘秀玲女士，硕士，毕业于江西财经大学会计专业，高级会计师、中国注册会计师。现任本公司独立董事、深圳市果菜贸易公司财务部长、财务总监。曾任深圳现代友谊股份有限公司董事、财务总监。

王琦先生，博士，毕业于南京理工大学思想政治教育专业司法现代化方向。现任本公司独立董事，海南大学法学院副院长、教授、博士生导师、诉讼法学科负责人，日本名古屋大学访问学者，中国民事诉讼法研究会常务理事，海南省法学会理事，海南省人大常委会华侨外事工委委员，海南仲裁委仲裁员、佛山仲裁委仲裁员。

（二）监事会成员

陈少龙先生，工商管理硕士，毕业于澳大利亚巴拉瑞特大学。现任本公司监事长、深圳市勤丰源实业有限公司董事长、深圳大学在职（MBA）校友会专业咨询委员会主任。曾任深圳市凯实投资发展有限公司贸易二部经理、深圳经济特区房地产(集团)保税贸易公司总经理助理、珠海秦英机电制造有限公司董事。

魏杰女士，硕士，毕业于吉林财贸学院统计专业。现任本公司监事。曾任华泰联合证券深圳证券营业部财务经理。

何婷女士，本科，毕业于南华大学会计专业。现任本公司职工监事、会计、证券事务代表。

（三）高级管理人员

张新凯先生，见前述董事介绍。

唐先华先生，研究生学历，毕业于广东省社会科学院经济管理。现任本公司财务总监、深圳中农大科技投资有限公司董事、山东北大高科华泰制药有限公司董事、深圳北大高科五洲医药有限公司董事，北京国农置业有限公司董事；江苏国农置业有限公司董事。曾任武汉北大高科软件有限公司董事。

王金水先生，医学硕士、研究员/高级工程师。毕业于江西师范大学化学与生命科学学院，美国佛蒙特大学医学院肿瘤分子生物学访问学者，江西医学院基础医学部硕士。现任本公司副总经理、山东北大高科华泰制药有限公司董事、深圳北大高科五洲医药有限公司董事。曾任山东北大高科华泰制药有限公司任执行总裁，深圳北大高科五洲医药有限公司执行董事、总经理。

蒋伟诚先生，硕士，毕业于澳门科技大学工商管理，北京大学研究生院区域经济专业。现任本公司副总经理，江苏国农置业有限公司董事长，北京国农物业管理有限公司董事长、总经理，北京国农置业有限公司董事、总经理，江苏国农农业科技有限公司董事、总经理，山东北大高科华泰制药有限公司董事，深圳北大高科五洲医药有限公司董事。曾任本公司董事会秘书，武汉北大高科软件有限公司董事。

杨斌先生，硕士，毕业于西安交通大学工商管理。现任本公司董事会秘书、综合部经理、深圳五洲医药有限公司监事、丽珠医药集团股份有限公司独立董事、深圳市华测检测技术股份有限公司独立董事。曾任深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司国际市场区域负责人，深圳德润环保投资有限公司董事、副总，武汉北大高科软件有限公司监事。

郑起平先生，本科，毕业于江西中医学院药学系，高级经济师、工程师。现任本公司副总经理、山东北大高科华泰制药有限公司总经理。曾任上海鼎立科技股份有限公司副总经理、山东健康药业有限公司总经理等职务。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

江玉明	安庆乘风制药有限公司	董事长	2003 年 01 月 01 日		否
	深圳中农大科技投资有限公司	董事	2009 年 12 月 24 日		否
余曾培	深圳中农大科技投资有限公司	董事长	2008 年 01 月 09 日		否
唐先华	深圳中农大科技投资有限公司	董事	2008 年 01 月 09 日		否
李新华	深圳中农大科技投资有限公司	财务总监	2011 年 12 月 01 日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘多宏	深圳银江箱包五金实业有限公司	经营部经理	2005 年 03 月		是
潘秀玲	深圳市南方农产品物流有限公司	财务总监	2012 年 07 月		是
	深圳市瑞凌实业股份有限公司	独立董事	2010 年 10 月		是
	深圳市众鸿科技股份有限公司	独立董事	2012 年 08 月		是
	湖北泰晶电子科技股份有限公司	独立董事	2012 年 08 月		是
王琦	海南仲裁委员会	仲裁员	2008 年 04 月		是
陈少龙	深圳市勤丰源实业有限公司	董事长	2004 年 07 月		是
魏杰	华泰联合证券深圳证券营业部	财务经理	2002 年 01 月		是
杨斌	丽珠医药集团股份有限公司	独立董事	2009 年 06 月		是
	深圳市华测检测技术股份有限公司	独立董事	2010 年 01 月		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的薪酬由股东大会批准后实施；高级管理人员的薪酬由公司董事会确定。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事未在公司领取董事、监事薪酬。独立董事薪酬参考深圳地区同行业上市公司的薪酬标准并结合公司实际情况制定。高级管理人员按照公司自身薪酬体系领取工资。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额（万元）	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
江玉明	董事长	男	50	现任	30.94		30.94
余曾培	董 事	男	65	现任			
张新凯	董事、总经理	男	43	现任	31.01		31.01
李新华	董 事	男	46	现任			
吴涤非	董 事	男	44	现任			

刘多宏	董 事	男	46	现任			
李良智	独立董事	男	49	现任	5		
潘秀玲	独立董事	女	48	现任	5		
王 琦	独立董事	男	46	现任	5		
陈少龙	监事长	男	42	现任			
魏 杰	监 事	女	49	现任			
何 婷	职工监事	女	26	现任	7.11		7.11
唐先华	财务总监	男	49	现任	25.24		25.24
王金水	副总经理	男	57	现任	22.74		22.74
蒋伟诚	副总经理	男	43	现任	25.03		25.03
杨 斌	董事会秘书	男	41	现任	25.02		25.02
郑起平	副总经理	男	50	现任			
合计	--	--	--	--	182.09	-	182.09

注：上表董事、监事、高级管理人员报酬均为税前收入。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

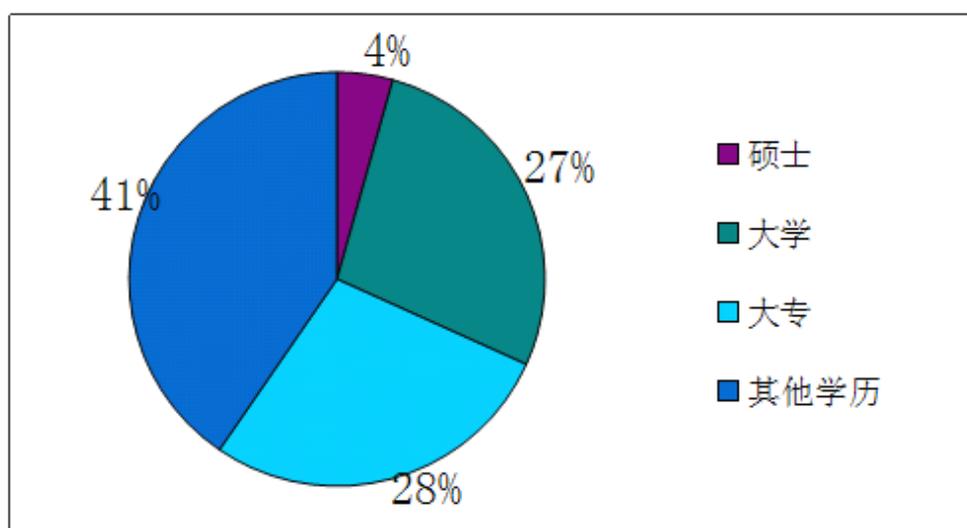
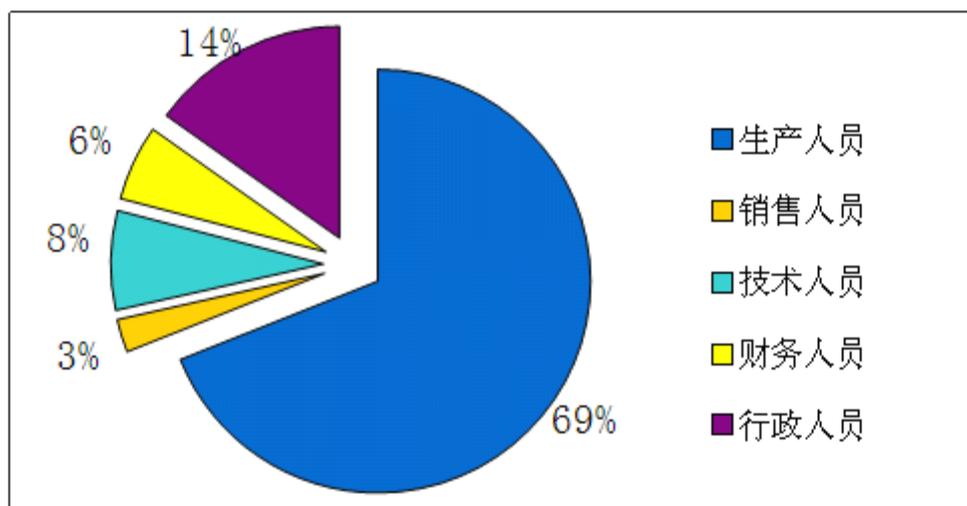
报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司员工总数为 277 人，其中：生产人员 191 人，销售人员 7 人，技术人员 21 人，财务人员 16 人，行政人员 42 人。其中具有博士学位 0 人，硕士学位 12 人，本科 76 人，大专 77 人，大专以下 112 人。



