

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[2010]第 00240 号

中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	3
2. 合并利润表.....	5
3. 合并现金流量表.....	6
4. 合并所有者权益变动表.....	7
5. 母公司资产负债表.....	9
6. 母公司利润表.....	11
7. 母公司现金流量表.....	12
8. 母公司所有者权益变动表.....	13
9. 财务报表附注.....	15

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 /F Block A Corporation Bldg No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100140

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00240 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“大北农科技公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表,2009 年度、2008 年度、2007 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大北农科技公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

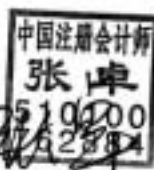
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大北农科技公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了大北农科技公司 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度、2008 年度、2007 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2010 年 2 月 1 日

合并资产负债表

编制单位: 北京大北农业科技集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动资产:				
货币资金	七.1	342,893,531.85	319,784,392.94	189,052,197.81
交易性金融资产				
应收票据	七.2	486,000.00	264,390.00	805,620.00
应收账款	七.3	44,445,667.44	30,815,431.34	32,369,417.21
预付款项	七.5	94,138,808.01	74,112,483.54	60,078,905.96
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七.4	41,802,994.62	44,375,781.36	75,429,479.36
买入返售金融资产				
存货	七.6	699,189,779.50	550,504,745.96	548,256,217.32
一年内到期的非流动资产	七.7		34,167.70	
其他流动资产	七.8	98,077.40	4,070,089.45	7,876,520.90
流动资产合计		1,223,054,858.82	1,023,961,482.29	913,868,358.56
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七.10	31,450,123.73	25,598,358.39	20,357,460.19
投资性房地产				349,403.70
固定资产	七.11	415,051,051.52	341,621,511.06	302,608,900.62
在建工程	七.12	63,158,127.64	32,348,452.00	21,029,968.18
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	七.13	1,620,628.89	2,016,115.10	551,076.73
无形资产	七.14	144,165,835.73	139,556,084.11	127,145,559.37
开发支出		8,185,852.59	6,078,905.57	4,541,871.96
商誉	七.15			
长期待摊费用	七.16	10,238,949.05	9,958,373.44	5,975,724.12
递延所得税资产	七.17	1,489,899.55	1,601,671.40	444,456.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		675,360,468.70	558,779,471.07	483,004,421.17
资产总计		1,898,415,327.52	1,582,740,953.36	1,396,872,779.73

公司法定代表人:



主管会计工作的



会计机构



(承上页)

合并资产负债表(续)

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	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动负债:				
短期借款	七.20	365,610,000.00	420,850,000.01	366,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据	七.21	3,220,000.00	10,700,000.00	
应付账款	七.22	235,190,117.01	161,600,008.63	194,910,476.22
预收款项	七.23	207,907,967.94	155,550,608.12	124,176,404.63
应付职工薪酬	七.24	98,175,850.18	74,207,237.20	37,399,640.48
应交税费	七.25	17,164,590.61	28,447,683.87	31,424,127.33
应付利息	七.26	406,038.11	527,070.81	419,738.22
应付股利	七.27	2,715,291.00	2,591,785.00	41,419,000.68
其他应付款	七.28	49,408,509.79	59,795,426.41	72,142,682.31
一年内到期的非流动负债	七.29	4,070,000.00	3,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		983,868,364.64	917,769,820.05	868,392,069.87
非流动负债:				
长期借款	七.30	4,000,000.00	4,000,000.00	8,650,000.00
应付债券				
长期应付款	七.31	6,372,200.00	9,222,200.00	10,326,667.27
专项应付款				
预计负债				268,908.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	七.32	26,972,000.00	19,625,000.00	16,525,000.00
非流动负债合计		37,344,200.00	32,847,200.00	35,770,575.27
负债合计		1,021,212,564.64	950,617,020.05	904,162,645.14
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	七.33	340,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	七.34	72,675,729.05	155,110,767.28	153,614,966.45
减:库存股				
盈余公积	七.35	38,979,782.09	24,605,051.40	16,815,940.72
未分配利润	七.36	387,591,744.93	169,292,694.20	33,129,194.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		839,247,256.07	605,008,512.88	459,560,101.31
少数股东权益		37,955,506.81	27,115,420.43	33,150,033.28
所有者权益合计		877,202,762.88	632,123,933.31	492,710,134.59
负债和所有者权益总计		1,898,415,327.52	1,582,740,953.36	1,396,872,779.73

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

编制单位: 北京农工科技集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		3,975,377,635.82	3,607,178,593.46	2,270,306,935.64
其中: 营业收入	七. 37	3,975,377,635.82	3,607,178,593.46	2,270,306,935.64
二、营业总成本		3,656,553,792.91	3,439,357,035.02	2,165,593,651.77
其中: 营业成本	七. 37	3,017,800,356.18	2,867,561,521.49	1,786,308,463.21
营业税金及附加	七. 38	2,099,389.86	2,418,315.89	1,578,084.55
销售费用		376,955,551.19	324,603,970.46	254,873,734.53
管理费用		230,801,305.68	202,668,553.50	116,830,314.95
财务费用	七. 39	25,323,334.89	32,509,723.68	19,677,786.39
资产减值损失	七. 41	3,573,855.11	9,594,950.00	-13,674,731.86
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	七. 40	-1,489,234.66	-128,850.55	-1,595,178.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,489,234.66	-109,101.80	-823,399.65
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		317,334,608.25	167,692,707.89	103,118,105.15
加: 营业外收入	七. 42	22,364,993.88	17,624,045.90	19,678,542.59
减: 营业外支出	七. 43	5,867,441.50	11,154,916.26	8,754,632.64
其中: 非流动资产处置损失		824,334.23	1,180,156.74	251,795.14
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		333,832,160.63	174,161,837.53	114,042,015.10
减: 所得税费用	七. 44	52,722,523.52	30,316,077.15	3,674,300.94
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		281,109,637.11	143,845,760.38	110,367,714.16
归属于母公司所有者的净利润		278,753,781.42	143,952,610.74	108,592,899.34
少数股东损益		2,355,855.69	-106,850.36	1,774,814.82
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益	七. 45	0.82	0.42	0.38
(二) 稀释每股收益	七. 45	0.82	0.42	0.38
七、其他综合收益	七. 46		1,495,800.83	-1,220,401.76
八、综合收益总额		281,109,637.11	145,341,561.21	109,147,312.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		280,318,743.19	145,448,411.57	107,372,861.34
归属于少数股东的综合收益总额		790,893.92	-106,850.36	1,774,451.06

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

编制单位:北京大北农控股集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,024,973,224.65	3,641,657,630.36	2,325,383,224.38
收到的税费返还		499,621.55	417,441.70	2,796,692.69
收到其他与经营活动有关的现金	七.46	47,161,018.34	60,153,970.94	32,888,583.39
经营活动现金流入小计		4,072,633,864.54	3,702,229,043.00	2,361,068,500.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,051,758,651.32	2,835,426,802.24	1,895,826,681.13
支付给职工以及为职工支付的现金		275,195,260.48	211,772,485.36	150,464,289.27
支付的各项税费		92,117,753.58	35,911,468.82	15,628,359.15
支付其他与经营活动有关的现金	七.46	381,559,435.53	325,505,705.59	220,541,872.65
经营活动现金流出小计		3,800,631,100.91	3,408,616,462.01	2,282,461,202.20
经营活动产生的现金流量净额		272,002,763.63	293,612,580.99	78,607,298.26
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			110,000.00	958,500.00
取得投资收益收到的现金		159,000.00	16,734.11	212,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,836,241.95	1,119,720.24	4,753,167.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			512,950.05	
收到其他与投资活动有关的现金	七.46	8,000,000.00	500,000.00	
投资活动现金流入小计		9,995,241.95	2,259,404.40	5,923,667.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,773,211.75	112,205,459.96	143,706,886.90
投资支付的现金		4,974,882.91	3,798,110.70	14,922,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,546,800.00	4,347,164.41
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		132,748,094.66	117,550,370.66	162,976,051.31
投资活动产生的现金流量净额		-122,752,852.71	-115,290,966.26	-157,052,383.61
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				86,428,500.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				10,047,000.00
取得借款收到的现金		552,350,000.00	542,880,000.00	407,910,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		552,350,000.00	542,880,000.00	494,338,500.00
偿还债务支付的现金		607,590,000.01	493,680,000.00	285,849,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,532,935.84	95,874,375.01	106,641,541.07
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			977,250.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七.46	1,355,490.00	823,745.00	
筹资活动现金流出小计		678,478,425.85	590,378,120.01	392,490,941.07
筹资活动产生的现金流量净额		-126,128,425.85	-47,498,120.01	101,847,558.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,346.16	-91,299.59	-107,989.04
五、现金及现金等价物净增加额		23,109,138.91	130,732,195.13	23,294,484.54
加:期初现金及现金等价物余额		319,784,392.94	189,052,197.81	165,757,713.27
六、期末现金及现金等价物余额		342,893,531.85	319,784,392.94	189,052,197.81

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

金额单位：人民币元

	2009年度										2008年度				
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	155,110,767.28		24,605,051.40	169,292,694.20		27,115,420.43	632,123,933.31	256,000,000.00	155,614,966.45		16,815,940.72	33,129,194.14		492,710,134.59
会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、年初余额	256,000,000.00	155,110,767.28		24,605,051.40	169,292,694.20		27,115,420.43	632,123,933.31	256,000,000.00	155,614,966.45		16,815,940.72	33,129,194.14		492,710,134.59
增减变动金额(减少以“-”号填列)	84,000,000.00	-82,435,038.23		14,374,730.69	218,299,050.73		10,840,086.38	245,078,829.57		1,495,800.83		7,789,110.68	176,163,500.06		339,413,798.72
净利润					278,753,781.42		2,355,855.69	281,109,637.11					147,952,610.74		343,845,760.38
直接计入所有者权益的金额		1,564,961.77					-1,564,961.77			1,495,800.83					1,495,800.83
和(二)小计		1,564,961.77			278,753,781.42		790,893.92	281,109,637.11		1,495,800.83			147,952,610.74		345,341,561.21
所有者投入和减少资本							10,049,192.46	10,049,192.46							-4,793,012.49
投入资本							10,049,192.46	10,049,192.46							2,659,684.83
计入所有者权益的金额															
利润分配															
盈余公积															
未分配利润															
所有者权益(或股东)的分配															
三、本年年末余额	340,000,000.00	72,675,729.05		38,979,782.09	387,591,744.93		37,955,506.81	877,202,762.88	256,000,000.00	155,110,767.28		24,605,051.40	169,292,694.20		632,123,933.31

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(续)

	2013年度						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	54,105,800.00	34,729,693.72		93,956,155.01	207,169,409.01		411,289,639.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	54,105,800.00	34,729,693.72		93,956,155.01	207,169,409.01		411,289,639.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,894,200.00	118,883,272.73		-77,140,214.29	-174,040,214.87		81,420,494.63
(一)净利润					108,592,899.34		110,367,714.16
(二)其他综合收益		-1,220,018.00				-363.76	-1,220,481.76
上述(一)和(二)小计		-1,220,018.00			108,592,899.34		109,147,312.40
(三)所有者投入和减少资本	19,000,000.00	37,381,500.00					86,428,500.00
1.所有者投入资本	19,000,000.00	37,381,500.00					86,428,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配				16,419,718.28	-130,575,036.05		-114,155,317.77
1.提取盈余公积				16,419,718.28	-16,419,718.28		
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配					-114,155,317.77		-114,155,317.77
4.其他							
(五)所有者权益内部结转	162,894,200.00	82,723,810.73		-83,559,932.57	-152,058,078.16		
1.资本公积转增资本(或股本)	34,122,343.12	-34,122,343.12					
2.盈余公积转增资本(或股本)	93,599,932.57			-93,599,932.57			
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他	35,211,924.31	116,846,153.85			-152,058,078.16		
(六)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本期期末余额	256,000,000.00	153,614,966.45		16,819,940.72	23,129,194.34		492,710,134.99



法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表

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	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动资产:				
货币资金		49,666,046.35	59,437,051.46	53,677,985.70
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十三.1	73,539,091.35	74,551,850.05	68,490,866.76
预付款项		6,839,034.70	2,694,860.25	6,400,213.61
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三.2	223,202,970.10	224,108,103.99	189,138,521.24
存货		90,880,581.72	46,227,900.36	44,011,121.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		98,077.40	4,070,089.45	7,876,137.49
流动资产合计		444,225,801.62	411,089,855.56	369,594,846.21
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三.3	439,669,061.36	372,767,511.83	327,552,753.52
投资性房地产				
固定资产		31,271,372.70	32,339,376.49	35,082,888.03
在建工程		12,925,346.81	8,910,992.47	985,137.40
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产		20,300,272.59	20,793,338.91	21,286,405.23
开发支出		60,263.20		
商誉				
长期待摊费用		941,666.55	961,666.59	
递延所得税资产		1,018,342.08	990,885.29	
其他非流动资产				
非流动资产合计		506,186,325.29	436,763,771.58	384,907,184.18
资产总计		950,412,126.91	847,853,627.14	754,502,030.39

法定代表人

邵根根

主管会计工作负责人

陈燕

会计机构负责人

薛子

(承上页)

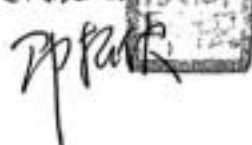
母公司资产负债表(续)

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	附注	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动负债:				
短期借款		100,000,000.00	125,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		81,987,419.56	61,650,498.77	72,052,536.94
预收款项		13,418,795.22	3,364,063.10	5,713,711.03
应付职工薪酬		10,141,306.27	8,478,131.74	3,354,639.85
应交税费		9,677,260.78	14,754,326.82	25,734,609.87
应付利息		162,250.00	195,875.00	
应付股利		123,506.00		38,984,715.68
其他应付款		89,941,639.11	85,275,088.67	42,052,280.77
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		305,452,176.94	298,717,984.10	277,892,494.14
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		5,092,000.00	6,935,000.00	12,300,000.00
非流动负债合计		5,092,000.00	6,935,000.00	12,300,000.00
负债合计		310,544,176.94	305,652,984.10	290,192,494.14
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		340,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积		69,012,004.22	153,012,004.22	153,012,004.22
减: 库存股				
盈余公积		38,979,782.09	24,605,051.40	16,815,940.72
一般风险准备				
未分配利润		191,876,163.66	108,583,587.42	38,481,591.31
所有者权益(或股东权益)合计		639,867,949.97	542,200,643.04	464,309,536.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		950,412,126.91	847,853,627.14	754,502,030.39

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司利润表

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	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十三. 4	695,164,841.90	597,755,711.77	536,621,831.61
减: 营业成本	十三. 4	456,410,295.57	442,713,688.80	371,544,541.33
营业税金及附加		102,042.69	136,732.15	52,283.12
销售费用		23,524,977.03	23,065,553.07	63,975,720.94
管理费用		44,806,352.40	36,653,782.41	27,562,349.28
财务费用		6,060,398.31	6,427,138.26	4,353,328.07
资产减值损失		-884,516.48	2,599,600.11	-8,514,578.97
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)	十三. 5	-693,217.95	1,127,602.11	130,757.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,544,011.45	72,352.11	-823,399.65
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		164,452,074.43	87,286,819.08	77,778,945.15
加: 营业外收入		3,098,616.93	4,599,570.03	6,083,205.19
减: 营业外支出		202,707.06	974,460.45	1,763,558.98
其中: 非流动资产处置损失			41,757.26	4,873.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		167,347,984.30	90,911,928.66	82,098,591.36
减: 所得税费用		23,600,677.37	13,020,821.87	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		143,747,306.93	77,891,106.79	82,098,591.36
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.42	0.23	0.28
(二) 稀释每股收益		0.42	0.23	0.28
六、其他综合收益				-1,004,167.65
七、综合收益总额		143,747,306.93	77,891,106.79	81,094,423.71

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人





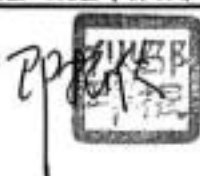
母公司现金流量表

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	附注	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		712,334,291.06	508,335,536.94	531,389,688.38
收到的税费返还				1,035.00
收到其他与经营活动有关的现金		374,247,687.93	145,038,055.72	49,543,716.16
经营活动现金流入小计		1,086,581,978.99	653,373,592.66	580,934,439.54
购买商品、接受劳务支付的现金		479,006,370.11	426,661,906.25	375,107,053.00
支付给职工以及为职工支付的现金		26,316,884.38	22,495,808.85	56,790,038.47
支付的各项税费		30,413,143.93	2,750,237.11	1,323,376.68
支付其他与经营活动有关的现金		423,838,509.29	113,451,140.60	94,840,792.58
经营活动现金流出小计		959,574,907.71	565,359,092.81	528,061,260.73
经营活动产生的现金流量净额		127,007,071.28	88,014,499.85	52,873,178.81
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		2,210,581.93	2,070,000.00	854,500.00
取得投资收益收到的现金		159,000.00		5,145,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				34,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,369,581.93	2,070,000.00	6,034,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,995,903.96	9,027,005.85	9,346,420.14
投资支付的现金		54,974,882.91	39,628,110.70	53,766,998.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		61,970,786.87	48,655,116.55	63,113,418.76
投资活动产生的现金流量净额		-59,601,204.94	-46,585,116.55	-57,078,968.76
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				76,381,500.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	125,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	125,000,000.00	166,381,500.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,176,444.73	70,670,280.37	87,482,411.79
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		177,176,444.73	160,670,280.37	147,482,411.79
筹资活动产生的现金流量净额		-77,176,444.73	-35,670,280.37	18,899,088.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-426.72	-37.17	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,771,005.11	5,759,065.76	14,693,298.26
加: 期初现金及现金等价物余额		59,437,051.46	53,677,985.70	38,984,687.44
六、期末现金及现金等价物余额		49,666,046.35	59,437,051.46	53,677,985.70

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司所有者权益变动表

	2019年度					2018年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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	减：库存股	盈余公积
一、上年年末余额	256,000,000.00	153,012,004.22		24,605,051.40	108,583,587.42	542,200,643.04	256,000,000.00	153,012,004.22		16,815,940.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	256,000,000.00	153,012,004.22		24,605,051.40	108,583,587.42	542,200,643.04	256,000,000.00	153,012,004.22		16,815,940.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,000,000.00	-84,000,000.00		14,374,730.69	83,292,576.24	97,667,306.93				7,789,110.68
（一）净利润					143,347,306.93	143,347,306.93				
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计					143,347,306.93	143,347,306.93				
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积				14,374,730.69	-60,454,730.69	-46,080,000.00				7,789,110.68
2.提取一般风险准备				14,374,730.69	-14,374,730.69					7,789,110.68
2.对所有者（或股本）的分配					-60,080,000.00	-60,080,000.00				
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）	84,000,000.00	-84,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）	84,000,000.00	-84,000,000.00								
3.盈余公积转增专项										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	340,000,000.00	69,012,004.22		38,979,782.09	191,876,163.66	639,867,949.97	256,000,000.00	153,012,004.22		24,605,051.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2017年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	54,105,800.00	33,910,861.14		93,936,155.01	239,016,114.16	420,988,930.31
加：其他权益变动						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	54,105,800.00	33,910,861.14		93,936,155.01	239,016,114.16	420,988,930.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,894,200.00	119,101,143.08		-77,140,214.29	-290,574,322.85	43,320,665.94
（一）净利润					82,098,391.36	82,098,391.36
（二）其他综合收益		-1,094,167.65				-1,094,167.65
上述（一）和（二）合计		-1,094,167.65			82,098,391.36	81,004,223.71
（三）所有者投入和减少资本	39,000,000.00	37,381,500.00				76,381,500.00
1.所有者投入资本	39,000,000.00	37,381,500.00				76,381,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积				16,419,718.28	-136,575,036.05	-114,155,317.77
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配				16,419,718.28	-16,419,718.28	
4.其他						
（五）所有者权益内部结转	162,894,200.00	82,723,810.73		-93,599,932.57	-172,058,078.16	
1.资本公积转增资本（或股本）	34,122,343.12	-34,122,343.12				
2.盈余公积转增资本（或股本）	93,599,932.57			-93,599,932.57		
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他	35,211,924.31	116,846,153.85			-172,058,078.16	
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本期期末余额	256,000,000.00	153,012,004.22		16,815,940.72	38,481,391.31	464,309,336.25

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

北京大北农业科技集团股份有限公司
财务报表附注
2007 年度、2008 年度及 2009 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

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”) 前身为“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, 经公司股东会决议, 本公司由原来的有限责任公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为现用名。企业法人营业执照注册号: 1100000004602260, 公司法定代表人: 邵根伙, 公司注册地址: 北京市海淀区中关村大街 27 号 14 层。

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 万元, 占注册资本的 65%; 徐信兵出资 7 万元, 占注册资本的 35%。本公司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 万元, 差额记入资本公积, 变更后本公司的注册资本为 21,700 万元。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、张立志和 149 名新股东甄国生、刘忠、邢尧等增资, 共计投入资金 7,638.15 万元, 折合股本 3,900 万元, 差额记入资本公积。增资后, 公司股东扩大到 198 名自然人, 注册资本变更为 25,600 万元。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 万元, 其中: 邵根伙出资 178,317,078.00 元, 占注册资本的 52.45%; 邱玉文出资 23,224,249.00 元, 占注册资本的 6.83%; 甄国振出资 15,807,077.00 元, 占注册资本的 4.65%; 赵雁青出资 9,478,136.00 元, 占注册资本的 2.79%; 徐信兵出资 5,092,261.00 元, 占注册资本的 1.50%; 其余 193 名股东共计出资 108,081,199.00 元, 占注册资本的 31.78%。

(二) 经营范围

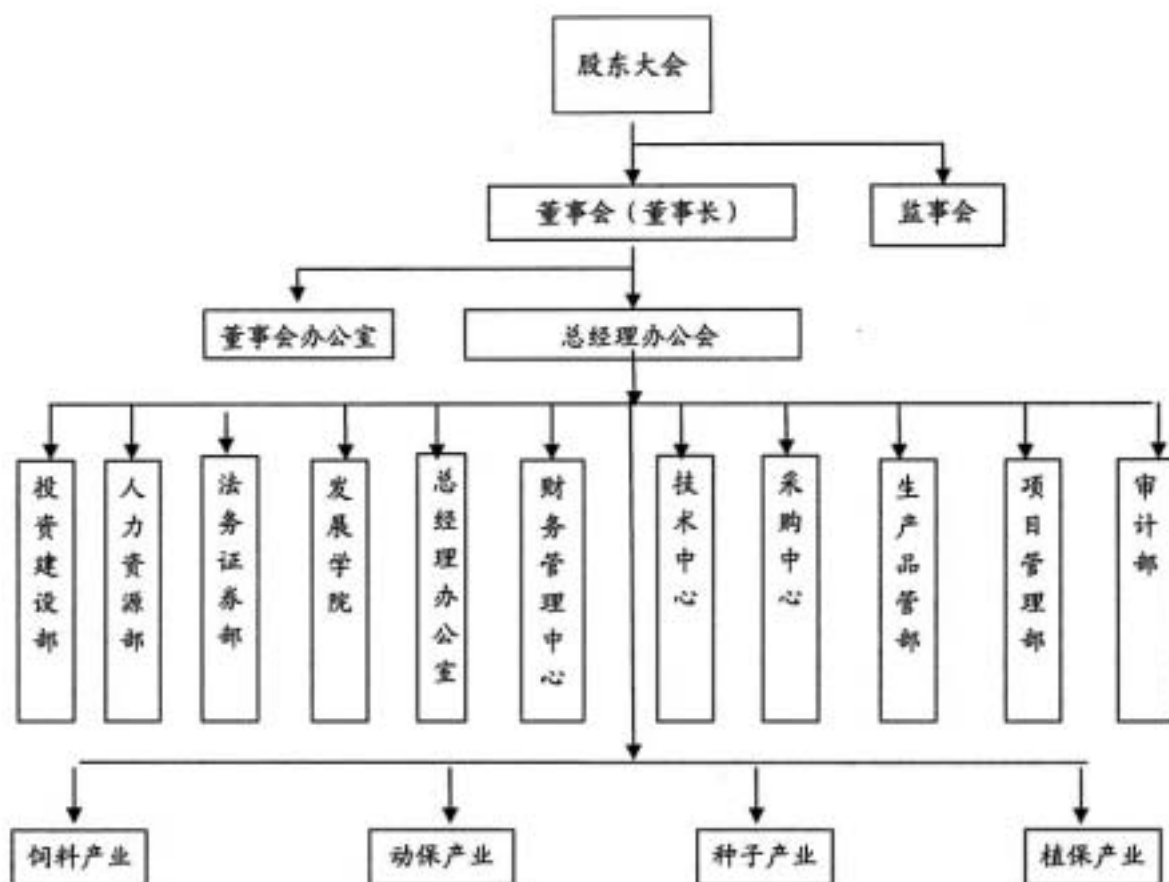
本公司经营范围: 销售饲料、兽药(严禁经营兽用预防用生物制品); 动物营养保健品的技术开发; 农业信息技术的发展、服务; 饲料加工(限分公司经营); 出口本企业生产的饲料、动物营养保健品; 进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及

