

北京大北农业科技集团股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 4890 号

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

RSM China Certified Public Accountants

电话: +86(10)88095588

办公地址: 北京市东城区永定门西滨河路 8  
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas  
Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091199

邮政编码: 100077

Post Code: 100077

Fax: +86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 4890 号

北京大北农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科技集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2012 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



# 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,763,440,259.93	2,149,655,874.90
交易性金融资产			
应收票据	七、2	10,565,411.20	15,989,095.40
应收账款	七、3	144,847,045.22	84,935,914.67
预付款项	七、5	181,793,224.33	116,926,283.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	38,848,525.41	24,670,374.40
存货	七、6	1,183,018,106.62	961,468,468.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	24,323,275.83	3,549,042.74
<b>流动资产合计</b>		<b>3,346,835,848.54</b>	<b>3,357,195,053.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、8	48,221,649.05	39,073,882.33
投资性房地产			
固定资产	七、9	1,339,832,826.67	869,479,918.09
在建工程	七、10	260,528,883.47	90,566,475.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、11	5,848,742.51	1,517,559.31
油气资产			
无形资产	七、12	351,802,053.53	206,224,498.98
开发支出	七、12	97,916,442.16	48,068,756.04
商誉	七、13	8,313,629.25	
长期待摊费用	七、14	43,313,646.90	13,906,120.95
递延所得税资产	七、15	18,022,279.53	12,951,348.77
其他非流动资产	七、17	187,379,888.04	97,717,708.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,361,180,041.11</b>	<b>1,379,506,268.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,708,015,889.65</b>	<b>4,736,701,322.25</b>

(转下页)

# 合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 北京大北农业科技集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、19	18,203,398.96	14,250,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、20	4,058,345.09	5,951,042.30
应付账款	七、21	556,488,636.91	380,148,388.25
预收款项	七、22	353,309,058.38	354,901,384.25
应付职工薪酬	七、23	243,081,030.17	196,004,573.25
应交税费	七、24	60,159,804.39	42,648,922.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、25	70,647,437.39	57,775,485.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,305,947,711.29</b>	<b>1,051,679,795.67</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、26	7,322,200.00	4,372,200.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、27	111,962,142.07	90,516,073.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>119,284,342.07</b>	<b>94,888,273.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,425,232,053.36</b>	<b>1,146,568,069.32</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、28	801,600,000.00	400,800,000.00
资本公积	七、29	1,647,290,914.91	2,017,442,938.82
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、30	115,366,604.15	83,377,971.12
一般风险准备			
未分配利润	七、31	1,501,292,016.74	977,825,618.60
外币报表折算差额		-38,044.35	
归属于母公司股东的所有者权益合计		4,065,511,491.45	3,479,446,528.54
少数股东权益		217,272,344.84	110,686,724.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,282,783,836.29</b>	<b>3,590,133,252.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,708,015,889.65</b>	<b>4,736,701,322.25</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2012年度

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		10,639,570,117.84	7,835,999,796.19
其中：营业收入	七、32	10,639,570,117.84	7,835,999,796.19
二、营业总成本		9,837,435,852.16	7,232,577,704.99
其中：营业成本	七、32	8,357,863,670.58	6,151,086,982.84
营业税金及附加	七、33	3,034,542.83	2,490,766.41
销售费用	七、34	927,690,421.31	683,627,390.75
管理费用	七、35	567,994,798.51	404,305,597.64
财务费用	七、36	-30,967,621.69	-33,170,233.41
资产减值损失	七、38	11,820,040.62	24,237,200.76
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）	七、37	4,550,604.15	1,297,352.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、37	2,950,604.15	-490,420.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		806,684,869.83	604,719,443.35
加：营业外收入	七、39	42,029,330.19	25,471,660.66
减：营业外支出	七、40	7,175,372.19	7,051,076.52
其中：非流动资产处置损失	七、40	2,472,094.57	2,080,792.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		841,538,827.83	623,140,027.49
减：所得税费用	七、41	134,521,401.39	95,267,333.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		707,017,426.44	527,872,694.36
归属于母公司所有者的净利润		675,109,971.66	503,763,074.43
少数股东损益		31,907,454.78	24,109,619.93
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、42	0.84	0.63
（二）稀释每股收益	七、42	0.84	0.63
七、其他综合收益		-50,658.26	
八、综合收益总额		706,966,768.18	527,872,694.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		675,071,927.31	503,763,074.43
归属于少数股东的综合收益总额		31,894,840.87	24,109,619.93

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 合并现金流量表

2012年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,544,706,644.84	7,863,313,837.61
收到的税费返还		227,559.91	700,424.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、44、（1）	110,734,500.62	132,114,693.52
经营活动现金流入小计		10,655,668,705.37	7,996,128,956.02
购买商品、接受劳务支付的现金		8,327,170,704.83	6,093,308,347.56
支付给职工以及为职工支付的现金		781,133,039.36	563,291,899.58
支付的各项税费		170,100,704.97	115,041,832.40
支付其他与经营活动有关的现金	七、44、（2）	682,394,353.98	559,071,969.77
经营活动现金流出小计		9,960,798,803.14	7,330,714,049.31
经营活动产生的现金流量净额	七、45、（1）	694,869,902.23	665,414,906.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,600,000.00	4,152,929.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		568,201.32	1,575,029.70
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		2,168,201.32	12,844,613.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		909,474,801.91	448,403,116.49
投资支付的现金		66,415,166.00	48,742,595.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,823,840.16	
支付其他与投资活动有关的现金	七、44、（3）	10,000,000.00	4,264,416.50
投资活动现金流出小计		1,035,713,808.07	501,410,128.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,033,545,606.75	-488,565,514.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		82,140,400.00	7,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		82,140,400.00	7,200,000.00
取得借款收到的现金		169,667,999.73	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44、（4）	6,873,022.00	3,443,178.00
筹资活动现金流入小计		258,681,421.73	25,643,178.00
偿还债务支付的现金		178,337,127.61	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,697,658.16	112,419,133.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,460,320.00	10,851,898.12
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44、（5）	40,172,760.08	923,022.00
筹资活动现金流出小计		357,207,545.85	143,342,155.79
筹资活动产生的现金流量净额		-98,526,124.12	-117,698,977.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,408.26	-19,202.46
五、现金及现金等价物净增加额	七、45、（3）	-437,272,236.90	59,131,212.07
加：期初现金及现金等价物余额	七、45、（3）	2,148,732,852.90	2,089,601,640.83
六、期末现金及现金等价物余额	七、45、（3）	1,711,460,616.00	2,148,732,852.90

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并所有者权益变动表  
2012年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

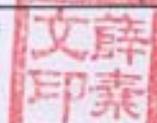
金额单位：人民币元

项 目	本 年 数							上 年 数					
	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	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	400,800,000.00	2,017,442,938.82	83,377,971.12	977,825,618.60		110,686,724.39	3,590,133,252.93	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
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	2,017,442,938.82	83,377,971.12	977,825,618.60		110,686,724.39	3,590,133,252.93	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	400,800,000.00	-370,152,023.91	31,988,633.03	523,466,398.14	-38,044.35	106,585,620.45	692,650,583.36	-5,829,578.52	26,762,495.55	376,800,578.88	376,800,578.88	10,526,625.20	408,260,021.11
(一)净利润				675,109,971.66		31,907,454.78	707,017,426.44			503,763,074.43	503,763,074.43	24,109,619.93	527,872,694.36
(二)其他综合收益					-38,044.35	-12,613.91	-50,658.26						
上述(一)和(二)小计				675,109,971.66	-38,044.35	31,894,840.87	706,966,768.18			503,763,074.43	503,763,074.43	24,109,619.93	527,872,694.36
(三)所有者投入和减少资本		30,647,976.09		585,059.51		93,153,457.58	121,386,493.18	-5,829,578.52				-2,596,094.73	-8,425,673.25
1.所有者投入资本						93,413,367.28	93,413,367.28					7,200,000.00	7,200,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		34,505,428.12					34,505,428.12						
3.其他		-3,857,452.03		585,059.51		-3,259,909.70	-6,532,302.22	-5,829,578.52				-9,796,094.73	-15,625,673.25
(四)利润分配			31,988,633.03	-152,228,633.03		-15,462,678.00	-135,702,678.00		26,762,495.55	-126,962,495.55	-10,987,000.00	-111,187,000.00	
1.提取盈余公积			31,988,633.03	-31,988,633.03					26,762,495.55	-26,762,495.55			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配				-120,240,000.00		-15,462,678.00	-135,702,678.00			-100,200,000.00	-10,987,000.00	-111,187,000.00	
4.其他													
(五)所有者权益内部结转	400,800,000.00	-400,800,000.00											
1.资本公积转增资本(或股本)	400,800,000.00	-400,800,000.00											
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	801,600,000.00	1,647,290,914.91	115,366,604.15	1,501,292,016.74	-38,044.35	217,272,344.84	4,282,783,836.29	400,800,000.00	2,017,442,938.82	83,377,971.12	677,825,618.60	110,686,724.39	3,590,133,252.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

2012年12月31日

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		650,900,006.80	1,337,426,936.93
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	350,000.00
应收账款	十四、1	56,994,885.02	66,622,876.03
预付款项		16,287,277.52	19,381,066.03
应收利息			
应收股利		2,936,000.00	
其他应收款	十四、2	1,367,395,449.32	817,534,244.55
存货		58,637,516.97	116,925,512.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			166,461.90
<b>流动资产合计</b>		<b>2,153,251,135.63</b>	<b>2,358,407,097.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	954,588,992.77	634,329,238.87
投资性房地产			
固定资产		149,032,254.85	115,514,730.63
在建工程		18,229,031.56	21,110,232.22
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		22,416,480.31	20,108,321.03
开发支出		66,897,426.29	27,098,046.15
商誉			
长期待摊费用		881,666.43	901,666.47
递延所得税资产		5,895,516.96	639,908.37
其他非流动资产		74,652,395.66	7,549,560.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,292,593,764.83</b>	<b>827,251,704.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,445,844,900.46</b>	<b>3,185,658,802.29</b>

(转下页)

## 资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位:北京大北农科技集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		70,706,007.55	95,161,882.61
预收款项		10,710,712.28	4,209,072.07
应付职工薪酬		32,826,249.35	31,778,226.30
应交税费		27,088,870.57	16,712,743.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		102,921,279.28	80,370,468.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		244,253,119.03	228,232,393.47
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		43,477,357.69	33,463,743.50
非流动负债合计		43,477,357.69	33,463,743.50
负债合计		287,730,476.72	261,696,136.97
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		801,600,000.00	400,800,000.00
资本公积		1,662,390,257.34	2,028,684,829.22
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		115,366,604.15	83,377,971.12
一般风险准备			
未分配利润		578,757,562.25	411,099,864.98
所有者权益(或股东权益)合计		3,158,114,423.74	2,923,962,665.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,445,844,900.46	3,185,658,802.29

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	1,438,213,558.32	1,325,284,195.67
减：营业成本	十四、4	899,772,920.61	926,052,213.27
营业税金及附加		700,520.96	55,955.42
销售费用		57,244,456.79	40,827,802.71
管理费用		199,245,627.19	146,648,719.54
财务费用		-26,342,613.99	-30,637,132.22
资产减值损失		4,702,974.60	-1,269,673.19
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）	十四、5	48,644,550.98	58,045,545.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,222,870.98	-675,965.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		351,534,223.14	301,651,856.06
加：营业外收入		19,851,184.57	4,627,559.32
减：营业外支出		2,475,218.78	2,116,586.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		368,910,188.93	304,162,828.88
减：所得税费用		49,023,858.63	36,537,873.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		319,886,330.30	267,624,955.53
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		319,886,330.30	267,624,955.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位: 北京大北农业科技集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,453,184,393.90	1,368,154,119.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,106,636,488.21	614,423,673.53
经营活动现金流入小计		2,559,820,882.11	1,982,577,792.56
购买商品、接受劳务支付的现金		839,569,402.71	875,393,076.97
支付给职工以及为职工支付的现金		96,709,695.77	78,311,549.67
支付的各项税费		45,781,630.86	30,723,219.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,714,044,903.88	932,855,942.12
经营活动现金流出小计		2,696,105,633.22	1,917,283,788.29
经营活动产生的现金流量净额	十四、6	-136,284,751.11	65,294,004.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			3,900,000.00
取得投资收益收到的现金		43,485,680.00	45,149,786.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,485,680.00	49,050,786.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,359,125.80	104,128,703.07
投资支付的现金		363,624,166.00	115,834,700.00
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		471,983,291.80	219,963,403.07
投资活动产生的现金流量净额		-428,497,611.80	-170,912,616.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,714,600.77	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		151,714,600.77	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		151,714,600.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,744,567.22	100,821,315.68
支付其他与筹资活动有关的现金			35,000,000.00
筹资活动现金流出小计		273,459,167.99	135,821,315.68
筹资活动产生的现金流量净额		-121,744,567.22	-100,821,315.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	十四、6	-686,526,930.13	-206,439,927.93
加: 期初现金及现金等价物余额	十四、6	1,337,426,936.93	1,543,866,864.86
六、期末现金及现金等价物余额	十四、6	650,900,006.80	1,337,426,936.93

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





所有者权益变动表  
2012年度

编制单位：北京北方农业科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数					上年数				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	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	83,377,971.12	411,099,864.98	2,923,962,665.32	400,800,000.00	2,028,684,829.22	56,615,475.57	270,437,405.00	2,756,537,709.79
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	83,377,971.12	411,099,864.98	2,923,962,665.32	400,800,000.00	2,028,684,829.22	56,615,475.57	270,437,405.00	2,756,537,709.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,800,000.00	-366,294,571.88	31,988,633.03	167,657,697.27	234,151,758.42			26,762,495.55	140,662,459.98	167,424,955.53
（一）净利润				319,886,330.30	319,886,330.30				267,624,955.53	267,624,955.53
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				319,886,330.30	319,886,330.30				267,624,955.53	267,624,955.53
（三）所有者投入和减少资本		34,505,428.12			34,505,428.12					
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额		34,505,428.12			34,505,428.12					
3.其他										
（四）利润分配			31,988,633.03	-152,228,633.03	-120,240,000.00			26,762,495.55	-126,962,495.55	-100,200,000.00
1.提取盈余公积			31,988,633.03	-31,988,633.03				26,762,495.55	-26,762,495.55	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配				-120,240,000.00	-120,240,000.00				-100,200,000.00	-100,200,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	400,800,000.00	-400,800,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	400,800,000.00	-400,800,000.00								
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	801,600,000.00	1,662,390,257.34	115,366,604.15	578,757,562.25	3,158,114,423.74	400,800,000.00	2,028,684,829.22	83,377,971.12	411,099,864.98	2,923,962,665.32

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



**北京大北农业科技集团股份有限公司**  
**2012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, 共计投入货币资金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。