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会以及深圳证券交易所的有关上市公司治理的规定及要求，进一步完善公司治理结构和内部控制体系，强化内部控制管理，不断提升公司治理水平。报告期内，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，在原有各项制度的基础上，根据公司实际情况制定了《风险评估制度》、《信息系统管理制度》和《内控手册》；修改了《内部审计工作规定》、《公司章程》和《董事会议事规则》。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2012年3月，公司依照证监会、深圳证券交易所关于加强内幕信息管理的相关规定，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，对公司内幕信息知情人的范围、内幕信息知情人的登记备案、内幕信息的保密管理等方面进行了详细规定。

报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有受到监管部门在该方面的查处或收到整改通知。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011年年度股东大会	2012年05月17日	1、《公司2011年年度报告及摘要》；2、《公司2011年度董事会工作报告》；3、《公司2011年度监事会工作报告》；4、《公司2011年度财务决算报告》；5、《公司2011年度利润分配预案》；6、《独立董事津贴及高管薪酬》；7、《增补公司董事的议案》。	会议以现场书面投票表决的方式审议通过了全部议案。	2012年05月18日	证券时报D24、巨潮资讯网。公告编号：2012-007

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012年第一次临时股东大会	2012年08月07日	1、《关于修改<公司章程>的议案》；2、《关于修改<公司董事会议事规则>的议案》；3、《关于股东回报规划事宜的论证报告及未来三年（2012年-2014年）股东回报规划》；4、《关于续聘财务审计机构》；5、《关于聘请内控审计机构》。	会议以现场书面投票表决和网络投票表决相结合的方式审议通过了全部议案。	2012年08月08日	证券时报D68、巨潮资讯网。公告编号：2012-019

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李良智	9	2	7	0	0	否
潘秀玲	9	2	7	0	0	否
王琦	9	2	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用 不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

第七届董事会审计委员会成立于 2010 年 3 月，由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员由专业会计人士担任。报告期内，审计委员会根据中国证监会、深交所有关规定及公司《董事会审计委员会工作条例》等相关法律法规和规定，本着勤勉尽责的原则，认真履职和开展工作，履行了以下工作职责：

(1) 监督指导公司的内部控制规范建设工作

报告期内审核了《内控规范首轮工作范围界定报告》、《内控建设阶段工作实施计划》、《内控评价测试阶段工作实施计划》、《内控整改阶段工作实施计划》，审计委员会对公司内部控制规范建设和运行情况进行检查和监督，并出具了相关审核意见。

(2) 审查公司的重大事项及其披露

报告期内，分别审核了《2012 年内部审计工作实施计划》、《公司 2011 年财务审计报告》、《关于中审亚太会计师事务所有限公司从事 2011 年度审计工作的总结报告》、《关于制定〈内控手册〉的议案》、《内审部 2012 年第一季度工作总结报告》、《关于续聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2012 年财务审计机构的议案》、《关于聘请中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2012 年内控审计机构的议案》、《公司 2012 年半年度报告》，并出具了相关审核意见。

此外，董事会审计委员会还认真审查了公司的信息披露情况，认真核实本年度发生的事项是否达到披露标准。

(3) 2011 年年报相关工作

2011 年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会实施细则》、《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会年度审计工作规程》的具体要求，做了以下工作：

①确定总体审计工作时间计划。

根据公司年度审计工作安排及相关资料，通过与事务所项目负责人进行充分沟通，在听取公司财务总监就审计工作的意见后，达成一致安排，确定了公司 2011 年年报审计工作时间安排。

②审阅公司编制的财务会计报表。

在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表及其他相关资料，按照有关财务制度的规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则规定进行编制予以了重点关注，认为公司 2011 年度财务报表的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，所包含的信息基本反映公司 2011 年度的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的财务报表审计工作。

③事务所正式进场审计，加强与年审注册会计师沟通。

委员会密切关注年审注册会计师进场后的审计工作，与年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了充分沟通和交流，督促其在约定时间内提交审计报告。并要求年审注册会计师在审计中严格按照准则的要求开展审计工作，审计过程中若发现重大问题应及时与委员会沟通。

④会计师事务所出具初步意见，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

审计委员会认为，年审过程中，审计委员会经过与现任注册会计师的沟通、交流，并对会计师事务所的年度审计报告初稿进行了审核，审计委员会认为中审亚太会计师事务所有限公司在本次审计过程中保持了应有的独立性和谨慎性，对本公司 2011 年年度报告的审计工作，制定了详细的审计计划，设计并履行了必要的审计程序，获取了充分、适当的审计证据，对审计过程中发现的问题提出合理的调整建议并督促公司调整，按时提交了独立、客观的审计报告。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露 2011 年年度报告。

⑤会计师事务所出具正式审计报告。

会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告及相关文件。

审计委员会审议通过了如下议案：

- 1)《2011 年财务审计报告》；2)《关于中审亚太会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告》。

审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。

2、董事会下设的薪酬委员会履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，认为公司在 2012 年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的报酬（津贴），是按照公司工资管理制度执行的，独立董事的报酬按股东大会确定的数额支付。薪酬的决策程序符合相关法律法规规定，薪酬与考核委员会对此予以认可。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司严格遵守《上市公司治理准则》和有关规定，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东严格分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立生产、销售、售后服务系统，完全独立于大股东。在日常经营活动中，与控股股东没有同业竞争。

(二) 人员方面：公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度，公司高级管理人员均为专职，并在公司领取报酬，从未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，从未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬。公司严格按照《公司法》、公司《章程》的规定进行人事任免。

(三) 资产方面：公司与控股股东产权关系明确，不存在控股股东占用上市公司资产的情况。

(四) 机构方面：公司的生产经营、行政管理和机构设置完全独立于控股股东，不存在合署办公的情况，本公司根据实际需要科学地调整组织机构，满足公司自身发展和治理结构的要求。

(五) 财务方面：公司财务完全独立。公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开有独立的银行帐户，资金调拨完全依照公司资金管理制度进行严格审批后进行。

七、同业竞争情况

公司不存在与控股股东和实际控制人之间的同业竞争关系。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员接受董事会直接考核、奖惩。目前尚未针对高级管理人员建立完善的绩效评价与激励机制。公司正积极完善目标管理体系，不断改进激励制度，同时完善约束机制，积极努力建立公正、透明的绩效评价标准及程序。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司按照财政部、证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的有关规定，在专业咨询机构的指导下，积极开展内部控制体系建设工作。公司根据外部环境变化及内部管理要求，全面梳理业务、管理流程，明确流程节点的岗位责任和工作内容，制定了涵盖组织架构、人力资源等管理模块的控制措施，形成了较完整的内部控制制度体系，提高了公司经营管理水平和风险防范能力。根据公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案，结合公司生产经营实际，具体实施情况如下：