零配件等。

本公司及所属子公司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。

（三）组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设投资建设部、人力资源部、法务证券部、发展学院、总经理办公室、财务管理中心、技术中心、生产品管部、项目管理部、审计部等职能部门。具体组织机构如下图：



（四）报告期内财务报表的会计主体及其确定方法

本财务报表的报告期为 2007 年度、2008 年度及 2009 年度，根据公司历史沿革及股份制改制情况，2007 年 1 月 1 日至 2007 年 7 月 31 日公司财务报表所涉及的会计主体为北京大北农业科技集团有限责任公司，2007 年 8 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日公司财务报表涉及的会计主体为北京大北农业科技集团股份有限公司（系北京大北农业科技集团有限责任公司整体改制形成）。本公司自 2007 年 1 月 1 日起全面执行财政部颁布的新会计准则，并不因为企业类型的变化而发生改变。

财务报表涉及的会计主体的确定方式：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及子公司的合并主体为会计主体。

（五）财务报表批准

本财务报表于 2010 年 2 月 1 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司编制的申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报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 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度、2008 年度、2007 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时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、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司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。本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50% 但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短(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

本公司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)折算为人民币金额,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人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。

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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表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。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四-8、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的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。

④其他

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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,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计提减值准备后,不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司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 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:

本公司对资产负债表日金额在 100 万元以上(包括 100 万元)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项;

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,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。经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司根据款项性质、债务人类别等信用风险特征将资产负债表日单项不重大的应收款项划分成若干组合;

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

在资产负债表日，本公司根据各个组合信用风险特征的差异，采取个别认定法计提坏账准备。

③账龄分析法

除内部备用金、员工借款及（合并范围内）关联方应收款项外的其他不重大应收款项，与经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项一道按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

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

④其他计提法

在资产负债表日，本公司对该款项内部备用金、员工借款及（合并范围内）关联方应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(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) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算，公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于因与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，合并计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成

本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

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

②本公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。

当单项投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率,导致固定资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四-23、租赁”。

13、在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进

行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率,导致在建工程可收回金额大幅度降低;

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期,如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产的成本。其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损

益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

15、生产性生物资产

（1）生产性生物资产的确认标准

本公司生产性生物资产指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司生产性生物资产为种猪。

（2）生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量

①外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行繁殖的生产性生物资产的成本，由繁殖该项资产达到预定生产经营目的前所发生的必要支出构成。

（3）生产性生物资产的后续支出的处理

生产性生物资产达到预定生产经营目的后，为了维护或提高其使用效能，对其进行管护、饲养等后续支出予以费用化，计入当期损益。

（4）生产性生物资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：生产性生物资产折旧采用年限平均法计提折旧。本公司生产性生物资产预计使用寿命为 3-5 年，预计净残值率为 5%-30%。

已计提减值准备的生产性生物资产的折旧计提方法：已计提减值准备的生产性生物资产，按该项生产性生物资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

②生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：对本公司至少于每年

年度终了时,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,如果发现生产性生物资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整生产性生物资产使用寿命;预计净残值的预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。生产性生物资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①生产性生物资产发生实体损坏,导致其不能生产或影响该资产的进一步生产,从而降低其产生经济利益的能力。

②因遭受口蹄疫等动物疫病侵袭,造成生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望。

③因消费者偏好改变而使公司的生产性生物资产收获的产品的市场需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌。

④因企业所处经营环境,如动植物检验检疫标准等发生重大变化,从而对企业产生不利影响,导致生产性生物资产生产的农产品市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

可收回金额根据生产性生物资产的公允价值减去处置费用后的净额与生产性生物资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项生产性生物资产为基础估计其可收回金额。

当单项生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

①外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

20、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司所销售产品在客户交付货款或办妥欠款手续，且所购买的货物已经发出的时候，确认为销售收入的实现。根据结算方式不同，其确认收入的具体原则和环节分别为：

现销方式：公司收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据公司规定价格开具出货票，财务部门审核并在发货票的收款栏上签字、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按预收账款进行账务处理，在客户向销售部门提出提货需求时，销售部门依据公司规定开具发货票，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，经公司经理审核批准后，销售部门依据公司和客户

签定的合同或协议规定的价格开具发货票，财务审核客户信用等级及合同或协议规定条款并办妥欠款手续，核实发货票后签字、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) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件。

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、佣金等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%—17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%—7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%

房产税	70%房产原值或房屋租金收入	1.20%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司原为小规模纳税人，增值税税率为 6%；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》相关规定，自 2007 年 7 月起本公司已符合一般纳税人认定条件，并已改按一般纳税人核算。根据 2008 年 6 月 30 日、2009 年 4 月 17 日和 2009 年 9 月 16 日北京市海淀区国家税务局对本公司经营的符合免税条件的产品的最新备案，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）和浓缩饲料（猪料）继续免征增值税。

本公司所属子公司中销售饲料、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%（2009 年 1 月 1 日前为 4% - 17%）。

(2) 企业所得税

本公司为北京市高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

经农业部、国家发展和改革委员会、财政部、商务部等机构联合审定，根据农业部等八部委联合发布的《关于公布第二批农业产业化国家重点龙头企业名单的通知》（农经发[2002]14 号）之规定，本公司自 2002 年起被认定为农业产业化国家重点龙头企业，有效期至 2008 年 12 月 31 日止；根据农业部等八部委联合发布的《关于公布第四批农业产业化龙头企业名单的通知》（农经发[2008]3 号）之规定，本公司属于农业产业化国家重点龙头企业的有效期延长至 2009 年 12 月 31 日止。目前本公司根据相关规定正在办理延期手续。

在 2008 年 1 月 1 日前，根据国税发[2001]124 号文件和（2003）海地税企免字农第 1 号文件之规定，本公司从 2002 年起享受国家重点龙头企业免征企业所得税的税收优惠政策。

因本公司为农业产业化国家重点龙头企业，根据国税发[2001]124 号文件之规定，本公司之从事种植业、养殖业和农林产品初加工的子公司享受免征企业所得税的税收优惠政策。经批准免征企业所得税的所属公司及批准文号为：北京科高大北农饲料有限责任公司（怀地税免字[2004]第 193 号）、铁岭昌农饲料有限公司（昌地税告字[2006]003 号、昌地税告字[2007]1 号、昌地税减[2008]3 号）、宿迁大北农饲料有限公司（宿地税一函[2006]17 号、宿地税一函[2006]24 号、税务事项登记备案告知书）、淮安市淮阴大北农饲料有限公司（淮地税发[2006]81 号）、长沙大北农饲料科技有限责任公司（宁地税减免字[2007]第 04 号、宁地税减免字[2008]第 04 号）、江西泰和大北农饲料有限公司（吉市地税字[2007]106 号、吉市地税字[2008]139 号）、商丘大北农饲料有限公司（商梁地税发[2004]51 号）、南京两优培九种业有限公司（宁地税减字[2006]第 00007 号、宁地税减字[2007]第 00021 号）、

北京金色农华种业科技有限公司（海国税批复[2005]第 02066 号）。

本公司之子公司北京绿色农华植保科技有限责任公司、北京绿色农华植物营养科技有限责任公司为北京市海淀区中关村科技园区高新技术企业，享受企业所得税三免三减半的税收优惠政策。

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73 号）、《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）之规定，本公司之子公司四川大北农农牧科技有限责任公司从 2007 年度起至 2010 年止享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《对福建省关于建设厦门经济特区的批复》（〔80〕国函字 88 号），本公司之子公司厦门绿色巨农生物科技有限公司（原厦门大北农饲料有限公司，下同）、厦门泰枫牧业科技有限公司系在厦门经济特区成立的企业，执行 15%的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局关于上海浦东新区中资联营企业适用所得税税率的通知（1992 年 5 月 15 日国税发[1992]114 号），本公司之子公司上海伟农生物科技有限公司系在上海浦东新区成立的企业，执行 15%的企业所得税优惠税率。

自 2008 年 1 月 1 日起，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（根据新税法有关规定已在 2008 年度办理了高新技术企业重新认定的相关手续），按 15%税率计缴企业所得税，本公司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子公司享受免征企业所得税的税收优惠政策。

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）之规定，本公司之子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的高新技术企业（并根据新税法有关规定已在 2008 年度办理了高新技术企业重新认定的相关手续），其享受的企业所得税三免三减半的税收优惠政策享受至期满为止；本年度为北京绿色农华植保科技有限责任公司减半征收的第二年。

北京绿色农华植物营养科技有限责任公司由于未进行高新技术企业的重新认定，其不再享受企业所得税相关优惠政策。

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）之规定及国务院实施西部大开发有关文件精神，本公司之子公司四川大北农农牧科技有限责任公司享受 15%的企业所得税优惠税率至 2010 年期满为止。

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

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

本公司之子公司北京大北农动物保健科技有限责任公司原作为北京市海淀区中关村科技园高新技术企业, 其所享受的三免三减半的税收优惠政策在 2007 年 12 月 31 日到期, 根据新税法有关规定, 北京大北农动物保健科技有限责任公司已在 2008 年底办理了高新技术企业重新认定的相关手续, 并经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业, 企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之子公司北京科高大北农饲料有限责任公司根据怀地税免字(2004)第 193 号文件之规定享受的免征企业所得税优惠政策已于 2007 年 12 月 31 日到期, 根据新税法有关规定, 北京科高大北农饲料有限责任公司已在本期办理了高新技术企业重新认定的相关手续, 并经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业, 企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之子公司韶山大北农动物药业有限公司在本期办理了高新技术企业认定的相关手续, 并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%。

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	金额单位: 人民币万元	
						期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京科高大北农饲料有限责任公司	有限公司	北京怀柔雁栖工业开发区	生产型	3,000.00	制造、加工、销售饲料	3,000.00	
北京绿色巨农科技有限公司	有限公司	怀柔区雁栖镇	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	50.00	
天津昌农科技有限责任公司	有限公司	天津宝坻区	生产型	100.00	畜禽、水产品销售, 配合、浓缩饲料的生产、销售	100.00	
北京大北农动物保健科技有限责任公司	有限公司	北京市怀柔区雁栖工业开发区	生产型	2,000.00	生产兽药、饲料药物添加剂	2,000.00	
郴州大北农饲料有限公司	有限公司	郴州经济技术开发区	生产型	1,000.00	饲料的生产销售	1,000.00	
上海伟农生物科技有限公司	有限公司	上海浦东新区花山路	销售型	2,000.00	生物技术等专业领域的“四技”服务; 各类商品和技术的进出口	2,000.00	
韶山大北农动物药业有限公司	有限公司	湖南省韶山市银河路	生产型	1,000.00	兽用水针剂、片散剂、溶液剂、粉剂、预混剂、粉针剂生产、销售	1,000.00	
唐山大北农猪育种科技有限公司	有限公司	河北省玉田县石白窝镇北	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	600.00	

北京大北农业科技集团股份有限公司

财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
北京农博数码科技 有限责任公司	有限公司	北京海淀区中关村大 街27号	服务型	1,000.00	互联网信息服务业务	1,000.00	
天津大北农水产科 技有限责任公司	有限公司	天津市南开区科研路	生产型	100.00	技术开发、咨询、服务、转 让。饲料原料批发兼零售	100.00	
宿迁大北农饲料有 限公司	有限公司	江苏省宿迁市黄运南 路	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	1,000.00	
厦门绿色巨农生物 科技有限公司	有限公司	厦门集美区灌口镇上 塘村	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	1,000.00	
福州大北农农牧科 技有限公司	有限公司	福州长乐市航城街道 龙津村	生产型	100.00	生产、销售浓缩饲料，配合 饲料	100.00	
三明大北农饲料有 限公司	有限公司	福建三明市三元区	生产型	100.00	生产、销售畜禽配合饲料、 浓缩饲料	100.00	
四川大北农农牧科 技有限责任公司	有限公司	四川新津县五津镇文 武村	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	1,000.00	
湖南大北农农业科 技有限公司	有限公司	湖南省高科技食品工 业基地	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	2,000.00	
辽宁大北农农牧业 科技有限责任公司	有限公司	沈阳辉山农业高新技 术区	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	1,000.00	
哈尔滨大北农牧业 科技有限公司	有限公司	哈尔滨松北区松浦镇 曹家屯	生产型	600.00	生产销售饲料	600.00	
武汉大北农饲料科 技有限公司	有限公司	黄陂区盘龙城经济开 发区	生产型	50.00	饲料生产销售、兽药销售	50.00	
浙江大北农农牧科 技有限公司	有限公司	金华市双溪西路620号	生产型	1,000.00	配合饲料和浓缩饲料生产 及销售、饲料添加剂、兽药 (生物制剂除外)销售；添 加剂预混合饲料生产与销售	1,000.00	
广州大北农农牧科 技有限责任公司	有限公司	增城市新塘镇南安村	生产型	200.00	饲料、预混料、兽药	200.00	
吉林大北农农牧科 技有限责任公司	有限公司	长沈公路1043公里处	生产型	100.00	生产饲料、饲料添加剂，销 售饲料原料；兽药销售	100.00	
安徽省大北农农牧 科技有限公司	有限公司	肥东县新城开发区燎 原路	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	1,000.00	
郑州市大北农饲料 科技有限公司	有限公司	郑州新郑机场港区	生产型	2,000.00	销售饲料；饲料加工；兽药 销售	2,000.00	
福州大北农生物技 术有限公司	有限公司	福州市晋安区园中村	生产型	4,000.00	生产兽用生物制品	2,984.80	
淮安市淮阴大北农 饲料有限公司	有限公司	淮阴区长江西路迎宾 桥南	生产型	157.91	饲料加工、销售	157.91	
淮安市浓香科技饲 料有限公司	有限公司	淮安市淮阴区长江西 路	生产型	50.00	加工销售颗粒饲料、预混饲 料、浓缩料	45.00	
北京金色农华种业 有限公司	有限公司	北京海淀区中关村大	生产型	3,000.00	销售农作物种子	3,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额	实质上构成对于 公司净投资的其 他项目余额
科技有限公司		街27号					
湖南金色农华种业 科技有限公司	有限公司	长沙市芙蓉区远大一 路	生产型	1,000.00	农作物种子(转基因种子除 外)的生产经营	1,000.00	
江西先农种业科技 有限公司	有限公司	江西南昌洪都中大道	生产型	3,000.00	农作物种子的批发、销售	3,000.00	
长沙大北农饲料科 技有限责任公司	有限公司	湖南宁乡县玉潭镇	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	200.00	
江西泰和大北农饲 料有限公司	有限公司	江西泰和县工业园区	生产型	1,000.00	饲料制造、销售、兽药销售	1,000.00	
北京大北农贸易有 限公司	有限公司	北京怀柔区雁栖工业 开发区	销售型	50.00	销售饲料及添加剂; 动物营 养保健品及农业信息的技术 开发、服务	50.00	
绩溪农华生物科技 有限公司	有限公司	安徽省绩溪县华阳东 路	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	1,000.00	
北京绿色农华植保 科技有限责任公司	有限公司	北京海淀区中关村大 街27号	生产型	2,500.00	货物进出口、技术进出口、 代理进出口	2,500.00	
北京绿色农华植物 营养科技有限责任公司	有限公司	北京海淀区中关村大 街27号	生产型	50.00	自主选择经营项目开展经 营活动	50.00	
商丘大北农饲料有 限公司	有限公司	商丘市凯旋北路	生产型	50.00	饲料生产销售; 粮油、饲料 添加剂销售、养殖	50.00	
潍坊天宇牧业科技 有限公司	有限公司	潍坊高新区胜利东路 88号	生产型	600.00	畜牧产品的研究、开发及技 术转让; 销售饲料	390.00	
中国农业大学	事业法人	北京市海淀区白石桥	服务型	3,900.00	高等教育	2,000.00	
南京两优塘九种业 有限公司	有限公司	南京高新开发区	生产型	2,000.00	种子的制作、销售	1,468.00	
西安大北农饲料科 技有限责任公司	有限公司	西安泾河工业园	生产型	300.00	浓缩、配合饲料的生产、销 售、兽药销售	300.00	
山西大北农饲料科 技有限公司	有限公司	山西太原市小店区	生产型	500.00	饲料的生产、销售; 预混料、 饲料原料、兽药的销售等	500.00	
昆明大北农农牧科 技有限公司	有限公司	昆明官渡区阿拉乡海 子村	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	50.00	
新疆大北农农牧科 技有限责任公司	有限公司	乌鲁木齐高新区北京 南路拉石城11号	生产型	100.00	兽药经营; 饲料的生产、农 业技术的开发; 饲料及添加 剂的销售; 农畜产品的收购 销售。	100.00	
茂名市大北农饲料 有限公司	有限公司	茂名市郊隔坑	生产型	100.00	生产、销售饲料; 收购农副 产品	100.00	
山东大北农农牧科 技有限责任公司	有限公司	潍坊高新区胜利东路 88号	生产型	300.00	销售兽用中药、化学药品、 抗生素、外用杀虫剂、消毒 剂; 销售饲料及饲料添加剂 等	300.00	
龙岩大北农饲料有 限公司	有限公司	新罗区东城南环东路 36号	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	100.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额	实质上构成对于 公司净投资的其 他项目余额
吉林省吉林昌农饲料有限责任公司	有限公司	长春市西安大路 1863 号	生产型	100.00	料、粉料、颗粒料、浓缩饲料 销售饲料、饲料原料、添加剂	100.00	
库车鑫泰联油脂有限公司	有限公司	库车县国道 314 线南侧牙哈镇玉奇玉买村	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	150.00	
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	有限公司	哈尔滨市松北区松浦镇东方红村后曹家屯	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	100.00	
南宁大北农饲料科技有限责任公司	有限公司	南宁市北湖园意路连畴村老塘岭工业园	生产型	50.00	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	50.00	
漳州大北农农牧科技有限公司	有限公司	福建省漳州市芗城区金峰经济开发区漳州市西站高速引路北侧	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。	2,000.00	
泰州海特水产饲料有限公司	有限公司	兴化市沙沟镇工业集中区	生产型	100.00	配合饲料制造、加工、销售;饲料原料销售,水产品养殖。	100.00	
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	有限公司	兰州市城关区南面滩 268 号(创新大厦 16 层 1602 室)	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。	100.00	
北京绿色农华进出口有限公司	有限公司	北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层	商贸型	500.00	货物进出口、技术进出口、代理进出口。	500.00	
沈阳昌农饲料有限责任公司	有限公司	沈阳市沈北新区辉山经济开发区宏业街 71 号	生产型	100.00	配合饲料、浓缩饲料、预混料、饲料原料、饲料添加剂销售。	100.00	
长沙世联生物科技有限公司	有限公司	湖南省望城经开区金星大道(湖南大北农科技有限公司内)	生产型	50.00	配合饲料、浓缩饲料的生产、农业信息技术的开发、服务;配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混料的销售。	50.00	

(续)

单位:人民币万元

子公司全称	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是			
北京绿色巨农科技有限公司	100.00	100.00	是			
天津昌农科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
北京大北农动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
柳州大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			

子公司全称	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海伟农生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
韶山大北农动物药业有限公司	100.00	100.00	是			
唐山大北农猪育种科技有限公司	100.00	100.00	是			
北京农博数码科技有限责任公司	100.00	100.00	是			241.63
天津大北农水产科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
宿迁大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
厦门绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
福州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
三明大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
四川大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00	是			
辽宁大北农农业科技有限公司	100.00	100.00	是			
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00	是			
武汉大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是			128.41
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
广州大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
吉林大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
安徽省大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
郑州市大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是			
福州大北农生物技术有限公司	74.62	74.62	是	1,326.22		
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
淮安市浓香科技饲料有限公司	90.00	90.00	是			
北京金色农华种业科技有限公司	100.00	100.00	是			
湖南金色农华种业科技有限公司	100.00	100.00	是			
江西先农种业科技有限公司	100.00	100.00	是			
长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
北京大北农贸易有限公司	100.00	100.00	是			
绩溪农华生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	100.00	100.00	是			8.52
商丘大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			

子公司全称	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
潍坊天宇牧业科技有限公司	65.00	65.00	是	253.24		
中国农业大学	51.28	51.28	是	1,110.21	145.72	
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40	是	767.71	16.15	
西安大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是			242.42
昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
新疆大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00	是			77.12
茂名市大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
龙岩大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
吉林省吉林昌农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是			
库车鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00	是			
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是			
南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是			44.29
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
泰州海特水产饲料有限公司	100.00	100.00	是			205.09
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			26.55
北京绿色农华进出口有限公司	100.00	100.00	是			
沈阳昌农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是			
长沙世联生物科技有限公司	100.00	100.00	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对于公司净投资的其他项目余额
北京达世丰生物科技有限公司	有限公司	北京市通州区潮县镇工业区	生产型	500.00	生物技术开发、加工、复配、销售农药	500.00	
内蒙古四季春饲料有限公司	有限公司	呼和浩特市金山经济开发区	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	1,000.00	
山东寿光市大北农饲料有限公司	有限公司	山东省寿光市菜都路29号	生产型	200.00	加工销售畜禽饲料、饲料酵母及饲料添加剂	170.00	
厦门泰枫牧业科技有限公司	有限公司	厦门集美区灌口镇李林村	生产型	100.00	生产浓缩饲料、生产添加剂预混合饲料、销售：抗生素、原料合成、口服溶液剂、片	80.00	

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	有限公司	舟山市普陀区朱家尖镇	生产型	600.00	剂、饲料添加剂(不含生物制品)、销售饲料 鱼粉、鱼油及原料收购、销售、鱼粉、鱼油生产等	306.00	

(续)

单位:人民币万元

子公司全称	持股比例%	表决权比 例%	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有者权益中所 享有份额后的余额
北京达世丰生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
内蒙古四季泰饲料有限公司	100.00	100.00	是			
山东寿光市大北农饲料有限公司	85.00	85.00	是	2.02	8.02	
厦门泰枫牧业科技有限公司	80.00	80.00	是	62.78		
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	51.00	51.00	是	273.37		