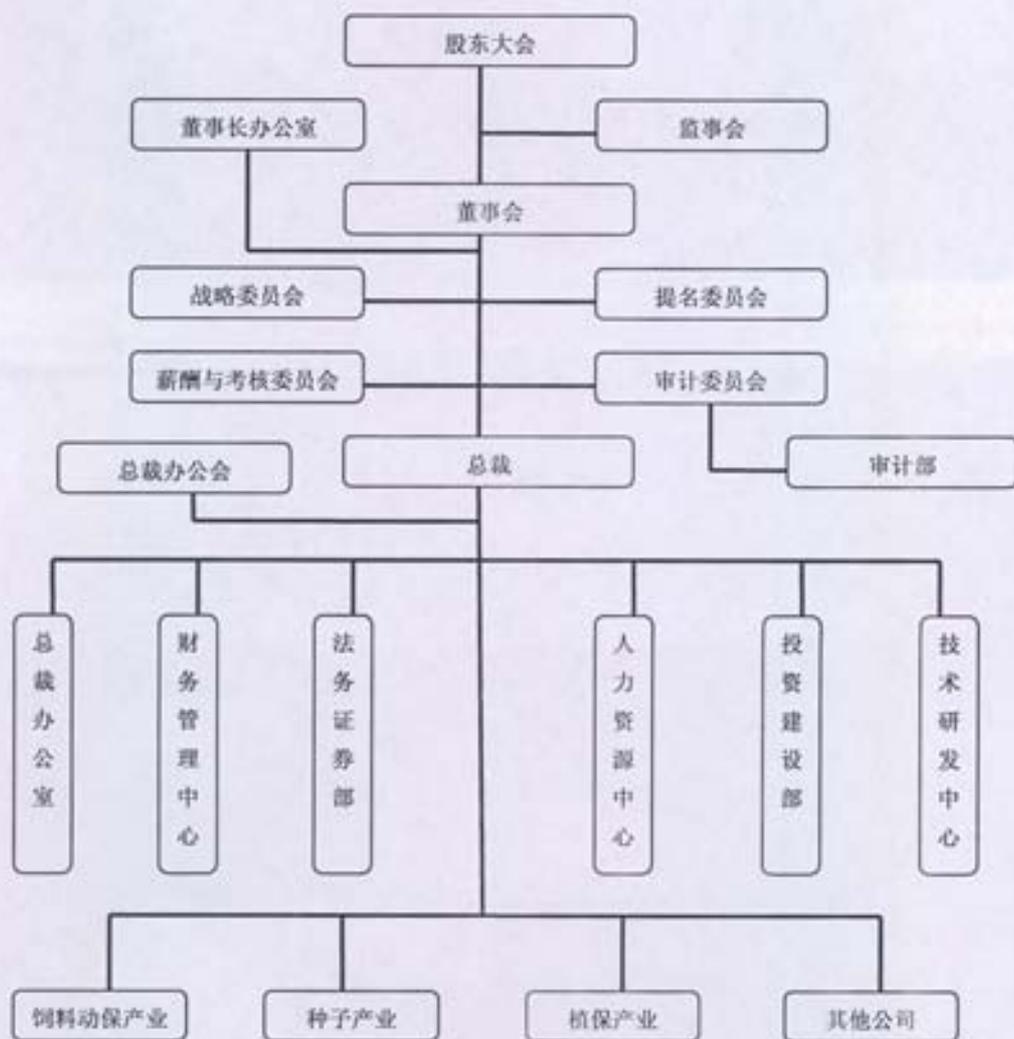
根据本公司2011年年度股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司2012年5月4日以资本公积40,080.00万元转增股本, 变更后的注册资本为人民币80,160.00万元, 股本

为人民币80,160.00万元。

本公司经营范围为：销售兽药（严禁经营兽用预防用生物制品）；饲料加工（限分公司经营）；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；畜牧和兽医科学研究与试验发展；动物营养保健品的技术开发；农业信息技术的开发、服务；销售饲料；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2013年4月7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2012年12月31日的财务状况及2012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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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期初数和对比数。

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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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、在产品及自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品及库存商品、消耗性生物资产。

### (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、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、17“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。

### 12、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、17“非流动非金融资产减值”。

### 13、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。

#### 14、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。

## 15、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、17“非流动非金融资产减值”。

#### 16、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。

#### 17、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、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。

## 19、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用 Black-Scholes 模型定价，具体参见附注九。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 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。本集团无融资租赁业务。

#### (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。

### 24、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）。

### 25、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

截至2012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2012年12月31日，本集团无需要说明的会计估计变更事项。

### 26、前期会计差错更正

截至2012年12月31日，本集团无需要披露的前期差错更正事项。

### 27、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，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%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。

本公司下属北京大北农动物保健科技有限责任公司、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%。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),本公司下属四川大北农农牧科技有限责任公司、南宁大北农饲料科技有限责任公司享受15%企业所得税优惠税率。

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%。

本公司下属哈尔滨大北农牧业科技有限公司作为经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定的高新技术企业,企业所得税的使用税率为15%。

### 3、其他说明

截至2012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

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
1	安徽大北农农牧科技有限公司	全资子公司	安徽省肥东县	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料的加工、生产、销售;兽药零售等	有限公司	张国平	78491441-6	1,000.00	
2	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	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	有限公司	徐新寅	73824336-7	3,353.50	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
						研究					
3	北京大北农贸易有限责任公司	全资子公司	北京市怀柔区	销售型	500.00	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	有限公司	徐新寅	73649635-2	460.00	
4	北京大北农种猪科技有限公司	全资子公司	北京市海淀区	生产型	5,000.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训	有限公司	马振强	59062871-0	5,000.00	
5	北京金色农华种业科技有限公司	控股公司	北京市海淀区	生产型	16,000.00	销售农作物种子	有限公司	李绍明	60037717-8	10,718.71	
6	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	生产型	3,000.00	制造、加工、销售饲料	有限公司	徐新寅	60042535-2	4,717.46	
7	北京科牧丰生物技术有限公司	全资子公司	北京市大兴区	服务型	2,000.00	技术开发、转让、咨询、服务。	有限公司	王忠山	58441008-8	2,000.00	
8	北京科牧丰生物制药有限公司	全资子公司	北京市大兴区	生产型	2,000.00	技术开发、转让、咨询、服务。	有限公司	王忠山	59609245-1	2,000.00	
9	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	生产型	2,500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口	有限公司	林梅根	77040931-2	2,766.05	
10	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	服务型	3,000.00	互联网信息服务业务	有限公司	付培政	75468120-1	2,662.52	
11	常德大北农饲料有限公司	全资子公司	湖南省津市市	生产型	500.00	饲料、饲料添加剂、预混合饲料生产项目设备、房屋的投资与管理	有限公司	周加学	59758866-X	500.00	
12	郴州大北农饲料科技有限公司	全资子公司	郴州市经开区	生产型	1,000.00	饲料的生产销售	有限公司	邱玉文	74062220-0	616.39	
13	赤峰大北农农牧科技有	全资子公司	赤峰市元宝山	生产型	1,000.00	苜蓿草的种植及为饲养	有限公司	王小	59195699-4	1,000.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
	限公司		区			养殖提供技术服务; 饲料; 饲料原料销售		龙			
14	福州大北农生物技术有限公司	控股公司	福州市晋安区	生产型	5,000.00	生产兽用生物制品	有限公司	邵显洪	74909231-4	4,013.68	
15	甘肃大北农牧科技有限责任公司	全资子公司	兰州市城关区	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。	有限公司	付记北	67594913-4	100.00	
16	广州大北农牧科技有限责任公司	全资子公司	广东省增城市	生产型	2,000.00	饲料、预混料、兽药	有限公司	周业军	79102990-9	1,914.98	
17	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	全资子公司	黑龙江省宾县	生产型	2,000.00	生产销售饲料	有限公司	张立忠	77504435-9	1,922.35	
18	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	全资子公司	黑龙江省宾县	生产型	2,000.00	畜禽饲养技术推广服务、销售饲料	有限公司	刘明忠	59194141-8	2,000.00	
19	黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	全资子公司	哈尔滨市松北区	生产型	100.00	生产: 配合饲料、浓缩饲料、销售: 饲料; 动物营养保健品的技术开发	有限公司	张立忠	67210004-7	100.00	
20	湖南大北农业科技有限公司	全资子公司	湖南省望城县	生产型	2,000.00	饲料、种子的生产、动物保健品的技术开发和销售及兽药的销售	有限公司	柯福林	77449689-5	1,862.35	
21	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	全资子公司	江苏省淮安市	生产型	600.00	饲料加工、销售	有限公司	王东方	71853648-8	924.02	
22	吉林大北农牧科技有	全资子公司	吉林省长春市	生产型	1,000.00	生产饲料、饲料添加	有限公司	张立	79441084-4	1,007.55	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
	限责任公司					剂, 销售饲料原料; 兽药销售		志			
23	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	销售型	1,000.00	饲料销售, 农业信息技术开发、服务	有限公司	谈松林	57876347-7	1,000.00	
24	江西泰和大北农饲料有限公司	全资子公司	江西省泰和县	生产型	1,000.00	饲料制造、销售, 兽药销售	有限公司	谈松林	16227562-1	976.36	
25	江西宜春大北农饲料有限公司	全资子公司	江西省宜春市	销售型	1,000.00	饲料批发与零售	有限公司	谈松林	59657247-8	1,000.00	
26	晋中大北农牧科技有限公司	全资子公司	山西省祁县	生产型	500.00	销售、饲料、饲料原料; 农业信息咨询、农业技术推广	有限公司	王安民	05887107-9	500.00	
27	九台大北农龙德科技有限公司	全资子公司	吉林省九台市	生产型	1,000.00	粮食收购, 玉米烘干, 水稻加工, 农副产品批发、零售	有限公司	魏林洪	05054566-6	1,000.00	
28	昆明大北农牧科技有限公司	全资子公司	昆明市官渡区	生产型	50.00	浓缩饲料的生产; 饲料、原料, 添加剂, 常规兽药的销售等	有限公司	赖军	66553451-7	50.00	
29	梁平大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	重庆市梁平县	生产型	100.00	销售; 饲料及原辅材料; 农业信息技术开发、服务	有限公司	黎明虎	59052687-X	100.00	
30	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	全资子公司	沈阳市高新区	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料生产, 预混合饲料, 化学药品, 中兽药销售	有限公司	张立忠	78008489-X	980.72	
31	聊城金牌大北农饲料有限公司	全资子公司	聊城市莘县	生产型	3,000.00	配合饲料、浓缩饲料、浓缩饲料生产、销售	有限公司	孙超	55093325-1	3,480.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
						粮食收购					
32	绵阳大北农牧科技有限公司	全资子公司	四川省绵阳市	生产型	100.00	农业技术推广	有限公司	李勇	05823532-0	100.00	
33	南京两优培九种业有限公司	控股公司	南京市高新区	生产型	2,000.00	种子的制作、销售	有限公司	邹江石	72455364-7	1,856.71	
34	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	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务	有限公司	占书华	66974026-2	500.00	
35	厦门绿色巨农生物科技有限公司	全资子公司	厦门市集美区	生产型	1,000.00	生产、销售畜禽浓缩饲料、配合饲料、销售饲料、兽药	有限公司	宋洪芦	77603966-6	810.00	
36	山东大北农牧科技有限责任公司	全资子公司	潍坊市昌乐县	生产型	2,000.00	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	有限公司	张立志	66674852-5	2,000.00	
37	山东丰沃新农农牧科技有限公司	控股公司	潍坊市高新区	生产型	10,000.00	饲料销售；动物营养保健品的技术开发；农业信息技术开发、技术服务	有限公司	张帆	59659841-X	7,000.00	
38	山西大北农饲料科技有限公司	全资子公司	太原市小店区	生产型	2,000.00	饲料的生产、销售；预混料、饲料原料、兽药的销售等	有限公司	王安民	66044439-5	2,000.00	
39	陕西大北农饲料科技有	全资子公司	陕西省西安市	生产型	300.00	浓缩、配合饲料的生	有限公司	毛永	79748142-9	300.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
	限公司					产、销售、兽药销售		志			
40	商丘市大北农饲料有限公司	全资子公司	河南省商丘市	生产型	50.00	饲料生产销售；粮油、饲料添加剂销售、养殖	有限公司	王平	17505461-7	20.00	
41	上海伟农生物科技有限公司	控股公司	上海市浦东新区	销售型	5,000.00	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	有限公司	徐新寅	76086396-8	3,586.77	
42	韶山大北动物药业有限公司	全资子公司	湖南省韶山市	生产型	1,000.00	普用水剂、片散剂、溶液剂、粉剂、预混剂、粉针剂生产、销售	有限公司	邱玉文	74835591-X	2,510.13	
43	四川大北农牧科技有限责任公司	全资子公司	四川省新津县	生产型	1,000.00	生产添加剂、预混合饲料、配合饲料、销售饲料、饲料原料等	有限公司	李勇	78011292-6	767.57	
44	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	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	有限公司	邵根伙	75547627-7	368.36	
45	天津昌农科技有限责任公司	全资子公司	天津市宝坻区	生产型	1,000.00	畜禽、水产品销售、配合、浓缩饲料的生产、销售	有限公司	张若冰	79725225-5	1,000.00	
46	武汉大北农饲料科技有限公司	全资子公司	武汉市汉阳区	生产型	50.00	饲料生产销售、兽药销售	有限公司	陈红心	79244445-0	38.34	
47	新疆大北农牧业科技有限责任公司	全资子公司	乌鲁木齐市高新区	生产型	100.00	兽药经营；饲料的生产、农业技术的开发；饲料及添加剂的销售；	有限公司	扶鹏飞	66666981-9	100.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
						农畜产品的收购销售。					
48	宿迁大北农饲料有限责任公司	全资子公司	江苏省宿迁市	生产型	1,000.00	饲料销售、加工；动物营养保健品的技术开发；兽药销售	有限公司	王东方	72069891-0	1,399.55	
49	云南大北农饲料科技有限公司	全资子公司	昆明市宜良县	销售型	300.00	饲料、饲料原料、饲料添加剂的销售	有限公司	韩忠伟	58481755-8	300.00	
50	漳州大北农农牧科技有限公司	全资子公司	漳州市芗城区	生产型	2,000.00	饲料及兽药的生产；饲料及动物营养保健品的技术开发。	有限公司	宋洪芦	67849132-5	2,000.00	
51	漳州绿色巨农生物科技有限公司	全资子公司	福建省漳州市	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。	有限公司	宋洪芦	55757566-1	300.00	
52	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	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	有限公司	邱玉文	72255603-5	635.21	
53	浙江大北农农牧科技有限公司	全资子公司	浙江省金华市	生产型	1,000.00	配合饲料和浓缩饲料生产及销售、饲料添加剂、兽药(生物制剂除外)销售；添加剂预混配合饲料生产与销售	有限公司	曾庆山	79205847-X	980.26	
54	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	生产型	2,000.00	销售饲料；饲料加工；兽药销售	有限公司	邢尧	73133817-9	1,606.78	
55	中国农业大学	控股公司	北京市海淀区	服务型	490.00	高等教育	事业法人	邵根	60007195-3	1,585.44	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
								伙			
56	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	销售型	100.00	饲料研发; 饲料、饲料原料销售	有限公司	黎明虎	58148105-9	100.00	
57	Kings NowerNorth America co., inc.	控股公司	美国伊利诺伊州	生产型	\$100.00	农作物种子新品种培育	有限公司	莫海龙		633.27	
58	安丘中基沃农饲料有限公司	控股公司	山东省安丘市	生产型	200.00	生产、销售; 配合饲料、浓缩饲料。	有限公司	张立森	05094798-0	110.00	
59	北京汇农文化传播有限公司	全资子公司	北京市海淀区	服务型	300.00	传媒杂志、广告代理	有限公司	陈秋衡	55314694-X	300.00	
60	北京绿色巨农生物科技有限公司	全资子公司	北京市怀柔区	生产型	50.00	生物科技开发; 饲料添加剂的技术开发; 制造、加工、销售饲料	有限公司	徐新寅	721483065	50.00	
61	北京绿色农华进出口有限公司	全资子公司	北京市海淀区	生产型	500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口	有限公司	杨玉红	68513994-4	500.00	
62	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	生产型	50.00	自主选择经营项目开展经营活动	有限公司	孙荣建	79998344-9	50.00	
63	北京伟农生物科技有限公司	控股公司	北京市怀柔区	生产型	1,000.00	生产浓缩料、配合饲料; 粮食收购	有限公司	徐新寅	59385214-4	1,000.00	
64	德州友粮沃农农牧有限公司	控股公司	山东省德州市	生产型	400.00	配合饲料、浓缩饲料生产、销售及技术服务; 粮食收购	有限公司	张建设	05621304-8	260.00	
65	福州大北农农牧科技有限公司	全资子公司	福建省长乐市	生产型	100.00	生产、销售浓缩饲料, 配合饲料	有限公司	周晔	79608242-6	100.00	
66	高密丰沃新农饲料有限公司	控股公司	山东省高密市	销售型	600.00	销售饲料; 动物营养保健品开发;	有限公司	张立森	05496760-4	600.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
						农业咨询信息服务					
67	海阳丰沃新农饲料有限公司	控股公司	山东省海阳市	销售型	400.00	饲料销售	有限公司	高喜岗	05495243-7	400.00	
68	呼伦贝尔大北农牧业科技有限公司	控股公司	内蒙古呼伦贝尔	销售型	200.00	饲料销售	有限公司	高安洋	05056134-0	130.00	
69	湖北华占种业科技有限公司	控股公司	武汉市东湖开发区	生产型	1,000.00	农作物新品种选育技术研发; 销售不再分包的包装种子; 农业高新技术开发及成果转化; 农业技术咨询	有限公司	阳庆华	56232832-3	1,000.00	
70	湖南金色农华种业科技有限公司	控股公司	长沙市芙蓉区	生产型	3,000.00	农作物种子(转基因种子除外)的生产经营	有限公司	谭春平	78287935-4	2,991.76	
71	吉林绿色巨农农业科技有限公司	全资子公司	吉林宽城区	生产型	100.00	生产配合饲料、浓缩饲料; 饲料及饲料原料销售	有限公司	宋庄	57857969-6	100.00	
72	绩溪农华生物科技有限公司	全资子公司	安徽省绩溪县	生产型	1,000.00	自营和代理各类商品和技术进出口, 农药、生物制剂制造、销售	有限公司	孟宪东	72632961-4	1,174.46	
73	佳木斯大北农农牧科技有限公司	全资子公司	黑龙江省汤原县	生产型	200.00	基础设施建设	有限公司	吴崇才	59823778-1	200.00	
74	江门市绿色巨农饲料有限公司	全资子公司	江门市江海区	销售型	200.00	生产、加工销售; 配合饲料; 销售: 浓缩饲料、复合预混料	有限公司	周业军	59005994-1	200.00	
75	江苏伟农统鹤生物科技有限公司	控股公司	江苏省海安县	生产型	1,000.00	配合饲料、浓缩饲料加工, 动物营	有限公司	徐新寅	58849342-3	1,000.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
						养保健品的技术开发； 饲料及饲料原料批发、零售					
76	江西高安大北农饲料有限公司	全资子公司	江西省高安市	销售型	1,000.00	饲料批发、零售	有限公司	谈松林	59885924-9	1,000.00	
77	江西上高大北农养殖有限公司	全资子公司	江西省上高县	生产型	900.00	牲畜饲养、水产养殖	有限公司	谈松林	59650263-3	900.00	
78	江西先农种业有限公司	控股公司	江西省南昌市	生产型	3,000.00	农作物种子的批发、销售	有限公司	季卫国	79947906-6	3,000.00	
79	锦州大北农牧业科技有限公司	全资子公司	辽宁省锦州市	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料研发、生产、销售；长白、大白、杜洛克繁育，二元母猪销售；预混合饲料、饲料原料、饲料添加剂销售	有限公司	杨巨祥	59484582-7	1,000.00	
80	莒县丰沃新农饲料有限公司	控股公司	山东省日照市	销售型	1,000.00	饲料销售、向客户提供产品技术服务	有限公司	张立森	05236893-1	830.00	
81	库车鑫泰联油脂有限公司	控股公司	新疆区库车县	生产型	150.00	食用植物油加工销售，以棉籽为原料从事棉粕、棉短绒、油角、棉壳的加工与销售	有限公司	徐新寅	67021056-8	150.00	
82	辽宁绿色巨农农业科技有限公司	全资子公司	沈阳市沈北新区	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。	有限公司	张立志	68748828-3	500.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
83	临沂丰沃新农饲料有限公司	控股公司	山东省临沂市	生产型	800.00	加工销售配合饲料、浓缩饲料、精料补充料	有限公司	李天盛	05498289-8	800.00	
84	龙岩大北农生物科技有限公司	全资子公司	武平县龙岩前工业集中区	销售型	200.00	销售配合料(粉料、颗粒料)、浓缩饲料	有限公司	宋洪芦	57701899-3	200.00	
85	龙岩大北农饲料有限公司	全资子公司	龙岩市新罗区	生产型	100.00	生产配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料; 销售配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料	有限公司	宋洪芦	66925968-X	100.00	
86	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	生产型	2,750.00	农业开发; 生产、销售; 饲料; 配合饲料购销; 农产品	有限公司	周业军	57789049-0	2,871.39	
87	青岛丰汇沃农饲料有限公司	控股公司	山东省青岛市	销售型	400.00	饲料销售	有限公司	张立森	05729078-2	232.00	
88	饶阳大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	河北省衡水市	服务型	1,000.00	畜禽饲养技术开发、咨询、交流、转让、推广服务; 饲料饲料原料销售	有限公司	张若冰	59680137-7	1,000.00	
89	三明大北农农牧科技有限公司	全资子公司	福建省沙县	生产型	200.00	生产配合饲料(粉料、颗粒料)、销售饲料	有限公司	张昌炳	56730126-9	200.00	
90	三明大北农饲料有限公司	全资子公司	三明市三元区	生产型	100.00	生产、销售畜禽配合饲料、浓缩饲料	有限公司	张昌炳	66039055-0	100.00	
91	绥化大北农农牧科技有限公司	全资子公司	黑龙江省绥化市	生产型	1,000.00	对浓缩饲料、配合饲料、奶牛、肉牛、仔鹅	有限公司	崔绍林	59822659-9	1,000.00	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
92	张掖大北农牧科技有限公司	全资子公司	甘肃省张掖市	生产型	368.57	精料补充料生产项目的投资	有限公司	付记北	05311924-0	1,228.57	
93	长沙世联生物科技有限公司	全资子公司	湖南省望城县	生产型	50.00	饲料加工、销售；粮食收购，农副产品购销，畜禽养殖；饲料原料和添加剂销售；农业技术服务。	有限公司	柯福林	69855950-X	50.00	
94	浙江绿色巨农生物科技有限公司	全资子公司	浙江省平湖市	生产型	2,000.00	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。	有限公司	曾庆山	59178339-2	2,000.00	