1、成立了董事长任组长的内部控制领导小组，为组织领导公司内部控制的建立实施和日常工作。董事会授权公司审计部组织实施内部控制有效性的定期评价工作，明确内审部为内部控制专职机构，负责具体牵头实施内控建设工作。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

2、在外聘专业咨询机构的指导下，根据内部控制基本规范和配套指引，以法人治理结构控制、资金管理流程、销售流程、采购流程、合同管理、财务报告等为侧重，通过访谈、穿行测试等方法，对公司及部门现行内控制度及其实施情况进行了全面梳理。

3、全面梳理、分析公司业务和管理活动中的潜在风险，按重要程度明确划分各环节的风险控制点，形成了较为完整的风险控制清单。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定要求，结合公司《内部控制制度》和内部控制评价管理办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司内部控制的有效性进行自我评价。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 4 月 20 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《公司 2012 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网

五、内部控制审计报告

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

适用 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于 2010 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的认定、处理程序以及责任追究等做出详细规定。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013年04月18日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所
审计报告文号	中审亚太审字(2013)010324号

审计报告正文

深圳中国农大科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中国农大科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2012年度的利润表和合并利润表，现金流量表和合并现金流量表，所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

管理层对财务报表的责任

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而导致的重大错报。

注册会计师的责任

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘汉

中国注册会计师：赵君

中国·北京

二〇一三年四月十八日

1、合并资产负债表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	56,229,248.58	57,128,374.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	8,129,104.57	4,540,337.99
预付款项	16,726,158.09	1,569,899.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,820,910.16	4,558,473.98
买入返售金融资产		
存货	49,174,638.60	41,890,352.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	133,080,060.00	109,737,437.54
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		24,319,401.94
投资性房地产	668,459.55	886,512.51
固定资产	46,524,222.01	36,619,675.46
在建工程	85,639.26	11,200,244.74
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,620,297.79	11,353,345.23
开发支出		
商誉	912,043.01	912,043.01
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,022,847.24	1,278,559.05
非流动资产合计	59,833,508.86	86,569,781.94
资产总计	192,913,568.86	196,307,219.48
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	18,392,141.14	11,914,914.64
预收款项	6,691,494.34	2,737,763.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	862,729.14	1,516,485.55
应交税费	-1,401,101.71	1,581,367.19
应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
其他应付款	19,300,310.45	39,135,211.46
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		
流动负债合计	44,057,730.94	57,097,899.93
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	800,000.00	800,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	800,000.00	800,000.00
负债合计	44,857,730.94	57,897,899.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	83,976,684.00	83,976,684.00
资本公积	610,740.46	610,740.46
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,066,429.89	11,066,429.89
一般风险准备		
未分配利润	-18,200,012.07	-20,320,012.05
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	77,453,842.28	75,333,842.30
少数股东权益	70,601,995.64	63,075,477.25
所有者权益（或股东权益）合计	148,055,837.92	138,409,319.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	192,913,568.86	196,307,219.48

法定代表人：江玉明先生

主管会计工作负责人：唐先华先生

会计机构负责人：徐文苏先生

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,114,171.67	308,749.99
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		

应收股利		
其他应收款	19,316,824.79	26,201,516.96
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	20,430,996.46	26,510,266.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,637,411.61	80,874,216.51
投资性房地产	668,459.55	886,512.51
固定资产	800,515.41	832,911.95
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	56,106,386.57	82,593,640.97
资产总计	76,537,383.03	109,103,907.92
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	10,104.26	10,104.26
应付职工薪酬	560,025.77	561,247.61
应交税费	90,288.28	91,161.39

应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
其他应付款	25,848,362.16	51,272,712.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	26,720,938.05	52,147,382.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	800,000.00	800,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	800,000.00	800,000.00
负债合计	27,520,938.05	52,947,382.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	83,976,684.00	83,976,684.00
资本公积	954,087.25	954,087.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,518,352.08	8,518,352.08
一般风险准备		
未分配利润	-44,432,678.35	-37,292,598.25
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	49,016,444.98	56,156,525.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	76,537,383.03	109,103,907.92

法定代表人：江玉明先生

主管会计工作负责人：唐先华先生

会计机构负责人：徐文苏先生

3、合并利润表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	97,363,301.61	74,503,718.53
其中：营业收入	97,363,301.61	74,503,718.53

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	85,788,461.23	61,904,748.96
其中：营业成本	53,079,432.11	36,635,309.02
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	4,679,164.67	1,815,332.37
销售费用	11,400,008.27	5,463,422.39
管理费用	17,053,306.76	18,993,280.75
财务费用	-557,401.99	-670,961.45
资产减值损失	133,951.41	-331,634.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,428,751.47	-205,961.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,003,591.85	12,393,007.62
加：营业外收入	349,642.23	139,330.94
减：营业外支出	3,645,772.97	142,622.60
其中：非流动资产处置损失		35,215.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,707,461.11	12,389,715.96
减：所得税费用	2,893,235.82	3,196,648.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,814,225.29	9,193,067.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	2,005,254.96	2,989,891.05
少数股东损益	5,808,970.33	6,203,176.77
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0239	0.0356
（二）稀释每股收益	0.0239	0.0356

七、其他综合收益		
八、综合收益总额	7,814,225.29	9,193,067.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,005,254.96	2,989,891.05
归属于少数股东的综合收益总额	5,808,970.33	6,203,176.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：江玉明先生 主管会计工作负责人：唐先华先生 会计机构负责人：徐文苏先生

4、母公司利润表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	616,525.00	533,400.00
减：营业成本	218,052.96	217,961.16
营业税金及附加	48,802.07	48,333.70
销售费用		
管理费用	3,948,371.23	4,082,023.55
财务费用	-1,240.15	-2,159.89
资产减值损失	9,437.83	7,738.86
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）	-611,258.75	-976,418.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,218,157.69	-4,796,915.70
加：营业外收入		
减：营业外支出	2,921,922.41	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,140,080.10	-4,796,915.70
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,140,080.10	-4,796,915.70
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.085	-0.0571
（二）稀释每股收益	-0.085	-0.0571
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-7,140,080.10	-4,796,915.70

法定代表人：江玉明先生 主管会计工作负责人：唐先华先生 会计机构负责人：徐文苏先生

5、合并现金流量表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	101,386,898.43	76,353,833.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	332,158.23	
收到其他与经营活动有关的现金	12,057,531.48	31,727,773.01
经营活动现金流入小计	113,776,588.14	108,081,606.74
购买商品、接受劳务支付的现金	43,602,548.23	28,028,141.28
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	16,695,365.08	14,970,655.22
支付的各项税费	17,060,950.02	10,728,683.80
支付其他与经营活动有关的现金	18,855,003.83	34,988,386.55
经营活动现金流出小计	96,213,867.16	88,715,866.85
经营活动产生的现金流量净额	17,562,720.98	19,365,739.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,524.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,524.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,348,587.07	7,340,797.82
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	118,783.38	
投资活动现金流出小计	18,467,370.45	7,340,797.82
投资活动产生的现金流量净额	-18,461,846.45	-7,320,797.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-899,125.47	12,044,942.07
加：期初现金及现金等价物余额	57,128,374.05	45,083,431.98
六、期末现金及现金等价物余额	56,229,248.58	57,128,374.05

法定代表人：江玉明先生

主管会计工作负责人：唐先华先生

会计机构负责人：徐文苏先生

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	366,100.00	430,422.56
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	4,488,855.92	47,128,312.24
经营活动现金流入小计	4,854,955.92	47,558,734.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,525,014.50	2,319,634.93
支付的各项税费	294,392.57	319,891.09
支付其他与经营活动有关的现金	1,230,127.17	45,770,323.02
经营活动现金流出小计	4,049,534.24	48,409,849.04
经营活动产生的现金流量净额	805,421.68	-851,114.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,365.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		9,365.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,365.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	805,421.68	-860,479.24

加：期初现金及现金等价物余额	308,749.99	1,169,229.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,114,171.67	308,749.99