2、合并范围发生变更的说明

(1) 历年合并范围发生变更情况

①2007 年合并范围的变更情况

纳入 2007 年度合并范围的子公司共 55 户,与 2006 年度合并范围的 39 户相比增加 16 户。其中:因新设立公司增加 11 户,因企业合并增加 5 户。

②2008 年合并范围的变更情况

纳入 2008 年度合并范围的子公司共 61 户,与 2007 年度合并范围相比增加了 6 户。其中:因新设立公司增加 7 户,因转让子公司股权减少 1 户。

③2009 年合并范围的变更情况

纳入 2009 年合并范围的子公司共 62 户,与 2008 年度合并范围相比增加了 1 户。其中:因新设立公司增加 3 户,因处置子公司减少 2 户。

(2) 持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情况

报告期内,本公司 2007 年对持有半数及半数以上表决权比例的新乡市大北农农牧有限责任公司(以下简称“新乡大北农”)未纳入合并范围,原因主要是未对其形成控制,具体情况如下:

新乡大北农前身为河南省辉县市粮食局下属新型饲料厂,成立于 1984 年;1998 年 10 月改制成股份合作制公司并更名为辉县市养殖公司;2002 年改制成立新乡大北农。新乡大北农法定代表人:杨文安;住所:辉县市卫柿路赵凝屯村;经营范围:饲料加工销售、养殖猪、牛、羊、鸡、鱼(以上项目凡涉及行政许可的凭许可证经营)(以下经营范围仅限分支机构经营)文艺演出、畜产品加工;机械设备加工。

新乡大北农成立时注册资本为 610 万元,其中:本公司出资 262 万元,占注册资本的

42.95%；杨文安等职工出资 348 万元，占注册资本的 57.05%。2005 年 12 月，新乡大北农增加注册资本 890 万元，增资后新乡大北农注册资本为 1,500 万元，其中：本公司出资 804 万元，占注册资本的 53.60%；杨文安等职工出资 696 万元，占注册资本的 46.40%。2006 年 3 月，新乡大北农增加注册资本 80 万元，全部由中国食品集团公司出资。2007 年 5 月，新乡大北农增加注册资本 609 万元，增资后，新乡大北农注册资本为 2,189 万元，其中：本公司出资 1,122 万元，占注册资本的 51.26%；中国食品集团公司出资 110 万元，占注册资本的 5.03%；杨文安等职工出资 957 万元，占注册资本的 43.71%。2007 年 11 月 1 日，本公司将持有的新乡大北农 592 万元股权以 592 万元的价格转让给杨文安后，本公司对新乡大北农出资为 530 万元，占其注册资本的 24.22%；2008 年 5 月，新乡大北农召开股东会，同意该公司其他 20 多名股东增资 477 万元，增资后本公司对新乡大北农的持股比例由 24.22%降至 19.88%。

本公司对新乡大北农未形成控制的原因为：在本公司发展初期，该公司作为本公司的合作伙伴，一直与公司保持良好的合作关系，新乡大北农成立后，鉴于新乡大北农发展环境、企业战略、区域市场及管理队伍的特殊性，本公司充分授权新乡大北农的领导班子全权处理新乡大北农的经营管理事务。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期内新纳入合并范围的子公司

①2007 年新纳入合并范围的子公司财务信息

A. 通过新设方式取得的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	499,458.42	-541.58
江西先农种业科技有限公司	27,764,257.59	-2,235,742.41
西安大北农饲料科技有限责任公司	2,756,915.52	-243,084.48
山西大北农饲料科技有限公司	-519,254.87	-2,019,254.87
茂名市大北农饲料有限公司	281,771.98	-718,228.02
吉林省吉林昌农饲料有限责任公司	682,391.52	-317,608.48
新疆大北农牧业科技有限责任公司	846,992.55	-153,007.45
昆明大北农农牧科技有限公司	361,219.42	-138,780.58
龙岩大北农饲料有限公司	892,140.74	-107,859.26
山东大北农农牧科技有限责任公司	2,991,658.31	-8,341.69
三明大北农饲料有限公司	526,708.85	-473,291.15

B. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

名 称	期末净资产	本期净利润
北京达世丰生物科技有限公司	6,851,744.59	-648,255.41
内蒙四季春饲料有限公司	3,847,775.73	-486,338.37
山东省寿光市大北农饲料有限公司	1,817,619.89	-182,380.11
厦门泰枫牧业科技有限公司	560,823.10	-397,343.57

舟山市普陀大北水产制品有限公司	5,816,089.36	-186,399.63
-----------------	--------------	-------------

②2008年新纳入合并范围的子公司财务信息

名称	期末净资产	本期净利润
库车鑫泰联油脂有限公司	815,490.66	-684,509.34
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	1,092,325.50	92,325.50
南宁大北农饲料科技有限责任公司	-487,000.29	-987,000.29
乐山大北农农牧科技有限责任公司	1,576,393.28	-423,606.72
漳州大北农农牧科技有限公司	9,981,933.52	-18,066.48
泰州海特水产饲料有限公司	-659,125.50	-1,659,125.50
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	880,480.32	-119,519.68

③2009年新纳入合并范围的子公司财务信息

名称	期末净资产	本期净利润
北京绿色农华进出口有限公司	4,876,318.37	-123,681.63
沈阳昌农饲料有限责任公司	1,051,344.73	51,344.73
长沙世联生物科技有限公司	502,110.00	2,110.00

(2) 报告期内不再纳入合并范围的子公司

①2007年度无不再纳入合并范围的子公司。

②2008年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
河南周口富农饲料科技有限公司	4,365,652.67	-66,679.76

③2009年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
铁岭昌农饲料有限公司	4,325,096.75	-522,670.97
乐山大北农农牧科技有限责任公司	1,488,854.30	-117,156.48

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下的企业合并事项。

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京达世丰生物科技有限公司	0.00	
内蒙四季春饲料有限公司	0.00	
山东省寿光市大北农饲料有限公司	0.00	
厦门泰枫牧业科技有限公司	0.00	
舟山市普陀大北水产制品有限公司	0.00	

6、报告期内出售丧失控制权的股权而减少的子公司

被合并方	出售日	损益确认方法
河南周口富农饲料科技有限公司	2008.6.30	股权转让收入与长投账面价值及处置费用之差确认为损益

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初数指 2008 年 12 月 31 日余额，期末数指 2009 年 12 月 31 日余额。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	8,612,086.53		8,612,086.53	2,488,754.93		2,488,754.93
英镑				135.00	9.8798	1,333.77
美元	700.00	6.8282	4,779.74			
现金小计			8,616,866.27			2,490,088.70
银行存款-人民币	317,653,509.72		317,653,509.72	312,087,136.23		312,087,136.23
美元	235.41	6.8282	1,607.42	148.95	6.8346	1,018.01
银行存款小计			317,655,117.14			312,088,154.24
其他货币资金						
信用证保证金	11,489,548.44		11,489,548.44	6,000.00		6,000.00
银行承兑保证金	5,132,000.00		5,132,000.00	5,200,150.00		5,200,150.00
外埠存款						
其他货币资金小计			16,621,548.44			5,206,150.00
合 计			342,893,531.85			319,784,392.94

注：1. 其他货币资金期末数主要系本公司及本公司之子公司绩溪农华生物科技有限公司开具银行信用证的保证金。

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

3. 2008 年期末数较 2007 年期末数增加 130,732,195.13 元, 增长 69.15%, 主要系 2008 年销售收入快速增长, 经营性净现金流入较大所致。

2、应收票据

(1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	486,000.00	264,390.00
合 计	486,000.00	264,390.00

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
宣城市大鵬农资有限公司	2009-07-10	2010-01-10	10,000.00	
宣城市天农农资有限责任公司	2009-07-21	2010-01-21	30,000.00	
宣城市大鵬农资有限公司	2009-07-22	2010-01-22	10,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
南京红太阳国际贸易有限公司	2009-07-22	2010-01-22	480,250.00	
大丰市华展水产实业有限公司	2009-07-30	2010-01-30	160,000.00	
淮安天宇土石方工程有限公司	2009-08-13	2010-02-13	20,000.00	
大丰市华展水产实业有限公司	2009-08-31	2010-02-28	126,000.00	
大丰市华展水产实业有限公司	2009-09-21	2010-03-21	200,000.00	
威海韩孚生化药业有限公司	2009-09-25	2010-03-25	200,000.00	
威海韩孚生化药业有限公司	2009-09-25	2010-03-26	200,000.00	
宣城市大鹏农资有限公司	2009-09-27	2010-03-27	20,000.00	
宣城市大鹏农资有限公司	2009-09-27	2010-03-27	10,000.00	
宁波保税区宁化国际贸易有限公司	2009-11-05	2010-05-05	61,000.00	
合 计			1,527,250.00	

3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款	6,424,246.49	13.52%	321,212.33	10.51%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	41,078,024.41	86.48%	2,735,391.13	89.49%
合 计	47,502,270.90	100.00%	3,056,603.46	100.00%

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	33,037,720.85	100.00%	2,222,289.51	100.00%
合 计	33,037,720.85	100.00%	2,222,289.51	100.00%

注：应收账款期末数较期初数增长 43.78%，主要系大宗客户销售款项尚在信用期内未收回所致。

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
宁夏大北农饲料有限公司	2,596,308.78	129,815.44	5.00	单独测试无风险，按账龄计提
现代牧业（汶上）有限公司	1,422,590.40	71,129.52	5.00	单独测试无风险，按账龄计提
江苏省扬州市魏尔怀	1,234,027.31	61,701.37	5.00	单独测试无风险，按账龄计提
山东省畜牧兽医总站	1,171,320.00	58,566.00	5.00	单独测试无风险，

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
预计无法收回的零星款项	233,070.83	233,070.83	100.00	按账龄计提 预计无法收回，全额计提
合计	6,657,317.32	554,283.16		

② 其他不重大应收账款坏账准备计提情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	37,334,948.25	78.60	5%	1,866,746.95	31,187,286.25	94.00	5%	1,559,337.87
1至2年	2,707,832.64	5.70	10%	270,783.27	1,066,511.00	3.00	10%	106,651.10
2至3年	595,568.43	1.25	30%	178,670.53	275,238.63	1.00	30%	82,571.59
3至4年	15,134.68	0.03	60%	9,080.81	86,700.22	0.01	60%	52,020.13
4至5年	72,154.22	0.15	80%	57,723.38	1,379.65	0.01	80%	1,103.72
5年以上	119,315.36	0.25	100%	119,315.36	208,472.76	1.00	100%	208,472.76
合计	40,844,953.58	85.98		2,502,320.30	32,825,588.51	99.02		2,010,157.17

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
宁夏大北农饲料有限公司	客户	2,596,308.78	1年以内	5.47%
现代牧业(汶上)有限公司	客户	1,422,590.40	1年以内	2.99%
江苏扬州魏尔怀	客户	1,234,027.31	1年以内	2.60%
山东省畜牧兽医总站	客户	1,171,320.00	1年以内	2.47%
南京红太阳国际贸易有限公司	客户	700,785.00	1年以内	1.48%
合计		7,125,031.49		15.01%

(4) 本期实际冲销的应收账款明细情况

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
营口市大石桥李凤顺	货款	长期无往来，已无法收回	159,366.92	否
营口市大石桥赵振涛	货款	长期无往来，已无法收回	61,184.61	否
福建福州闽侯陈发林	货款	长期无往来，已无法收回	49,003.35	否
福清林雄志	货款	长期无往来，已无法收回	34,943.22	否
彰武	货款	长期无往来，已无法收回	32,873.08	否
何方逆	货款	长期无往来，已无法收回	30,441.17	否
广东江门恩平吴明楚	货款	长期无往来，已无法收回	24,295.00	否
福清李小蓉	货款	长期无往来，已无法收回	23,795.22	否
沈文华	货款	长期无往来，已无法收回	22,600.00	否
福建福州福清刘云亮	货款	长期无往来，已无法收回	21,637.56	否
天津市蓟县鱼船研究所	货款	长期无往来，已无法收回	20,500.00	否
河北沧州盐山农业局	货款	长期无往来，已无法收回	20,400.00	否
福建福州仓山王升静	货款	长期无往来，已无法收回	15,405.60	否

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
厦门集美卢明辉	货款	长期无往来, 已无法收回	12,554.24	否
其他零星客户 (1 万元以下)	货款	长期无往来, 已无法收回	379,256.75	
合 计			908,256.72	

(5) 以前年度已核销, 在 2009 年度又全额收回的应收账款明细如下:

债务人名称	款项性质	原核销理由	金额	是否涉及关联方
李秀珍	货款	长期无往来, 已无法收回	730.00	否
武国梁	货款	长期无往来, 已无法收回	16,415.20	否
张永军	货款	长期无往来, 已无法收回	3,000.00	否
周少军	货款	长期无往来, 已无法收回	24,000.00	否
赵智贵	货款	长期无往来, 已无法收回	3,400.00	
冯云柱	货款	长期无往来, 已无法收回	11,400.00	否
合 计			58,945.20	

(6) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(7) 应收账款期末数中无应收其他关联方的款项。

4、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	14,442,329.34	29.59%	2,972,164.10	42.41%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	34,368,057.59	70.41%	4,035,228.21	57.59%
合 计	48,810,386.93	100.00%	7,007,392.31	100.00%

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	20,070,720.68	39.22%	3,032,141.95	44.64%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	31,098,175.96	60.78%	3,760,973.33	55.36%
合 计	51,168,896.64	100.00%	6,793,115.28	100.00%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
湖北金康医药化工有限公司	2,172,000.00	201,100.00	5.00-10.00	单独测试无风险, 按账龄法计提;
开封尉氏种鸭厂	1,651,319.09	82,565.95	5.00	单独测试无风险, 按账龄法计提;

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
寿光市财政局(应收改制成本)	1,108,441.25	1,108,441.25	100.00	单独测试有风险,已按账龄法全额计提;
江西赣达牧业有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	单独测试无风险,按账龄法计提;
北京中期期货经纪有限公司	1,000,000.00	50,000.00	5.00	单独测试无风险,按账龄法计提;
曹鹤鸣	1,000,000.00	50,000.00	5.00	单独测试无风险,按账龄法计提;
青海省农牧厅	1,000,000.00	100,000.00	10.00	单独测试无风险,按账龄法计提;
北京兴雁总公司	3,905,569.00	390,556.90	10.00	单独测试无风险,按账龄法计提;
吴桂林	1,605,000.00	889,500.00	30.00-60.00	单独测试无风险,按账龄法计提;
员工备用金及其他内部往来款项	15,113,980.09			内部员工备用金,无损失风险,不计提;
江苏淮阴康民公司	221,906.51	221,906.51	100.00	公司已注销,单独测试全额计提坏账;
其他往来单位	126,967.01	126,967.01	100.00	预计无法收回,全额计提坏账;
合计	29,905,182.95	3,321,037.62		

②其他不重大的其他应收款坏账准备计提情况

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	13,422,161.32	27.50	5%	671,108.05	5,310,004.98	10.38	5%	265,500.22
1至2年	2,247,782.95	4.61	10%	224,778.30	2,958,067.14	5.78	10%	295,806.72
2至3年	533,253.59	1.09	30%	159,976.08	813,472.23	1.59	30%	244,041.68
3至4年	164,745.48	0.34	60%	98,847.28	764,220.63	1.49	60%	458,532.38
4至5年	28,078.30	0.06	80%	22,462.64	1,742,423.23	3.41	80%	1,393,938.58
5年以上	2,509,182.34	5.14	100%	2,509,182.34	779,136.75	1.52	100%	779,136.75
合 计	18,905,203.98	38.74		3,686,354.69	12,367,324.96	24.17		3,436,956.33

(3)其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
北京兴雁总公司		3,905,569.00	1至2年	8.00%
湖北金康医药化工有限公司		2,172,000.00	1至2年	4.45%
开封尉氏种鸭厂		1,651,319.09	1年以内	3.38%
吴桂林		1,605,000.00	2至4年	3.29%
寿光市财政局(应收改制成本)		1,108,441.25	5年以上	2.27%
合 计		10,442,329.34		21.39%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例
江西兴国赣兴种业公司	联营企业	500,000.00	1.02%
合 计		500,000.00	1.02%

(5) 本期实际冲销的其他应收款明细情况

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
唐山绿时空有限公司	往来借款	资不抵债, 已注销	219,022.42	否
其他零星应收款项	往来款	预计无法收回	51,973.18	否
合 计			270,995.60	

(6) 其他应收款期末数中无应收持有本公司 5% 表决权股份的股东及其他关联方款项。

(7) 2008 年期末数较 2007 年期末数下降 42.02%，主要系公司 2007 年支付的库车鑫泰联油脂有限公司投资款及借款在 2008 年进行账务处理并纳入公司合并范围内抵销及公司备用金余额大幅下降所致；

5、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	90,102,108.01	95.71%	72,018,938.02	97.18%
1至2年	4,021,350.00	4.27%	1,922,405.14	2.59%
2至3年	10,000.00	0.01%	161,390.38	0.22%
3年以上	5,350.00	0.01%	9,750.00	0.01%
合 计	94,138,808.01	100.00%	74,112,483.54	100.00%

注：账龄在一年以上的预付款项主要系本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司预付的品种权购置款，由于所购品种尚未经过审定，故暂挂账未处理。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
甘肃武威凉州区高坝镇财政管理分局	供应商	5,900,000.00	1年以内	尚在办理土地使用权
丹东市玉米研究所宋协良	供应商	3,500,000.00	1-2年	品种尚未获得审批
山东省昌乐经济开发区财政处	供应商	3,300,000.00	1年以内	尚在办理土地使用权
南宁市华侨投资区财政局	供应商	2,400,000.00	1年以内	尚在办理土地使用权
湖南省招标有限责任公司	供应商	1,082,400.00	1年以内	招标保证金
合 计		16,182,400.00		

(3) 预付款项期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 预付款项期末数中无预付其他关联方的款项。

6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	522,476,223.04	2,687,245.42	519,788,977.62
自制半成品及在产品	12,803,417.08		12,803,417.08
库存商品	133,165,659.49	74,232.79	133,091,426.70
在途物资			
包装物	27,552,952.55		27,552,952.55
低值易耗品	1,982,198.17		1,982,198.17
消耗性生物资产	3,970,807.38		3,970,807.38
合 计	701,951,257.71	2,761,478.21	699,189,779.50

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	372,075,997.97	2,906,418.94	369,169,579.03
自制半成品及在产品	6,565,289.05		6,565,289.05
库存商品	142,448,305.42	1,795,258.94	140,653,046.48
在途物资			
包装物	27,875,636.94	561,980.90	27,313,656.04
低值易耗品	2,613,540.77		2,613,540.77
消耗性生物资产	4,189,634.59		4,189,634.59
合 计	555,768,404.74	5,263,658.78	550,504,745.96

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	2,906,418.94	1,039,829.37	426,952.33	832,050.56	2,687,245.42
库存商品	1,795,258.94		182,795.40	1,538,230.75	74,232.79
包装物	561,980.90	162,595.77	113,553.64	611,023.03	
合 计	5,263,658.78	1,202,425.14	723,301.37	2,981,304.34	2,761,478.21

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	注 1	注 3	0.06%
库存商品		注 3	0.03%
包装物	注 2		0.02%

注：1. 本期原材料计提存货跌价准备 1,039,829.37 元，主要系本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司部分种子发芽率达不到要求，预计可收回金额远低于账面价值所致。

2. 本期包装物计提存货跌价准备 162,595.77 元，主要系本公司之子公司武汉大北农饲料科技有限公司该批包装物无使用价值，预计可收回金额远低于账面价值所致。

3. 本期转回存货跌价准备 723,301.37 元,系本公司及本公司之子公司上海伟农生物科技有限公司将以前年度已计提跌价准备的原材料在本期市场价格回升所致。

本期转销存货跌价准备 2,981,304.34 元,主要系本公司之子公司北京大北农动物保健科技有限责任公司发生的存货损失报经税务局审批后在本期进行了核销处理;

(4) 本公司期末余额中无用于债务担保的存货。

(5) 本公司期末余额中无借款费用资本化的金额。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	初始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
黄坎粮库租金	205,000.00	34,167.70			34,167.70	
合 计	205,000.00	34,167.70			34,167.70	

注: 本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司租赁使用黄坎仓库的租赁期限为 10 年,根据租赁协议,北京金色农华种业科技有限公司 2004 年一次性支付了未来五年(2004 年 10 月 28 日-2009 年 10 月 27 日)租金并分年平均摊销,故将其余额从“长期待摊费用”项目重分类至“一年到期的非流动资产”项目中。

8、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	期初数
养殖业生产过程信息化关键技术与产品开发 (十一五科技支撑项目)	专项资金		3,998,830.35
特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证	专项资金	34,230.10	39,416.90
新星计划	专项资金	63,847.30	31,842.20
合 计		98,077.40	4,070,089.45

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

①养殖业生产过程信息化关键技术与产品开发(十一五科技支撑项目)系由教育部委托本公司承担的课题。项目总预算 1,200 万元,其中教育部专项经费(由北京市科学技术委员会拨入)600 万元,本公司自筹 600 万元。项目已结题验收,已与其他非流动负债相关金额对冲。

②特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证项目系中国科学院微生物研究院委托本公司承担 863 计划生物与医药领域重点项目的子课题,项目起止时间 2007 年 6 月至 2010 年 12 月,项目总预算 24 万元,全部由中国科学院微生物研究院提供专项经费。

③新星计划系北京市科技委员会委托本公司对生猪高热病(蓝耳病)免疫机理进行研究,项目总预算 43 万元,其中北京市科技委员会拨款 27 万元,企业自筹 16 万元。

9、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)
---------	------	-----	-------	------	------	----------	-------------------

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例(%)
德州大北农中慧饲料有限公司	有限公司	临邑县恒源经济开发区	张殿芝	生产型	12,000,000.00	30.00%	30.00%
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	有限公司	北京市中关村大街27号	甄国振	生产型	30,000,000.00	47.67%	47.67%
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	有限公司	广西柳州市柳太路	李宁华	生产型	4,000,000.00	30.00%	30.00%
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	有限公司	江西兴国县	温祥明	生产型	5,200,000.00	45.00%	45.00%

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
德州大北农中慧饲料有限公司	28,270,598.97	11,215,897.99	17,054,700.98	1,617,510.66	149,068,446.44	1,617,510.66
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	21,459,269.58	1,919,491.32	19,539,778.26	-3,291,498.02	6,876,494.02	-3,291,498.02
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	13,413,480.19	10,553,332.24	2,860,147.95	-1,840,422.16	109,092,475.54	-1,840,422.16
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	15,118,204.24	10,234,233.64	4,883,970.60	121,726.19	9,565,528.70	121,726.19

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	15,974,260.28	3,010,765.34		18,985,025.62
其他股权投资	9,624,098.11	3,000,000.00	159,000.00	12,465,098.11
减：长期股权投资减值准备				
合 计	25,598,358.39	6,010,765.34	159,000.00	31,450,123.73

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	4,652,026.57	485,253.20	5,137,279.77
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	权益法	14,300,000.00	7,495,418.60	3,022,862.00	10,518,280.60
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,200,000.00	1,668,269.02	-552,126.65	1,116,142.37
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	权益法	2,340,000.00	2,158,546.09	54,776.79	2,213,322.88
山西汇福科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
宁夏大北农业科技实业有限公司	成本法	400,000.00	621,600.00	0.00	621,600.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	成本法	2,620,000.00	6,002,498.11	-159,000.00	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	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计		30,460,000.00	25,598,358.39	5,851,765.34	31,450,123.73