(续)

序号	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
1	安徽大北农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
2	北京大北动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
3	北京大北农贸易有限责任公司	100.00	100.00	是				
4	北京大北农种猪科技有限公司	100.00	100.00	是				
5	北京金色农华种业科技有限公司	75.10	75.10	是	10,454.12			

序号	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
6	北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是				
7	北京科技丰生物技术有限公司	100.00	100.00	是				
8	北京科技丰生物制药有限公司	100.00	100.00	是				
9	北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
10	北京农博数码科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
11	常德大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
12	郴州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
13	赤峰大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
14	福州大北农生物技术有限公司	70.10	70.10	是	2,868.20			
15	甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
16	广州大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
17	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00	是				
18	哈尔滨大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
19	黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
20	湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
21	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
22	吉林大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
23	江西大北农科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
24	江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
25	江西宜春大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
26	晋中大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
27	九台大北农龙德科技有限公司	100.00	100.00	是				
28	昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
29	梁平大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
30	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
31	聊城金牌大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
32	绵阳大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				

序号	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
33	南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40	是	755.43			
34	南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
35	厦门绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
36	山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
37	山东丰沃新农农牧科技有限公司	70.00	70.00	是	2,823.46			
38	山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
39	陕西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
40	商丘市大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
41	上海伟农生物科技有限公司	65.00	65.00	是	2,287.33			
42	韶山大北农动物药业有限公司	100.00	100.00	是				
43	四川大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
44	唐山大北农猪育种科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
45	天津昌农科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
46	武汉大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
47	新疆大北农农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
48	宿迁大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是				
49	云南大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
50	漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
51	漳州绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
52	长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
53	浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
54	郑州市大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是				
55	中国农民大学	68.97	68.97	是	73.24			
56	重庆大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
57	Kings Nower North America co., inc.	75.10	100.00	是	-12.48			
58	安丘中基沃农饲料有限公司	38.50	55.00	是	81.39			
59	北京汇农文化传播有限公司	100.00	100.00	是				

序号	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
60	北京绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
61	北京绿色农华进出口有限公司	100.00	100.00	是				
62	北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
63	北京伟农生物科技有限公司	65.00	100.00	是	29.02			
64	德州友粮沃农农牧有限公司	45.50	65.00	是	60.34			
65	福州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
66	高密丰沃新农饲料有限公司	70.00	100.00	是	-2.37			
67	海阳丰沃新农饲料有限公司	70.00	100.00	是	-16.15			
68	呼伦贝尔大北农牧业科技有限公司	65.00	65.00	是	64.08			
69	湖北华占种业科技有限公司	75.10	100.00	是	-0.19			
70	湖南金色农华种业科技有限公司	75.10	100.00	是	1,197.97			
71	吉林绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
72	绩溪农华生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
73	佳木斯大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
74	江门市绿色巨农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
75	江苏伟农统鹅生物科技有限公司	65.00	100.00	是	6.74			
76	江西高安大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
77	江西上高大北农养殖有限公司	100.00	100.00	是				
78	江西先农种业有限公司	75.10	100.00	是	204.43			
79	锦州大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00	是				
80	莒县丰沃新农饲料有限公司	58.10	83.00	是	167.85			
81	库车鑫泰联油脂有限公司	65.00	100.00	是	-377.48			
82	辽宁绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是				
83	临沂丰沃新农饲料有限公司	70.00	100.00	是	-66.51			
84	龙岩大北农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
85	龙岩大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
86	茂名大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				

序号	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
87	青岛丰汇沃农饲料有限公司	40.60	58.00	是	168.00			
88	饶阳大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是				
89	三明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
90	三明大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是				
91	绥化大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
92	张掖大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是				
93	长沙世联生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
94	浙江绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是				

注：1、本公司持有山东丰沃新农农牧科技有限公司 70% 股权，山东丰沃新农农牧科技有限公司持有安丘中基沃农饲料有限公司 55% 股权；

2、本公司持有山东丰沃新农农牧科技有限公司 70% 股权，山东丰沃新农农牧科技有限公司持有德州友粮沃农农牧有限公司 65% 股权；

3、本公司持有山东丰沃新农农牧科技有限公司 70% 股权，山东丰沃新农农牧科技有限公司持有青岛丰汇沃农饲料有限公司 58% 股权。

(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

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
1	荆州大北农饲料有限公司	控股公司	湖北省荆州市	生产型	1,000.00	配合饲料、浓缩饲料及其原料的生产、销售	有限公司	陈红心	78090631-2	1,591.27	
2	福建梁野山农牧股份有限公司	控股公司	福建省武平县	生产型	5,000.00	生猪养殖、果蔬种植及销售	有限公司	邱斌	68307412-0	4,652.80	
3	沈阳英大科技发展	全资公司	辽宁省新	生产型	2,000.00	配合饲料、浓缩饲料生	有限公司	杨巨祥	55530143-X	1,963.94	

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	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
	有限公司		名市			产、销售、食品添加剂研究、开发、农副产品收购					
4	北京达世丰生物科技有限公司	全资子公司	北京市通州区	生产型	500.00	生物技术开发、加工、复配、销售农药	有限公司	胡玉平	74262187-7	750.00	
5	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	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	有限公司	许成虎	74790411-2	200.00	
6	潍坊天宇饲料科技有限公司	控股公司	山东省寿光市	生产型	200.00	加工销售畜禽饲料、饲料酵母及饲料添加剂	有限公司	董耀江	16568484-2	120.00	
7	厦门泰枫牧业科技有限公司	全资子公司	福建省厦门市	生产型	100.00	生产销售浓缩饲料，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	有限公司	宋洪芦	79126757-9	580.00	
8	舟山市普陀大北水产制品有限公司	控股公司	浙江省舟山市	生产型	600.00	鱼粉、鱼油及原料收购、销售，鱼粉、鱼油生产等	有限公司	李祥益	74347089-8	306.00	
9	江西赣兴种业有限责任公司	控股公司	兴国县潞江镇	生产型	520.00	农作物种子批发、销售。	有限公司	温祥明	74608285-8	765.24	

(续)

序号	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有	注释

						损益的 金额	者权益中所享有份 额后的余额
1	荆州大北农饲料有限公司	90.00	90.00	是	170.20		
2	福建梁野山农牧股份有限公司	80.00	80.00	是	930.09		
3	沈阳英大科技发展有限公司	100.00	100.00	是			
4	北京达世丰生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
5	内蒙古四季春饲料有限公司	100.00	100.00	是			
6	潍坊天宇饲料科技有限公司	60.00	60.00	是	33.91		
7	厦门泰枫牧业科技有限公司	100.00	100.00	是			
8	舟山市普陀大北农水产制品有限公司	33.15	51.00	是	-335.97		
9	江西赣兴种业有限责任公司	75.10	100.00	是	162.60		

注：本公司持有上海伟农生物科技有限公司 65% 股权，上海伟农生物科技有限公司持有舟山市普陀大北农水产制品有限公司 51% 股权。

## 2、合并范围发生变更的说明

本年度纳入合并范围的子公司共103户，与2011年度合并范围相比增加了28户。其中：因设立增加29户，因企业合并增加3户，因公司注销减少4户。合并范围发生变更的情况详见附注六、3（1）和六、3（2）。

## 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）本年新纳入合并范围的子公司

序号	名称	年末净资产	本年净利润
1	北京大北农种猪科技有限公司	48,056,337.03	-1,943,662.97
2	北京科技丰生物制药有限公司	17,862,433.68	-2,137,566.32
3	常德大北农饲料有限公司	4,888,116.73	-111,883.27
4	赤峰大北农农牧科技有限公司	9,891,043.24	-108,956.76
5	哈尔滨大北农农牧科技有限公司	19,972,010.79	-27,989.21
6	晋中大北农农牧科技有限公司	5,000,000.00	
7	荆州大北农饲料有限公司	17,019,511.59	-672,465.93
8	九台大北农龙德科技有限公司	9,999,957.94	-42.06
9	梁平大北农饲料科技有限责任公司	986,552.90	-13,447.10
10	绵阳大北农农牧科技有限公司	995,813.12	-4,186.88
11	山东丰沃新农农牧科技有限公司	94,115,323.59	-5,884,676.41
12	沈阳英大科技发展有限公司	18,927,257.87	-712,105.93