法定代表人：江玉明先生 主管会计工作负责人：唐先华先生 会计机构负责人：徐文苏先生

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	83,976,684.00	610,740.46			11,066,429.89		-20,320,012.05		63,075,477.25	138,409,319.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	83,976,684.00	610,740.46			11,066,429.89		-20,320,012.05		63,075,477.25	138,409,319.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,119,999.98		7,526,518.39	9,646,518.37
（一）净利润							2,005,254.96		5,808,970.33	7,814,225.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,005,254.96		5,808,970.33	7,814,225.29
（三）所有者投入和减少资本							114,745.02		1,717,548.06	1,832,293.08
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他							114,745.02		1,717,548.06	1,832,293.08
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分										

配										
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	83,976,684.00	610,740.46			11,066,429.89		-18,200,012.07		70,601,995.64	148,055,837.92

上年金额

单位：元

项目	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
	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	83,976,684.00	610,740.46			11,066,429.89		-23,104,188.86		56,666,586.24	129,216,251.73
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	83,976,684.00	610,740.46			11,066,429.89		-23,104,188.86		56,666,586.24	129,216,251.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,784,176.81		6,408,891.01	9,193,067.82
(一) 净利润							2,989,891.05		6,203,176.77	9,193,067.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,989,891.05		6,203,176.77	9,193,067.82

							05	.77	82
(三)所有者投入和减少资本							-205,714.24	205,714.24	
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他							-205,714.24	205,714.24	
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
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	83,976,684.00	610,740.46			11,066,429.89		-20,320,012.05	63,075,477.25	138,409,319.55

法定代表人：江玉明先生

主管会计工作负责人：唐先华先生

会计机构负责人：徐文苏先生

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	83,976,684	954,087.25			8,518,352.		-37,292,59	56,156,525

	.00				08		8.25	.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	83,976,684 .00	954,087.25			8,518,352. 08		-37,292,59 8.25	56,156,525 .08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,140,080. 10	-7,140,080. 10
（一）净利润							-7,140,080. 10	-7,140,080. 10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,140,080. 10	-7,140,080. 10
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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	83,976,684 .00	954,087.25			8,518,352. 08		-44,432,67 8.35	49,016,444 .98

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	83,976,684.00	954,087.25			8,518,352.08		-32,495,682.55	60,953,440.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	83,976,684.00	954,087.25			8,518,352.08		-32,495,682.55	60,953,440.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-4,796,915.70	-4,796,915.70
（一）净利润							-4,796,915.70	-4,796,915.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,796,915.70	-4,796,915.70
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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	83,976,684 .00	954,087.25			8,518,352. 08		-37,292,59 8.25	56,156,525 .08
----------	-------------------	------------	--	--	------------------	--	--------------------	-------------------

法定代表人：江玉明先生

主管会计工作负责人：唐先华先生

会计机构负责人：徐文苏先生

深圳中国农大科技股份有限公司

合并财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

公司于2006年8月18日实施了股权分置改革。股改方案中公司原第一非流通股（有限售条件流通股）股东深圳中农大科技投资有限公司承诺：公司在股权分置改革实施后，若经营业绩无法达到设定目标，将按比例向流通股股东追送股份。由于公司2006年度经审计的每股收益为0.007元，低于承诺的0.10元/股，触发了上述的追送条件。公司于2007年5月28日实施了追送对价方案，公司无限售条件流通股数量为52,071,535股，每10股无限售条件流通股获送0.4股，公司原大股东深圳中农大科技投资有限公司追送对价2,082,861股。

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

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

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

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

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

截至2011年12月31日，公司总股本为83,976,684股，其中：有限售条件的流通股101,225股，无限售条件股份83,875,459股。有限售条件的流通股均为境内一般法人持股。

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

公司于2010年6月10日接到原第一大股东深圳中农大科技投资有限公司通知：原东莞市鸿旺贸易有限公司持有的深圳中农大科技投资有限公司32%股权，已全额转让给深圳市康绿投资有限公司，工商变更登记已办理完毕。变更后深圳中农大科技投资有限公司股东结构如下：安庆乘风制药有限公司出资5400万元，持股60%；深圳市康绿投资有限公司出资2880万元，持股32%；深港产学研基地产业发展中心出资720万元，持股8%。

公司企业法人营业执照注册号：440301103248154。

注册地：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 层 D2E 区。

法定代表人：江玉明。

经营范围：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训（以上各项不含限制项目）、兴办实业（具体项目另行申报）、房地产开发与经营。

二、主要会计政策、会计估计、前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务核算方法

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

9、金融资产的核算

（1）金融资产分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（2）金融资产的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

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

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

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

⑤其他金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

其他金融资产按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

（3）金融资产公允价值的确定

①存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

（4）金融资产的减值损失

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

金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

②金融资产减值损失的确认与计量

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

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

- ii、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1-账龄组合	按应收款项账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合1-账龄组合	账龄分析法
----------	-------

组合中，采用账龄法计提坏账准备比例如下：

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

iii、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项
-------------	-------------------------

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

③金融资产发生减值准备的转回

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

(5) 金融资产转移

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

10、存货

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

(1) 在取得时，按照实际成本入账。实际成本按以下方法确定：

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

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

③委托外单位加工完成的存货，以实际耗用的原材料或者半成品以及加工费、运输费、装卸费和保险费等费用以及按规定应计入成本的税金，作为实际成本；

④投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本；

⑤盘盈的存货，按照同类或类似存货的市场价格，作为实际成本。

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

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

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

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

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

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

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

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

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(6) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被

合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

②本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

a、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①长期股权投资的核算方法

- a、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。
- b、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。
- c、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

②长期股权投资的后续计量及收益确认方法

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

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

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

(3) 具有共同控制、重大影响的确 定依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

12、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量:

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

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

将作为存货的房地产、自用建筑物等转换为投资性房地产按转换日的账面价值计量。

以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

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

13、固定资产的分类、计量和折旧

(1) 固定资产分类

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备和其他设备等。

(2) 固定资产的计量和折旧

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

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	9.5-2.375%
运输设备	8 年	11.88%
机器设备	5-15 年	19-6.334%
电子设备	5 年	19%
其他	5 年	19%

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

(3) 固定资产后续支出

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

(4) 融资租入固定资产的确认、计量和折旧方法。

① 融资租入固定资产的确认

本公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：

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

② 融资租入固定资产的计量

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

③ 融资租入固定资产的折旧方法

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

14、在建工程

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

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

15、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

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

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

(3) 下列迹象表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、借款费用的资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

a、资产支出已经发生；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产计价

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18、长期待摊费用核算方法

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

19、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

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

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

20、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

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

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

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

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

21、收入的确认原则和计量方法

(1) 商品销售

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务(不包括长期合同)

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

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

22、政府补助的确认和会计处理方法

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

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

23、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行会计处理。

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

a、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

本公司对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的确认相关的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

24、会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

(1) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正事项

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种和税率

税项	计税基础	税率
增值税	按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

(1) 企业所得税

本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司于 2009 年 10 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR200937000189，证书有效期三年（2010 年至 2012 年），适用企业所得税税率为 15%；

本公司之子公司北京国农物业管理有限公司属于符合条件的小型微利企业，根据企业所得税法第二十八条第一款规定，适用 20%的企业所得税税率。

除上述公司外其他公司企业所得税税率为 25%。

（2）房产税

从价计征的，按房产原值的 70%-90%为纳税基准，税率为 1.2%；

从租计征的，以房租收入为纳税基准，税率为 12%。

（3）土地增值税

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

2、税收优惠及批文

所得税优惠及批文见本附注三、1（1）。

四、公司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：无。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
北京国农置业有限公司(以下简称北京国农置业)	北京市	2400	房地产开发、销售等
北京国农物业管理有限公司(以下简称北京国农物业)	北京市	300	物业管理等

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

续一

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
北京国农置业		99.00	99.00	是
北京国农物业		79.20	79.20	是
江苏国农置业		59.40	59.40	是
江苏农业科技		79.20	79.20	是
北京国农资环		99.00	99.00	是

续二

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京国农置业	226,738.35		
北京国农物业	964,067.70		
江苏国农置业	11,748,036.67		
江苏农业科技	872,083.45		
北京国农资环	7,823.10		