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	-------------	------------------------	------	----------	--------

被投资单位	在被投资单位 持股比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00%				
绿色伟农(北京)生物技术有限公 司	47.67%				
柳州市宏华大北农饲料科技有限 公司	30.00%				
江西兴国县赣兴种业有限责任公 司	45.00%				
山西汇福科技发展有限公司	8.57%				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69%				
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.88%				159,000.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	8.33%				
合 计					159,000.00

11、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	265,947,368.32	63,085,502.46	550,077.65	328,482,793.13
运输设备	16,072,054.24	3,743,172.96	2,724,325.88	17,090,901.32
办公设备	17,148,068.30	6,615,355.33	788,936.11	22,974,487.52
生产设备	154,280,399.01	38,502,944.81	1,874,415.83	190,908,927.99
化验设备	3,987,615.85	2,590,849.48	71,582.00	6,506,883.33
其他	4,527,957.92	586,280.68	433,689.48	4,680,549.12
合 计	461,963,463.64	115,124,105.72	6,443,026.95	570,644,542.41
累计折旧				
房屋、建筑物	48,140,452.17	12,659,238.23	403,283.94	60,396,406.46
运输设备	7,678,100.47	3,293,875.07	2,281,945.85	8,690,029.69
办公设备	9,111,498.81	3,362,137.13	538,339.53	11,935,296.41
生产设备	50,780,831.52	19,361,844.72	1,054,367.48	69,088,308.76
化验设备	2,287,135.71	743,629.20	39,705.77	2,991,059.14
其他	2,121,318.14	432,318.39	75,389.32	2,478,247.21
合 计	120,119,336.82	39,853,042.74	4,393,031.89	155,579,347.67
固定资产减值准备				
房屋、建筑物				
运输设备	14,143.22			14,143.22
办公设备				
生产设备	198,064.12		198,064.12	
化验设备	10,408.42		10,408.42	
其他				
合 计	222,615.76		208,472.54	14,143.22

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产净额				
房屋、建筑物	217,806,916.15			268,086,386.67
运输设备	8,379,810.55			8,386,728.41
办公设备	8,036,569.49			11,039,191.11
生产设备	103,301,503.37			121,820,619.23
化验设备	1,690,071.72			3,515,824.19
其他	2,406,639.78			2,202,301.91
合 计	341,621,511.06			415,051,051.52

注：本期折旧增加额为 39,853,042.74 元均系计提发生。

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的金额
安徽大北农公司停车场及附属工程	402,772.60
郴州大北农公司制粒生产线工程	2,444,995.45
饲料微生态制剂产业化项目	1,709,958.33
淮阴大北农公司新厂工程	17,772,989.84
绩溪农华公司车间及附属工程	9,831,316.03
江西泰和大北农公司种猪场第二期工程	2,385,340.00
唐山大北农公司猪舍工程	627,091.50
新疆库车联公司棉籽深加工工程	13,767,369.56
漳州大北农公司厂房建设项目	42,274,881.12
宿迁大北农公司中扬猪场二期工程	1,240,662.60
福州生物公司车间配套设施	2,592,414.80
北京金色农华公司武威基地一期工程	494,057.60
农民大学动物实验室工程	479,167.74
湖南大北农立桶库建设	3,451,005.75
合 计	99,474,022.92

(3) 用于抵押的固定资产主要系房屋建筑物，账面原值 155,356,980.26 元，累计折旧 37,948,518.67 元，账面价值 117,408,461.59 元。

(4) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物						
运输设备	14,143.22					14,143.22
生产设备	198,064.12			198,064.12	198,064.12	
化验设备	10,408.42			10,408.42	10,408.42	
合 计	222,615.76			208,472.54	208,472.54	14,143.22

本期固定资产减值准备转销 208,472.54 元，主要系本公司之子公司北京大北农动物保健科技有限公司本期处置了以前年度已计提减值准备的生产设备所致。

(5) 未办妥权证的固定资产明细

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	手续尚未办理完毕	2010年3月	2,272,621.30
合 计			2,272,621.30

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽大北农公司停车场及附属工程	46,196.00		46,196.00	265,100.00		265,100.00
科高大北农 ERP 工程设备	465,135.62		465,135.62	465,135.62		465,135.62
郴州大北农公司制粒生产线工程				1,204,518.45		1,204,518.45
饲料微生物制剂产业化项目	11,171,528.81		11,171,528.81	8,887,992.47		8,887,992.47
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目	20,211,713.98		20,211,713.98	1,724,798.70		1,724,798.70
淮阴大北农公司预混料生产线工程	25,313.70		25,313.70	2,087,333.08		2,087,333.08
绩溪农华公司车间及附属工程				1,846,692.12		1,846,692.12
江西泰和大北农公司种猪场第二期工程	235,699.90		235,699.90	109,000.00		109,000.00
唐山大北农公司猪舍工程				627,091.50		627,091.50
新疆库车联公司棉籽深加工工程	3,765,639.50		3,765,639.50	14,106,618.06		14,106,618.06
漳州大北农公司厂房建设项目	2,248,993.00		2,248,993.00	785,172.00		785,172.00
其他房屋建筑物及附属设施工程	346,818.00		346,818.00	39,000.00		39,000.00
南宁大北农公司新建厂房	4,072,588.31		4,072,588.31			
福州生物公司车间配套设施	1,645,297.00		1,645,297.00			
湖南金色农华公司陆两优 996 等超高产水稻产业化项目	78,885.00		78,885.00			
北京金色农华公司武威基地一期工程	7,320,821.00		7,320,821.00	200,000.00		200,000.00
农民大学密云校区教学楼及设备工程	10,000,000.00		10,000,000.00			
公司高柏饲料车间工程	1,407,000.00		1,407,000.00			
天津昌农水产饲料项目	116,497.82		116,497.82			
合 计	63,158,127.64		63,158,127.64	32,348,452.00		32,348,452.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
安徽大北农公司停车场及附属工	530,000.00	265,100.00	183,868.60	402,772.60		46,196.00	自筹	84.70%

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占 预算的比例
程								
郴州大北农公司 制粒生产线工程	2,000,000.00	1,204,518.45	1,240,477.00	2,444,995.45			贷款	122.25%
饲料微生物制剂 产业化项目	48,060,000.00	8,887,992.47	3,993,494.67	1,709,958.33		11,171,528.81	募投	26.80%
哈尔滨大北农公 司饲料及大豆深 加工项目	30,000,000.00	1,724,798.70	18,508,915.28		22,000.00	20,211,713.98	自筹	67.45%
淮阴大北农公司 新厂工程	20,000,000.00	2,087,333.08	15,710,970.46	17,772,989.84		25,313.70	自筹	88.99%
绩溪农华公司车 间及附属工程	12,400,000.00	1,846,692.12	9,272,575.41	9,831,316.03	1,287,951.50		自筹	89.67%
江西泰和大北农 公司种猪场第二 期工程	3,000,000.00	109,000.00	2,512,039.90	2,385,340.00		235,699.90	自筹	87.37%
新疆库车联公司 棉籽深加工工程	16,000,000.00	14,106,618.06	3,426,391.00	13,767,369.56		3,765,639.50	自筹	109.58%
漳州大北农公司 厂房建设项目	46,000,000.00	785,172.00	43,738,702.12	42,274,881.12		2,248,993.00	自筹	96.79%
宿迁大北农公司 中扬猪场二期工 程	1,030,000.00		1,240,662.60	1,240,662.60			自筹	
南宁大北农公司 新建厂房	14,780,000.00		4,072,588.31			4,072,588.31	自筹	27.55%
福州生物公司车 间配套设施	4,300,000.00		4,237,711.80	2,592,414.80		1,645,297.00	自筹	98.55%
天津昌农水产 饲料项目	42,630,000.00		116,497.82			116,497.82	募投	0.65%
北京金色农华公 司武威基地一期 工程	14,000,000.00	200,000.00	7,614,878.60	494,057.60		7,320,821.00	自筹	55.82%
农民大学密云校 区教学楼/设备及 动物实验室工程	10,479,167.74		10,479,167.74	479,167.74		10,000,000.00	自筹	100.00%
湖南大北农立福 库建设	3,350,000.00		3,451,005.75	3,451,005.75			自筹	103.02%
公司高柏饲料车 间	3,500,000.00		1,407,000.00			1,407,000.00	自筹	40.20%
合 计		31,217,224.88	131,206,947.06	98,846,931.42	1,309,951.50	62,267,289.02		

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	资本 化率	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
郴州大北农公 司制粒生产线 工程	7.56%	204,960.00	98,040.00	303,000.00		
合 计		204,960.00	98,040.00	303,000.00		

(4) 在建工程其他减少主要系本公司之子公司绩溪农华生物科技有限公司在本期将记入工程成本中的土地使用权款项转出至无形资产核算所致;

(5) 在建工程期末数较期初数增长 95.24%，其主要原因系本公司之子公司哈尔滨大

北农牧业科技有限公司饲料及大豆深加工项目在本期开工建设、北京金色农华种业科技有限公司种子生产设备及中国农业大学新建教学楼所致；

在建工程 2008 年期末数较 2007 年期末数增长 53.82%，主要系本公司之子公司库车鑫泰联油脂有限公司棉籽深加工项目在 2008 年开工建设所致。

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

13、生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
种母猪	259,444.38	57,400.00	57,126.23	259,718.15
种公猪	2,121,140.69	2,138,864.89	2,250,111.01	2,009,894.57
合 计	2,380,585.07	2,196,264.89	2,307,237.24	2,269,612.72
累计折旧				
种母猪	19,354.34	71,131.74	10,106.25	80,379.83
种公猪	345,115.63	417,948.19	194,459.82	568,604.00
合 计	364,469.97	489,079.93	204,566.07	648,983.83
生产性生物资产减值准备				
种母猪				
种公猪				
合 计				
生产性生物资产净值				
种母猪	240,090.04			179,338.32
种公猪	1,776,025.06			1,441,290.57
合 计	2,016,115.10			1,620,628.89

注：2008 年期末数较 2007 年期末数增长了 265.85%，主要系本公司之子公司宿迁大北农饲料有限公司 2008 年度后备猪生长成熟转为基础猪的数量大幅增长所致。

14、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	165,398,829.19	16,695,446.70		182,094,275.89
土地使用权	96,211,497.03	11,670,796.27		107,882,293.30
商标权	9,708,000.00	199.98		9,708,199.98
种子品种生产经营权使用权	27,900,000.00			27,900,000.00
种子品种权	14,650,000.00	1,430,000.00		16,080,000.00
非专有技术	6,200,000.00	50,000.00		6,250,000.00
生产许可权	97,121.40	6,510.00		103,631.40
实验教学楼使用权	6,186,622.55	2,944,995.45		9,131,618.00
软件	300,000.00	-		300,000.00
其他	4,145,588.21	592,945.00		4,738,533.21
二、累计摊销合计	25,842,745.08	11,159,861.83		37,002,606.91

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	7,007,885.21	2,038,937.92		9,046,823.13
商标权	1,666,699.42	921,199.84		2,587,899.26
种子品种生产经营权使用权	10,683,749.92	4,959,166.72		15,642,916.64
种子品种权	3,997,420.58	1,950,943.87		5,948,364.45
非专有技术	924,166.76	621,666.58		1,545,833.34
生产许可权	34,571.61	20,371.71		54,943.32
实验教学楼使用权	530,102.53	142,387.24		672,489.77
软件	225,000.00	60,000.00		285,000.00
其他	773,149.05	445,187.95		1,218,337.00
三、账面净值合计	139,556,084.11			145,091,668.98
土地使用权	89,203,611.82			98,835,470.17
商标权	8,041,300.58			7,120,300.72
种子品种生产经营权使用权	17,216,250.08			12,257,083.36
种子品种权	10,652,579.42			10,131,635.55
非专有技术	5,275,833.24			4,704,166.66
生产许可权	62,549.79			48,688.08
实验教学楼使用权	5,656,520.02			8,459,128.23
软件	75,000.00			15,000.00
其他	3,372,439.16			3,520,196.21
四、减值准备合计		925,833.25		925,833.25
土地使用权				
商标权				
种子品种生产经营权使用权		925,833.25		925,833.25
种子品种权				
非专有技术				
生产许可权				
实验教学楼使用权				
软件				
其他				
五、账面价值合计	139,556,084.11			144,165,835.73
土地使用权	89,203,611.82			98,835,470.17
商标权	8,041,300.58			7,120,300.72
种子品种生产经营权使用权	17,216,250.08			11,331,250.11
种子品种权	10,652,579.42			10,131,635.55
非专有技术	5,275,833.24			4,704,166.66
生产许可权	62,549.79			48,688.08
实验教学楼使用权	5,656,520.02			8,459,128.23
软件	75,000.00			15,000.00
其他	3,372,439.16			3,520,196.21

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

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

(2)截至2009年12月31日,本公司无形资产账面价值高于可收回金额需计提减值准备事项列示如下:

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数	期末市值
			转回数	转销数	合计		
种子品种生产经营权		925,833.25				925,833.25	
合 计		925,833.25				925,833.25	

注:因生产的种子纯度达不到合同约定的《GB4404.1-1996》标准,本公司之子公司北京金色农华种业科技公司本期对与之相关的聊玉21生产经营权全额计提了减值准备。

(3)公司用于抵押的土地使用权账面原值8,611,088.00元,累计摊销913,008.12元,账面价值7,698,079.88元。

(4)公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
种子开发支出	6,078,905.57	19,031,963.99	16,925,016.97		8,185,852.59
合 计	6,078,905.57	19,031,963.99	16,925,016.97		8,185,852.59

开发支出2008年期末数较2007年期末数增长了33.84%,主要系本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司2008年度新增扬两优6号、川农优498等种子品种权研发所致。

15、商誉

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

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少	期末数	其他减少的原因
公司雁栖镇土地租赁费	961,666.59		20,000.04		941,666.55	
山西大北农公司租赁厂房装修费用	291,839.77	14,182.00	87,749.04		218,272.73	
吉林租入固定资产改良支出	546,443.00	569,005.80	413,569.00		701,879.80	
浙江大北农公司燃	54,001.00		17,046.81		36,954.19	

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少	期末数	其他减少的原因
气建设费						
厦门绿色巨农公司灌口租赁厂房改良支出		113,228.00	52,826.21		60,401.79	
厦门泰枫公司租赁厂房改良	9,038.51		4,171.56		4,866.95	
龙岩大北农公司租赁厂房改良支出	754,789.44	78,850.90	100,207.96		733,432.38	
三明大北农公司租赁厂房改良支出	65,945.24		65,945.24			
福州大北农公司租赁厂房改良支出	734,320.14	26,990.00	250,232.35		511,077.79	
山东天宇公司车间改造	62,250.00		24,792.00		37,458.00	
湖南大北农公司临澧厂房及设备租赁费	1,312,500.00	164,832.90	791,208.22		686,124.68	
茂名大北农租赁费用	558,800.00		160,800.00		398,000.00	
武汉大北农道路维护	100,649.17		100,649.17			
北京金色农华公司顺义租地费	986,333.39	1,300,000.00	182,333.39		2,104,000.00	
北京金色农华公司海南租地费	783,522.42		31,133.28		752,389.14	
达世丰生物公司变压器安装工程费用	237,500.01		25,000.00		212,500.01	
达世丰公司厂房改造工程款	135,333.33	21,876.00	15,640.70		141,568.63	
唐山大北农种猪场外道路	1,026,042.55		64,377.42		961,665.13	
农民大学教学楼扩建	1,231,598.88	25,265.00	35,194.47		1,221,669.41	
库车鑫泰联篷布费	105,800.00	22,875.00	56,153.13		72,521.87	
福州生物车间改良支出		450,000.00	7,500.00		442,500.00	
合 计	9,958,373.44	2,787,105.60	2,506,529.99		10,238,949.05	

注：长期待摊费用 2008 年期末数较 2007 年期末数增长 66.65%，主要系本公司之子公司中国农民大学教学楼扩改建支出及湖南大北农农业科技有限公司临澧分公司厂房、设备租赁支出增加所致。

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
存货跌价准备	148,255.27	610,939.71
固定资产减值准备	2,121.48	33,392.36
坏账准备	797,777.69	760,839.33

递延收益	286,200.00	196,500.00
可抵扣亏损	255,545.11	
合 计	1,489,899.55	1,601,671.40

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
存货跌价准备	749,023.42
固定资产减值准备	14,143.20
坏账准备	4,874,471.59
可抵扣亏损	3,407,268.19
递延收益	1,364,250.00
合 计	10,409,156.40

注：递延所得税资产 2008 年期末数较 2007 年期末数增长了 260.37%，主要是本公司及部分子公司从 2008 年起计缴企业所得税，从而对坏账准备、递延收益等暂时性差异按适用税率确认递延税资产所致。

18、资产减值准备明细表

(1) 2009 年度资产减值准备变动明细如下：

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备合计	9,015,404.79	2,168,898.10		1,179,252.31	10,063,995.77
其中：应收账款	2,222,289.51	1,683,625.47		908,256.71	3,056,603.46
其他应收款	6,793,115.28	485,272.63		270,995.60	7,007,392.31
二、存货跌价准备合计	5,263,658.78	1,202,425.14	723,301.37	2,981,304.34	2,761,478.21
其中：库存商品	1,795,258.94		182,795.40	1,538,230.75	74,232.79
包装物	561,980.90	162,595.77	113,553.64	611,023.03	
原材料	2,906,418.94	1,039,829.37	426,952.33	832,050.56	2,687,245.42
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备合计	222,615.76			208,472.54	14,143.22
其中：房屋、建筑物	-				
运输设备	14,143.22				14,143.22
生产设备	198,064.12			198,064.12	
化验设备	10,408.42			10,408.42	
五、无形资产减值准备		925,833.25			925,833.25
六、商誉减值准备	549,719.35				549,719.35
合 计	15,051,398.68	4,297,156.49	723,301.37	4,369,029.19	14,315,169.80

注：存货跌价准备转销的披露见“附注七-6 存货”；

本公司之子公司内蒙古四季春饲料有限公司在本期因收回以前年度全额核销的款项而冲减了应收账款坏账准备转销数 58,945.20 元。

(2) 2008 年度资产减值准备变动明细如下：

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备合计	18,277,495.65	8,540,548.86		17,802,639.72	9,015,404.79
其中：应收账款	5,461,185.36	4,979,487.94		8,218,383.79	2,222,289.51
其他应收款	12,816,310.29	3,561,060.92		9,584,255.93	6,793,115.28
二、存货跌价准备合计	5,634,933.37	1,054,401.14		1,425,675.73	5,263,658.78
其中：库存商品	1,590,574.20	242,861.76		38,177.02	1,795,258.94
包装物	434,460.34	127,520.56			561,980.90
原材料	3,609,898.83	684,018.82		1,387,498.71	2,906,418.94
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备合计	414,818.88			192,203.12	222,615.76
其中：房屋、建筑物	147,847.84			147,847.84	
运输设备	14,143.22				14,143.22
生产设备	242,419.40			44,355.28	198,064.12
化验设备	10,408.42				10,408.42
五、无形资产减值准备					
六、商誉减值准备	549,719.35				549,719.35
合 计	24,876,967.25	9,594,950.00		19,420,518.57	15,051,398.68

(3) 2007 年度资产减值准备变动明细如下：

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备合计	49,302,316.28	-3,888,648.86	9,266,913.84	17,869,257.93	18,277,495.65
其中：应收账款	24,844,295.51	1,807,985.54	7,477,768.29	13,713,327.40	5,461,185.36
其他应收款	24,458,020.77	-5,696,634.40	1,789,145.55	4,155,930.53	12,816,310.29
二、存货跌价准备合计	6,220,168.78	-330,066.02		255,169.39	5,634,933.37
其中：库存商品	2,842,400.55	-1,251,826.35			1,590,574.20
包装物	674,732.62	11,984.00		252,256.28	434,460.34
原材料	2,703,035.61	909,776.33		2,913.11	3,609,898.83
三、长期股权投资减值准备	725,892.01			725,892.01	
四、固定资产减值准备合计	414,818.88				414,818.88
其中：房屋、建筑物	147,847.84				147,847.84
运输设备	14,143.22				14,143.22
生产设备	242,419.40				242,419.40
化验设备	10,408.42				10,408.42
五、无形资产减值准备					
六、商誉减值准备	549,719.35				549,719.35
合 计	57,212,915.30	-4,218,714.88	9,266,913.84	18,850,319.33	24,876,967.25

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产		

土地使用权	7,698,079.88	用于抵押借款担保
房屋及设备	117,408,461.59	用于抵押借款担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产		
合 计	125,106,541.47	

20、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	180,960,000.00	232,550,000.01
保证借款	184,650,000.00	188,300,000.00
合 计	365,610,000.00	420,850,000.01

(2) 抵押借款

贷款单位	贷款余额	贷款利率	贷款资金用途	抵押物名称
中国农业银行怀柔支行	30,000,000.00	5.31%	流动资金	科技园房产及土地
中国农业银行怀柔支行	30,000,000.00	5.31%	流动资金	科技园房产及土地
中国农业银行怀柔支行	20,000,000.00	5.31%	流动资金	科技园房产及土地
北京农村商业银行杨宋支行	20,000,000.00	5.31%	流动资金	范各庄房产及土地
湖南望城农村合作银行	16,000,000.00	5.58%	流动资金	房产
招商银行福州分行东水支行	11,760,000.00	5.84%	流动资金	房产
中国农业发展银行宿迁分行	10,000,000.00	5.31%	流动资金	房产、土地使用权
交通银行金华市分行	10,000,000.00	5.84%	流动资金	房产、土地使用权
上海浦东发展银行	8,000,000.00	5.84%	流动资金	房产
中国农业银行泰和县支行	6,900,000.00	5.31%	流动资金	房产、土地使用权
中国农业发展银行郴州市分行	6,000,000.00	5.31%	流动资金	房产设备土地
淮安市区农村信用合作联社	3,000,000.00	7.97%	流动资金	房产、土地使用权
成都新津县五津信用社	2,800,000.00	6.90%	流动资金	房产、土地使用权
普陀农村合作银行朱家尖支行	2,000,000.00	6.63%	流动资金	房产、土地使用权
中国工商银行绩溪县支行	2,000,000.00	5.84%	流动资金	土地使用权
中国工商银行绩溪县支行	1,000,000.00	5.84%	流动资金	土地使用权
中国工商银行肥东支行	1,500,000.00	6.37%	流动资金	土地使用权
合 计	180,960,000.00			

注：本公司之子公司四川大北农农牧科技有限责任公司、江西泰和大北农饲料有限公司以各自房产、土地使用权作抵押担保，分别借入流动资金 2,800,000.00 元和 6,900,000.00，本公司为该两家子公司上述流动资金借款提供承担连带责任的保证担保。

(3) 保证借款

贷款单位	担保金额	借款单位	借款期限	担保单位
北京农村商业银行雁栖支行	60,000,000.00	北京科高大北农饲料有限责任公司	2009.12.29-2010.12.22	本公司
北京银行学院路支行	30,000,000.00	北京金色农华种业科技有限公司	2009.10.12-2010.08.12	注①北京中关村科技担保有