序号	名称	年末净资产	本年净利润
13	Kings NowerNorth America co., inc.	5,831,296.97	-450,744.77
14	安丘中基沃农饲料有限公司	1,859,950.66	-140,049.34
15	北京伟农生物科技有限公司	10,829,088.20	829,088.20
16	德州友粮沃农农牧有限公司	2,538,344.74	-1,461,655.26
17	高密丰沃新农饲料有限公司	5,921,123.80	-78,876.20
18	海阳丰沃新农饲料有限公司	3,461,624.43	-538,375.57
19	呼伦贝尔大北农牧业科技有限公司	1,830,958.82	-169,041.18
20	佳木斯大北农农牧科技有限公司	1,988,121.61	-11,878.39
21	江苏伟农统鹤生物科技有限公司	10,192,524.13	192,524.13
22	江西高安大北农饲料有限公司	9,972,245.23	-27,754.77
23	江西上高大北农养殖有限公司	6,968,332.28	-2,031,667.72
24	锦州大北农牧业科技有限公司	9,897,810.79	-102,189.21
25	莒县丰沃新农饲料有限公司	9,948,573.99	-51,426.01
26	临沂丰沃新农饲料有限公司	5,782,905.79	-2,217,094.21
27	青岛丰汇沃农饲料有限公司	4,000,000.00	-
28	饶阳大北农农牧科技有限责任公司	9,981,415.75	-18,584.25
29	绥化大北农农牧科技有限公司	9,945,182.67	-54,817.33
30	张掖大北农农牧科技有限公司	3,678,073.72	-7,626.28
31	福建梁野山农牧股份有限公司	46,504,693.83	-1,263,269.61
32	浙江绿色巨农生物科技有限公司	19,192,971.87	-807,028.13

## (2) 本年不再纳入合并范围的公司

序号	名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
1	茂名市大北农饲料有限公司	11,079,067.90	5,867,763.08
2	泰州海特生水产饲料有限公司		3,147,129.19
3	天津大北农水产科技有限责任公司	-5,348,465.17	5,278,918.24
4	益阳大北农饲料科技有限公司	4,980,759.48	-49,462.16

## 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
荆州大北农饲料有限公司	-10,062.85	合并成本减去合并中取得的被购买	2012-9-10
福建梁野山农牧股份有限公司	8,313,629.25	方于购买日可辨认净资产公允价值	2012-8-24
沈阳英大科技发展有限公司		份额的差额确认为商誉。	2012-3-21

注：福建梁野山农牧股份有限公司系本公司之子公司北京大北农种猪科技有限公司非同一控制下合并取得；沈阳英大科技发展有限公司系本公司之子公司辽宁大北农牧业科技有限责任公司非同一控制下合并取得。

## (1) 荆州大北农饲料有限公司

2012年9月8日,本集团向隗罡、隗克平收购了其拥有的湖北正欣生物工程有限公司(后更名为荆州大北农饲料有限公司)90%的股权。本次交易的购买日为2012年9月8日,系本集团取得对荆州大北农饲料有限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的情况如下:

项目	金额
合并成本:	
支付的现金	6,912,716.92
合并成本合计	6,912,716.92
减:取得的可辨认净资产的公允价值	6,922,779.77
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	-10,062.85

②荆州大北农饲料有限公司于购买日的资产、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	451,231.10	451,231.10	282,583.53
交易性金融资产			
应收款项	4,052,501.57	4,052,501.57	11,510,799.25
存货			2,095,935.81
其他流动资产			
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	7,873,050.94	4,586,866.88	5,813,963.40
无形资产	8,738,130.00	4,251,436.04	4,659,228.74
其他非流动资产			171,315.30
减:借款	12,622,526.84	12,622,526.84	15,341,477.49
应付款项	500,000.00	500,000.00	2,605,782.04
应付职工薪酬			90,556.52
递延所得税负债			
其他负债	300,409.25	300,409.25	1,403,070.99
净资产	7,691,977.52	-80,900.50	5,092,938.99
减:少数股东权益	769,197.75	-8,090.05	
取得的净资产	6,922,779.77	-72,810.45	
以现金支付的对价	6,912,716.92		

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
其中：已支付现金	4,500,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	451,231.10		
取得子公司支付的现金净额	4,048,768.90		

③ 荆州大北农饲料有限公司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	-244.88
净利润	-672,465.93
经营活动现金流量	1,605,852.43
现金流量净额	-269,360.16

#### (2) 福建梁野山农牧股份有限公司

2012年6月8日，本集团向邱斌等9位自然人收购了其拥有的福建梁野山农牧股份有限公司80%的股权。本次交易的购买日为2012年8月24日，系本集团取得对福建梁野山农牧股份有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	46,528,000.00
合并成本合计	46,528,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	38,214,370.75
商誉	8,313,629.25

② 福建梁野山农牧股份有限公司于购买日的资产、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	892,292.54	892,292.54	3,654,179.85
交易性金融资产			
应收款项	740,000.00	740,000.00	1,589,070.00
存货			
其他流动资产			
可供出售金融资产			
长期股权投资			

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
固定资产	22,255,500.03	22,312,043.55	17,436,217.55
无形资产	655,740.30	593,579.35	605,337.00
其他非流动资产	38,323,184.04	38,323,184.04	
减：借款			
应付款项	15,098,753.47	15,098,753.47	5,805,144.61
应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他负债			
净资产	47,767,963.44	47,762,346.01	50,030,000.00
减：少数股东权益	9,553,592.69	9,552,469.20	
取得的净资产	38,214,370.75	38,209,876.81	
以现金支付的对价	46,528,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	892,292.54		
取得子公司支付的现金净额	45,635,707.46		

③ 福建梁野山农牧股份有限公司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	
净利润	-1,263,269.61
经营活动现金流量	3,157,145.83
现金流量净额	136,941.50

### (3) 沈阳英大科技发展有限公司

2012年3月9日，本集团向王文、刘艳收购了其拥有的沈阳英大科技发展有限公司100%的股权。本次交易的购买日为2012年3月21日，系本集团取得对沈阳英大科技发展有限公司的控制权的日期。

#### ① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	639,363.80
合并成本合计	639,363.80
减：取得的可辨认净资产的公允价值	639,363.80
商誉	

②沈阳英大科技发展有限公司于购买日的资产、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	500,000.00	500,000.00	5,093,983.40
交易性金融资产			
应收款项			
存货			
其他流动资产			
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	32,913,203.60	32,913,203.60	
无形资产	5,086,796.40	5,086,796.40	5,244,120.00
其他非流动资产			
减: 借款			
应付款项	37,860,636.20	37,860,636.20	11,956,112.65
应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他负债			
净资产	639,363.80	639,363.80	1,000,000.00
减: 少数股东权益			
取得的净资产	639,363.80	639,363.80	
以现金支付的对价	639,363.80	639,363.80	
减: 取得的被收购子公司的现金及现金等价物	500,000.00	500,000.00	
取得子公司支付的现金净额	139,363.80	139,363.80	

③ 沈阳英大科技发展有限公司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	30,206,048.53
净利润	-712,105.93
经营活动现金流量	31,085,328.82
现金流量净额	919,946.77

#### 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012年12月31日	2012年1月1日
金色农华农业科技(美国)有限公司	1美元=6.2855人民币	
项目	收入、费用现金流量项目	
	2012年度	2011年度
金色农华农业科技(美国)有限公司	即期汇率	

## 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2012年1月1日,年末指2012年12月31日,上年指2011年度,本年指2012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:			401,666.56			268,750.93
-人民币			401,601.62			268,750.93
-美元	10.43		64.94			
银行存款:			1,707,657,557.38			2,137,329,169.02
-人民币			1,705,536,972.11			2,137,182,876.17
-美元	337,377.34		2,120,585.27	23,217.77		146,292.85
其他货币资金:			55,381,035.99			12,057,954.95
-人民币			55,381,035.99			12,057,954.95
合计			1,763,440,259.93			2,149,655,874.90

注:(1)其他货币资金1,979,643.93元为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票所存入的保证金存款;50,000,000.00元系投资山东华有农牧科技有限公司存出款项。

(2)截至2012年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币2,120,585.27元。

### 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	10,565,411.20	15,989,095.40
合计	10,565,411.20	15,989,095.40

注:应收票据较年初数减少33.92%,其主要原因系与客户约定的结算方式发生变

化所致。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团无贴现、背书的票据。

(3) 截至 2012 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情况。

### 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				
其他应收账款	154,696,987.22	99.999	9,849,942.00	6.37
组合小计	154,696,987.22	99.999	9,849,942.00	6.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,440.00	0.001	1,440.00	100.00
合 计	154,698,427.22	100.00	9,851,382.00	6.37

(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				
其他应收账款	90,988,584.15	99.89	6,052,669.48	6.65
组合小计	90,988,584.15	99.89	6,052,669.48	6.65
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	91,090,113.02	100.00	6,154,198.35	6.76

#### (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	144,444,258.38	93.37	84,446,662.82	92.71
1 至 2 年	6,829,223.35	4.42	2,609,690.52	2.86
2 至 3 年	1,136,426.17	0.73	2,675,774.70	2.94

3年以上	2,288,519.32	1.48	1,357,984.98	1.49
合计	154,698,427.22	100.00	91,090,113.02	100.00

注：应收账款较年初数增加 69.83%，其主要原因系本期销售收入增长及延长了部分优质客户的信用周期所致。

### (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情况。

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	144,444,258.38	93.37	7,222,212.94	84,446,662.82	92.80	4,222,333.16
1至2年	6,829,223.35	4.41	682,922.34	2,609,690.52	2.87	260,969.05
2至3年	1,136,426.17	0.73	340,927.88	2,675,774.70	2.94	802,732.40
3至4年	1,128,923.02	0.74	677,353.81	1,224,553.11	1.35	734,731.87
4至5年	1,158,156.30	0.75	926,525.03			
5年以上				31,903.00	0.04	31,903.00
合计	154,696,987.22	100.00	9,849,942.00	90,988,584.15	100.00	6,052,669.48

(4) 本集团本年无转回或收回情况。

(5) 报告期本集团无实际核销的大额应收账款。

(6) 本集团无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	9,402,577.00	1年以内	6.08
第二名	非关联方	3,982,455.31	1年以内	2.57
第三名	非关联方	2,958,583.93	1年以内	1.91
第四名	非关联方	2,072,384.00	1年以内	1.34
第五名	非关联方	1,886,537.43	1年以内	1.22
合计		20,302,537.67		13.12

(8) 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情况。

## 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	27,378,327.40	58.81		
其他应收款项	18,895,341.07	40.59	7,425,143.06	39.30
组合小计	46,273,668.47	99.40	7,425,143.06	16.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	278,098.96	0.60	278,098.96	100.00
合 计	46,551,767.43	100.00	7,703,242.02	16.55

(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	12,494,271.84	40.25		
其他应收款项	18,270,248.21	58.85	6,094,145.65	33.36
组合小计	30,764,520.05	99.10	6,094,145.65	19.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	278,098.96	0.90	278,098.96	100.00
合 计	31,042,619.01	100.00	6,372,244.61	20.53

## (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	35,181,228.52	75.57	17,029,545.72	54.86
1至2年	1,110,412.46	2.39	5,218,862.59	16.81
2至3年	1,803,780.89	3.87	1,470,347.39	4.74
3年以上	8,456,345.56	18.17	7,323,863.31	23.59
合 计	46,551,767.43	100.00	31,042,619.01	100.00

注：其他应收款较年初数增加 49.96%，其主要原因系随着公司业务的发展，备用金增加所致。

## (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情况。

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	9,094,478.58	48.14	454,101.43	7,550,445.18	41.32	377,522.28
1至2年	731,313.70	3.87	73,131.37	3,006,793.03	16.46	300,679.29
2至3年	1,489,872.19	7.88	446,961.66	1,263,865.19	6.92	379,159.56
3至4年	1,132,531.79	5.99	679,519.07	3,378,576.38	18.49	2,027,145.83
4至5年	3,378,576.38	17.88	2,702,861.10	304,648.69	1.67	243,718.95
5年以上	3,068,568.43	16.24	3,068,568.43	2,765,919.74	15.14	2,765,919.74
合计	18,895,341.07	100.00	7,425,143.06	18,270,248.21	100.00	6,094,145.65

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金、员工借款等	27,378,327.40	
合计	27,378,327.40	

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
6项零星小额款项	278,098.96	100.00	278,098.96	公司破产、员工离职等
合计	278,098.96	100.00	278,098.96	

(4) 本集团本年无转回或收回情况。

(5) 本集团报告期无实际核销的大额其他应收款。

(6) 本集团无应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(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(%)
第一名	非关联方	2,172,000.00	3-5年	4.67
第二名	非关联方	1,108,441.30	5年以上	2.38
第三名	非关联方	1,000,000.00	1年以内	2.15
第四名	非关联方	959,002.20	4-5年	2.06

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(%)
第五名	非关联方	709,705.00	1-4 年	1.52
合计		5,949,148.50		12.78

(8) 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情况。

## 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	181,333,032.44	99.75	116,788,240.48	99.88
1 至 2 年	343,088.09	0.19	117,103.80	0.10
2 至 3 年	117,103.80	0.06		
3 年以上			20,938.97	0.02
合计	181,793,224.33	100.00	116,926,283.25	100.00

注：预付款项较年初数增加 55.48%，其主要原因系业务增长，预付原材料款增加所致。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	7,434,966.26	2012 年 12 月	货未到
第二名	非关联方	7,260,000.00	2012 年 12 月	货未到
第三名	非关联方	7,018,964.42	2012 年 12 月	货未到
第四名	非关联方	5,724,386.31	2012 年 11 月、12 月	货未到
第五名	非关联方	5,432,990.54	2012 年 12 月	货未到
合计		32,871,307.53		

(3) 本集团无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 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	878,893,770.23	14,979,385.50	863,914,384.73
自制半成品及在产品	12,664,212.70		12,664,212.70

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	242,491,520.39		242,491,520.39
包装物	42,228,166.44	126,644.08	42,101,522.36
低值易耗品	7,976,396.59		7,976,396.59
消耗性生物资产	13,870,069.85		13,870,069.85
合计	1,198,124,136.20	15,106,029.58	1,183,018,106.62

(续)

项目	年初数		
	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

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	27,428,258.87	5,070,085.27		17,518,958.64	14,979,385.50
产成品及库存商品		36,322.43		36,322.43	
包装物	379,241.82			252,597.74	126,644.08
合计	27,807,500.69	5,106,407.70		17,807,878.81	15,106,029.58

## (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		

注①：本年原材料计提的存货跌价准备系因产品销售结构以及客户需求发生变化，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本年转销跌价准备主要原因系将计提存货跌价准备的原材料销售所致。

## 7、其他流动资产

项目	性质(或内容)	年末数	年初数
预付短期租金	待摊费用	14,942,013.82	3,549,042.74
预缴所得税	预缴税金	4,921,115.61	
其他待摊	待摊费用	4,460,146.40	
合计		24,323,275.83	3,549,042.74

注：其他流动资产较年初数增加 5.85 倍，其主要原因系本集团规模扩大，预付租赁费增加所致。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,308,784.22	18,647,766.72		31,956,550.94
其他股权投资	25,765,098.11	1,000,000.00	10,500,000.00	16,265,098.11
减：长期股权投资减值准备				
合计	39,073,882.33	19,647,766.72	10,500,000.00	48,221,649.05

注：本期减少系本期对北京华农伟业种子科技有限公司的核算方法由成本法转为权益法核算所致。

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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
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
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
金华市万和生猪专业合作社	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,200,000.00	1,147,757.66	386,787.55	1,534,545.21
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	权益法	14,300,000.00	5,576,441.82	-121,163.42	5,455,278.40
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	6,584,584.74	1,957,246.85	8,541,831.59
北京华农伟业种子科技有限公司	权益法	14,000,000.00	10,500,000.00	5,924,895.74	16,424,895.74
合计		48,600,000.00	39,073,882.33	9,147,766.72	48,221,649.05