①同一控制下企业合并的判断依据

2006年参与合并的企业，母公司和上述子公司在合并前后12个月内均受原实际控制人中国农业大学所控制。

②同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下企业合并取得的子公司，同一实际控制人现为安庆乘风制药有限公司。

③同一控制下购买少数股权中其他非流动资产的金额和确定方法

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山东北大高科华泰制药有限公司(以下简称山东华泰)	蓬莱市	5600	生产、销售冻干粉剂,小容量注射剂
武汉北大高科软件有限公司(以下简称武汉软件)	武汉市	290	计算机、电子技术及产品的开发、研制、技术服务;计算机、电子元器件零售兼批发;信息咨询中介服务
深圳北大高科五洲医药有限公司(以下简称五洲医药)	深圳市	300	中药材(收购)、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、治疗诊断性生物制品的销售等

续:

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
山东华泰		50.00	50.00	是
武汉软件		60.00	60.00	否【注】
五洲医药		70.00	70.00	是

注:2012年转让武汉软件股权,期初至处置日的利润表与现金流量表已纳入合并报表。

(4) 非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

公司名称	商誉	确定方法	相关交易公允价值的确定方法
山东华泰	362,043.01	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认
武汉软件	723,391.20	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认
五洲医药	550,000.00	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:无。

3. 本公司拥有半数或半数以下表决权,但纳入合并范围的原因说明

公司名称	持股比例(%)	纳入合并范围原因
山东华泰	50.00	有权任免其董事会多数成员

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体:无。

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
武汉软件	股权已转让	-4,580,732.71	-286,862.56

五、合并财务报表项目注释

(以下未经特别注明, 期末指2012年12月31日, 期初指2011年12月31日, 本期指2012年度, 上期指2011年度)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币	189,134.15	1.00	189,134.15	58,242.53	1.00	58,242.53
小计			189,134.15			58,242.53
银行存款:						
人民币	27,360,114.43	1.00	27,360,114.43	45,026,575.86	1.00	45,026,575.86
小计			27,360,114.43			45,026,575.86
其他货币资金:						
人民币	28,680,000.00	1.00	28,680,000.00	12,043,555.66	1.00	12,043,555.66
小计			28,680,000.00			12,043,555.66
合计			56,229,248.58			57,128,374.05

注1: 其他货币资金28,680,000.00元, 系银行通知存款, 可随时支取, 已作为现金或现金等价物列示。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

(2) 本项目期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 本公司无已经背书给他方但尚未到期应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分类列示如下:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款	8,387,973.39	53.86	258,868.82	3.48

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,187,083.92	46.14	7,187,083.92	96.52
合计	15,575,057.31	100.00	7,445,952.74	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款	6,114,551.53	43.91	1,574,213.54	16.78
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,809,583.92	56.09	7,809,583.92	83.22
合计	13,924,135.45	100.00	9,383,797.46	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	7,317,435.20	87.24	73,174.35
1至2年	541,868.01	6.46	27,093.40
2至3年	528,670.18	6.30	158,601.06
合计	8,387,973.39	100.00	258,68.82

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	2,090,827.68	34.19	20,908.28
1至2年	1,052,610.40	17.22	52,630.52
2至3年	939,977.78	15.37	281,993.34
3年以上	2,031,135.67	33.22	1,218,681.40
合计	6,114,551.53	100.00	1,574,213.54

注：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，系以前期间款项，账期均长于5年，已全额计提坏账准备。

(2) 期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 应收账款金额前五名情况

单位	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
福建众邦药业有限公司	非关联方	1,281,124.50	1 年以内	8.23
安徽华源医药股份有限公司	非关联方	777,199.98	1 年以内	4.99
杨秀兰、丁亮	非关联方	724,906.50	1 年以内	4.65
山东豪诺医药有限公司	非关联方	488,033.99	1 年以内	3.13
周文亮	非关联方	371,010.80	1 年以内	2.38
合计		3,642,275.77		23.38

注：上述应收账款已按组合计提坏账准备或按单项金额不重大但单项计提坏账方法计提坏账准备。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,554,349.54	98.97	1,394,415.98	88.83
1 至 2 年			8,197.55	0.52
2 至 3 年	8,197.55	0.05	99,400.00	6.33
3 年以上	163,611.00	0.98	67,885.49	4.32
合计	16,726,158.09	100.00	1,569,899.02	100.00

(2) 期末余额较期初增加 15,156,259.07 元，增幅 865.43%，主要原因在于本公司子公司山东北大高科华泰制药有限公司本期预付土地购买款 13,662,000.00 元。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

排序	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	未结算原因
蓬莱市刘家沟镇人民政府	非关联方	12,172,000.00	1 年以内、1-2 年	土地购买款	未达结算期
蓬莱市土地储备中心	非关联方	2,250,000.00	1 年以内	土地购买款	未达结算期
河南天方药业股份有限公司	非关联方	1,970,000.00	1 年以内	预付原料款	未达结算期
青岛正大海尔制药有限公司	非关联方	49,500.00	1 年以内	预付原料款	未达结算期
广州市锦秀仪器有限公司	非关联方	48,150.00	1 年以内	预付设备款	未达结算期
合计		16,489,650.00			

(4) 期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	3,680,877.01	79.04	861,978.57	46.94
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	976,222.59	20.96	974,210.87	53.06
合计	4,657,099.60	100.00	1,836,189.44	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	5,361,180.35	83.11	802,706.37	42.43
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,089,230.51	16.89	1,089,230.51	57.57
合计	6,450,410.86	100.00	1,891,936.88	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,622,129.28	44.07	16,221.29
1 至 2 年	614,956.36	16.71	30,747.82
2 至 3 年	170,884.54	4.64	51,265.36
3 年以上	1,272,906.83	34.58	763,744.10
合计	3,680,877.01	100.00	861,978.57

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,212,904.16	59.93	32,129.04
1 至 2 年	236,865.66	4.42	11,843.28

2至3年	1,293,707.60	24.13	388,112.29
3年以上	617,702.93	11.52	370,621.76
合计	5,361,180.35	100.00	802,706.37

(2) 其他应收款余额前五名单位情况

单位	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中国农业大学	非关联方	1,042,776.40	代垫回龙观项目费用	3年以上	22.39
倪建宏	非关联方	900,000.00	转让武汉北大高科股权款	1年以内	19.33
北京营销中心	非关联方	468,940.22	垫付款	3年以上	10.07
山东石岛集团有限公司	非关联方	400,000.00	工程项目定金	1年以内	8.59
上海市崇明供电公司	非关联方	188,500.00	用电押金	1年以上	4.05
合计		3,000,216.62			64.43

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

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

6、存货

(1) 按存货种类列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,752,761.28		1,752,761.28	1,947,107.88		1,947,107.88
在产品	631,314.29		631,314.29	1,472,378.32		1,472,378.32
库存商品	2,084,586.98		2,084,586.98	1,102,832.23		1,102,832.23
包装物	1,045,261.31		1,045,261.31	1,332,449.40		1,332,449.40
开发成本	30,121,816.07		30,121,816.07	29,968,891.08		29,968,891.08
开发产品	13,490,995.30		13,490,995.30	5,998,618.58		5,998,618.58
其他	47,903.37		47,903.37	68,075.01		68,075.01
合计	49,174,638.60		49,174,638.60	41,890,352.50		41,890,352.50

(2) 开发项目

项目	开工时间	(预计)竣工时间	期初数	期末数	备注
海永乡田园风光住宅小区 1.1 期	2008 年	已竣工	5,998,618.58	5,998,618.58	开发产品
海永乡田园风光住宅小区 1.2 期	2011	已竣工	29,968,891.08	7,492,376.72	开发产品
海永乡田园风光住宅小区 2、3 期				30,121,816.07	开发成本

项目	开工时间	(预计)竣工时间	期初数	期末数	备注
小计			35,967,509.66	43,612,811.37	

(3) 期末存货账面价值不存在低于可收回金额的情况，故无须计提减值准备。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
茂名力拓投资有限公司	权益法	24,000,000.00	24,319,401.94	-24,319,401.94						
合计		24,000,000.00	24,319,401.94	-24,319,401.94						