贷款单位	担保金额	借款单位	借款期限	担保单位
				限公司
北京银行学院路支行	30,000,000.00	北京金色农华种业科技有限公司	2009.07.30-2010.05.03	本公司
中国农业发展银行江西省分行营业部	20,000,000.00	江西先农种业科技有限公司	2009.09.04-2010.09.03	本公司
中国农业发展银行郴州市分行	19,000,000.00	郴州大北农饲料有限公司	2009.07.3 -2010.07.29	本公司
北京银行学院路支行	10,000,000.00	北京绿色农华植保科技有限公司	2009.11.26-2010.11.25	注②北京中关村科技担保公司
中国农业发展银行郴州市分行	9,000,000.00	郴州大北农饲料有限公司	2009.09.14-2010.09.13	本公司
交通银行中关村园区支行	5,000,000.00	北京绿色农华植保科技有限公司	2009.05.11-2010.05.10	注③北京资和信科技担保公司
宿迁市财政局	1,650,000.00	宿迁大北农饲料有限公司	2009.08.31-2010.08.30	注④宿迁市金源龙头企业担保投资有限公司
合计	184,650,000.00			

注：①北京中关村科技担保公司为本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司流动资金借款提供承担连带责任的保证担保，与之同时由邵根伙、李绍明、季卫国及本公司就此事项向北京中关村科技担保公司提供承担连带保证责任的反担保。

②北京中关村科技担保公司为本公司之子公司北京绿色农华植保科技有限责任公司流动资金借款提供承担连带责任的保证担保，与之同时由邵根伙、朱信阳、林梅根、本公司及本公司之子公司绩溪农华生物科技有限公司就此事项向北京中关村科技担保公司提供承担连带保证责任的反担保。

③北京资和信科技担保公司为本公司之子公司北京绿色农华植保科技有限责任公司流动资金借款提供承担连带责任的保证担保，与之同时由邵根伙、林梅根、本公司及本公司之子公司绩溪农华生物科技有限公司、北京绿色农华植物营养科技有限责任公司、北京达世丰生物科技有限公司、北京绿色农华进出口有限公司就此事项向北京资和信科技担保公司提供承担连带保证责任的反担保。

④宿迁市金源龙头企业担保投资有限公司为本公司之子公司宿迁大北农饲料有限责任公司项目建设资金借款提供连带责任的保证担保。

21、应付票据

(1) 应付票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,220,000.00	10,700,000.00
商业承兑汇票		
合 计	3,220,000.00	10,700,000.00

(2) 应付票据期末余额未来到期期限列示如下：

期限	金额
1个月内	400,000.00
1至3个月	995,000.00
3至6个月	1,825,000.00

(3) 应付票据期末数较期初数下降了 69.91%，主要系公司之子公司四川大北农农牧科技有限责任公司 2008 年开出的应付票据 820 万元在本期到期支付所致。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
货款	228,603,989.70	155,709,563.30
工程款	5,744,761.72	5,148,014.19
设备款	841,365.59	742,431.14
合 计	235,190,117.01	161,600,008.63

(2) 报告期应付账款无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 2007 年末应付账款中有应付关联方柳州市宏华大北农饲料有限公司货款 964,893.43 元。

(3) 应付账款 2009 期末数较期初数增加 7,359.01 万元, 增长 45.54%, 主要系期末存货采购增加所致。

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	207,907,967.94	155,550,608.12
合 计	207,907,967.94	155,550,608.12

(2) 预收款项期末数中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 预收款项期末数中无预收其他关联方款项。

(4) 预收款项期末数中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,402,465.92	242,768,092.85	224,425,429.89	80,745,128.88
二、职工福利费		12,305,794.58	12,305,794.58	
三、社会保险费	2,408,062.32	22,948,417.41	22,995,690.36	2,360,789.37
其中：医疗保险费	388,587.04	6,468,861.22	6,254,995.36	602,452.90
基本养老保险费	1,906,177.04	13,982,709.80	14,346,548.60	1,542,338.24
失业保险费	65,606.66	990,491.27	975,904.94	80,192.99
工伤保险费	24,742.41	607,537.01	594,445.95	37,833.47
生育保险费	22,060.88	268,045.95	261,337.22	28,769.61
意外伤害保险	888.29	630,772.16	562,458.29	69,202.16
四、住房公积金	132,004.02	4,373,580.65	4,409,096.15	96,488.52
五、工会经费和职工教育经费	9,092,417.86	10,511,519.33	4,805,493.78	14,798,443.41

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
六、非货币性福利	171,487.08	2,750,444.22	2,771,931.30	150,000.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	800.00	855,169.44	830,969.44	25,000.00
八、其他				
合 计	74,207,237.20	296,513,018.48	272,544,405.50	98,175,850.18

注：1.2009 年期末数较 2008 年期末数增长 32.30%，主要系 2009 年度公司经营状况良好，应付职工奖金上升；

2008 年期末数较 2007 年期末数增长 98.42%，主要系 2008 年度公司经营状况良好，应付职工奖金上升及 2008 年度员工人数增加所致。

2. 期末工资、奖金、津贴和补贴余额系预提的员工考核年终奖，将于 2010 年 2 月根据考核结果予以发放。

25、应交税费

项 目	税（费）率	期末数	期初数
增值税	3% - 17%	-4,349,168.79	1,555,127.05
城建税	1% - 7%	68,692.43	327,125.44
个人所得税		688,690.93	1,174,524.18
企业所得税	7.5% - 25%	19,563,304.78	24,227,404.35
营业税	3%、5%	65,628.93	91,870.17
房产税	1.20%	416,035.05	105,258.45
印花税		101,969.96	221,644.68
教育费附加	3%	34,142.14	177,138.86
土地使用税		392,972.94	290,686.99
其他		182,322.24	276,903.70
合 计		17,164,590.61	28,447,683.87

注：应交税费 2009 年期末数较 2008 年期末数减少 1,128.31 万元，减少 39.66%，主要系期末存货采购增加导致可抵扣进项税增加，同时本年缴纳了前期未缴的企业所得税所致。

26、应付利息

应付利息明细情况

债权人名称	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	406,038.11	527,070.81
合 计	406,038.11	527,070.81

27、应付股利

其他流动负债系本公司及下属子公司应付未付股利。明细如下：

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
江苏省农业科学院	2,591,785.00	2,591,785.00	在与江苏省农业科学院就水稻品种权使用费协商一致前，暂不支付其股利。

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
张勇	123,506.00		
合 计	2,715,291.00	2,591,785.00	

28、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
应付员工款	24,700,842.26	36,615,766.28
运费	3,442,837.59	5,215,711.56
工程款	3,341,396.91	2,482,595.15
土地款	2,452,000.00	943,164.78
房租	1,338,600.37	944,344.41
客户代垫款	998,687.13	1,081,443.28
奖励款	913,118.39	248,035.33
广告费	780,919.10	725,597.03
科研费	720,267.25	319,799.28
水、电、供暖、燃料费	718,292.27	326,355.40
押金	559,350.41	1,153,301.84
质保金	555,227.49	2,011,789.99
应付购品种权余款	444,458.00	329,261.92
预提劳务费	388,472.41	275,547.11
培训费	222,160.00	442,800.36
赔偿款	200,000.00	110,700.09
应付提成费		378,334.94
外部单位往来款	1,716,790.73	78,631.08
其他	5,915,089.48	6,112,246.58
合 计	49,408,509.79	59,795,426.41

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

单位	期末数	期初数
邱玉文		109,042.10
合 计		109,042.10

(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	未偿还原因	报表日后是否归还
淮阴大北农退休员工	1,283,692.71	未结算	否
合 计	1,283,692.71		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	款项性质
厦门宗顺建筑工程有限公司	1,336,400.00	工程款
绩溪县生态工业园	1,100,000.00	土地款

债权人名称	期末数	款项性质
安徽绩溪酶制剂厂	863,747.57	房租
北京顺义北郎中村村委会	800,000.00	土地租金
湖南浏阳制造产业基地管委会	552,000.00	土地款
合 计	4,652,147.57	

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	4,070,000.00	3,500,000.00
合 计	4,070,000.00	3,500,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

种 类	期限	期末数	期初数
金优 1176 品种权	3 个月	50,000.00	
聊玉 21 品种生产经营权转让费	注①	500,000.00	500,000.00
莘州 158 品种权转让费	注②	400,000.00	
农华优 809 品种权	注②	50,000.00	
M98A/MR0208 品种权	注②	400,000.00	
淄玉 9 号品种经营权	注②	300,000.00	
京玉 7、京玉 11 品种权	注②	200,000.00	
农华 101 品种权	注②	170,000.00	
两优培九水稻品种权和专利权转让费	注③	2,000,000.00	2,000,000.00
两优 108 水稻品种独占实施许可权转让费			1,000,000.00
合 计		4,070,000.00	3,500,000.00

注：①本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司应付的聊玉 21 品种生产经营权转让费 500,000.00 元，因产品纯度不达标事项，已对品种权出让方聊城市农业科学研究院提起诉讼，在案件审理完毕之前，暂不支付该项转让费。该项诉讼案的披露见附注十、2 诉讼事项。

②本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司应付品种权莘州 158、农华优 809、M98A/MR0208、淄玉 9 号、京玉 7、京玉 11、及农华 101 转让费共计 1,520,000.00 元已到期，经双方协商，延期支付。

③本公司之子公司南京两优培九种业有限公司应付的两优培九水稻品种权和专利权转让费 2,000,000.00 元已到期尚未支付，经双方协商，江苏农科院同意南京两优培九种业有限公司延期支付此项转让款。

30、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

(2) 期末长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行发展银行郴州市分行	2008.2.25	2011.2.24	7.56%	人民币		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计						4,000,000.00		4,000,000.00

注: 1. 本公司之子公司郴州大北农饲料有限公司以评估值 10,080,000.00 元的自有房产、土地使用权作抵押, 从中国农业发展银行郴州市分行借入 3 年期借款 400 万元, 用于企业的饲料生产线的扩建。

2. 长期借款 2008 年期末较 2007 年期初数下降 53.76%, 系本公司之子公司福州大北农生物技术有限公司 2008 年度提前归还借款所致。

31、长期应付款

(1) 长期应付款情况

种 类	期 限	期末数	期初数
土地出让金	2055 年	4,372,200.00	4,372,200.00
品种使用权费	2008 年-2015 年	2,000,000.00	4,850,000.00
合 计		6,372,200.00	9,222,200.00

(2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
郴州市国土局	2055 年	4,372,200.00			4,372,200.00	注①
洛阳市农业科学院	2008 年-2015 年	3,100,000.00			1,000,000.00	注②授予新品种权
中国水稻研究所	2008 年-2015 年	2,000,000.00			400,000.00	注②授予新品种权
北京农林科学院玉米研究中	2008 年-2015 年	1,000,000.00			500,000.00	注②授予新品种权
四川农业大学水稻研究所	2008 年-2015 年	300,000.00			100,000.00	注②授予新品种权
合 计		10,772,200.00			6,372,200.00	

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

②品种使用权费为公司向相关省市的农业科研院所购买水稻、玉米的品种权、开发经

管权而应支付的款项。该款项的支付分为三次：第一次为合同或协议签定后的 10-30 天内支付一部分；第二次为所购买的相关品种获得审定后再支付一部分；第三次为所购买的相关品种被授予新品种权（公告）后支付剩余部分。因新品种要通过审定、被授予新品种权（公告）需要较长时间，故将第二次或第三次应付的款项在本科目中核算。

③长期应付款期末数余额较期初下降 30.90%，主要系对外支付了品种权使用费所致。

32、其他非流动负债

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

拨款单位	内容	期末数	期初数
国家发展与改革委员会	国家发改委关于 2007 年生物医药育种和高纯硅等高新技术产业化专项资金-高产多抗玉米繁育项目	8,700,000.00	8,000,000.00
北京市科学技术委员会	十一五科技支撑项目		5,965,000.00
中关村科技园区管理委员会	中关村科技园区产业发展专项资金重大项目补贴资金-高产多抗玉米繁育项目	1,200,000.00	1,200,000.00
江西省科技厅	II 优 1308 项目补贴		750,000.00
北京高技术创业服务中心	高新技术企业奖励基金	800,000.00	560,000.00
北京市海淀区科学技术委员会	氟苯尼考肺靶研究项目		500,000.00
北京市海淀区科学技术委员会	10%多抗霉素 B 可湿性粉剂的研发与示范项目	950,000.00	500,000.00
四川农业大学	国家农业科技成果转化基金项目		300,000.00
湖南长沙市财政局	超级早稻陆两优 996 等系列超高产水稻产业化科技成果产业化专项资金	8,300,000.00	300,000.00
浙江省财政厅	财政专项拨款	260,000.00	260,000.00
北京市海淀区发展与改革委员会	10%多抗霉素 B 可湿性粉剂新产品研制及产业化项目	250,000.00	250,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	博士后项目	308,000.00	230,000.00
怀柔区科学技术委员会	财政专项拨款	200,000.00	200,000.00
中国科学院微生物研究院	特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证	160,000.00	160,000.00
江西省种子管理局	救灾储备补贴	550,000.00	120,000.00
北京市科学技术委员会	新星计划(侯艳红)	220,000.00	100,000.00
中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所	抗病毒中兽药的产业化研究	154,000.00	70,000.00
中国农业科学院	安全高效猪预混饲料技术集成与产业化示范	60,000.00	60,000.00
北京市海淀区科学技术委员会	知识产权专项		50,000.00
郑州市财政局	科技三项经费	50,000.00	50,000.00
北京市科学技术委员会	水产诱食剂 DMT 和 DMPT 项目	10,000.00	
北京市海淀区财政局	专利促进项目	50,000.00	
北京市科学技术委员会	新星计划(莫云)	30,000.00	
北京市科学技术委员会	新星计划(任建波)	100,000.00	

拨款单位	内容	期末数	期初数
中关村知识产权促进局	知识产权局-叶色标记	120,000.00	
海淀区科学技术委员会	玉米工程化分子育种体系研究与应用	500,000.00	
国家发展与改革委员会	企业技术中心创新能力专项	3,000,000.00	
北京科学技术委员会	微囊包被乳酸菌饲料添加剂中试及产业化	1,000,000.00	
合 计		26,972,000.00	19,625,000.00

注：其他非流动负债期末数较期初数增长 37.43%，主要系本公司之子公司湖南金色农华种业科技有限公司本期收到了政府拨入“超级早稻陆两优 996 等系列超高产水稻产业化科技成果产业化专项资金”800 万元所致。

33、股本（实收资本）

（1）2007 年度股本（实收资本）变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
邵根伙	43,019,624.00	91,242,652.00		134,262,276.00	52.45%
邱玉文	3,056,999.00	14,429,494.00		17,486,493.00	6.83%
甄国振	2,510,720.00	9,391,079.00		11,901,799.00	4.65%
赵雁青	1,523,387.00	5,613,092.00		7,136,479.00	2.79%
徐信兵	747,342.00	3,086,831.00		3,834,173.00	1.50%
黄祖尧	520,260.00	1,882,581.00		2,402,841.00	0.94%
李绍明		2,333,401.00		2,333,401.00	0.91%
吴 文	444,852.00	1,603,845.00		2,048,697.00	0.80%
王东方	256,819.00	1,563,594.00		1,820,413.00	0.71%
倪晋东	313,819.00	1,476,431.00		1,790,250.00	0.70%
王 平	317,211.00	1,440,923.00		1,758,134.00	0.69%
毛永忠		1,601,243.00		1,601,243.00	0.63%
吴有林	184,328.00	1,389,573.00		1,573,901.00	0.61%
扶鹏飞	218,869.00	1,329,860.00		1,548,729.00	0.61%
薛素文	281,713.00	1,252,694.00		1,534,407.00	0.60%
何长跃	318,423.00	1,148,063.00		1,466,486.00	0.57%
张立忠		1,452,293.00		1,452,293.00	0.57%
徐新寅	212,187.00	1,137,336.00		1,349,523.00	0.53%
李宁华		1,318,926.00		1,318,926.00	0.52%
潘启红		1,258,166.00		1,258,166.00	0.49%
谈松林	179,247.00	1,033,566.00		1,212,813.00	0.47%
王高明		1,147,062.00		1,147,062.00	0.45%
刘建平		1,076,320.00		1,076,320.00	0.42%
周业军		989,303.00		989,303.00	0.39%
付记北		977,585.00		977,585.00	0.38%
李自明		955,234.00		955,234.00	0.37%
孟宪东		917,259.00		917,259.00	0.36%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
宋洪芦		829,808.00		829,808.00	0.32%
赵爱平		807,891.00		807,891.00	0.32%
张 勇		801,815.00		801,815.00	0.31%
董耀江		787,710.00		787,710.00	0.31%
鲜文强		769,916.00		769,916.00	0.30%
王安民		766,444.00		766,444.00	0.30%
胡友仁		764,708.00		764,708.00	0.30%
张 伟		760,368.00		760,368.00	0.30%
王文斌		694,617.00		694,617.00	0.27%
曾庆山		636,244.00		636,244.00	0.25%
金良义		611,723.00		611,723.00	0.24%
王洪亮		609,770.00		609,770.00	0.24%
张国平		603,694.00		603,694.00	0.24%
陈 斌		596,099.00		596,099.00	0.23%
陈锐锋		593,712.00		593,712.00	0.23%
邢泽光		590,891.00		590,891.00	0.23%
敖天宝		578,305.00		578,305.00	0.23%
刘 忠		537,883.00		537,883.00	0.21%
张若冰		551,180.00		551,180.00	0.22%
甄国生		519,504.00		519,504.00	0.20%
邓云武		535,122.00		535,122.00	0.21%
邢 亮		503,171.00		503,171.00	0.20%
刘保平		494,430.00		494,430.00	0.19%
刘寒冰		478,869.00		478,869.00	0.19%
杨文安		486,080.00		486,080.00	0.19%
王晶磊		454,181.00		454,181.00	0.18%
宋维平		446,720.00		446,720.00	0.17%
黎明虎		441,255.00		441,255.00	0.17%
孙文涛		436,469.00		436,469.00	0.17%
廖 伟		435,926.00		435,926.00	0.17%
苏德勇		429,952.00		429,952.00	0.17%
官明旗		423,297.00		423,297.00	0.17%
张国军		422,493.00		422,493.00	0.17%
岑建杰		441,812.00		441,812.00	0.17%
赵水生		411,031.00		411,031.00	0.16%
彭慧平		409,090.00		409,090.00	0.16%
李 强		403,865.00		403,865.00	0.16%
高玉梅		403,558.00		403,558.00	0.16%
肖东升		402,954.00		402,954.00	0.16%
黄先端		416,857.00		416,857.00	0.16%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
孙建国		392,106.00		392,106.00	0.15%
刘 平		384,490.00		384,490.00	0.15%
王 杰		380,421.00		380,421.00	0.15%
宋 庄		374,470.00		374,470.00	0.15%
占书华		374,197.00		374,197.00	0.15%
杨 坤		371,416.00		371,416.00	0.15%
黄金荣		370,131.00		370,131.00	0.14%
陈全安		366,913.00		366,913.00	0.14%
赖 军		363,617.00		363,617.00	0.14%
戴安云		361,898.00		361,898.00	0.14%
孙为成		337,707.00		337,707.00	0.13%
张 骞		336,732.00		336,732.00	0.13%
刘仁锦		332,151.00		332,151.00	0.13%
刘育龙		329,647.00		329,647.00	0.13%
蔡敏东		320,336.00		320,336.00	0.13%
顾向阳		320,041.00		320,041.00	0.13%
周泽涛		315,433.00		315,433.00	0.12%
钟 毅		315,342.00		315,342.00	0.12%
唐彦杰		302,393.00		302,393.00	0.12%
吴崇才		300,157.00		300,157.00	0.12%
王柏甫		294,812.00		294,812.00	0.12%
刘占稳		286,852.00		286,852.00	0.11%
陈忠恒		283,410.00		283,410.00	0.11%
杨巨祥		279,600.00		279,600.00	0.11%
陈文光		276,296.00		276,296.00	0.11%
唐坤义		275,472.00		275,472.00	0.11%
彭 跃		273,040.00		273,040.00	0.11%
周 文		268,067.00		268,067.00	0.10%
陈文龙		265,182.00		265,182.00	0.10%
韩术臣		262,448.00		262,448.00	0.10%
杨学刚		259,836.00		259,836.00	0.10%
刘 澜		259,611.00		259,611.00	0.10%
吴连锴		256,829.00		256,829.00	0.10%
贾 楠		256,138.00		256,138.00	0.10%
谭家德		252,961.00		252,961.00	0.10%
柯福林		252,727.00		252,727.00	0.10%
王 蕾		249,579.00		249,579.00	0.10%
鹏天翼		249,229.00		249,229.00	0.10%
潘宗志		249,044.00		249,044.00	0.10%
钟 飞		246,885.00		246,885.00	0.10%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
黄学玉		243,586.00		243,586.00	0.10%
付培政		237,677.00		237,677.00	0.09%
乐载龙		235,392.00		235,392.00	0.09%
高安祥		234,005.00		234,005.00	0.09%
张顺军		232,672.00		232,672.00	0.09%
卢伟		232,344.00		232,344.00	0.09%
孙超		227,637.00		227,637.00	0.09%
宋纪福		224,960.00		224,960.00	0.09%
周邵儒		218,906.00		218,906.00	0.09%
甘瑞华		217,921.00		217,921.00	0.09%
王思涛		217,123.00		217,123.00	0.08%
邓石林		216,046.00		216,046.00	0.08%
周朝勤		214,486.00		214,486.00	0.08%
崔绍林		212,004.00		212,004.00	0.08%
杜贤忠		211,284.00		211,284.00	0.08%
吴俊杰		210,111.00		210,111.00	0.08%
夏阿林		209,356.00		209,356.00	0.08%
刘明忠		207,154.00		207,154.00	0.08%
郭俊文		205,959.00		205,959.00	0.08%
刘昌富		200,426.00		200,426.00	0.08%
鲁艺		195,673.00		195,673.00	0.08%
彭艺		195,074.00		195,074.00	0.08%
周荣康		190,391.00		190,391.00	0.07%
钟权		189,265.00		189,265.00	0.07%
段振文		188,202.00		188,202.00	0.07%
张庭中		186,733.00		186,733.00	0.07%
俞云涛		183,886.00		183,886.00	0.07%
范伟		181,673.00		181,673.00	0.07%
张文彬		179,934.00		179,934.00	0.07%
胡志明		179,847.00		179,847.00	0.07%
韩玉忠		176,971.00		176,971.00	0.07%
李晓成		173,713.00		173,713.00	0.07%
杜修云		168,255.00		168,255.00	0.07%
李胜龙		166,948.00		166,948.00	0.07%
陈勇		166,446.00		166,446.00	0.07%
石光武		166,204.00		166,204.00	0.06%
闫文阁		165,331.00		165,331.00	0.06%
周通		165,220.00		165,220.00	0.06%
刘建莉		164,951.00		164,951.00	0.06%
赵万冬		164,602.00		164,602.00	0.06%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
赵喜珍		161,532.00		161,532.00	0.06%
郭丰保		160,971.00		160,971.00	0.06%
郭 童		160,531.00		160,531.00	0.06%
刘玉荣		159,011.00		159,011.00	0.06%
张仁平		158,088.00		158,088.00	0.06%
王学利		155,112.00		155,112.00	0.06%
王跃华		152,693.00		152,693.00	0.06%
饶晓勇		151,712.00		151,712.00	0.06%
李克顺		151,567.00		151,567.00	0.06%
李凌轩		150,753.00		150,753.00	0.06%
周加学		143,146.00		143,146.00	0.06%
黄战威		142,504.00		142,504.00	0.06%
张 震		140,584.00		140,584.00	0.05%
张海波		140,504.00		140,504.00	0.05%
田文广		139,816.00		139,816.00	0.05%
杨 辉		135,952.00		135,952.00	0.05%
李世杰		133,087.00		133,087.00	0.05%
魏红星		132,265.00		132,265.00	0.05%
包基强		130,746.00		130,746.00	0.05%
卓 丹		129,982.00		129,982.00	0.05%
沈 胜		129,859.00		129,859.00	0.05%
朱超跃		129,172.00		129,172.00	0.05%
陈红心		126,828.00		126,828.00	0.05%
隋晓东		126,019.00		126,019.00	0.05%
郭 军		123,445.00		123,445.00	0.05%
韩瑞玲		121,240.00		121,240.00	0.05%
许成虎		116,306.00		116,306.00	0.05%
田 鹏		115,143.00		115,143.00	0.04%
张敬学		113,658.00		113,658.00	0.04%
黄波峰		110,977.00		110,977.00	0.04%
刘 勇		109,305.00		109,305.00	0.04%
袁求松		106,536.00		106,536.00	0.04%
赵 霞		102,135.00		102,135.00	0.04%
丁清华		102,127.00		102,127.00	0.04%
刘小亮		102,125.00		102,125.00	0.04%
段文胜		102,125.00		102,125.00	0.04%
王秋常		102,119.00		102,119.00	0.04%
牛桂琴		102,119.00		102,119.00	0.04%
段立国		102,119.00		102,119.00	0.04%
张珉华		102,119.00		102,119.00	0.04%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
应广飞		102,119.00		102,119.00	0.04%
周 悦		102,119.00		102,119.00	0.04%
周俐兵		102,119.00		102,119.00	0.04%
悦中民		102,119.00		102,119.00	0.04%
陈有良		153,178.00		153,178.00	0.06%
杨柳江		102,119.00		102,119.00	0.04%
彭成洲		102,119.00		102,119.00	0.04%
韩忠伟		102,119.00		102,119.00	0.04%
朱传德		102,119.00		102,119.00	0.04%
袁晓雷		102,119.00		102,119.00	0.04%
李树强		102,115.00		102,115.00	0.04%
合 计	54,105,800.00	201,894,200.00		256,000,000.00	100.00%