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
河南照丰农业开发有限公司	10.00	10.00				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				
山西汇福科技发展有限公司	8.57	8.57				
新乡市大北农牧有限责任公司	19.88	19.88				1,060,000.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	8.33	8.33				540,000.00
金华市万和生猪专业合作社	15.00	15.00				
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	30.00	30.00				
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	47.67	47.67				
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00	30.00				
北京华农伟业种子科技有限公司	20.00	20.00				
合计						1,600,000.00

## (3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

截至 2012 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 2012 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

单位: 人民币万元

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 (%)
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	有限责任	广西区柳州市	李宁华	生产型	400.00	30.00	30.00
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	有限责任	北京市海淀区	甄国振	生产型	3,000.00	47.67	47.67
德州大北农中慧饲料有限公司	有限责任	山东省临邑县	张殿芝	生产型	1,200.00	30.00	30.00
北京华农伟业种子科	有限责任	北京市海淀区	肖必祥	生产型	555.56	20.00	20.00

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)
技有限公司							

(续)

被投资单位名称	年末资产 总额	年末负 债总额	年末净资产 总额	本年营业 收入总额	本年净 利润	关联关系	组织机构 代码
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	1,823.21	1,329.59	493.62	12,416.48	128.93	联营企业	78213270-1
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	892.69	0.81	891.88		-25.42	联营企业	66215121-1
德州大北农中慧饲料有限公司	3,634.51	794.19	2,840.32	31,029.92	652.42	联营企业	78346383-6
北京华农伟业种子科技有限公司	6,744.47	4,740.61	2,003.86	3,721.70	289.43	联营企业	78998044-7

## (6) 长期股权投资减值准备明细情况

截至2012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	1,127,447,671.83	580,389,649.46		15,075,490.22	1,692,761,831.07
其中:房屋、建筑物	635,403,124.15	292,987,607.99		5,533,930.63	922,856,801.51
运输设备	28,697,981.16	3,967,667.88		1,268,185.80	31,397,463.24
办公设备	40,272,634.30	18,523,219.07		1,553,045.46	57,242,807.91
生产设备	374,686,208.68	237,698,818.10		6,395,621.33	605,989,405.45
化验设备	41,274,140.22	20,689,993.25		147,861.00	61,816,272.47
其他	7,113,583.32	6,522,343.17		176,846.00	13,459,080.49
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	257,967,753.74	3,299,292.94	100,673,536.74	9,011,579.02	352,929,004.40
其中:房屋、建筑物	102,138,595.71	2,033,701.42	36,481,153.18	1,167,432.89	139,486,017.42
运输设备	12,808,657.92	190,413.88	4,380,769.30	1,125,081.07	16,254,760.03
办公设备	18,498,423.17	271,918.78	7,403,643.27	1,405,594.85	24,768,390.37
生产设备	112,466,770.13	803,258.86	42,981,121.25	4,999,633.15	151,251,517.09
化验设备	8,148,008.52		8,542,247.66	136,991.06	16,553,265.12

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他	3,907,298.29	884,602.08	176,846.00	4,615,054.37
三、账面净值合计	869,479,918.09			1,339,832,826.67
其中：房屋、建筑物	533,264,528.44			783,370,784.09
运输设备	15,889,323.24			15,142,703.21
办公设备	21,774,211.13			32,474,417.54
生产设备	262,219,438.55			454,737,888.36
化验设备	33,126,131.70			45,263,007.35
其他	3,206,285.03			8,844,026.12
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	869,479,918.09			1,339,832,826.67
其中：房屋、建筑物	533,264,528.44			783,370,784.09
运输设备	15,889,323.24			15,142,703.21
办公设备	21,774,211.13			32,474,417.54
生产设备	262,219,438.55			454,737,888.36
化验设备	33,126,131.70			45,263,007.35
其他	3,206,285.03			8,844,026.12

注：①本年由在建工程转入固定资产原价为 398,878,703.18 元。

②固定资产较年初数增加 54.14%，其主要原因系本集团扩大投资规模，资产购建增加所致。

③本年因合并范围变动增加固定资产原值 66,341,047.51 元，累计折旧 3,299,292.94 元。

#### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

本集团下属福州大北农生物技术有限公司于 2011 年 7 月 13 日，账面价值为 27,895,703.96 元（原值 40,778,188.63 元）的房屋、建筑物作为 11,000,000.00 元的短期借款（附注七、19）的抵押物。

本集团下属荆州大北农饲料有限公司于 2012 年 02 月 07 日，账面价值为 6,696,752.52 元（原值 8,076,260.52 元）的房屋、建筑物和账面价值为 8,671,553.80

元（原值 9,345,478.00 元）的土地使用权作为 1,000,000.00 元的短期借款（附注七、19）的抵押物。

(3) 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	2013 年	41,299,982.04
合计			41,299,982.04

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
梁野山农牧（一期）配套工程	39,529,544.97		39,529,544.97			
哈尔滨农牧 24 万吨饲料项目	24,813,616.00		24,813,616.00			
龙岩武平 18 万吨饲料项目	22,539,481.00		22,539,481.00	1,741,120.00		1,741,120.00
四季春二期 12 万吨反刍料项目	22,142,400.00		22,142,400.00			
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	20,597,679.09		20,597,679.09	2,851,428.61		2,851,428.61
丰沃新农高新区核心料项目	13,313,160.00		13,313,160.00			
江西先农超级杂交水稻新品种产业化项目	13,037,105.27		13,037,105.27	230,703.00		230,703.00
沈阳英大生产线扩建工程	11,170,234.85		11,170,234.85			
莒县丰沃新农年产 21 万吨饲料项目	10,958,678.48		10,958,678.48			
高密丰沃新农 18 万吨饲料项目	10,170,802.00		10,170,802.00			
集团公司新型高效预混料项目	9,956,800.46		9,956,800.46	2,713,800.00		2,713,800.00
福州生物实验楼项目	7,054,509.20		7,054,509.20			
集团公司温室建设项目	6,935,122.00		6,935,122.00	3,587,842.00		3,587,842.00
海阳丰沃新农 18 万吨猪饲料项目	5,478,047.00		5,478,047.00			
淮阴大北农水产饲料项目	5,163,595.60		5,163,595.60			
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	5,051,061.60		5,051,061.60	6,296,959.48		6,296,959.48
科高大北农公司教槽料车间工程	4,000,000.00		4,000,000.00	4,748,902.84		4,748,902.84

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项目	2,502,000.00		2,502,000.00	12,721,830.70		12,721,830.70
茂名大北农房屋建筑	2,071,468.46		2,071,468.46			
北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目	636,603.60		636,603.60	13,167,057.72		13,167,057.72
北京金色农华高产多抗玉米新品种产业化顺义项目	474,400.00		474,400.00	1,758,451.00		1,758,451.00
辽宁大北农公司生产线改造工程				4,890,252.72		4,890,252.72
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目				7,109,641.28		7,109,641.28
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
吉林大北农公司 24 万吨猪饲料项目				2,944,378.75		2,944,378.75
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目				3,847,527.50		3,847,527.50
浙江大北农 24 万吨猪饲料项目				1,828,382.00		1,828,382.00
西安大北农 12 万吨饲料项目				816,591.16		816,591.16
郑州大北农公司筒仓安装工程				1,720,810.00		1,720,810.00
三明大北农 18 万吨猪饲料项目				9,688,976.36		9,688,976.36
其他工程	22,932,573.89		22,932,573.89	5,023,140.45		5,023,140.45
合计	260,528,883.47		260,528,883.47	90,566,475.57		90,566,475.57

注：在建工程年末数较年初数增加 1.88 倍，其主要原因系新厂建设投入增加所致。

(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
梁野山农牧（一期）配套工程	65,500,000.00		40,249,544.97	720,000.00		39,529,544.97
哈尔滨农牧 24 万吨饲料项目	50,000,000.00		24,813,616.00			24,813,616.00
龙岩武平 18 万吨饲料项目	33,420,000.00	1,741,120.00	20,798,361.00			22,539,481.00
内蒙古四季春二期	28,328,000.00		22,142,400.00			22,142,400.00

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
12 万吨反刍料项目						
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	22,640,000.00	2,851,428.61	17,746,250.48			20,597,679.09
丰沃新农高新区核心料项目	35,000,000.00		13,313,160.00			13,313,160.00
江西先农超级杂交水稻新品种产业化项目	21,380,000.00	230,703.00	12,806,402.27			13,037,105.27
沈阳英大生产线扩建工程	15,400,000.00		11,170,234.85			11,170,234.85
莒县丰沃新农年产 21 万吨饲料项目	30,000,000.00		10,958,678.48			10,958,678.48
高密丰沃新农 18 万吨饲料项目	20,525,000.00		10,170,802.00			10,170,802.00
集团公司新型高效预混料项目	49,500,000.00	2,713,800.00	7,243,000.46			9,956,800.46
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	48,590,000.00	6,296,959.48	42,643,691.61	43,889,589.49		5,051,061.60
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威三期项目	35,000,000.00		34,299,727.00	31,797,727.00		2,502,000.00
北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目	59,520,000.00	13,167,057.72	12,332,485.73	24,862,939.85		636,603.60
浙江大北农 24 万吨猪饲料项目	39,550,000.00	1,828,382.00	32,977,633.00	34,776,315.00		29,700.00
北京金色农华公司高产多抗玉米新品种产业化武威二期项目	18,000,000.00	12,721,830.70	4,144,999.60	16,866,830.30		
三明大北农 18 万吨猪饲料项目	33,450,000.00	9,688,976.36	35,492,675.97	45,181,652.33		
茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	31,900,000.00	119,212.00	42,330,714.57	42,449,926.57		
江西大北农 24 万吨猪饲料项目	65,950,000.00	45,000.00	55,677,513.46	55,722,513.46		
合计		51,404,469.87	451,311,891.45	296,267,494.00		206,448,867.32

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
梁野山农牧 (一期) 配套工程				61.45	60.00	自筹

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
哈尔滨农牧 24 万吨饲料项目				49.62	70.00	自筹
龙岩武平 18 万吨饲料项目				67.44	70.00	募集资金
四季春二期 12 万吨反刍料项目				78.16	90.00	自筹
新疆大北农 6 万吨猪饲料项目				90.98	95.00	募集资金
丰沃新农高新区核心料项目				38.04	50.00	自筹
江西先农超级杂交水稻新品种产业化项目				60.98	80.00	募集资金
沈阳英大生产线扩建工程				72.53	90.00	自筹
莒县丰沃新农年产 21 万吨饲料项目				36.53	50.00	自筹
高密丰沃新农 18 万吨饲料项目				49.55	50.00	自筹
集团公司新型高效预混料项目				20.11	20.00	募集资金
湖南大北农 30 万吨猪饲料项目				100.72	95.00	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三期项目				98.00	90.85	自筹、国家项目、募集资金等
北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目				99.51	90.00	募集资金
浙江大北农 24 万吨猪饲料项目				95.00	87.93	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				93.70	100.00	自筹、国家项目、募集资金等
三明大北农 18 万吨猪饲料项目				135.07	100.00	自筹、募集资金
茂名大北农 18 万吨猪饲料项目				133.07	100.00	募集资金
江西大北农 24 万吨猪饲料项目				84.49	100.00	募集资金
合计						

(3) 截至 2012 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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
种母猪	2,504,463.81	6,633,427.62	2,076,080.22	7,061,811.21
种公猪	186,709.14	1,683,070.52	1,556,070.47	313,709.19
合计	2,691,172.95	8,316,498.14	3,632,150.69	7,375,520.40
累计折旧				
种母猪	1,121,099.45	1,009,852.38	661,355.03	1,469,596.80
种公猪	52,514.19	65,132.06	60,465.16	57,181.09
合计	1,173,613.64	1,074,984.44	721,820.19	1,526,777.89
生产性生物资产净值				
种母猪	1,383,364.36			5,592,214.41
种公猪	134,194.95			256,528.10
合计	1,517,559.31			5,848,742.51

### 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
一、账面原值合计	262,026,161.58	159,230,347.46	1,750,000.00	419,506,509.04
土地使用权	171,269,431.47	150,329,820.95		321,599,252.42
种子品种使用权	27,980,000.00	4,350,000.00		32,330,000.00
种子品种权	19,430,000.00		1,750,000.00	17,680,000.00
非专利技术	16,031,301.30			16,031,301.30
商标权	9,708,199.98	54,900.00		9,763,099.98
实验教学楼使用权	9,131,618.00			9,131,618.00
生产许可权	1,460,093.00	831,150.00		2,291,243.00
软件	311,684.62	1,118,229.91		1,429,914.53
专利权	50,000.00	12,400.00		62,400.00
其他	6,653,833.21	2,533,846.60		9,187,679.81
二、累计摊销合计	54,875,829.35	12,689,459.71	786,666.80	66,778,622.26
土地使用权	14,705,454.53	5,301,415.51		20,006,870.04
种子品种使用权	19,010,269.61	1,966,323.47		20,976,593.08
种子品种权	7,967,795.52	1,713,355.69	786,666.80	8,894,484.41

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非专利技术	4,839,385.53	1,473,130.12		6,312,515.65
商标权	4,429,498.98	939,279.55		5,368,778.53
实验教学楼使用权	1,126,293.32	226,901.76		1,353,195.08
生产许可权	95,057.57	151,729.79		246,787.36
软件	302,231.88	113,650.69		415,882.57
专利权	5,312.50	3,750.00		9,062.50
其他	2,394,529.91	799,923.13		3,194,453.04
三、减值准备累计金额合计	925,833.25			925,833.25
土地使用权				
种子品种使用权	925,833.25			925,833.25
种子品种权				
非专利技术				
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	206,224,498.98			351,802,053.53
土地使用权	156,563,976.94			301,592,382.38
种子品种使用权	8,043,897.14			10,427,573.67
种子品种权	11,462,204.48			8,785,515.59
非专利技术	11,191,915.77			9,718,785.65
商标权	5,278,701.00			4,394,321.45
实验教学楼使用权	8,005,324.68			7,778,422.92
生产许可权	1,365,035.43			2,044,455.64
软件	9,452.74			1,014,031.96
专利权	44,687.50			53,337.50
其他	4,259,303.30			5,993,226.77

注：① 本年摊销金额为 11,919,530.46 元，差额系新增子公司所致。

② 无形资产较年初数增加 59.87%，其主要原因系本集团本期扩大投资，取得土地使用权增加所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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
土地使用权	手续尚未办理完毕	2013年	81,732,074.65
合计			81,732,074.65

## (3) 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	
种子品种权研发	20,970,709.89	10,048,305.98			31,019,015.87
生物育种	15,002,521.75	22,486,930.44			37,489,452.19
动物疫苗	6,773,218.48	20,990,161.90		2,380,846.60	25,382,533.78
生物饲料	5,322,305.92		1,296,865.60		4,025,440.32
合计	48,068,756.04	53,525,398.32	1,296,865.60	2,380,846.60	97,916,442.16

## 13、商誉

被投资单位名称	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
福建梁野山农牧股份有限公司		8,313,629.25		8,313,629.25	
合计	549,719.35	8,313,629.25		8,863,348.60	549,719.35

注：本期增加详见附注六、4。

## 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	6,563,714.35	18,749,413.12	2,048,838.87		23,264,288.60	
租入固定资产改良支出	6,358,156.42	13,799,319.61	1,861,820.24		18,295,655.79	
其他	984,250.18	893,567.50	124,115.17		1,753,702.51	
合计	13,906,120.95	33,442,300.23	4,034,774.28		43,313,646.90	