注：茂名力拓投资有限公司本期已注销，收回投资款（原账列对其往来负债）24,255,425.59元，本次投资清算形成投资收益-63,976.35元。

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,064,895.00		-	2,064,895.00
房屋建筑物	2,064,895.00		-	2,064,895.00
土地使用权			-	
二、累计折旧和累计摊销合计	1,178,382.49	218,052.96	-	1,396,435.45
房屋建筑物	1,178,382.49		-	1,396,435.45
土地使用权			-	
三、减值准备累计金额合计			-	
房屋建筑物			-	
土地使用权			-	
四、投资性房地产账面价值合计	886,512.51			668,459.55
房屋建筑物	886,512.51			668,459.55
土地使用权			-	

(2) 本期投资性房地产摊销 218,052.96元。

(3) 期末投资性房地产账面价值不存在低于可收回金额的情况，故无须计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	66,100,161.71	15,220,119.52		4,089,990.13	77,230,291.10
房屋及建筑物	21,483,019.23	9,342,918.74		294,200.00	30,531,737.97
机器设备	31,752,595.84	4,559,516.36		786,084.00	35,526,028.20
运输工具	2,639,783.00	476,775.00		-	3,116,558.00
电子设备	5,477,705.14	611,458.28		2,760,841.13	3,328,322.29
其他设备	4,747,058.50	229,451.14		248,865.00	4,727,644.64
		本年计提	本年新增		
二、累计折旧合计	29,480,486.25	4,399,298.56		3,173,715.72	30,706,069.09
房屋及建筑物	7,887,330.25	877,201.02		170,021.84	8,594,509.43
机器设备	14,406,574.61	1,902,195.25		734,756.66	15,574,013.20
运输工具	1,705,136.10	378,876.35			2,084,012.45
电子设备	3,473,742.82	786,169.38		2,033,672.39	2,226,239.81
其他设备	2,007,702.47	454,856.56		235,264.83	2,227,294.20
三、减值准备合计					
房屋及建筑物	-				
机器设备	-				
运输工具	-				
电子设备	-				
其他设备	-				
四、固定资产账面价值合计	36,619,675.46				46,524,222.01
房屋及建筑物	13,595,688.98				21,937,228.54
机器设备	17,346,021.23				19,952,015.00
运输工具	934,646.90				1,032,545.55
电子设备	2,003,962.32				1,102,082.48
其他设备	2,739,356.03				2,500,350.44

(2) 本期计提折旧额 4,399,298.56 元。在建工程转入固定资产 12,719,422.54 元。

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

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

10、在建工程

(1) 在建工程总体情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
土建工程与待安装设备	85,639.26		85,639.26	11,200,244.74		11,200,244.74
合计	85,639.26		85,639.26	11,200,244.74		11,200,244.74

(2) 在建工程项目变动情况

项目	预算数	期初数	本期增加	本期减少	其中：转入固定资产	期末数	资金来源
土建工程与待安装设备		11,200,244.74	1,604,817.06		12,719,422.54	85,639.26	自筹
合计		11,200,244.74	1,604,817.06		12,719,422.54	85,639.26	

(3) 报告期内无利息资本化事项。

(4) 期末余额较期初余额减少 11,114,605.48 元，减幅 99.24%，主要系本公司子公司山东北大高科华泰制药有限公司新建生产车间及设备达到预定可使用状态转为固定资产核算。

(5) 期末在建工程账面价值不存在低于可收回金额的情况，故无须计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	15,782,819.95			15,782,819.95
土地使用权	13,742,039.95	-		13,742,039.95
专有技术	800,000.00	-		800,000.00
非专利技术	1,200,800.00	-		1,200,800.00
软件	39,980.00			39,980.00
二、累计摊销合计	4,429,474.72	733,047.44		5,162,522.16
土地使用权	3,480,194.88	523,847.40		4,004,042.28
专有技术	621,000.00	80,000.00		701,000.00
非专利技术	302,216.84	119,000.04		421,216.88
软件	26,063.00	10,200.00		36,263.00
三、无形资产账面净值合计	11,353,345.23			10,620,297.79
土地使用权	10,261,845.07			9,737,997.67
专有技术	179,000.00			99,000.00
非专利技术	898,583.16			779,583.12

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	13,917.00			3,717.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
非专利技术				
软件				
五、无形资产账面价值合计	11,353,345.23			10,620,297.79
土地使用权	10,261,845.07			9,737,997.67
专有技术	179,000.00			99,000.00
非专利技术	898,583.16			779,583.12
软件	13,917.00			3,717.00

(2) 本期摊销额 733,047.44 元。

(3) 期末无形资产账面价值不存在低于可收回金额的情况，故无须计提减值准备。

12、商誉

被投资单位名称	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值	期末减值准备
山东华泰	362,043.01	-	-	362,043.01	
武汉软件	723,391.20	-	723,391.20		
五洲医药	550,000.00	-	-	550,000.00	
合计	1,635,434.21	-	723,391.20	912,043.01	

13、其他非流动资产

项目名称	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊销期
购买北京国农置业少数股东股权	2,557,118.10	1,278,559.05		255,711.81	1,022,847.24	10 年

14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他	
一、坏账准备	11,275,734.34	423,757.61	289,806.20	2,127,543.57	9,282,142.18
二、存货跌价准备					
三、商誉减值准备	723,391.20			723,391.20	-
合计	11,999,125.54	423,757.61	289,806.20	2,850,934.77	9,282,142.18

注：本期减少中，其他减少 2,850,934.77 元，系本期转让子公司武汉北大高科软件有限公司股权，期末不再纳入合并，形成减值准备减少。

15、应付账款

(1) 按账龄列示如下

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,809,191.87	58.77%	3,868,199.13	32.47
1 至 2 年	13,782.16	0.07%	7,261,012.20	60.93
2 至 3 年	7,106,172.13	38.64%	77,230.01	0.65
3 年以上	462,994.98	2.52%	708,473.30	5.95
合计	18,392,141.14	100.00	11,914,914.64	100.00

(2) 期末余额中，账龄大于 1 年的，主要是本公司之子公司江苏国农置业有限公司暂估的小区配套建设款。

(3) 期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

16、预收款项

(1) 按账龄列示如下

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,549,089.27	82.93	1,094,442.53	39.97
1 至 2 年	248,803.91	3.72	432,172.33	15.79
2 至 3 年	189,300.16	10.94	702,946.00	25.68
3 年以上	704,301.00	2.41	508,202.65	18.56
合计	6,691,494.34	100.00	2,737,763.51	100.00

(2) 期末余额较期初余额增长较大，主要原因是本公司之子公司江苏国农置业有限公司本期预收购房款尚未达到收入确认条件所致。

(3) 期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	585,161.44	15,148,676.61	15,381,059.34	352,778.71
2、职工福利费		722,902.61	722,902.61	
3、社会保险费	281,821.35	2,608,774.73	2,880,789.50	9,806.58

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：（1）医疗保险费	-18,443.25	627,929.40	609,486.15	
（2）基本养老保险费	281,868.20	1,558,372.88	1,831,670.68	8,570.40
（3）年金缴费		77,494.94	77,494.94	
（4）失业保险费	15,429.11	127,640.90	142,294.44	775.57
（5）工伤保险费	4,987.93	146,435.22	151,156.16	266.99
（6）生育保险费	-2,020.64	70,901.39	68,687.13	193.62
4、住房公积金		469,949.00	469,949.00	
5、工会经费和职工教育经费	649,502.76	300,078.18	449,437.09	500,143.85
6、辞退福利		47,742.00	47,742.00	
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿		47,742.00	47,742.00	
7、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,516,485.55	19,298,123.13	19,951,879.54	862,729.14

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

18、应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	517,781.55	187,512.09
增值税	340,868.92	103,630.93
企业所得税	-46,241.24	711,677.58
城市维护建设税	42,632.12	68,910.63
土地增值税	-2,463,457.27	282,763.74
房产税	20,832.50	20,265.18
土地使用税	5,984.06	5,984.06
教育费附加	38,839.63	36,338.59
个人所得税	119,707.14	143,609.03
其他	21,950.88	20,675.36
合计	-1,401,101.71	1,581,367.19