(2) 2008 年度股本变动情况

2008 年度股本无增减变化。

(3) 2009 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
邵根伙	134,262,276.00	44,054,802.00		178,317,078.00	52.45%
邵玉文	17,486,493.00	5,737,756.00		23,224,249.00	6.83%
甄国振	11,901,799.00	3,905,278.00		15,807,077.00	4.65%
赵雁青	7,136,479.00	2,341,657.00		9,478,136.00	2.79%
徐信兵	3,834,173.00	1,258,088.00		5,092,261.00	1.50%
黄祖尧	2,402,841.00	788,432.00		3,191,273.00	0.94%
李绍明	2,333,401.00	765,647.00		3,099,048.00	0.91%
吴 文	2,048,697.00	672,229.00		2,720,926.00	0.80%
王东方	1,820,413.00	597,323.00		2,417,736.00	0.71%
倪晋东	1,790,250.00	587,426.00		2,377,676.00	0.70%
王 平	1,758,134.00	576,888.00		2,335,022.00	0.69%
毛永忠	1,601,243.00	525,408.00		2,126,651.00	0.63%
吴有林	1,573,901.00	516,436.00		2,090,337.00	0.61%
扶鹏飞	1,548,729.00	508,177.00		2,056,906.00	0.61%
薛素文	1,534,407.00	503,477.00		2,037,884.00	0.60%
何长跃	1,466,486.00	481,191.00		1,947,677.00	0.57%
张立忠	1,452,293.00	476,534.00		1,928,827.00	0.57%
徐新寅	1,349,523.00	442,812.00		1,792,335.00	0.53%
李宁华	1,318,926.00	432,773.00		1,751,699.00	0.52%
潘启红	1,258,166.00	412,836.00		1,671,002.00	0.49%
谈松林	1,212,813.00	397,954.00		1,610,767.00	0.47%
王高明	1,147,062.00	376,380.00		1,523,442.00	0.45%
刘建平	1,076,320.00	353,168.00		1,429,488.00	0.42%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
周业军	989,303.00	324,615.00		1,313,918.00	0.39%
付记北	977,585.00	320,770.00		1,298,355.00	0.38%
李自明	955,234.00	313,436.00		1,268,670.00	0.37%
孟宪东	917,259.00	300,976.00		1,218,235.00	0.36%
宋洪芦	829,808.00	272,281.00		1,102,089.00	0.32%
赵爱平	807,891.00	265,089.00		1,072,980.00	0.32%
张 勇	801,815.00	263,096.00		1,064,911.00	0.31%
董耀江	787,710.00	258,467.00		1,046,177.00	0.31%
鲜文强	769,916.00	252,629.00		1,022,545.00	0.30%
王安民	766,444.00	251,489.00		1,017,933.00	0.30%
胡友仁	764,708.00	250,920.00		1,015,628.00	0.30%
张 伟	760,368.00	249,496.00		1,009,864.00	0.30%
王文斌	694,617.00	227,921.00		922,538.00	0.27%
曾庆山	636,244.00	208,768.00		845,012.00	0.25%
金良义	611,723.00	200,722.00		812,445.00	0.24%
王洪亮	609,770.00	200,081.00		809,851.00	0.24%
张国平	603,694.00	198,087.00		801,781.00	0.24%
陈 斌	596,099.00	195,595.00		791,694.00	0.23%
陈锐锋	593,712.00	194,812.00		788,524.00	0.23%
邢泽光	590,891.00	193,886.00		784,777.00	0.23%
敖天宝	578,305.00	189,756.00		768,061.00	0.23%
刘 忠	537,883.00	176,493.00		714,376.00	0.21%
张若冰	551,180.00	180,856.00		732,036.00	0.22%
甄国生	519,504.00	170,462.00		689,966.00	0.20%
邓云武	535,122.00	175,587.00		710,709.00	0.21%
邢 尧	503,171.00	165,103.00		668,274.00	0.20%
刘保平	494,430.00	162,235.00		656,665.00	0.19%
刘寒冰	478,869.00	157,129.00		635,998.00	0.19%
杨文安	486,080.00	159,495.00		645,575.00	0.19%
王晶磊	454,181.00	149,028.00		603,209.00	0.18%
宋维平	446,720.00	146,580.00		593,300.00	0.17%
黎明虎	441,255.00	144,787.00		586,042.00	0.17%
孙文涛	436,469.00	143,216.00		579,685.00	0.17%
廖 伟	435,926.00	143,038.00		578,964.00	0.17%
苏德勇	429,952.00	141,078.00		571,030.00	0.17%
宫明祺	423,297.00	138,894.00		562,191.00	0.17%
张国军	422,493.00	138,631.00		561,124.00	0.17%
岑建杰	441,812.00	144,970.00		586,782.00	0.17%
赵水生	411,031.00	134,870.00		545,901.00	0.16%
彭慧平	409,090.00	134,233.00		543,323.00	0.16%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
李 强	403,865.00	132,518.00		536,383.00	0.16%
高玉梅	403,558.00	132,417.00		535,975.00	0.16%
肖东升	402,954.00	132,219.00		535,173.00	0.16%
黄先端	416,857.00	136,781.00		553,638.00	0.16%
孙建国	392,106.00	128,660.00		520,766.00	0.15%
刘 平	384,490.00	126,161.00		510,651.00	0.15%
王 杰	380,421.00	124,826.00		505,247.00	0.15%
宋 庄	374,470.00	122,873.00		497,343.00	0.15%
占书华	374,197.00	122,783.00		496,980.00	0.15%
杨 坤	371,416.00	121,871.00		493,287.00	0.15%
黄垒荣	370,131.00	121,449.00		491,580.00	0.14%
陈全安	366,913.00	120,393.00		487,306.00	0.14%
赖 军	363,617.00	119,312.00		482,929.00	0.14%
戴安云	361,898.00	118,748.00		480,646.00	0.14%
孙为成	337,707.00	110,810.00		448,517.00	0.13%
张 骞	336,732.00	110,490.00		447,222.00	0.13%
刘仁锦	332,151.00	108,987.00		441,138.00	0.13%
刘育龙	329,647.00	108,165.00		437,812.00	0.13%
蔡敏东	320,336.00	105,110.00		425,446.00	0.13%
顾向阳	320,041.00	105,013.00		425,054.00	0.13%
周泽涛	315,433.00	103,501.00		418,934.00	0.12%
钟 毅	315,342.00	103,472.00		418,814.00	0.12%
唐彦杰	302,393.00	99,223.00		401,616.00	0.12%
吴崇才	300,157.00	98,489.00		398,646.00	0.12%
王柏甫	294,812.00	96,735.00		391,547.00	0.12%
刘占稳	286,852.00	94,123.00		380,975.00	0.11%
陈忠恒	283,410.00	92,994.00		376,404.00	0.11%
杨巨祥	279,600.00	91,744.00		371,344.00	0.11%
陈文光	276,296.00	90,660.00		366,956.00	0.11%
唐坤义	275,472.00	90,389.00		365,861.00	0.11%
彭 跃	273,040.00	89,591.00		362,631.00	0.11%
周 文	268,067.00	87,959.00		356,026.00	0.10%
陈文龙	265,182.00	87,013.00		352,195.00	0.10%
韩术臣	262,448.00	86,116.00		348,564.00	0.10%
杨学刚	259,836.00	85,259.00		345,095.00	0.10%
刘 润	259,611.00	85,185.00		344,796.00	0.10%
吴连锴	256,829.00	84,272.00		341,101.00	0.10%
贾 楠	256,138.00	84,045.00		340,183.00	0.10%
谭家德	252,961.00	83,003.00		335,964.00	0.10%
柯福林	252,727.00	82,926.00		335,653.00	0.10%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
王 蕾	249,579.00	81,893.00		331,472.00	0.10%
鵬天翼	249,229.00	81,778.00		331,007.00	0.10%
潘宗志	249,044.00	81,718.00		330,762.00	0.10%
钟 飞	246,885.00	81,009.00		327,894.00	0.10%
黄学玉	243,586.00	79,927.00		323,513.00	0.10%
付培政	237,677.00	77,988.00		315,665.00	0.09%
乐载龙	235,392.00	77,238.00		312,630.00	0.09%
高安祥	234,005.00	76,783.00		310,788.00	0.09%
张顺军	232,672.00	76,346.00		309,018.00	0.09%
卢 伟	232,344.00	76,238.00		308,582.00	0.09%
孙 超	227,637.00	74,693.00		302,330.00	0.09%
宋纪福	224,960.00	73,815.00		298,775.00	0.09%
周邵儒	218,906.00	71,829.00		290,735.00	0.09%
甘瑞华	217,921.00	71,505.00		289,426.00	0.09%
王思涛	217,123.00	71,243.00		288,366.00	0.08%
邓石林	216,046.00	70,890.00		286,936.00	0.08%
周朝勤	214,486.00	70,378.00		284,864.00	0.08%
崔绍林	212,004.00	69,564.00		281,568.00	0.08%
杜贤忠	211,284.00	69,328.00		280,612.00	0.08%
吴俊杰	210,111.00	68,943.00		279,054.00	0.08%
夏阿林	209,356.00	68,695.00		278,051.00	0.08%
刘明忠	207,154.00	67,972.00		275,126.00	0.08%
郭俊文	205,959.00	67,580.00		273,539.00	0.08%
刘昌富	200,426.00	65,765.00		266,191.00	0.08%
鲁 艺	195,673.00	64,205.00		259,878.00	0.08%
彭 艺	195,074.00	64,009.00		259,083.00	0.08%
周荣康	190,391.00	62,472.00		252,863.00	0.07%
钟 权	189,265.00	62,103.00		251,368.00	0.07%
段振文	188,202.00	61,754.00		249,956.00	0.07%
张庭中	186,733.00	61,272.00		248,005.00	0.07%
俞云涛	183,886.00	60,338.00		244,224.00	0.07%
范 伟	181,673.00	59,611.00		241,284.00	0.07%
张文彬	179,934.00	59,041.00		238,975.00	0.07%
胡志明	179,847.00	59,012.00		238,859.00	0.07%
韩玉忠	176,971.00	58,069.00		235,040.00	0.07%
李晓成	173,713.00	57,000.00		230,713.00	0.07%
杜修云	168,255.00	55,209.00		223,464.00	0.07%
李胜龙	166,948.00	54,780.00		221,728.00	0.07%
陈 勇	166,446.00	54,615.00		221,061.00	0.07%
石光武	166,204.00	54,536.00		220,740.00	0.06%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
闫文阁	165,331.00	54,249.00		219,580.00	0.06%
周 通	165,220.00	54,213.00		219,433.00	0.06%
刘建莉	164,951.00	54,125.00		219,076.00	0.06%
赵万冬	164,602.00	54,010.00		218,612.00	0.06%
赵喜珍	161,532.00	53,003.00		214,535.00	0.06%
郭丰保	160,971.00	52,819.00		213,790.00	0.06%
郭 童	160,531.00	52,674.00		213,205.00	0.06%
刘玉荣	159,011.00	52,175.00		211,186.00	0.06%
张仁平	158,088.00	51,873.00		209,961.00	0.06%
王学利	155,112.00	50,896.00		206,008.00	0.06%
王跃华	152,693.00	50,102.00		202,795.00	0.06%
饶晓勇	151,712.00	49,781.00		201,493.00	0.06%
李克顺	151,567.00	49,733.00		201,300.00	0.06%
李凌轩	150,753.00	49,466.00		200,219.00	0.06%
周加学	143,146.00	46,970.00		190,116.00	0.06%
黄战威	142,504.00	46,759.00		189,263.00	0.06%
张 震	140,584.00	46,129.00		186,713.00	0.05%
张海波	140,504.00	46,103.00		186,607.00	0.05%
田文广	139,816.00	45,877.00		185,693.00	0.05%
杨 辉	135,952.00	44,609.00		180,561.00	0.05%
李世杰	133,087.00	43,669.00		176,756.00	0.05%
魏红星	132,265.00	43,399.00		175,664.00	0.05%
包基强	130,746.00	42,901.00		173,647.00	0.05%
卓 丹	129,982.00	42,650.00		172,632.00	0.05%
沈 胜	129,859.00	42,610.00		172,469.00	0.05%
朱超跃	129,172.00	42,385.00		171,557.00	0.05%
陈红心	126,828.00	41,615.00		168,443.00	0.05%
隋晓东	126,019.00	41,350.00		167,369.00	0.05%
郭 军	123,445.00	40,505.00		163,950.00	0.05%
韩瑞玲	121,240.00	39,782.00		161,022.00	0.05%
许成虎	116,306.00	38,163.00		154,469.00	0.05%
田 鹏	115,143.00	37,781.00		152,924.00	0.04%
张敬学	113,658.00	37,294.00		150,952.00	0.04%
黄波峰	110,977.00	36,414.00		147,391.00	0.04%
刘 勇	109,305.00	35,866.00		145,171.00	0.04%
袁求松	106,536.00	34,957.00		141,493.00	0.04%
赵 霞	102,135.00	33,513.00		135,648.00	0.04%
丁清华	102,127.00	33,510.00		135,637.00	0.04%
刘小亮	102,125.00	33,510.00		135,635.00	0.04%
段文胜	102,125.00	33,510.00		135,635.00	0.04%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
王秋常	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
牛桂翠	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
段立国	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
张珉华	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
应广飞	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
周 悦	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
周俐兵	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
悦中民	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
陈有良	153,178.00	50,262.00		203,440.00	0.06%
杨柳江	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
彭成洲	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
韩忠伟	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
朱传德	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
袁晓雷	102,119.00	33,508.00		135,627.00	0.04%
李树强	102,115.00	33,506.00		135,621.00	0.04%
合 计	256,000,000.00	84,000,000.00		340,000,000.00	100.00%

注：1. 2007年7月11日，根据公司2007年第三次股东会决议，邵根伙将其所持有本公司股份的18.91%转让给其他股东和个人。2007年10月10日，根据第五次临时股东会决议、发起人协议，本公司以2007年7月31日为基准日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以经审计并扣除分配现金股利后的净资产333,846,153.85元，按照1:0.65的折股比例折合为股本21,700万元，差额计入资本公积，即本公司股本总额为21,700万股，注册资本为人民币21,700万元，每股面值人民币1元。本次注册资本的变更情况由岳华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了岳总验字[2007]第039号《验资报告》。

2. 2007年12月11日，根据本公司2007年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本人民币3,900万元，由邵根伙、邱玉文、张立忠、刘忠、甄国生等152名自然人股东一次缴足，变更后的注册资本为人民币25,600万元。公司本次增资时股东的出资情况由岳华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了岳总验字[2007]第053号《验资报告》。

3. 2009年7月19日，根据本公司2009年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本人民币8,400万元，全部由资本公积转增，变更后的注册资本为人民币34,000万元。公司本次增资经由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具了中瑞岳华验字[2009]第126号《验资报告》。

34、资本公积

(1) 2007年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价		154,227,653.85	1,215,800.00	153,011,853.85
其他资本公积	34,729,693.72		34,126,581.12	603,112.60
合 计	34,729,693.72	154,227,653.85	35,342,381.12	153,614,966.45

注：1.资本溢价本期增加为公司整体改制设立股份公司折股差额及增资时股东溢价出资形成。其中：根据公司2007年10月8日召开的2007年第五次临时股东会决议，公司以截止2007年7月31日分配股利后的净资产333,846,153.85元与股本217,000,000.00元的差额116,846,153.85元作为资本溢价计入资本公积；根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币39,000,000.00元，本次股东实际缴纳的出资76,381,500.00元与股本39,000,000.00元的差额37,381,500.00元作为资本溢价计入资本公积。

资本溢价本年减少1,215,800.00元，包括：本年以现金弥补韶山大北农动物药业有限公司以土地评估增值转增的资本减少资本公积848,000.00元（韶山大北农动物药业有限公司土地评估增值时，本公司相应增加了资本公积）；调整北京科高大北农饲料有限责任公司2006年股权投资贷差减少资本公积367,800.00元。

2.其他资本公积本期减少34,126,581.12元，包括：整体改制设立股份公司净资产折股时，原其他资本公积转入股本溢价34,122,343.12元；合并报表时对纳入合并范围各子公司按权益法进行调整，各子公司本期资本公积变动减少额应归属于本公司的减少额4,238.00元。

（2）2008年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	153,011,853.85			153,011,853.85
其他资本公积	603,112.60	1,495,800.83		2,098,913.43
合 计	153,614,966.45	1,495,800.83		155,110,767.28

注：资本公积年末数较年初数增加1,495,800.83元，系本公司之子公司中国农业大学少数股东本年度通过追加投资的方式，弥补了部分由本公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失（超额亏损）；由于中国农业大学本年仍为亏损，故本年弥补金额计入资本公积。

（3）2009年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	153,011,853.85		84,000,000.00	69,011,853.85
其他资本公积	2,098,913.43	1,564,961.77		3,663,875.20
合 计	155,110,767.28	1,564,961.77	84,000,000.00	72,675,729.05

注：1.本年度资本公积转增股本披露见“附注七-33 股本（实收资本）”。

2. 2009年11月，根据本公司与中国农业大学其他少数股东所签出资协议之规定：中国农业大学权益性资本增至39,000,000.00元，其中本公司累计出资增至20,000,000.00元，持股比例由61.22%下降至51.28%，其他少数股东累计出资增至19,000,000.00元，持股比例由38.78%上升至48.72%；因少数股东持股比例上升而分担的原由公司承担的本次增资前累计经营亏损1,564,961.77元计入资本公积。

35、盈余公积

(1) 2007 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	54,318,604.49	8,209,859.14	54,156,847.39	8,371,616.24
任意盈余公积	39,637,550.52	8,209,859.14	39,403,085.18	8,444,324.48
合 计	93,956,155.01	16,419,718.28	93,559,932.57	16,815,940.72

注：根据公司 2007 年 10 月 8 日召开的第五次临时股东会决议，公司以截止 2007 年 7 月 31 日分配股利后的净资产转增资本减少盈余公积 93,559,932.57 元。

(2) 2008 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	8,371,616.24	7,789,110.68		16,160,726.92
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合 计	16,815,940.72	7,789,110.68		24,605,051.40

(3) 2009 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	16,160,726.92	14,374,730.69		30,535,457.61
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合 计	24,605,051.40	14,374,730.69		38,979,782.09

36. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	计提或分配比例
调整前上年末未分配利润	169,292,694.20	33,129,194.14	207,169,409.01	
调整年初未分配利润合计数（调整+，调减-）				
调整后年初未分配利润	169,292,694.20	33,129,194.14	207,169,409.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	278,753,781.42	143,952,610.74	108,592,899.34	
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减：提取法定盈余公积	14,374,730.69	7,789,110.68	8,209,859.14	10.00%
提取法定公益金				
提取任意盈余公积			8,209,859.14	
应付普通股股利	46,080,000.00		114,155,317.77	
转作股本的普通股股利			152,058,078.16	
期末未分配利润	387,591,744.93	169,292,694.20	33,129,194.14	

(2) 利润分配情况的说明

① 2007 年 3 月 1 日第一次股东会决议，按照股东的实际持股比例分配现金股利合计 24,131,101.65 元；2007 年第五次股东会会议，按照股东的实际持股比例分配现金股利合计 90,024,216.12 元。

② 2007 年转作股本的普通股股利系根据公司 2007 年 10 月 8 日召开的 2007 年第五次

临时股东会决议，公司以截止 2007 年 7 月 31 日分配股利后的净资产折合为股本减少未分配利润 152,058,078.16 元。

③ 2009 年股利分配情况：2009 年 3 月 30 日，本公司 2008 年度股东会决议，以 2008 年度 12 月 31 日公司总股本 256,000,000 股为基数，按照股东的实际持股比例派发现金股利合计 46,080,000 元。

(3) 2009 年 5 月 27 日，本公司第一届董事会第十次会议通过《关于公司首次发行股票前滚存利润分配议案》，若本次股票发行并上市成功，公司本次股票发行上市前的滚存利润由新老股东按持股比例共同享有。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	3,946,448,755.48	3,566,927,675.11	2,227,585,909.03
其他业务收入	28,928,880.34	40,250,918.35	42,721,026.61
营业收入合计	3,975,377,635.82	3,607,178,593.46	2,270,306,935.64
主营业务成本	2,996,221,352.92	2,841,365,324.12	1,750,844,846.54
其他业务成本	21,579,003.26	26,196,197.37	35,463,616.67
营业成本合计	3,017,800,356.18	2,867,561,521.49	1,786,308,463.21

注：2008 年主营业务收入较 2007 年增加 1,336,871,657.82 元，增幅 58.89%，主要原因是：2008 年养殖行情较好，饲料市场需求持续增长，公司往年投入的饲料产能进一步释放且公司主动调整产品结构与单位售价。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	3,572,333,563.86	2,762,744,674.33	3,145,896,383.49	2,580,339,745.69	1,856,751,433.41	1,520,913,187.80
种子植保业	356,954,448.88	221,841,636.18	406,265,870.42	253,372,024.73	358,859,528.14	221,752,183.58
其他行业	17,160,742.74	11,635,042.41	14,765,421.20	7,653,553.70	11,974,947.48	8,179,475.16
小 计	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92	3,566,927,675.11	2,841,365,324.12	2,227,585,909.03	1,750,844,846.54
减：内部抵销数						
合 计	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92	3,566,927,675.11	2,841,365,324.12	2,227,585,909.03	1,750,844,846.54