注：长期待摊费用较年初数增加 2.11 倍，其主要原因系本集团规模扩大，租赁费、装修费等增加所致。

## 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,110,666.38	10,659,609.22	1,422,472.45	7,151,331.01
合并范围内未实现利润	8,367,876.18	50,333,445.37	9,367,238.25	53,262,165.29
职工教育经费	53,204.48	212,817.92	109,723.77	438,895.07
工资	2,314,718.27	9,258,873.06	2,051,914.30	8,207,657.19
股票期权	5,175,814.22	34,505,428.12		
合计	18,022,279.53	104,970,173.69	12,951,348.77	69,060,048.56

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	6,410,706.16	3,852,723.42
可抵扣亏损	116,155,887.80	84,676,165.81
合计	122,566,593.96	88,528,889.23

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, 故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将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2012 年		3,919,062.06	
2013 年	8,299,297.54	12,883,823.10	
2014 年	13,192,772.23	16,380,260.68	
2015 年	18,006,912.41	22,970,841.25	
2016 年	26,880,472.20	28,522,178.72	
2017 年	49,776,433.42		
合计	116,155,887.80	84,676,165.81	

## 16. 资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	12,526,442.96	6,713,632.92		1,685,451.86	17,554,624.02
二、存货跌价准备	27,807,500.69	5,106,407.70		17,807,878.81	15,106,029.58
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	41,809,496.25	11,820,040.62		19,493,330.67	34,136,206.20

**17、其他非流动资产**

项目	年末数	年初数
预付工程款	11,683,766.28	17,218,983.04
预付设备款	43,465,485.76	26,749,162.34
预付土地款	98,076,636.00	40,848,927.00
预付品种使用权款	16,954,000.00	7,761,127.90
预付股权收购款	17,200,000.00	4,200,000.00
其他		939,508.20
合计	187,379,888.04	97,717,708.48

注：其他非流动资产较年初数增加 91.76%，其主要原因系本集团扩大投资规模，期末预付长期资产款增加所致。

**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
用于担保的资产小计：	43,264,010.28	
GMP101 号疫苗生产厂房	27,895,703.96	用于 2500 万元贷款抵押担保，截至 2012 年 12 月 31 日已贷款 1,100.00 万元。
房产土地	15,368,306.32	用于 1260 万元贷款抵押担保，截至 2012 年 12 月 31 日已贷款 100.00 万元。
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	51,979,643.93	见附注七、1、货币资金（一）
其他货币资金	51,979,643.93	
合计	95,243,654.21	

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	年末数	年初数
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	3,953,398.96	
信用借款	2,250,000.00	2,250,000.00
合计	18,203,398.96	14,250,000.00

注：抵押借款的相关信息参见附注七、9 和附注七、18；保证借款的相关信息参见附注八、4、(1)。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款的情况。

**20、应付票据**

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	4,058,345.09	5,951,042.30

种类	年末数	年初数
合计	4,058,345.09	5,951,042.30

注：下一会计期间将到期的金额为 4,058,345.09 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
货款	466,217,482.23	357,641,531.53
工程款	48,440,696.56	13,959,130.96
设备款	22,296,652.80	8,547,725.76
品种权	13,541,088.40	
应付收购款	5,992,716.92	
合计	556,488,636.91	380,148,388.25

注：应付账款较年初数增加 46.39%，其主要原因系本集团业务规模扩大，期末未结清的货款增加所致。

(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
江苏牧羊集团有限公司	2,723,460.00	未验收结算	是
舟山市新舟鱼粉设备厂	1,116,000.00	同上	否
长春广纳精采饲料有限公司	327,974.40	同上	否
江西永惠实业有限公司	319,760.00	同上	是
合计	4,487,194.40		

(4) 本集团应付账款中不包括外币余额。

## 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	353,309,058.38	354,901,384.25
合计	353,309,058.38	354,901,384.25

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

## 23、应付职工薪酬

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、工资、奖金、津贴和补贴	166,384,213.18	711,571,645.81	667,310,106.06	210,645,752.93
二、职工福利费		29,012,993.52	29,012,993.52	
三、社会保险费	1,910,312.93	67,832,301.00	66,058,328.20	3,684,285.73
其中:1.医疗保险费	673,953.68	19,732,980.35	19,387,987.23	1,018,946.80
2.基本养老保险费	1,127,151.88	40,028,806.23	38,803,209.39	2,352,748.72
3.年金缴费				
4.失业保险费	71,383.08	3,211,965.34	3,135,225.63	148,122.79
5.工伤保险费	21,616.63	2,248,359.06	2,189,452.09	80,523.60
6.生育保险	16,207.66	1,605,386.26	1,546,198.70	75,395.22
7.综合保险		1,004,803.76	996,255.16	8,548.60
四、住房公积金	90,568.10	9,717,788.42	9,678,336.00	130,020.52
五、工会经费和职工教育经费	27,619,479.04	30,212,389.06	29,210,897.11	28,620,970.99
六、非货币性福利		1,356,748.94	1,356,748.94	
七、辞退福利		3,491,263.90	3,491,263.90	
合计	196,004,573.25	853,195,130.65	806,118,673.73	243,081,030.17

#### 24、应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	61,821,968.32	46,475,595.96
增值税	-4,793,234.36	-6,729,509.93
个人所得税	636,350.28	1,030,332.81
土地使用税	447,186.89	457,813.25
其他税费	2,047,533.26	1,414,690.19
合计	60,159,804.39	42,648,922.28

#### 25、其他应付款

##### (1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
少数股东往来款	20,130,954.37	
应付押金、质保金	19,884,304.72	11,265,456.56
应付员工未报销费用	14,905,706.13	13,749,066.40
应付其他外部单位往来款	9,975,058.20	7,454,679.25
应付购品种权余款、中介服务费	4,550,447.45	23,606,283.13
应付股权收购款	1,200,966.52	1,700,000.00

项目	年末数	年初数
合计	70,647,437.39	57,775,485.34

(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
江苏牧羊集团有限公司	409,520.00	质保金未到期	否
扬州金兴牧羊饲料成套工程有限公司	302,850.00	未到期	否
合计	712,370.00		

(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
徐新寅	6,925,809.76	少数股东往来款
邱斌	4,000,649.78	同上
吴文秀	3,000,000.00	同上
王勇健	2,190,000.00	同上
江苏牧羊集团有限公司	1,275,700.00	质保金
陈龙伟	1,134,800.00	少数股东往来款
江西省启航建筑工程有限公司	1,054,000.00	工程质保金
北镇市铁丰牧业有限公司	1,000,000.00	保证金
阚罡	960,966.52	股权收购款
合计	21,541,926.06	

## 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
应付政府借款	2,950,000.00	
合计	7,322,200.00	4,372,200.00

(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	
绥化经济开发区管理委员会	2012年-2014年	2,950,000.00			2,950,000.00	
合计		7,322,200.00			7,322,200.00	

注：应付政府借款系借用绥化经济开发区管理委员会 295.00 万元用于基础设施建设，约定 2014 年 12 月 31 日前全部归还。

### 27、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	种业补贴款	71,416,000.11	50,904,883.66
递延收益	饲料补贴款	27,427,774.91	27,348,191.55
递延收益	发展资金	4,948,813.05	4,152,998.44
递延收益	救灾备荒补贴款	2,040,000.00	2,610,000.00
递延收益	植保补贴款	500,000.00	1,000,000.00
递延收益	其他	5,629,554.00	4,500,000.00
合计		111,962,142.07	90,516,073.65

### 28、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)				年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	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	221,955,911.00	55.38			221,955,911.00	-5,874,168.00	438,037,654.00	54.64
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	221,955,911.00	55.38			221,955,911.00	-5,874,168.00	438,037,654.00	54.64
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	221,955,911.00	55.38			221,955,911.00	-5,874,168.00	438,037,654.00	54.64
二、无限售条件股份								
1.人民币普通股	178,844,089.00	44.62			178,844,089.00	5,874,168.00	363,562,346.00	45.36
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	178,844,089.00	44.62			178,844,089.00	5,874,168.00	363,562,346.00	45.36
三、股份总数	400,800,000.00	100.00			400,800,000.00		801,600,000.00	100.00

注：根据本公司 2011 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司 2012 年 5 月 4 日以资本公积 400,800,000.00 元转增注册资本及股本，变更后的注册资本为人民币 801,600,000.00 元，股本为人民币 801,600,000.00 元。

### 29、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	2,016,839,826.22	2,069,100.00	406,726,552.03	1,612,182,374.19
其中：投资者投入的资本	2,028,684,678.85		400,800,000.00	1,627,884,678.85
股份支付计入所有者 权益的金额				
其他	-11,844,852.63	2,069,100.00	5,926,552.03	-15,702,304.66
其他综合收益				
其他资本公积	603,112.60	34,505,428.12		35,108,540.72
其中：原制度资本公积转入	603,112.60			603,112.60
以权益结算的股份支 付权益工具公允价值		34,505,428.12		34,505,428.12
合 计	2,017,442,938.82	36,574,528.12	406,726,552.03	1,647,290,914.91

注：（1）本期投资者投入的资本减少详见附注七、28。

（2）股份支付详见附注九。

（3）资本溢价其他增加系股东捐赠所致；其他减少主要系子公司增资时少数股东投入现金小于其应享有的少数股权，以及本集团购买部分子公司少数股权时享有子公司的权益发生变化所致。

### 30、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	74,933,646.64	31,988,633.03		106,922,279.67
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合 计	83,377,971.12	31,988,633.03		115,366,604.15

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	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	977,825,618.60	601,025,039.72	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	977,825,618.60	601,025,039.72	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	675,109,971.66	503,763,074.43	
盈余公积弥补亏损			
其他转入	585,059.51		
减：提取法定盈余公积	31,988,633.03	26,762,495.55	10%

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	120,240,000.00	100,200,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	1,501,292,016.74	977,825,618.60	

注：其他转入系本年度对北京华农伟业种子科技有限公司追加投资后长期股权投资核算方法由成本法转换为权益法，本公司按比例享有该公司的前期留存收益。

### (2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 04 月 20 日股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配方案》，本公司向全体股东每 10 股派发 3.00 元人民币现金股利，按照已发行股份数 400,800,000.00 股计算，共计 120,240,000.00 元。

### (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司下属子、孙公司于 2012 年度提取盈余公积 38,694,775.50 元，其中归属于母公司的金额为 34,437,826.16 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	10,550,266,138.50	7,780,457,967.58
其他业务收入	89,303,979.34	55,541,828.61
营业收入合计	10,639,570,117.84	7,835,999,796.19
主营业务成本	8,301,237,964.48	6,106,173,771.62
其他业务成本	56,625,706.10	44,913,211.22
营业成本合计	8,357,863,670.58	6,151,086,982.84

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	9,816,916,187.33	7,894,719,775.65	7,128,690,435.12	5,719,055,010.15
种子植保业	685,723,335.27	369,662,195.39	619,010,698.50	360,818,116.74
其他行业	47,626,615.90	36,855,993.44	32,756,833.96	26,300,644.73
合计	10,550,266,138.50	8,301,237,964.48	7,780,457,967.58	6,106,173,771.62

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	9,612,073,571.16	7,831,618,645.72	6,940,833,914.13	5,651,407,701.78
种业产品	585,985,446.19	300,504,854.32	531,431,691.87	297,611,732.32
植保产品	99,737,889.08	69,157,341.07	87,579,006.63	63,206,384.42
动保产品	204,842,616.17	63,101,129.93	187,856,520.99	67,647,308.37
其他产品	47,626,615.90	36,855,993.44	32,756,833.96	26,300,644.73
合计	10,550,266,138.50	8,301,237,964.48	7,780,457,967.58	6,106,173,771.62

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	1,733,759,669.87	1,415,438,556.58	1,130,424,300.96	931,927,408.46
东北区	2,048,465,633.41	1,671,999,651.59	1,428,960,854.19	1,148,121,916.29
华东区	5,649,191,347.52	4,798,609,057.84	4,220,461,994.67	3,555,673,535.43
中南区	3,505,179,990.58	2,956,721,782.17	2,493,915,013.76	2,076,624,893.73
西南区	356,342,699.43	284,410,157.22	337,333,649.17	271,600,629.50
西北区	337,925,541.22	257,716,084.22	311,643,161.98	239,951,989.56
境内小计	13,630,864,882.03	11,384,895,289.62	9,922,738,974.73	8,223,900,372.97
境外销售	1,725,676.82	1,595,815.13	4,818,718.00	4,420,974.74
小计	13,632,590,558.85	11,386,491,104.75	9,927,557,692.73	8,228,321,347.71
减: 内部抵销数	3,082,324,420.35	3,085,253,140.27	2,147,099,725.15	2,122,147,576.09
合计	10,550,266,138.50	8,301,237,964.48	7,780,457,967.58	6,106,173,771.62

## (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(%)
2012 年	151,174,600.51	1.42
2011 年	100,572,755.96	1.28

注: 营业收入较上年数增加 35.78%, 其主要原因为: 本期公司加大了营销力度, 募集资金项目陆续建成, 产能进一步扩大, 销售量持续增加。

营业成本较上年数增加 35.88%, 与营业收入同比增长。

## 33、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	883,382.13	390,233.11
附加税	2,022,869.50	2,023,331.85

项 目	本年发生数	上年发生数
其他	128,291.20	77,201.45
合 计	3,034,542.83	2,490,766.41

**34、销售费用**

项目	本年发生数	上年发生数
薪资	436,512,934.01	308,575,030.67
差旅费	217,030,194.06	158,489,787.69
运杂费	126,170,642.36	99,332,642.83
会务费	56,875,520.65	37,858,221.40
业务费	24,270,251.56	20,950,800.92
招待费	13,185,620.73	10,564,831.69
交通费	8,243,146.52	7,971,474.27
租赁费	6,535,182.01	6,857,327.94
印刷费	5,479,038.60	5,444,191.53
办公费	6,839,694.30	5,121,620.32
其他	26,548,196.51	22,461,461.49
合 计	927,690,421.31	683,627,390.75

注：销售费用较上年数增加 35.70%，与营业收入同比增长。

**35、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
薪资	206,159,565.12	162,945,104.50
科研费	149,541,118.49	81,296,840.52
期权费用	34,505,428.12	
折旧费	23,170,171.97	15,325,165.87
税费基金	17,137,537.03	12,502,691.55
差旅费	18,028,970.76	17,048,094.09
会务费	19,455,127.56	18,486,948.78
办公费	10,380,115.16	8,634,612.98
租赁费	14,559,766.07	7,732,218.95
招待费	12,372,373.90	10,748,975.58
中介服务费	9,471,866.44	26,021,953.63
其他	53,212,757.89	43,562,991.19
合 计	567,994,798.51	404,305,597.64

注：管理费用较上年数增加 40.49%，其主要原因为：与销售收入同比增长，且本期新增期权费用以及研发支出大幅增长。

### 36、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	2,769,215.91	1,454,486.49
减：利息收入	35,551,168.42	37,854,755.10
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-20,363.59	21,029.39
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,834,694.41	3,209,005.81
合 计	-30,967,621.69	-33,170,233.41

### 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	1,600,000.00	2,032,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,950,604.15	-490,420.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-229,091.36
其他		-15,536.12
合 计	4,550,604.15	1,297,352.15

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

#### (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
新乡市大北农牧有限责任公司	1,060,000.00	1,126,400.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	540,000.00	750,000.00
宁夏大北农业科技实业有限公司		156,000.00
合 计	1,600,000.00	2,032,400.00