注：税费计缴标准见本附注三。

19、其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,683,663.90	50.17	26,435,436.27	67.55
1 至 2 年	112,558.11	0.58	2,370,927.60	6.06
2 至 3 年	272,213.30	1.41	630,465.32	1.61
3 年以上	9,231,875.14	47.84	9,698,382.27	24.78
合计	19,300,310.45	100.00	39,135,211.46	100.00

(2) 期末余额较期初余额大幅减少，主要原因是上期收到本公司被投资方茂名力拓投资有限公司往来款，本期茂名力拓投资有限公司注销，该往来款项作为投资款项收回。

(3) 期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

20、专项应付款

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

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

21、股本

股份类别	期初数	本期增减				期末数
		配股及增发	转增及送股	其他变动	小计	
一、限售流通股份						
1、国家持有股份	-	-	-	-	-	-
2、境内法人持有股份	99,500					99,500
其中：境内非国有法人持股	99,500					99,500
3、境内自然人持股						
4、高管股份	1,725					1,725
限售流通股份合计	101,225					101,225
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	83,875,459					83,875,459
已上市流通股份合计	83,875,459					83,875,459
股份总数	83,976,684					83,976,684

22、资本公积

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

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,066,429.89	-	-	11,066,429.89
合计	11,066,429.89	-	-	11,066,429.89

注：法定盈余公积按母公司税后净利润的 10%提取。

24、未分配利润

项目	期末数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-20,320,012.05	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润		-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,005,254.96	-
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他	-114,745.02	
期末未分配利润	-18,200,012.07	-

25、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	96,729,053.23	74,012,887.81
其他业务收入	634,248.38	490,830.72
营业收入合计	97,363,301.61	74,503,718.53
主营业务成本	52,564,331.01	36,215,807.32
其他业务成本	515,101.10	419,501.70
营业成本合计	53,079,432.11	36,635,309.02

注：本期营业收入较上期增长 30.68%，综合毛利率较上期降低 5.34%，主要原因在于，本期子公司江苏国农置业有限公司

司新开盘田园风光 1.2 期，房地产收入增长 2300 余万元，但每平方米销售单价较上期降低约 18%，导致收入增长同时，综合毛利率下降。

(2) 主营业务按行业列示如下：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
生物医药	55,547,109.03	54,164,195.52	25,863,918.34	26,479,153.32
物业管理	2,698,036.98	3,014,506.30	1,728,152.33	1,499,272.67
软件技术	3,398,117.96	5,010,917.24	1,540,539.63	2,579,469.89
房地产	34,609,789.26	11,228,193.75	23,431,720.71	5,657,911.44
其他	476,000.00	595,075.00		
合计	96,729,053.23	74,012,887.81	52,564,331.01	36,215,807.32

(3) 主营业务按地区列示如下：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华中地区	12,779,982.91	10,101,815.68	5,913,697.07	5,107,051.10
华东地区	68,549,064.43	37,412,472.63	39,099,096.67	16,861,878.84
华南地区	4,451,632.71	16,277,396.08	2,192,522.25	9,040,516.84
华北地区	10,948,373.18	10,221,203.42	5,359,015.02	5,206,360.54
合计	96,729,053.23	74,012,887.81	52,564,331.01	36,215,807.32

(4) 其他业务收入按类别列示

项目	其他营业收入		其他营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	本期发生额
房产租赁收入	282,625.00	395,664.00	218,052.96	414,125.16
其他	351,623.38	95,166.72	297,048.14	5,376.54
合计	634,248.38	490,830.72	515,101.10	419,501.70

(5) 营业收入前 5 名客户情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
济南中瑞诺达医药有限公司	13,506,683.76	13.87
湖北思顿药业有限公司	5,734,303.42	5.89
河南邦仁医药有限公司	3,550,401.71	3.65
烟台东方医药有限公司	3,122,457.26	3.21

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛天合医药集团股份有限公司市北分公司	2,639,872.65	2.71
合计	28,553,718.80	29.33

26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,214,362.53	743,613.40
土地增值税	1,504,512.79	449,127.75
城市维护建设税	450,491.92	311,395.21
教育费附加（含地方教育附加）	398,642.16	244,350.40
其他	111,155.27	66,845.61
合计	4,679,164.67	1,815,332.37

(1) 税费计缴标准见本附注三。

(2) 本期发生额较上期增加，主要系本期房地产销售增加导致税费增加所致。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,559,723.13	1,406,589.85
差旅交通费	1,135,110.35	1,398,583.74
办公、会务费	58,547.31	1,001,399.08
物流运输费用	440,375.46	676,162.58
广告宣传及代理服务费用	6,908,057.46	168,616.94
业务招待费	61,163.00	272,795.60
其他	1,237,031.56	539,274.60
合计	11,400,008.27	5,463,422.39

本期发生额较上期增加，主要原因是随着本期收入增长，代理服务费用增加。

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,869,816.12	7,724,058.61
研发费用	2,460,888.19	2,952,345.13
办公、会务费	1,089,957.63	1,401,623.26
股/董、及其他中介费用	838,025.64	1,086,110.38
折旧费	651,147.93	989,385.75

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	701,443.83	808,641.26
租金	246,575.00	786,941.94
差旅交通费	534,371.95	741,178.43
无形资产摊销	642,847.44	725,047.44
业务招待费	513,013.01	614,963.98
审计费	395,094.90	400,600.00
税金	372,366.98	326,579.88
其他	737,758.14	435,804.69
合计	17,053,306.76	18,993,280.75

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,153.12	123,169.82
减：利息收入	648,343.01	829,961.07
手续费及其他	39,787.90	35,829.80
合计	-557,401.99	-670,961.45

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	133,951.41	391,479.41
存货跌价损失		-723,113.53
合计	133,951.41	-331,634.12

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益		50,251.06
处置长期股权投资收益	2,684,463.28	-501.19
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益		
非流动资产摊销	-255,711.81	-255,711.82
合计	2,428,751.47	-205,961.95

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额

	金额	计入当期非经常性 损益的金额	金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	349,642.23	349,642.23	139,330.94	139,330.94
合计	349,642.23	349,642.23	139,330.94	139,330.94

33、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性 损益的金额	金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	164,742.93	164,742.93	35,215.87	35,215.87
其中：固定资产处置损失	164,742.93	164,742.93	35,215.87	35,215.87
捐赠支出	450,000.00	450,000.00	38,608.33	38,608.33
债权转让损失	2,921,922.41	2,921,922.41		
其他	109,107.63	109,107.63	68,798.40	68,798.40
合计	3,645,772.97	3,645,772.97	142,622.60	142,622.60

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	2,893,235.82	3,196,648.14
合计	2,893,235.82	3,196,648.14

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P ₀	2,005,254.96	2,989,891.05
稀释性潜在普通股的影响-			
年初股份总数	S ₀	83,976,684	83,976,684
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S ₁		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S _i		
报告期因回购等减少股份数	S _j		
报告期缩股数	S _k		
报告期月份数	M ₀	12	12
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	M _i		-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	M _j		-
年末股份总数		83,976,684	83,976,684
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股股份数	SI-		-

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期月份数	M ₀	12	12
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	M _{k-}		-
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数=SI×M _k ÷M ₀			-
发行在外的普通股加权平均数 S=S ₀ +S ₁ +S _i ×M _i ÷M ₀ -S _j ×M _j ÷M ₀ -S _k	S	83,976,684	83,976,684
基本每股收益=P ₀ ÷S		0.0239	0.0356
稀释每股收益=(P ₀ +稀释性潜在普通股的影响) / (S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)		0.0288	0.0356

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
收到的往来款	5,100,000.00
保证金	4,847,808.96
利息收入	648,343.01
其他	1,461,379.51
合计	12,057,531.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
付现销售费用和管理费用	14,573,354.42
支付往来欠款	3,575,965.46
其他	705,683.95
合计	18,855,003.83

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,814,225.29	9,193,067.82
加: 资产减值准备	133,951.41	-331,634.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,617,351.52	4,878,794.12
无形资产摊销	733,047.44	733,047.44