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	3,370,075,162.61	2,664,180,005.93	2,940,115,166.85	2,461,566,655.06	1,754,170,060.04	1,473,276,835.40
种业产品	280,772,226.95	171,792,646.54	300,744,673.21	183,754,313.17	266,711,948.70	158,911,712.05
植保产品	76,182,221.93	50,048,989.64	105,521,197.21	69,617,711.56	92,147,579.44	62,840,471.53
动保产品	171,284,416.25	71,184,045.76	152,438,497.60	72,620,593.17	98,453,843.09	44,233,752.50
其他产品	48,134,727.74	39,015,665.05	68,108,140.24	53,806,051.16	16,102,477.76	11,582,075.06
小 计	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92	3,566,927,675.11	2,841,365,324.12	2,227,585,909.03	1,750,844,846.54

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数						
合 计	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92	3,566,927,675.11	2,841,365,324.12	2,227,585,909.03	1,750,844,846.54

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	687,773,792.26	569,031,759.23	723,715,247.47	625,245,060.33	395,280,816.46	333,320,585.50
东北区	626,633,122.95	488,879,999.98	579,738,040.55	476,553,533.80	303,688,809.03	244,549,870.88
华东区	2,066,106,689.81	1,690,637,043.77	1,594,110,266.55	1,368,383,163.93	988,684,956.26	795,828,718.01
中南区	1,159,570,491.31	931,889,514.29	1,137,209,346.75	898,372,809.81	711,212,935.05	588,020,950.78
西南区	263,678,541.08	213,936,122.90	229,630,344.22	199,976,073.43	140,756,030.94	122,554,872.79
西北区	159,395,409.92	117,539,297.84	131,826,490.84	94,665,276.86	73,497,078.55	49,899,667.38
境内小计	4,963,158,047.33	4,011,913,738.01	4,396,229,736.38	3,663,195,918.16	2,613,120,626.29	2,134,174,665.34
土耳其			1,095,629.66	1,108,869.07	756,059.13	670,457.33
越南	120,740.82	117,146.52	878,591.32	709,941.28		
法国			779,856.19	782,343.80		
巴基斯坦	522,811.46	403,291.39	502,356.13	259,557.69	175,200.80	221,345.16
德国	1,459,278.23	1,310,919.62	277,771.00	200,567.19	69,814.80	55,549.32
以色列			224,767.03	162,283.49		
塞尔维亚			219,035.00	166,576.87	305,712.00	211,221.32
印尼			187,389.38	188,369.15		
厄瓜多尔	152,179.67	137,307.87	129,157.52	107,061.08		
约旦			19,885.76	41,588.06		
伊朗	170,250.00	165,683.44				
比利时					1,065,792.00	844,885.27
波利维亚					1,158,955.20	883,306.93
韩国					692,894.41	544,818.32
境外小计	2,425,260.18	2,134,348.84	4,314,438.99	3,727,157.68	4,224,428.34	3,431,583.65
合 计	4,965,583,307.51	4,014,048,086.85	4,400,544,175.37	3,666,923,075.84	2,617,345,054.63	2,137,606,248.99
减：内部抵销数	1,019,134,552.03	1,017,826,733.93	833,616,500.26	825,557,751.72	389,759,145.60	386,761,402.45
总 计	3,946,448,755.48	2,996,221,352.92	3,566,927,675.11	2,841,365,324.12	2,227,585,909.03	1,750,844,846.54

(5) 报告期内公司前五名客户销售的收入明细列示如下

客户名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	占公司营业收入的比率%	营业收入	占公司营业收入的比率%	营业收入	占公司营业收入的比率%
新乡大北农	18,289,302.43	0.46	14,473,925.00	0.40	12,408,953.00	0.55
江西省樟树市山前乡付小群	10,034,635.10	0.25				
福建龙岩上杭罗大钦	9,000,853.34	0.23				

客户名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	占公司营业收入的比率%	营业收入	占公司营业收入的比率%	营业收入	占公司营业收入的比率%
天津市宝坻吴定友	8,618,854.57	0.22	14,449,782.77	0.40	11,690,798.13	0.51
福建龙岩永定范伟登	8,564,013.97	0.22				
雅安隆生公司			13,481,437.14	0.37		
宝坻尹旭红			13,365,222.00	0.37		
淮阴刘老庄黄军根			12,942,500.40	0.36		
怀柔张金旺					13,522,378.34	0.60
陡河刘贺川					7,403,803.58	0.33
宁夏大北农					6,703,957.99	0.30
合 计	54,507,659.41	1.38	68,712,867.31	1.90	51,729,891.04	2.29

38、营业税金及附加

项 目	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%、3%	327,558.73	3%、5%	318,194.13	3%、5%	240,892.55
城建税	1%-7%	1,113,008.67	1%-7%	1,291,336.43	1%-7%	646,803.22
教育费附加		624,847.84		702,849.04		322,401.43
其他		33,974.62		105,936.29		367,987.35
合 计		2,099,389.86		2,418,315.89		1,578,084.55

39、财务费用

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度
利息支出	23,579,690.16	32,572,077.15	19,616,496.01
减：利息收入	1,445,146.78	2,378,704.20	1,267,135.34
汇兑损失	12,479.01	91,301.41	107,989.04
减：汇兑收入	132.85	1.82	
手续费	1,790,977.77	1,343,859.47	1,041,928.96
其他	1,385,467.58	881,191.67	178,507.72
合 计	25,323,334.89	32,509,723.68	19,677,786.39

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益		120,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,489,234.66	-109,101.80	-823,399.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-139,748.75	-771,779.07
合 计	-1,489,234.66	-128,850.55	-1,595,178.72

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度	增减变动原因
宁夏大北农饲料科技实业有限公司		120,000.00		被投资单位宣布

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度	增减变动原因
				分配股利。
合 计		120,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	485,253.20	763,638.02	247,791.60	
新乡市大北农农牧有限责任公司		-12,927.04	86,762.26	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	-552,126.65	164,624.33	303,644.69	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-1,477,138.00	-842,983.20	-1,461,598.20	
兴县县赣兴种业有限责任公司	54,776.79	-181,453.91		
合 计	-1,489,234.66	-109,101.80	-823,399.65	

41、资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	2,168,898.09	8,540,548.86	-13,332,681.84
存货跌价损失	479,123.77	1,054,401.14	-342,050.02
长期股权投资减值损失			
固定资产减值损失			
商誉减值损失			
无形资产减值损失	925,833.25		
合 计	3,573,855.11	9,594,950.00	-13,674,731.86

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得	162,849.88	233,908.29	816,064.77
其中：固定资产处置利得	162,849.88	233,908.29	816,064.77
政府补助	19,010,160.36	12,356,558.66	13,459,510.08
捐赠利得	30,520.00	242,066.05	1,896,304.34
罚款收入	657,527.94		157,184.14
债务重组利得		1,833,090.69	
非同一控制下企业合并形成的投资差额			2,335,383.48
其他	2,503,935.70	2,958,422.21	1,014,095.78
合 计	22,364,993.88	17,624,045.90	19,678,542.59

(2) 政府补助明细

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	说明
国家知识产权局专利局北京代办处专利申请补助款	5,550.00	3,190.00		
北京市工业促进局补助款		1,000,000.00		
北京市科学技术委员会补助款		20,000.00		
北京市中关村知识产权促进会补助款	125,000.00	640.00	12,175.00	

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	说明
北京市科学技术委员会猪鸡健康管理系统及信息化补助款		35,000.00		
北京市雁栖开发区管委会党员活动费		20,000.00		
北京市中关村科技园区管理委员会上市资助款		2,200,000.00		
北京市中关村企业信用促进会中介服务支持款	20,000.00	10,000.00		
北京市海淀区财政局 2008 年促进非公有制经济及中小企业发展专项资金		1,000,000.00		
北京市科学技术委员会补贴款		20,000.00		
北京市中关村科技园管理委员会补助款		1,170.00		
北京市海淀区财政局促进产学研合作专项资金	340,000.00			
北京市怀柔区财政局 2008 年企业发展奖励基金	2,021,357.00			
江苏省宿迁市发改委、财政局农业科技成果推广专项资金		750,000.00		
江苏省宿迁市供电局电费补贴收入	106,528.25	95,706.75		
江苏省宿迁市宿城区中扬镇政府母猪补贴收入	32,000.00	2,200.00		
江苏省宿迁市宿城区财政局农业综合开发产业化经营项目	412,500.00			
江苏省宿迁市宿城区财政局拆迁补偿款	1,792,835.00		3,000,000.00	
江苏省宿迁市宿城区财政局环保污染防治资金	30,000.00			
浙江省金华市财政局技改财政专项补助	130,000.00			
浙江省金华市地方税务局水利建设资金返还	22,177.89			
福建省厦门市集美区纳税大户奖金	5,000.00			
江西省吉安市农工部 DBN 知名品牌奖励		100,000.00		
江西省吉安市劳动就业局下岗工人劳动密集型财政贴息		2,178.75		
江西省吉安市农工部优秀农业产业化企业奖励		10,000.00		
安徽省合肥市肥东县工业性固定资产投资项目库		85,000.00		
安徽省合肥市肥东县财政局农业产业化专项资金固定资产奖补	500,000.00			
安徽省合肥市肥东县财政局企业奖励	11,000.00			
湖南省长沙市望城县财政局科技成果产业化资金		100,000.00		
湖南省长沙市望城县工业经济局信贷贴息资金		100,000.00		
湖南省望城县工业经济局技术改造贴息资金	50,000.00			
湖南省长沙市财政局固定资产财政贴息		50,000.00		
湖南省长沙市望城县经济开发区农业产业化经营优秀企业奖		10,000.00		
湖南省长沙市望城县望农办龙头企业先进单位奖		10,000.00		
湖南省长沙市农业局蓝色证书		16,000.00		
湖南省长沙市地税局国家龙头企业企业所得税税费返还	133,054.33	135,718.31		
湖南省长沙市重点科技项目经费	200,000.00			
湖南省望城县经开区目标管理奖	20,000.00			
湖南省望城县工业局品牌建设奖、就业安置奖	60,000.00			
湖南省望城县工业局和谐企业奖	4,000.00			

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	说明
四川省成都市新津县财政局技术创新补贴	50,000.00	2,088,000.00		
四川省成都市新津县畜牧局技术培训补贴		18,000.00		
四川省成都市新津县财政局教育经费补贴	40,000.00			
北京海淀区科学技术委员会科技三项补贴	500,000.00	400,000.00		
北京海淀区园管委会绿色行动专项补贴		200,000.00		
北京技术交易促进中心、北京市科学技术委员会科研自主创新补贴		800,000.00		
北京市农业局玉米国家储备补助		113,400.00		
湖北省种子管理站水稻国家储备补助		302,400.00	200,000.00	
北京市工业促进局专项补助资金		500,000.00	2,000,000.00	
北京市科学技术委员会高成长企业自主创新高成长专项补助	400,000.00	1,600,000.00		
北京市经济和信息化委员会企业技术中心创新能力建设专项补助				
北京市海淀区中关村科技园区管理委员会促进产学研合作专项资金	500,000.00			
北京市海淀区中关村科技园区管理委员会企业贷款贴息	745,908.75			
江西省农业厅救灾备荒储备补助款	1,580,000.00	120,000.00		
北京市海淀财政局企业研究开发补贴		14,600.00		
科技部 II 优 1308 项目补贴	750,000.00			
北京市怀柔区雁栖镇财政科技扶持基金	220,980.27			
湖南省湘潭科技局农业科技成果转化项目资金	700,000.00			
湖南省韶山科技局奖励款	24,400.00	4,000.00		
湖南省湘潭市财政局科技项目费		20,000.00		
湖南省湘潭市经委纳税贡献奖		19,000.00		
湖南省韶山科技局科技计划项目经费		10,000.00		
北京市海淀区中关村科技园区管理委员会专利促进资金	21,000.00			
福州市晋安区科学技术局生物制品中试基地资助经费	50,000.00	30,000.00		
安徽省财政厅项目资金		35,000.00		
上海市浦东新区高桥镇政府财政扶持款	113,700.00	17,232.00		
河北省财政厅中央环境保护专项资金		280,000.00		
北京市社保中心员工生育补贴款		8,122.85		
河北省唐山市玉田县财政局猪舍改造补助资金	77,968.11			
河北省唐山市玉田县财政局生猪标准化养殖项目补助资金	120,000.00			
河北省唐山市玉田县财政局能繁母猪补贴款	67,200.00		62,500.00	
水稻自动排假技术在新品种推广中的应用项目资金			150,000.00	
上海政府扶持基金			21,000.00	
宿迁市农业产业化发展专项资金			560,000.00	
福州市现代农业技术创新基地			200,000.00	

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	说明
兽用生物制品 GMP			800,000.00	
财政贴息			3,230,000.00	
国家级科技中心奖励			1,000,000.00	
北京市农村工作委员会农业产业化项目			800,000.00	
海淀区管理委员会综合办公室党费津贴			720.00	
中国农业科学院饲料研究所项目合作经费			40,000.00	
博士后工作专项			127,000.00	
2008 年度省级工业经济新增长点扶持资金			150,000.00	
技改补贴资金			100,000.00	
增值税退税			1,006,115.08	
海淀区促进中小企业融资临时性补贴	450,000.00			
北京市科委保险费补贴	312,000.00			
海淀区管委会重大产业发展专项资金	1,000,000.00			
养殖业生产过程信息化关键技术与产品研发资金	366,993.85			
北京市籽种产业发展研究课题资金	114,015.00			
知识产权保护体系项目资金	17,307.00			
怀柔区工业发展专项资金	500,000.00			
北京市中小企业发展专项资金	1,800,000.00			
宿城区财政局龙头企业贷款贴息	450,000.00			
浙江省金华市地方税务局返还个人所得税	4,856.14			
厦门地方税务局地方税费返还	20,519.45			
新罗区政府“百家千户奖励”	10,000.00			
泰和县财政局农业产业化奖励补助	2,200.00			
望城县工业经济局贷款贴息	140,000.00			
郑州市科技局新型微生物饲料添加剂的研究与开发	300,000.00			
北京经信委技术支持项目款	500,000.00			
北京知识产权局专利战略制定资金	48,000.00			
北京市海淀区管理委员会综合办公室重点项目资金	200,000.00			
北京市怀柔区科学技术委员会科技奖励补助	16,000.00			
韶山经济局工业经济规模税收奖	30,000.00			
中关村信用促进会贷款贴息	99,517.00			
中关村知识产权促进会贷款贴息	110,000.00			
绩溪县人民政府土地使用税退税补贴	66,792.32			
中保财产保险公司玉田分公司母猪保险赔款	19,800.00			
北京市财政专项资助经费	450,000.00			
合 计	19,010,160.36	12,356,558.66	13,459,510.08	

(3) 2008 年度债务重组利得系本公司之子公司内蒙古四季春饲料有限公司的原股东山西四季春农业发展有限公司豁免其债务 1,833,090.69 元所致。

43、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失	1,099,685.73	1,180,156.74	251,795.14
其中：固定资产处置损失	1,099,685.73	1,180,156.74	251,795.14
资产盘亏	45,921.15	125,548.18	182,608.81
对外捐赠支出	322,980.00	3,878,006.96	2,387,734.58
非常损失	2,076,607.64	858,038.71	988,261.93
罚款支出	62,160.17	560,760.98	123,515.16
赔偿支出	1,387,024.05	2,211,632.75	2,953,892.29
滞纳金	225,764.90	334.54	336.63
其他	647,297.86	2,340,437.40	1,866,488.10
合 计	5,867,441.50	11,154,916.26	8,754,632.64

本期滞纳金发生额主要系本公司之子公司北京大北农动物保健科技有限责任公司在办理税收注册迁移过程中因当地国税、地税部门各自受理的时间性差异制约，无法按时进行纳税申报所致。

44、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	2009 年	2008 年度	2007 年度
当期所得税费用	52,610,751.67	31,473,292.25	4,118,757.24
递延所得税费用	111,771.85	-1,157,215.10	-444,456.30
合 计	52,722,523.52	30,316,077.15	3,674,300.94

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
会计利润总额	333,832,160.63	174,161,837.53	114,042,015.10
加：应纳税所得额调整数	-28,825,311.74	-3,379,889.27	29,940,596.85
应纳税所得额	305,006,848.89	170,781,948.26	143,982,611.95
当期所得税费用	52,610,751.67	31,473,292.25	4,118,757.24
递延所得税费用	111,771.85	-1,157,215.10	-444,456.30
其中：递延所得税资产本年增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）	111,771.85	-1,157,215.10	-444,456.30
所得税费用合计	52,722,523.52	30,316,077.15	3,674,300.94

45、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	基本每股 股收益	稀释每股 股收益	基本每股 股收益	稀释每股 股收益	基本每股 股收益	稀释每股 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.82	0.42	0.42	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.77	0.40	0.40	0.31	0.31

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息

- 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

46、其他综合收益

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额			
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			-4,601.76
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			-4,601.76
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额			
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小 计			
4. 外币财务报表折算差额			
减: 处置境外经营当期转入损益的净额			
小 计			
5. 其他		1,495,800.83	-1,215,800.00
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计		1,495,800.83	-1,215,800.00
合 计		1,495,800.83	-1,220,401.76

47、现金流量表注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补贴款	24,871,060.23	26,104,815.46	22,253,395.00
员工备用金及其他往来款	19,682,324.18	19,159,197.63	4,722,637.07
利息收入	1,445,146.78	1,114,814.57	1,267,135.34
处理废旧物资	394,752.78	1,105,036.47	816,064.77

合 计	46,393,283.97	47,483,864.13	29,059,232.18
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
差旅费	104,389,053.44	76,570,655.30	48,133,917.67
运杂费	61,644,127.29	56,426,194.94	39,703,676.02
业务宣传促销费	18,385,316.46	24,063,047.30	15,588,204.33
广告费	4,693,911.91	7,501,340.74	13,127,452.37
交通费	17,359,296.40	15,791,556.84	12,245,621.83
会务培训费	37,606,279.68	19,578,138.33	12,113,384.93
租赁费	19,646,646.87	21,970,013.55	11,442,880.91
科研费	32,793,136.99	13,275,925.10	11,432,779.86
办公费	12,102,408.48	15,228,912.75	10,408,203.18
招待费	13,194,855.96	12,005,533.31	6,880,428.80
通讯费	8,953,176.38	8,045,650.36	6,690,457.31
印刷费	6,681,644.98	7,035,946.26	5,683,412.00
员工备用金及其他往来款	17,114,208.20	11,258,984.48	5,663,359.31
劳务费	3,527,899.42	5,036,840.61	2,477,518.98
中介服务费	2,815,436.34	5,309,500.80	1,646,756.97
燃动费	3,652,266.90	2,777,038.51	1,459,429.81
修理费	3,981,901.62	4,876,774.61	892,523.61
低值易耗品	7,089,075.83	5,733,139.55	
对外捐赠支出	322,980.00	2,633,722.90	
合 计	375,953,623.15	315,118,916.24	205,590,007.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
超级早稻陆两优 996 专项资金	8,000,000.00	300,000.00	
土地补偿款		200,000.00	
合 计	8,000,000.00	500,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
融资担保及评审费	1,355,490.00	823,745.00	
合 计	1,355,490.00	823,745.00	

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	281,109,637.11	143,845,760.38	110,367,714.16
加：资产减值准备	3,573,855.11	9,594,950.00	-13,674,731.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,342,122.67	31,993,181.55	21,011,559.56

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
无形资产摊销	11,159,861.83	10,984,316.39	7,276,362.80
长期待摊费用摊销	2,506,529.99	1,609,743.10	1,040,647.35
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）	219,369.00	946,248.45	-564,269.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	717,466.85		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,971,777.07	33,487,121.74	19,724,485.05
投资损失（收益以“-”号填列）	1,489,234.66	128,850.55	1,595,178.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	111,771.85	-1,157,215.10	-444,456.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,182,852.97	-1,877,254.05	-177,555,386.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,429,908.32	51,794,913.82	-13,236,938.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,413,898.78	12,261,964.16	123,067,133.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	272,002,763.63	293,612,580.99	78,607,298.26

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	342,893,531.85	319,784,392.94	189,052,197.81
减：现金的期初余额	319,784,392.94	189,052,197.81	165,757,713.27
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	23,109,138.91	130,732,195.13	23,294,484.54

(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	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、取得子公司及其他营业单位有关信息：			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格			10,295,900.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		1,546,800.00	7,503,100.00
减：取得子公司的现金和现金等价物			3,155,935.59
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,347,164.41
4. 取得子公司的净资产			13,540,769.76
其中：流动资产			25,782,583.46
非流动资产			34,570,888.11
流动负债			46,737,971.21
非流动负债			74,730.60

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
二、处置子公司及其他营业单位有关信息:			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		2,070,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		2,070,000.00	
减: 处置子公司的现金和现金等价物		1,557,049.95	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		512,950.05	
4. 处置子公司的净资产			
其中: 流动资产		4,365,652.67	
非流动资产		4,446,557.63	
流动负债		58,593.38	
非流动负债		139,497.24	

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	342,893,531.85	319,784,392.94	189,052,197.81
其中: 库存现金	8,616,866.83	2,490,088.70	4,116,086.79
可随时用于支付的银行存款	317,655,117.14	312,088,154.24	179,666,285.00
可随时用于支付的其他货币资金	16,621,548.44	5,206,150.00	5,269,826.02
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	342,893,531.85	319,784,392.94	189,052,197.81

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

名 称	出资金额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
邵根伙	178,317,078.00	52.45	52.45

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性 质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京达世丰生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市通州区漷县镇工业区	徐宗跃	生产型	500.00	100.00	100.00	74262187-7
内蒙古四季春饲料有限公司	全资子公司	有限公司	呼和浩特金山经济开发区	许成虎	生产型	1,000.00	100.00	100.00	74790411-2
山东寿光市大北农饲料有限公司	控股子公司	有限公司	山东省寿光市菜都路29号	周泽涛	生产型	200.00	85.00	85.00	16568484-2
厦门泰顺牧业科技有限公司	控股子公司	有限公司	厦门集美区灌口镇李林村	万文峰	生产型	100.00	80.00	80.00	79126757-9
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	控股子公司	有限公司	舟山市普陀区朱家尖镇	李祥益	生产型	600.00	51.00	51.00	743470898
北京科高大北农饲料有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京怀柔雁栖湖工业开发区	徐信兵	生产型	3,000.00	100.00	100.00	600425352
北京绿色巨农科技有限公司	全资子公司	有限公司	怀柔区雁栖镇	徐信兵	生产型	50.00	100.00	100.00	721483065