#### (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	1,957,246.85	2,262,677.90	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-121,163.42	-3,181,348.16	被投资企业亏损额下降
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	386,787.55	242,704.27	
江西赣兴种业有限责任公司		185,545.62	上年追加投资变为子公司
北京华农伟业种子科技有限公司	727,733.17		追加投资变为联营企业

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
合计	2,950,604.15	-490,420.37	

**38、资产减值损失**

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	6,713,632.92	2,034,819.76
存货跌价损失	5,106,407.70	22,202,381.00
合 计	11,820,040.62	24,237,200.76

**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	127,496.59	192,915.11	127,496.59
其中：固定资产处置利得	127,496.59	192,915.11	127,496.59
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	38,072,331.82	22,387,904.99	38,072,331.82
罚款收入	798,509.69	432,544.24	798,509.69
无法支付的往来款	808,563.00	1,245,127.20	808,563.00
处置废品收入	132,929.94	131,535.21	132,929.94
个税手续费返还	973,918.40	205,880.02	973,918.40
其他	1,115,580.75	875,753.89	1,115,580.75
合计	42,029,330.19	25,471,660.66	42,029,330.19

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
饲料业补贴款	8,968,597.65	539,687.75	
发展资金	4,505,666.67	2,121,514.00	
税收相关补助	4,353,657.79	491,744.18	
技术补贴款	4,261,743.46	5,630,120.70	
救灾备荒补贴款	3,070,000.00	1,464,000.00	
种子补贴款	2,732,566.17	6,917,894.72	
动物疫苗补贴款	2,110,658.53	895,500.00	
中小企业扶持补助	1,928,000.00	900,000.00	
畜牧补贴款	786,400.00	467,600.00	
植保补贴款	400,000.00		
其他	4,955,041.55	2,959,843.64	
合计	38,072,331.82	22,387,904.99	

**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	2,472,094.57	2,080,792.08	2,472,094.57
其中：固定资产处置损失	2,472,094.57	2,080,792.08	2,472,094.57
对外捐赠支出	2,701,632.07	3,367,235.20	2,701,632.07
赔偿支出	1,725,459.03	1,149,779.50	1,725,459.03
其他	276,186.52	453,269.74	276,186.52
合 计	7,175,372.19	7,051,076.52	7,175,372.19

**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	139,592,332.15	103,064,544.92
递延所得税调整	-5,070,930.76	-7,797,211.79
合 计	134,521,401.39	95,267,333.13

**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；（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；（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	0.84	0.84	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.80	0.61	0.61

注：本公司 2012 年 5 月 4 日以资本公积转增股本，根据转增后的股本对 2011 年的基本每股收益及稀释每股收益重新计算列报。

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	675,109,971.66	503,763,074.43
其中：归属于持续经营的净利润	675,109,971.66	503,763,074.43
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	647,119,279.45	488,852,226.36
其中：归属于持续经营的净利润	647,119,279.45	488,852,226.36
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，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	675,109,971.66	503,763,074.43
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	675,109,971.66	503,763,074.43
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	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	400,800,000.00
加：本年发行的普通股加权数	400,800,000.00	400,800,000.00
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	801,600,000.00	801,600,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	801,600,000.00	801,600,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	2,330,710.78	
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加	2,330,710.78	

项 目	本年发生数	上年发生数
权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	803,930,710.78	801,600,000.00

**43、其他综合收益**

项 目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	-50,658.26	
合 计	-50,658.26	

**44、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	59,518,400.24	62,174,899.64
利息收入	35,551,168.42	37,854,755.10
员工备用金及其他往来款	13,905,740.92	31,043,804.75
其他	1,759,191.04	1,041,234.03
合 计	110,734,500.62	132,114,693.52

**(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	231,966,365.64	170,283,275.74
运杂费	122,230,864.69	102,979,476.59
会务培训费	71,376,254.71	56,345,170.18
科研费	70,718,468.31	41,743,666.96
员工备用金及其他往来款	28,747,940.24	26,102,827.07
招待费	25,557,994.63	21,313,807.27
业务宣传促销费	24,050,534.37	21,356,243.95
办公费	17,219,809.46	13,756,233.30
租赁费	18,392,200.51	14,589,546.89
交通费	15,573,264.25	15,153,155.80
其他	56,560,657.17	75,448,566.02
合 计	682,394,353.98	559,071,969.77

**(3) 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
支付股权竞标保证金	10,000,000.00	

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	10,000,000.00	4,264,416.50

## (4) 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
中国农业大学接受邵根伙捐赠	3,000,000.00	
政府借款	2,950,000.00	
收回银行承兑汇票保证金	923,022.00	3,443,178.00
合 计	6,873,022.00	3,443,178.00

## (5) 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
归还股东垫支款	37,860,636.20	
银行承兑汇票保证金	1,979,643.93	923,022.00
孙公司注销归还少数股东投资款	332,479.95	
合 计	40,172,760.08	923,022.00

## 45、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	707,017,426.44	527,872,694.36
加: 资产减值准备	11,820,040.62	24,237,200.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,748,521.18	68,366,921.51
无形资产摊销	11,919,530.46	9,885,613.43
长期待摊费用摊销	4,034,774.28	3,244,669.52
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)	2,344,597.98	1,887,876.97
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)	2,748,852.32	1,454,486.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,550,604.15	-1,297,352.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,070,930.76	-7,797,211.79
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)	-191,040,288.33	-156,596,682.03

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)	-157,645,942.73	-52,854,996.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	177,038,496.80	247,011,868.09
其他	34,505,428.12	-181.86
经营活动产生的现金流量净额	694,869,902.23	665,414,906.71
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	1,711,460,616.00	2,148,732,852.90
减: 现金的年初余额	2,148,732,852.90	2,089,601,640.83
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	-437,272,236.90	59,131,212.07

## (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	54,080,080.72	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	51,667,363.80	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	1,843,523.64	6,936,654.39
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,823,840.16	-6,526,654.39
D. 取得子公司的净资产	55,910,238.75	5,205,353.56
其中: 流动资产	5,679,230.17	13,597,015.36
非流动资产	113,154,961.42	2,926,862.07
流动负债	62,923,952.84	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

项 目	本 年 金 额	上 年 金 额
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	1,711,460,616.00	2,148,732,852.90
其中：库存现金	401,666.56	268,750.93
可随时用于支付的银行存款	1,707,657,557.38	2,137,329,169.02
可随时用于支付的其他货币资金	3,401,392.06	11,134,932.95
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	1,711,460,616.00	2,148,732,852.90

注：未认定为现金及现金等价物的原因及金额见七、1、货币资金（一）。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人情况

姓名	出资金额	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
邵根伙	358,540,510.00	44.73	44.73

## 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、关联方交易情况

## (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	福州大北农生物技术有限公司	3,953,398.96	2012-8-15	2013-8-14	否

## (2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	1,044.18 万元	987.74 万元
其中：(各金额区间人数)		
60 万元以上	8	7
50-60 万元		1
40-50 万元		
30-40 万元	1	
20-30 万元		1
15-20 万元	1	
10-15 万元	3	3
10 万元以下		1

### (3) 其他关联交易

本公司实际控制人邵根伙为支持中国农业大学办学,于 2012 年 04 月 30 日向本公司子公司中国农业大学捐赠 300.00 万元人民币。

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

2011 年 11 月 22 日,本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)》,2012 年 1 月 11 日,本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《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、《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》、《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》等议案。授予激励对象 2380 万份股票期权,其中董事、高级管理人员 3 名,中层管理人员、核心业务及技术人员 99 名。本股票期权激励计划有效期自股票期权授予日起四年。股票期权自授予日起满 12 个月后(即等待期后),激励对象在可行权日内按 40%、30%、30%的行权比例分三期行权。

2012 年 1 月 11 日,本公司第二届董事会第十二次会议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。

2012 年 5 月 16 日,根据本公司第二届董事会第十六次会议,首次授予期权的激励对象因个人原因在期权授予之后行权之前离职,所涉及股票期权数量 100 万份,根据《股票期权激励计划》,其已不具备激励对象资格,所涉股票期权将注销。调整后首次期权授予的激励对象人数减至 98 人,授予的股票期权数量调整为 2,280 万份。

因本公司 2012 年度资本公积转增资本, 股票期权数量调整为 4560 万份, 行权价格调整为 18.21 元。本公司根据最新可行权权益工具数量, 按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予期权的职工均为公司中层以上管理人员, 本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本期以股份支付换取的职工服务总额	34,505,428.12
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	34,505,428.12
本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	34,505,428.12
预计因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	66,498,517.77

## 十、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

人民币万元

项 目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	19,504.60	11,318.76
- 大额发包合同		
- 对外投资承诺	29,628.55	
合 计	49,133.15	11,318.76

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

人民币万元

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	1,742.38	908.78
资产负债表日后第 2 年	1,364.00	848.10
资产负债表日后第 3 年	1,646.58	560.85

项 目	年末数	年初数
以后年度	7,773.62	3,679.10
合 计	12,526.58	5,996.83

### (3) 其他承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团严格履行了前期承诺。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 公司参与南京天邦生物科技有限公司公开征集战略投资者增资扩股事项, 南京天邦生物科技有限公司注册资本 5,000.00 万元, 拟新增注册资本 5,200.00 万元, 新增投资者现金出资额以中介机构出具的审计、评估报告为依据, 不低于 12,180.00 万元人民币, 截至报告日投标结果尚未公布。

(2) 2012 年 12 月 24 日, 公司第二届董事会第二十一次会议决议通过《关于注册山东华有农牧科技有限公司的议案》, 公司拟投资 5,000.00 万元设立山东华有农牧科技有限公司, 生产经营饲料生产及销售、养殖、养殖服务、食品加工机销售、原料贸易、培训等(具体以工商核准的为准)。2012 年 12 月 26 日, 本公司已缴纳出资款 5,000.00 万元, 山东华有农牧科技有限公司于 2013 年 01 月 07 日取得由临沂市工商行政管理局颁布的 371300200046266 号工商营业执照。

(3) 2012 年 12 月 19 日, 大北农北美公司在美国佛罗里达州的博卡市注册设立, 2013 年 1 月 1 日正式营运。截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司尚未汇出投资款 100 万美元。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 4 月 7 日, 本公司第二届董事会召开第二十四次会议, 批准 2012 年度利润分配及公积金转增股本预案, 拟以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 801,600,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.80 元(含税), 共计派发 144,288,000.00 元, 同时进行资本公积金转增股本, 以 801,600,000.00 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 801,600,000.00 股, 转增后公司总股本将增加至 1,603,200,000.00 股。该分配及转增预案尚需提请公司股东大会批准。

## 十三、其他重要事项说明

### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

## 2、经营租赁以后年度将支付的最低租赁付款额

单位：人民币万元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	1,742.38
1年以上2年以内(含2年)	1,364.00
2年以上3年以内(含3年)	1,646.58
3年以上	7,773.62
合计	12,526.58

3、年末发行在外的、可转换为股份的金融工具  
详见附注九、股份支付。

## 十四、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	54,115,787.44	94.37		
其他应收账款	3,230,580.69	5.63	351,483.11	10.88
组合小计	57,346,368.13	100.00	351,483.11	0.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	57,346,368.13	100.00	351,483.11	0.61

(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	63,680,932.50	95.11		
其他应收账款	3,277,180.93	4.89	335,237.40	0.50

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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

## (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	57,093,096.02	99.56	57,104,525.45	85.28
1至2年			5,616,174.65	8.39
2至3年			3,925,816.33	5.86
3年以上	253,272.11	0.44	311,597.00	0.47
合计	57,346,368.13	100.00	66,958,113.43	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

① 年末本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

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	2,977,308.58	92.16	148,865.43	2,965,583.93	90.49	148,279.20
1至2年						
2至3年						
3至4年				311,597.00	9.51	186,958.20
4至5年	253,272.11	7.84	202,617.68			
合计	3,230,580.69	100.00	351,483.11	3,277,180.93	100.00	335,237.40

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方应收账款	54,115,787.44	
合计	54,115,787.44	

③ 年末本公司不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本年无转回或收回应收账款的情况。

## (5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
天津大北农水产科技有限责任公司	贷款	3,934,816.33	公司注销	是
合计		3,934,816.33		

(6) 本报告期应收账款中不含持有公司 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	16,775,045.00	1 年以内	29.25
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,515,980.00	1 年以内	13.11
南宁大北农饲料科技有限公司	子公司	6,131,912.00	1 年以内	10.69
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	5,687,700.75	1 年以内	9.92
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	5,634,275.98	1 年以内	9.82
合计		41,744,913.73		72.79

## (8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
宿迁大北农饲料有限责任公司	子公司	16,775,045.00	29.25
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,515,980.00	13.11
南宁大北农饲料科技有限公司	子公司	6,131,912.00	10.69
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	5,687,700.75	9.92
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	5,634,275.98	9.82
新疆大北农农牧业科技有限责任公司	子公司	2,617,192.00	4.56
昆明大北农农牧科技有限公司	子公司	1,916,141.00	3.34
吉林大北农农牧科技有限责任公司	子公司	1,722,284.00	3.00
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	子公司	1,600,020.00	2.79
江苏伟农统鹤生物科技有限公司	子公司	1,161,787.40	2.03
湖南大北农农业科技有限公司贵州分公司	子公司	986,366.00	1.72
江西泰和大北农饲料有限公司	子公司	843,060.00	1.47

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
商丘市大北农饲料有限公司	子公司	783,433.56	1.37
淮阴大北农饲料有限公司	子公司	359,000.00	0.63
上海伟农生物科技有限公司	子公司	168,160.00	0.29
陕西大北农饲料科技有限公司	子公司	123,810.00	0.22
北京伟农生物科技有限公司	子公司	71,619.75	0.12
茂名大北农农牧科技有限公司	子公司	18,000.00	0.03
合计		54,115,787.44	94.36

## 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	1,363,951,022.47	99.57		
其他应收款项	5,859,809.25	0.43	2,415,382.40	41.22
组合小计	1,369,810,831.72	100.00	2,415,382.40	0.18
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	1,369,810,831.72	100.00	2,415,382.40	0.18

(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	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				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的其他应收款				
合计	819,433,910.15	100.00	1,899,665.60	0.23

## (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	949,124,394.61	69.29	519,928,154.94	63.45
1至2年	260,356,141.27	19.01	190,611,208.49	23.26
2至3年	93,373,593.82	6.82	106,413,166.77	12.99
3年以上	66,956,702.02	4.88	2,481,379.95	0.30
合计	1,369,810,831.72	100.00	819,433,910.15	100.00

注：其他应收款较年初数增加 67.17%，其主要原因系应收关联方往来款项增加。

## (3) 坏账准备的计提情况

① 年末本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

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	3,031,906.39	51.74	151,595.32	1,093,843.95	28.57	54,692.20
1至2年	104,248.71	1.78	10,424.87	252,934.50	6.61	25,293.45
2至3年	241,274.20	4.12	72,382.26	1,000.00	0.03	300.00
3至4年	1,000.00	0.02	600.00	1,505,000.00	39.30	903,000.00
4至5年	1,505,000.00	25.68	1,204,000.00	300,000.00	7.83	240,000.00
5年以上	976,379.95	16.66	976,379.95	676,379.95	17.66	676,379.95
合计	5,859,809.25	100.00	2,415,382.40	3,829,158.40	100.00	1,899,665.60

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方其他应收款、备用金、员工借款	1,363,951,022.47	
合计	1,363,951,022.47	