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	164,742.93	35,215.87
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,428,751.47	205,961.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,284,286.10	1,933,089.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,551,869.67	823,481.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,442,387.22	1,894,715.96
其他	2,921,922.41	
经营活动产生的现金流量净额	17,562,720.98	19,365,739.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,229,248.58	57,128,374.05
减：现金的期初余额	57,128,374.05	45,083,431.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-899,125.47	12,044,942.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	56,229,248.58	57,128,374.05
其中：库存现金	189,134.15	58,242.53
可随时用于支付的银行存款	27,360,114.43	45,026,575.86
可随时用于支付的其他货币资金	28,680,000.00	12,043,555.66
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		

项目	期末数	期初数
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	56,229,248.58	57,128,374.05

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
深圳中农大科技投资有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳市	余曾培	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）

续：

母公司名称	注册资本（万元）	主要股东对本企业的持股比例（%）	主要股东对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳中农大科技投资有限公司	9000	26.10	26.10	汤斌	72470194-5

注 1：深圳中农大科技投资有限公司期末持有本公司股份 21,914,667 股（均为无限售条件股份），占本公司股本总额的 26.10%。

注 2：安庆乘风制药有限公司持有深圳中农大科技投资有限公司 60% 股权，汤斌为安庆乘风制药有限公司最终控制方。

2、本公司的子公司情况

单位：万元

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
山东华泰	控股	有限责任公司	山东	余曾培	生产、销售冻干粉剂，小容量注射剂	5,600	50.00	50.00	61341859-X
五洲医药	控股	有限责任公司	深圳	余曾培	中药材（收购）、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、治疗诊断性生物制品的销售等	300	70.00	70.00	75254056-0
北京国农置业	控股	有限责任公司	北京	江玉明	房地产开发、销售等	2,400	99.00	99.00	75216387-3
北京国农物业	控股	有限责任公司	北京	蒋伟诚	物业管理等	300	79.20	79.20	78023986-3

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏国农置业	控股	有限责任公司	海门	江玉明	房地产开发、物业管理；商品信息咨询；批发零售建材	2,000	59.40	59.40	76912193-6
江苏国农农业科技	控股	有限责任公司	海门	江玉明	农业高新技术推广、农业高新技术信息咨询等	600	79.20	79.20	78838975-1
北京国农资环	控股	有限责任公司	北京	南国良	自主选择经营项目开张经营活动	100	99.00	99.00	79759579-2

3、其他关联方情况

主要股东名称	关联关系	组织机构代码
安庆乘风制药有限公司	本公司母公司之母公司	69571304-9

4、关联交易情况

(1) 本公司无销售商品的关联交易

(2) 购买商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
安庆乘风制药有限公司	购买产成品	参考市场价格协议定价			8,615.39	100.00
合计					8,615.39	100.00

(3) 本公司无关联托管情况

(4) 本公司无关联承包情况

(5) 本公司无关联租赁情况

(6) 本公司无重大关联方资金往来

(7) 本公司无关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬：本公司 2012 年度内支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为 182.09（税前），上述关键管理人员包括董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等人。

5、本公司关联方应收应付款项余额：无

七、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2013年1月，本公司与许滨城、张玲签署“股权转让协议”，协议约定本公司将持有的深圳北大高科五洲医药有限公司的100%股权（包括本公司之子公司山东华泰持有的60%）转让给许滨城、张玲，转让后，本公司不再持有深圳北大高科五洲医药有限公司的股权，截至该财务报告批准报出日，该股权转让的工商变更登记已办理完毕。

十、其他重要事项

2004年6月本公司子公司北京国农置业与中国农业大学签订《技术服务合同》，北京国农置业作为管理人代中国农业大学收取业主购房款等事项，并按学校指定支付给有关单位或直接支付学校。

北京国农置业于2004年至2005年代中国农业大学向中国农科院植保所、中央国家机关公务员住宅建设中心和中国林业大学分别收取购房款7,392,803.00元、2,562,924.00元和3,877,871.00元，并将上述房款上交中国农业大学。上述房款先由三家单位代职工支付，待职工确认购房、缴纳房款后再予退还给三家单位。2005年至2008年上述三家单位职工将购房款缴纳给北京国农置业，北京国农置业已上交给中国农业大学。截至2011年4月21日中国农业大学尚未将上述款项退还给三家单位。

根据中国农业大学回函，中国农业大学与北京国农置业将尽快办理竣工手续，并彻底理清双方关于该项目的财务关系。如果中国农业大学未将上述款项退还给三家单位，北京国农置业需代其履行对上述三家单位的连带偿还责任。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	19,342,627.99	99.90	25,803.20	56.33
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.10	20,000.00	43.67
合计	19,362,627.99	100.00	45,803.20	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	26,217,882.33	99.92	16,365.37	45.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.08	20,000.00	55.00
合计	26,237,882.33	100.00	36,365.37	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	19,333,729.19	99.85	9,588.23
1至2年	2,044.20	0.01	102.21
2至3年			
3年以上	26,854.60	0.14	16,112.76
合计	19,362,627.99	100.00	25,803.20

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	26,191,027.73	99.90	252.61
1至2年			
2至3年			
3年以上	26,854.60	0.10	16,112.76
合计	26,217,882.33	100.00	16,365.37

(2) 期末大额其他应收款情况

公司名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京国农置业	本公司之子公司	18,348,048.12	往来借款	2-3年	94.76
倪建宏	非关联方	900,000.00	武汉北大高科股权转让款	1年以内	4.65
合计	-	19,248,048.12			99.41

(3) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东华泰	成本法	28,770,000.00	28,770,000.00		28,770,000.00
武汉软件	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	
五洲医药	权益法	652,210.64	3,173,951.18	-1,917,402.96	1,256,548.22
北京国农置业	成本法	24,610,863.39	24,610,863.39		24,610,863.39
茂名力拓投资有限公司	权益法	24,000,000.00	24,319,401.94	-24,319,401.94	
合计		80,033,074.03	82,874,216.51	-28,236,804.90	54,637,411.61

续：

被投资单位	在被投资单位 持股比例（%）	在被投资单位 表决权比例（%）	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
山东华泰	50.00	50.00	-	-	-
武汉软件					
五洲医药	40.00	40.00	-	-	-
北京国农置业	99.00	99.00	-	-	-
茂名力拓投资有限公司					
合计					

注：上表中对被投资单位持股比例及表决权比例未包括本公司通过子公司间接拥有的持股比例及表决权比例。

3、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	616,525.00	533,400.00
其他业务成本	218,052.96	217,961.16

注：其他业务收入为房产租赁收入

4、投资收益

（1）投资收益明细

项目	本期发生额	上年发生额
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益	-547,282.40	-976,418.32
处置长期股权投资收益	-63,976.35	
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售		

项目	本期发生额	上年发生额
金融资产等期间取得投资收益及处置收益		
其他		
合计	-611,258.75	-976,418.32

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
五洲医药	-547,282.40	-1,026,669.38	被投资公司净利润变动影响
茂名力拓投资有限公司	-63,976.35	50,251.06	被投资公司注销后投资损失
合计	-611,258.75	-976,418.32	

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,140,080.10	-4,796,915.70
加: 资产减值准备	9,437.83	7,738.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	250,449.50	252,811.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	611,258.75	976,418.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,875,254.34	2,021,089.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	199,101.36	687,742.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	805,421.68	-851,114.24
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,114,171.67	308,749.99
减: 现金的期初余额	308,749.99	1,169,229.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	805,421.68	-860,479.24

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,519,720.35	-35,215.87
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益	-2,921,922.41	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-

项目	本期金额	上期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,465.40	31,924.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	5,657.88	-4,574.06
少数股东权益影响额（税后）	192,795.75	22,532.23
合计	-413,213.83	14,666.51

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.4384	0.0239	0.0239
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.7348	0.0288	0.0288

十三、财务报告的批准

本年度财务报告已于 2013 年 4 月 18 日经本公司董事会批准报出。

深圳中国农大科技股份有限公司

2013 年 4 月 18 日

法定代表人：江玉明

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：徐文苏

日期：2013.04

日期：2013.04

日期：2013.04

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监、财务经理签字并盖章的会计报表；
- (二) 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；
- (三) 报告期内在《证券时报》上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿；

上述备查文件存放于深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼公司董事会秘书处。

深圳中国农大科技股份有限公司

董事长：江玉明

二〇一三年四月二十日