③ 本公司年末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本年本公司无转回或收回其他应收款的情况。

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
泰州海特生水产饲料有限公司	往来款	236,195.76	公司注销	是
合计		236,195.76		

(6) 本报告期其他应收款中不含持有公司 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	167,180,601.86	1 年以内	12.20
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	84,666,150.64	1 年以内	6.18
天津昌农科技有限责任公司	子公司	70,838,088.51	3 年以内	5.17
南宁大北农饲料科技有限公司	子公司	58,281,162.84	3 年以内	4.25
北京绿色农华植保科技有限责任公司	子公司	55,570,713.24	4 年以内	4.06
合计		436,536,717.09		31.86

(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	167,180,601.86	12.20
湖南大北农农业科技有限公司	子公司	84,666,150.64	6.18
天津昌农科技有限责任公司	子公司	70,838,088.51	5.17
南宁大北农饲料科技有限公司	子公司	58,281,162.84	4.25
北京绿色农华植保科技有限责任公司	子公司	55,570,713.24	4.06
浙江大北农农牧科技有限公司	子公司	53,608,489.37	3.91
江西大北农科技有限责任公司	子公司	51,419,776.57	3.75
茂名大北农农牧科技有限公司	子公司	50,544,973.04	3.69
三明大北农农牧科技有限公司	子公司	48,519,997.22	3.54
山东大北农农牧科技有限责任公司	子公司	45,760,797.28	3.34
库车鑫泰联油脂有限公司	子公司	44,628,017.12	3.26
内蒙古四季春饲料有限公司	子公司	41,549,929.30	3.03
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	子公司	37,886,194.27	2.77
北京科牧丰生物制药有限公司	子公司	36,317,248.98	2.65
安徽省大北农农牧科技有限公司	子公司	32,977,138.53	2.41
沈阳英大科技发展有限公司	子公司	32,700,000.00	2.39

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
吉林大北农农牧科技有限责任公司	子公司	32,665,679.54	2.38
新疆大北农农牧业科技有限责任公司	子公司	32,659,225.14	2.38
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	30,996,432.78	2.26
龙岩大北农生物科技有限公司	子公司	30,252,344.62	2.21
北京农博数码科技有限责任公司	子公司	29,368,036.98	2.14
郑州市大北农饲料科技有限公司	子公司	20,461,449.00	1.49
重庆大北农饲料科技有限责任公司	子公司	20,168,922.18	1.47
哈尔滨大北农农牧科技有限公司	子公司	20,000,000.00	1.46
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	子公司	17,414,273.90	1.27
云南大北农饲料科技有限公司	子公司	17,289,698.84	1.26
漳州绿色巨农生物科技有限公司	子公司	17,096,592.00	1.25
商丘市大北农饲料有限公司	子公司	15,478,940.38	1.13
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	子公司	13,100,432.49	0.96
江西泰和大北农饲料有限公司	子公司	12,724,316.08	0.93
江门市绿色巨农饲料有限公司	子公司	12,106,000.00	0.88
宿迁大北农饲料有限责任公司	子公司	10,408,718.93	0.76
山东丰沃新农农牧科技有限公司	子公司	10,000,000.00	0.73
绩溪农华生物科技有限公司	子公司	9,273,800.00	0.68
郴州大北农饲料科技有限公司	子公司	8,000,000.00	0.58
北京大北农种猪科技有限公司	子公司	7,298,000.00	0.53
湖南大北农农业科技有限公司贵州分公司	子公司	7,018,237.65	0.51
上海伟农生物科技有限公司	子公司	6,862,450.00	0.50
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	6,532,139.42	0.48
梁平大北农饲料科技有限责任公司	子公司	6,022,000.00	0.44
四川大北农农牧科技有限责任公司	子公司	5,893,815.17	0.43
常德大北农饲料有限公司	子公司	5,519,701.63	0.40
佳木斯大北农农牧科技有限公司	子公司	4,500,000.00	0.33
吉林绿色巨农农业科技有限公司	子公司	4,120,491.83	0.30
陕西大北农饲料科技有限公司	子公司	4,064,319.75	0.30
聊城金牌大北农饲料有限公司	子公司	4,024,359.28	0.29
福建梁野山农牧股份有限公司	子公司	4,000,000.00	0.29
湖北华占种业科技有限公司	子公司	3,849,844.17	0.28
福州大北农农牧科技有限公司	子公司	3,202,417.95	0.23
三明大北农饲料有限公司	子公司	2,127,203.03	0.16
北京汇农文化传播有限公司	子公司	1,850,000.00	0.14
湖南金色农华种业科技有限公司	子公司	987,504.00	0.07

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
昆明大北农农牧科技有限公司	子公司	930,889.00	0.07
江西先农种业有限公司	子公司	145,848.80	0.01
合计		1,350,863,363.31	98.58

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	610,786,509.33	318,036,882.92		928,823,392.25
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,308,784.22	2,222,870.98		15,531,655.20
其他股权投资	12,265,098.11			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	634,329,238.87	320,259,753.90		954,588,992.77

#### (2) 长期股权投资明细情况

序号	被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
1	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
2	北京大北农动物保健科技有限责任公司	成本法	33,535,038.10	33,535,038.10		33,535,038.10
3	北京大北农贸易有限责任公司	成本法	4,600,000.00	100,000.00	4,500,000.00	4,600,000.00
4	北京大北农种猪科技有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
5	北京金色农华种业科技有限公司	成本法	107,187,094.35	106,237,928.35	949,166.00	107,187,094.35
6	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
7	北京科技丰生物技术有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
8	北京科技丰生物制药有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
9	北京绿色农华植保科技有限责任公司	成本法	27,660,519.98	27,660,519.98		27,660,519.98
10	北京农博数码科技有限责任公司	成本法	26,515,214.49	6,515,214.49	20,000,000.00	26,515,214.49
11	常德大北农饲料有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
12	郴州大北农饲料科技有限公司	成本法	6,163,879.50	6,163,879.50		6,163,879.50
13	赤峰大北农农牧科技有限	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00

序号	被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
	公司					
14	福州大北农生物技术有限公司	成本法	40,136,807.12	40,136,807.12		40,136,807.12
15	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
16	广州大北农农牧科技有限责任公司	成本法	19,149,841.87	19,149,841.87		19,149,841.87
17	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	成本法	19,223,498.60	19,223,498.60		19,223,498.60
18	哈尔滨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
19	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
20	湖南大北农农业科技有限公司	成本法	18,623,454.31	18,623,454.31		18,623,454.31
21	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	成本法	9,240,197.26	9,240,197.26		9,240,197.26
22	吉林大北农农牧科技有限责任公司	成本法	10,075,500.00	10,075,500.00		10,075,500.00
23	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
24	江西泰和大北农饲料有限公司	成本法	9,763,583.47	9,763,583.47		9,763,583.47
25	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
26	晋中大北农农牧科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
27	荆州大北农饲料有限公司	成本法	15,912,716.92		15,912,716.92	15,912,716.92
28	九台大北农龙德科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
29	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
30	梁平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
31	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
32	聊城金牌大北农饲料有限公司	成本法	34,800,000.00	19,000,000.00	15,800,000.00	34,800,000.00
33	绵阳大北农农牧科技有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
34	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
35	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
36	厦门绿色巨农生物科技有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00

序号	被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
37	山东大北农农牧科技有限责任公司	成本法	20,000,000.00	3,000,000.00	17,000,000.00	20,000,000.00
38	山东丰沃新农农牧科技有限公司	成本法	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00
39	山西大北农饲料科技有限公司	成本法	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00
40	陕西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
41	上海伟农生物科技有限公司	成本法	35,867,690.87	17,992,690.87	17,875,000.00	35,867,690.87
42	韶山大北农动物药业有限公司	成本法	5,904,442.31	5,904,442.31		5,904,442.31
43	沈阳英大科技发展有限公司	成本法	19,000,000.00		19,000,000.00	19,000,000.00
44	四川大北农农牧科技有限责任公司	成本法	7,275,637.87	7,275,637.87		7,275,637.87
45	唐山大北农猪育种科技有限责任公司	成本法	3,083,583.42	3,083,583.42		3,083,583.42
46	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
47	武汉大北农饲料科技有限公司	成本法	283,428.80	283,428.80		283,428.80
48	新疆大北农农牧业科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
49	宿迁大北农饲料有限责任公司	成本法	13,795,513.10	13,795,513.10		13,795,513.10
50	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
51	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
52	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
53	长沙大北农饲料科技有限责任公司	成本法	6,352,100.30	6,352,100.30		6,352,100.30
54	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
55	郑州市大北农饲料科技有限公司	成本法	16,067,771.13	16,067,771.13		16,067,771.13
56	中国农业大学	成本法	15,854,385.41	15,854,385.41		15,854,385.41
57	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
58	德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	6,584,584.74	1,957,246.85	8,541,831.59
59	柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,200,000.00	1,147,757.66	386,787.55	1,534,545.21
60	绿色伟农(北京)生物技术	权益法	14,300,000.00	5,576,441.82	-121,163.42	5,455,278.40

序号	被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
	有限公司					
61	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
62	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
63	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
64	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
	合计		959,423,392.25	636,360,391.66	320,259,753.90	956,620,145.56

(续)

序号	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	本年计提减值准备	本年现金红利
1	安徽大北农农牧科技有限公司	98.00	98.00				
2	北京大北农动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00				
3	北京大北农贸易有限责任公司	100.00	100.00		100,000.00		
4	北京大北农种猪科技有限公司	100.00	100.00				
5	北京金色农华种业科技有限公司	75.10	75.10				38,920,680.00
6	北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00				
7	北京科牧丰生物技术有限公司	100.00	100.00				
8	北京科牧丰生物制药有限公司	100.00	100.00				
9	北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00				
10	北京农博数码科技有限责任公司	100.00	100.00				
11	常德大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
12	郴州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
13	赤峰大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
14	福州大北农生物技术有限公司	70.10	70.10				3,505,000.00

序号	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	本年计提减值准备	本年现金红利
15	甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
16	广州大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
17	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00				
18	哈尔滨大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
19	黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	50.00	50.00				
20	湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00				
21	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
22	吉林大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
23	江西大北农科技有限责任公司	100.00	100.00				
24	江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
25	江西宜春大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
26	晋中大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
27	荆州大北农饲料有限公司	90.00	90.00				
28	九台大北农龙德科技有限公司	100.00	100.00				
29	昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
30	梁平大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
31	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
32	聊城金牌大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
33	绵阳大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
34	南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40				2,936,000.00
35	南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
36	厦门绿色巨农生物科技有限公司	95.00	95.00				

序号	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	本年计提减值准备	本年现金红利
37	山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
38	山东丰沃新农农牧科技有限公司	70.00	70.00				
39	山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
40	陕西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
41	上海伟农生物科技有限公司	65.00	65.00				
42	韶山大北农动物药业有限公司	20.00	20.00				
43	沈阳英大科技发展有限公司	100.00	100.00				
44	四川大北农农牧科技有限责任公司	96.00	96.00				
45	唐山大北农猪育种科技有限责任公司	90.00	90.00				
46	天津昌农科技有限责任公司	100.00	100.00				
47	武汉大北农饲料科技有限公司	80.00	80.00				
48	新疆大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
49	宿迁大北农饲料有限责任公司	98.00	98.00				
50	云南大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
51	漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
52	漳州绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00				
53	长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
54	浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
55	郑州市大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
56	中国农民大学	68.97	68.97		1,931,152.79		
57	重庆大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
58	德州大北农中慧饲料有限公司	30.00	30.00				
59	柳州市宏华大北农	30.00	30.00				

序号	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	本年计提减值准备	本年现金红利
	饲料科技有限公司						
60	绿色伟农(北京)生物技术有限公司	47.67	47.67				
61	河南照丰农业开发有限公司	10.00	10.00				
62	宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				
63	山西汇福科技发展有限公司	8.57	8.57				
64	新乡市大北农农牧有限责任公司	19.88	19.88				1,060,000.00
	合计				2,031,152.79		46,421,680.00

## (3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

截至2012年12月31日,本公司无向投资企业转移资金能力受限的情况。

## (4) 未确认的投资损失的详细情况

截至2012年12月31日,本公司无未确认的投资损失。

## (5) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	1,424,196,584.55	1,323,662,695.67
其他业务收入	14,016,973.77	1,621,500.00
营业收入合计	1,438,213,558.32	1,325,284,195.67
主营业务成本	899,366,175.30	926,052,213.27
其他业务成本	406,745.31	
营业成本合计	899,772,920.61	926,052,213.27

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料行业	1,402,882,255.68	879,081,213.98	1,290,703,278.97	894,005,700.65
其他行业	21,314,328.87	20,284,961.32	32,959,416.70	32,046,512.62
合计	1,424,196,584.55	899,366,175.30	1,323,662,695.67	926,052,213.27

## (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	267,654,011.82	190,885,461.70	230,994,340.10	180,089,696.42
东北区	161,209,443.73	71,576,226.14	143,452,397.55	73,776,874.85
华东区	470,261,500.01	292,130,307.44	445,683,370.52	313,599,734.52
中南区	372,842,348.48	240,711,286.11	344,224,719.27	238,330,047.10
西南区	45,195,796.09	30,941,185.58	40,116,642.73	29,943,825.52
西北区	107,033,484.42	73,121,708.33	119,191,225.50	90,312,034.86
合计	1,424,196,584.55	899,366,175.30	1,323,662,695.67	926,052,213.27

## (4) 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 (%)
2012 年	554,757,167.18	38.57
2011 年	459,016,539.72	34.64

## 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	46,421,680.00	58,430,501.88
权益法核算的长期股权投资收益	2,222,870.98	-675,965.99
处置长期股权投资产生的投资收益		291,010.03
合计	48,644,550.98	58,045,545.92

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (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
福州大北农生物技术有限公司	3,505,000.00	2,238,750.00
北京金色农华种业科技有限公司	38,920,680.00	39,909,351.88
南京两优培九种业有限公司	2,936,000.00	
新乡市大北农农投有限责任公司	1,060,000.00	1,126,400.00

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
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
合计	46,421,680.00	58,430,501.88

## (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
德州大北农中慧饲料有限公司	1,957,246.85	2,262,677.90	被投资单位利润下降
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	386,787.55	242,704.27	被投资单位利润上升
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-121,163.42	-3,181,348.16	同上
合计	2,222,870.98	-675,965.99	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	319,886,330.30	267,624,955.53
加: 资产减值准备	4,702,974.60	-1,269,673.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,429,309.59	9,830,479.15
无形资产摊销	688,357.23	499,094.24
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
财务费用(收益以“-”号填列)	1,285,377.50	800,312.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,644,550.98	-58,045,545.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,255,608.59	190,450.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	58,287,995.20	-5,107,336.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-537,421,387.77	-199,198,331.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,231,023.65	49,950,599.05
其他	34,505,428.12	
经营活动产生的现金流量净额	-136,284,751.11	65,294,004.27
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	650,900,006.80	1,337,426,936.93

项目	本年数	上年数
减：现金的年初余额	1,337,426,936.93	1,543,866,864.86
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	-686,526,930.13	-206,439,927.93

## 十五、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	-2,344,597.98	-1,887,876.97
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	38,072,331.82	22,387,904.99
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	10,062.85	181.86
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-883,838.69	-2,079,625.74
小 计	34,853,958.00	18,191,492.78
所得税影响额	4,963,771.73	1,825,257.35
少数股东权益影响额(税后)	1,899,494.06	1,455,387.36
合 计	27,990,692.21	14,910,848.07

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	18.07%	0.84	0.84
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.32%	0.81	0.80

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

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。