北京大北农业科技集团股份有限公司

财务报表附注

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
天津昌农科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	天津宝坻区	徐信兵	生产型	100.00	100.00	100.00	73546059-3
北京大北农动物保健科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京市怀柔区雁栖工业开发区	徐胜寅	生产型	2,000.00	100.00	100.00	73824336-7
柳州大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	柳州经济技术开发区	邱玉文	生产型	1,000.00	100.00	100.00	740622200
上海伟农生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	上海浦东新区花山路	徐胜寅	销售型	2,000.00	100.00	100.00	6086396-8
韶山大北农动物药业有限公司	全资子公司	有限公司	湖南省韶山市银河路	邱玉文	生产型	1,000.00	100.00	100.00	74835591-x
唐山大北农猪育种科技有限公司	全资子公司	有限公司	河北省玉田县石白窝镇北	赵雁青	生产型	600.00	100.00	100.00	75547627-7
北京农博数码科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京海淀区中关村大街27号	傅培政	服务型	1,000.00	100.00	100.00	75468120-1
天津大北农水产科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	天津市南开区科研路	徐信兵	生产型	100.00	100.00	100.00	71294254-9
宿迁大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	江苏省宿迁市黄运南路	倪晋东	生产型	1,000.00	100.00	100.00	72069891-0
厦门绿色巨农生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	厦门集美区灌口镇上塘村	吴有林	生产型	1,000.00	100.00	100.00	77603966-6
福州大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	福州长乐市航城街道龙津村	刘国梁	生产型	100.00	100.00	100.00	79608242-6
三明大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	福建三明市三元区	刘仁锦	生产型	100.00	100.00	100.00	66039055-0
四川大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	四川新津县五津镇文武村	黄祖亮	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78011292-6
湖南大北农农业科技有限公司	全资子公司	有限公司	湖南省高科技食品工业基地	邱玉文	生产型	2,000.00	100.00	100.00	774496695
辽宁大北农农牧业科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	沈阳辉山农业高新技术区	张立忠	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78008489-X
哈尔滨大北农农牧业科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	哈尔滨松北区松浦镇曹家屯	张立忠	生产型	600.00	100.00	100.00	77504435-9
武汉大北农饲料科技有限公司	全资子公司	有限公司	黄陂区盘龙城经济开发区	徐新寅	生产型	50.00	100.00	100.00	79244445-0
浙江大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	金华市双溪西路620号	曹庆山	生产型	1,000.00	100.00	100.00	79205847-X
广州大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	增城市新塘镇南安村	周业军	生产型	200.00	100.00	100.00	79102990-9
吉林大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	长沈公路1043公里处	张立忠	生产型	100.00	100.00	100.00	794410844
安徽省大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	肥东县新城开发区燎原路	王安民	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78491441-6
郑州市大北农饲料科技有限公司	全资子公司	有限公司	郑州新郑机场港区	王平	生产型	2,000.00	100.00	100.00	73133817-9
福州大北农生物技术有限公司	控股子公司	有限公司	福州市晋安区园中村	邵根伙	生产型	4,000.00	74.62	74.62	749092314

北京大北农业科技集团股份有限公司

财务报表附注

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	淮阴区长江西路迎宾桥南	倪晋东	生产型	157.91	100.00	100.00	71853648-8
淮安市淮阴科技饲料有限公司	控股子公司	有限公司	淮安市淮阴区长江西路	倪晋东	生产型	50.00	90.00	90.00	72799172-2
北京金色农华种业科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京海淀区中关村大街27号	邵根伙	生产型	3,000.00	100.00	100.00	60037717-8
湖南金色农华种业科技有限公司	全资子公司	有限公司	长沙市芙蓉区远大一路	谭春平	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78287935-4
江西先农种业科技有限公司	全资子公司	有限公司	江西南昌洪都中大道	李卫国	生产型	3,000.00	100.00	100.00	79947906-6
长沙大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	湖南宁乡县玉潭镇	邱玉文	生产型	200.00	100.00	100.00	72255603-5
江西泰和大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	江西泰和县工业园区	邱玉文	生产型	1,000.00	100.00	100.00	16227562-1
北京大北农贸易有限公司	全资子公司	有限公司	北京怀柔区雁栖工业开发区	徐新寅	销售型	50.00	100.00	100.00	73649635-2
绩溪农华生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	安徽省绩溪县华阳东路	孟宪东	生产型	1,000.00	100.00	100.00	72632961-4
北京绿色农华植保科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京海淀区中关村大街27号	林梅根	生产型	2,500.00	100.00	100.00	77040931-2
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京海淀区中关村大街27号	孙荣建	生产型	50.00	100.00	100.00	79998344-9
商丘大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	商丘市凯旋北路	王平	生产型	50.00	100.00	100.00	17505461-7
潍坊天宇牧业科技有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊高新区胜利东路88号	张绍秋	生产型	600.00	65.00	65.00	78349054-3
中国农民大学	控股子公司	事业法人	北京市海淀区白石桥	邵根伙	服务型	3,900.00	51.28	51.28	60007195-3
南京两优培九种业有限公司	控股子公司	有限公司	南京高新开发区	邹江石	生产型	2,000.00	73.40	73.40	72455364-7
西安大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	西安泾河工业园	毛永忠	生产型	300.00	100.00	100.00	79748142-9
山西大北农饲料科技有限公司	全资子公司	有限公司	山西太原市小店区	张国平	生产型	500.00	100.00	100.00	66044439-5
昆明大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	昆明官渡区阿拉乡海子村	赖军	生产型	50.00	100.00	100.00	66553451-7
新疆大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	乌鲁木齐高新区北京南路钻石城11号	扶鹏飞	生产型	100.00	100.00	100.00	66666981-9
茂名市大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	茂名市郊隔坑	占书华	生产型	100.00	100.00	100.00	66498338-8
山东大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	潍坊高新区胜利东路88号	王东方	生产型	300.00	100.00	100.00	66674852-5
龙岩大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	新罗区东城南环东路36号	吴有林	生产型	100.00	100.00	100.00	66925968-X
吉林省吉林昌农饲料有限责任公司	全资子公司	有限公司	长春市西安大路1863号	徐信兵	生产型	100.00	100.00	100.00	66875895-4

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
库丰鑫泰联油脂有限公司	全资子公司	有限公司	库丰县国道314线南侧牙哈镇玉奇玉吉买村	徐新寅	生产型	150.00	100.00	100.00	67021056-8
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	全资子公司	有限公司	哈尔滨市松北区松浦镇东方红村后曹家屯	张立志	生产型	100.00	100.00	100.00	67210004-7
南宁大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	南宁市北湖园意路连畴村老增岭工业园	潘启红	生产型	50.00	100.00	100.00	66974026-2
漳州大北农农业科技有限公司	全资子公司	有限公司	福建省漳州市芗城区金峰经济开发区漳州市西站高速引路北侧	吴有林	生产型	2,000.00	100.00	100.00	67849132-5
泰州海特水产饲料有限公司	全资子公司	有限公司	兴化市沙沟镇工业集中区	陈有良	生产型	100.00	100.00	100.00	67442938-0
甘肃大北农农业科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	兰州市城关区南面滩 268 号(创新大厦 16 层 1602 室)	付记北	生产型	100.00	100.00	100.00	67594913-4
北京绿色农华进出口有限公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层	杨玉红	商贸型	500.00	100.00	100.00	685139944
沈阳昌农饲料有限责任公司	全资子公司	有限公司	沈阳市沈北新区辉山经济开发区宏业街 71 号	张立志	生产型	100.00	100.00	100.00	68748823-3
长沙世联生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	湖南省望城经开区金星大道(湖南大北农科技有限公司内)	邱玉文	生产型	50.00	100.00	100.00	69855950-X

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况见“附注七-9 对联营企业的投资”。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
甄国振	本公司股东及董事	
邱玉文	本公司股东及董事	
赵雁青	本公司股东及董事	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
宁夏大北农饲料有限公司	销售商品	售预混料	市场价格			4,749,131.98	0.16	6,703,957.99	0.38
柳州市宏华大北农饲料有限公司	销售商品	售预混料	市场价格			1,138,950.00	0.04	970,960.00	0.06
新乡市大北农农牧有限责任公司	销售商品	售预混料	市场价格			14,473,925.00	0.38	12,408,953.00	0.71

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
绿色伟农(北京)生物技术公司	销售商品	售预混料	市场价格	3,357,822.12	0.08	2,435,603.96	0.08		
江西兴国赣兴种业公司	销售商品	售种子	市场价格	800,000.00	0.02				
宁夏大北农饲料有限公司	购买商品	购配合料	市场价格			342,468.40	0.01		
绿色伟农(北京)生物技术公司	购买商品	购原料	市场价格	1,550,240.00	0.05				
柳州宏华大北农饲料有限公司	购买商品	购配合料	市场价格	294,128.40	0.01				

(2) 其他关联交易

截止 2009 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的其他重大关联交易事项。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
应收账款				
	柳州市宏华大北农饲料有限公司	311,597.00	393,837.00	1,727,911.34
	宁夏大北农饲料有限公司			92,029.85
	新乡市大北农农牧有限责任公司			414,011.34
合 计		311,597.00	393,837.00	2,233,952.53
应收账款 - 坏账准备				
	柳州市宏华大北农饲料有限公司	31,159.70	19,691.85	86,395.57
	宁夏大北农饲料有限公司			4,601.49
	新乡市大北农农牧有限责任公司			20,700.57
合 计		31,159.70	19,691.85	111,697.63
其他应收款				
	宁夏大北农饲料有限公司			4,146,888.00
	江西兴国赣兴种业公司	500,000.00		
	邵根伙			
	甄国振		65,963.44	65,963.44
	邱玉文			47,448.00
	赵雁青		53,495.19	53,495.19
合 计		500,000.00	119,458.63	4,313,794.63
其他应收款 - 坏账准备				
	宁夏大北农饲料有限公司			207,344.40
	江西兴国赣兴种业公司	25,000.00		
合 计		25,000.00		207,344.40

项目名称	关联方	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
应付账款				
	柳州市宏华大北农饲料有限公司			964,893.43
合 计				964,893.43
预收款项				
	宁夏大北农饲料有限公司			5,960.00
合 计				5,960.00
其他应付款				
	绿色伟农(北京)科技有限责任公司	1,716,790.73	71,030.73	27,413.73
	新乡市大北农农牧有限责任公司			99,202.07
	邵根伙			44,500.39
	邱玉文		109,042.10	
合 计		1,716,790.73	180,072.83	171,116.19

7、重要的关联合同与协议

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要关联合同与协议。

九、或有事项

1、预计负债

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无预计负债。

2、诉讼事项

2009 年 4 月 3 日，本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司就其所收购的玉米新品种 9213(聊玉 21)的产品纯度不达标事项，起诉品种权出让方聊城市农业科学研究院，要求对方退还品种权转让费及亲本费用 63.19 万元，并支付其他经济损失赔偿 131.47 万元，目前正在审理中。

3、担保事项

(1) 本公司及下属各子公司的担保情况

担保情况详见“附注七-20 短期借款”；本公司无向合并范围外公司提供担保的情况。

(2) 本公司提供的反担保情况

本公司提供的反担保情况详见“附注七-20 短期借款”。

十、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、非同一控制下的企业合并

(1) 被合并企业的基本情况

①北京达世丰生物科技有限公司，原名为北京邦农达生物工程技术有限公司，系由刘克红、孙静出资于2002年9月16日设立的有限责任公司，并取得110112004594635号企业法人营业执照，注册资本为500万元，公司住所：通州区潮县镇工业区潮兴街88-40号；主要经营范围：生物技术开发、加工、复配、销售农药。2006年12月，孙静将其持有的全部股权转让给刘克红。

2007年1月6日，刘克红与本公司之子公司北京绿色农华植保科技有限责任公司签订合同，将其所持有的北京邦农达生物工程技术有限公司的股权整体转让给北京绿色农华植保科技有限责任公司，并于2007年2月完成了股东变更及法人代表变更登记。2007年8月27日，公司名称变更为北京绿色农华生物工程技术有限公司；2009年9月16日，公司名称变更为北京达世丰生物科技有限公司。

②内蒙四季春饲料有限公司，系由山西四季春农业发展有限公司和山阴县四季春饲料有限公司出资于2003年3月17日成立的有限责任公司，并取得1501172000013号企业法人营业执照。注册资本1,000万元；公司住所：内蒙古呼和浩特市金山经济技术开发区金山大道北侧；主要经营范围：饲料生产、销售（此项目有效期至2011年4月9日）；为饲养及养殖提供技术服务。公司已取得饲料生产企业审查合格证。公司占地面积60,000平方米，拥有年产量12万吨的牧羊饲料生产系统。

2007年5月14日，内蒙四季春饲料有限公司两股东与本公司之子公司北京科高大北农饲料有限公司（以下简称“科高大北农”）签订股权转让合同，将其所持有的内蒙四季春饲料有限公司股权整体转让给科高大北农，并于2007年5月完成了股东变更及法人代表变更登记。

③山东省寿光市大北农饲料有限公司，系由杨玉明、单连升、张波、李俊兰、张玉庆等26名自然人出资于2000年12月20日成立的有限责任公司，并取得3707832800123号企业法人营业执照。原注册资本74.60万元；公司住所：山东省寿光市莱都路29号；公司经营范围：加工销售畜禽饲料、饲料酵母及饲料添加剂，收购玉米自用、养殖畜禽。公司已取得饲料生产企业审查合格证。公司占地12,424平方米，年生产能力30,000吨。

2007年8月8日，科高大北农向该公司增资人民币125.4万元，同时收购了部分股东27.6万元的股权。增资后，该公司注册资本变更为200万元，其中科高大北农出资153万元，占该公司注册资本的76.50%。

2008年，科高大北农收购了该公司部分自然人股东17万元的股权，至此科高大北农持有该公司股权170万元，占该公司注册资本的85%。

④厦门泰枫牧业科技有限公司，系由3名自然人王文峰、万国锋、官建华出资于2006年9月21日成立的有限责任公司，并取得350211200002896号企业法人营业执照。注册资本50万元；公司住所：厦门市集美区灌口镇李林村；公司经营范围为：生产浓缩饲料，生产添加剂预混合饲料，销售：抗生素、原料合成、口服溶液剂、片剂、饲料添加剂（不含生物制品），销售饲料。

2007年5月15日,该公司原股东将共计30万元的股权转让给本公司之子公司厦门绿色巨农生物科技有限公司,股权转让后厦门绿色巨农生物科技有限公司持有该公司60%的股权。2007年10月,厦门绿色巨农生物科技有限公司增资50万元,增资后该公司注册资本变更为100万元,其中厦门绿色巨农生物科技有限公司出资80万元,占注册资本的80%。同时该公司经营范围变更为:生产猪用浓缩饲料;生产添加剂预混合饲料;销售饲料。

③舟山市普陀大北农水产制品有限公司,系由自然人徐信兵、李祥益出资于2002年9月20日成立的有限责任公司,并取得330903000004654号企业法人营业执照。原注册资本50万元;公司住所:舟山市普陀区朱家尖镇西岙码头;公司经营范围为:鱼粉、鱼油及原料收购、销售,鱼粉、鱼油生产,水产品收购、加工、销售。

2007年11月1日,科高大北农与徐信兵签订股权转让合同,收购徐信兵持有的该公司24.5万元股权,占该公司注册资本的49%。同时,科高大北农与另一股东分别增资281.50万元和268.50万元,增资后该公司注册资本为600万元,其中科高大北农出资306万元,占注册资本的51%。

(2) 非同一控制下的企业合并账务处理

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中,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(指本公司),参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

合并成本为购买日本公司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,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,本公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑤商誉的金额及其确定方法

商誉是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

⑥合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A. 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

B. 本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、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；经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。

C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

a. 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

b. 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

⑦合并成本的构成及其账面价值、公允价值的确定方法。

合并成本包括本公司为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。公允价值的具体确定方法为：

A. 货币资金，按照购买日的账面余额确定。

B. 应收款项，按照应收取的金额作为公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

C. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

D. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 被购买方各项可辨认资产、负债在购买日及购买日上一会计期间资产负债表日的账面价值和公允价值

①北京达世丰生物科技有限公司

项目	2007.1.6		2006.12.31	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
存货	1,115,560.80	1,200,000.00	1,115,560.80	1,200,000.00
固定资产	1,494,928.17	1,530,000.00	1,494,928.17	1,530,000.00
无形资产	47,850.00	4,770,000.00	47,850.00	4,770,000.00
净资产	2,658,338.97	7,500,000.00	2,658,338.97	7,500,000.00

②内蒙四季春饲料有限公司

项目	2007.5.26		2006.12.31	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	91,835.72	91,835.72	7,960.60	7,960.60
应收账款	4,178,945.46	4,178,945.46	3,836,165.95	3,836,165.95
其他应收款	67,375.00	67,375.00	53,000.00	53,000.00
预付账款			290,529.95	290,529.95
存货	3,142,349.76	3,142,349.76	3,820,248.44	3,820,248.44
其他流动资产	16,297.76	16,297.76		
固定资产	18,396,758.47	18,396,758.47	19,346,036.68	19,346,036.68
无形资产	1,146,853.50	1,146,853.50	1,156,896.00	1,156,896.00
资产合计	27,040,415.67	27,040,415.67	28,510,837.62	28,510,837.62
应付账款	1,137,431.30	1,137,431.30	1,850,606.57	1,850,606.57
其他应付款	21,417,194.91	21,417,194.91	21,358,103.53	21,358,103.53
应付职工薪酬	139,348.77	139,348.77	261,038.14	261,038.14
应交税费	12,326.59	12,326.59	10,678.94	10,678.94
其他流动负债			49,937.81	49,937.81
负债合计	22,706,301.57	22,706,301.57	23,530,364.99	23,530,364.99
净资产	4,334,114.10	4,334,114.10	4,980,472.63	4,980,472.63

③山东省寿光市大北农饲料有限公司

项目	2007.8.8		2006.12.31	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	302,420.28	302,420.28	489,907.44	489,907.44
应收账款	119,280.41	119,280.41	657,037.20	373,200.11
其他应收款	1,204,958.80	1,204,958.80	1,147,129.89	1,147,129.89
存货	1,522,037.82	1,522,037.82	2,258,260.85	2,258,260.85
其他流动资产	7,221.00	7,221.00	47,766.94	47,766.94
固定资产	760,763.69	760,763.69	1,911,238.14	1,911,238.14
无形资产	1,474,041.36	2,508,876.01	1,704,758.31	2,508,876.01
资产合计	5,390,723.36	6,425,558.01	8,216,098.77	8,736,379.38
短期借款	3,700,000.00	3,700,000.00	4,220,000.00	4,220,000.00
应付账款	714,722.43	714,722.43	320,497.61	320,497.61
其他应付款	873,043.60	873,043.60	1,183,352.75	1,183,352.75
预收账款	51,920.00	51,920.00	4,174.04	4,174.04
应付职工薪酬	70,702.35	70,702.35	31,427.61	31,427.61
应交税费	2,859.13	2,859.13	2,859.13	2,859.13
其他流动负债	191,579.90	191,579.90	68,796.15	68,796.15
长期应付款	74,730.60	74,730.60	66,680.13	66,680.13
负债合计	5,679,558.01	5,679,558.01	5,897,787.42	5,897,787.42
净资产	-288,834.65	746,000.00	2,318,311.35	2,838,591.96

④厦门泰枫牧业科技有限公司

项目	2007.5.15		2006.12.31	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金			128,190.00	128,190.00
其他应收款	205,000.00	205,000.00		
存货			371,810.00	371,810.00
其他流动资产	14,166.67	14,166.67		
无形资产		59,108.21		
固定资产	89,566.00	89,566.00		
长期待摊费用	90,325.79	90,325.79		
净资产	399,058.46	458,166.67	500,000.00	500,000.00

⑤舟山市普陀大北农水产制品有限公司

项目	2007.11.1		2006.12.31	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	2,524,949.28	2,524,949.28	1,725,740.27	1,725,740.27
应收账款	1,442,831.74	1,442,831.74	620,362.55	620,362.55
其他应收款	3,237,192.04	3,237,192.04	3,092,919.06	3,092,919.06
预付账款			320,630.00	320,630.00

项目	2007.11.1		2006.12.31	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
存货	6,505,721.72	6,505,721.72	3,350,282.63	3,350,282.63
其他流动资产			233,564.00	233,564.00
固定资产	4,547,738.52	4,547,738.52	5,248,617.78	5,248,617.78
无形资产	670,897.92	670,897.92	682,922.64	682,922.64
资产合计	18,929,331.22	18,929,331.22	15,275,038.93	15,275,038.93
短期借款	1,200,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	1,044,543.52	1,044,543.52	9,683,449.57	9,683,449.57
预收账款			-345,640.00	-345,640.00
应付职工薪酬	22,252.55	22,252.55	119,371.43	119,371.43
应交税费	6,778.40	6,778.40	6,968.40	6,968.40
其他应付款	16,153,267.76	16,153,267.76	356,330.00	356,330.00
负债合计	18,426,842.23	18,426,842.23	10,820,479.40	10,820,479.40
净资产	502,488.99	502,488.99	4,454,559.53	4,454,559.53

(4) 被合并方财务信息

① 财务状况

子公司名称	2007年12月31日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
北京达世丰生物科技有限公司	9,249,387.96	2,397,643.37	6,851,744.59
内蒙四季春饲料有限公司	32,146,578.82	28,298,803.09	3,847,775.73
山东省寿光市大北农饲料有限公司	7,862,542.81	6,044,922.92	1,817,619.89
厦门泰枫牧业科技有限公司	2,856,871.60	2,296,048.50	560,823.10
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	19,069,001.74	13,252,912.38	5,816,089.36

② 经营成果及现金流量情况

A. 北京达世丰生物科技有限公司

2007年1月6日-2007年12月31日					
收入	费用	净利润	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
4,302,601.89	4,866,568.78	-648,255.41	489,016.97	-448,028.00	

B. 内蒙四季春饲料有限公司

2007年5月26日-2007年12月31日					
收入	费用	净利润	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
18,886,752.73	19,347,372.29	-486,338.37	1,023,668.70	-16,826.80	

C. 山东省寿光市大北农饲料有限公司

2007年8月8日-2007年12月31日

收入	费用	净利润	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
14,071,242.50	14,246,090.61	-182,380.11	-94,846.53	-90,827.88	527,083.10

D. 厦门泰枫牧业科技有限公司

2007年5月15日-2007年12月31日

收入	费用	净利润	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
4,081,331.23	4,480,274.80	-397,343.57	440,583.62	-13,450.00	500,000.00

E. 舟山市普陀大北农水产制品有限公司

2007年11月1日-2007年12月31日

收入	费用	净利润	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
6,499,538.35	6,664,807.98	-186,399.63	-7,343,408.93		-158,110.13

(5) 因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的份额计入当期损益的金额如下:

① 科高大北农合并内蒙四季春饲料有限公司的合并成本为 200 万元, 因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的份额计入 2007 年度损益的金额为 2,334,114.10 元。

② 科高大北农合并舟山市普陀大北农水产制品有限公司, 合并成本为 24.50 万元, 因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的份额计入 2007 年度损益的金额为 1,269.38 元。

2. 经营租赁

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期	最低租赁付款额 (万元)
房屋建筑物	中关村大厦 14 层	3 个月	15.14
土地使用权	北京顺义区赵全营镇北郎中村村民委员会 300 亩土地使用权	23 年 10 个月	450.00
土地使用权	中国人民解放军海南省三亚警备区 164.3 亩土地使用权	24 年 3 个月	394.00
房屋建筑物	伊宁市粮油购销有限公司 1,200 m ² 库房	1、2 号库房 10 个月; 3 号库房 11 个月; 6 号库房 1 年 9 个月	2.00
房屋建筑物	南京市集合村粮食仓库	1 年 5 个月	48.00
房屋建筑物及生产设备	江苏省农科院培训楼、餐厅、设备	10 个月	10.00
房屋建筑物及生产设备	湖南省宁乡县牧工商旺联饲料厂厂房及设备	6 年	150.00
房屋建筑物	何景宝厂房	1 年 9 个月	28.00

租入资产类别	租入资产名称	剩余租赁期	最低租赁付款额(万元)
房屋建筑物及生产设备	吉林省傅氏胶芯泵业有限公司厂房、办公楼、设备	4年9个月	100.00
土地使用权及房屋建筑物	龙岩鸿诚物流有限公司厂房及场地 3,184.5 m ²	7年9个月	143.00
房屋建筑物	龙岩鸿诚物流有限公司办公宿舍楼 1,146 m ²	7年9个月	70.00
房屋建筑物	茂名市强大饲料有限公司厂房	2年6个月	29.00
房屋建筑物及生产设备	天津市顺天饲料有限公司厂房及设备	5个月	0.00
房屋建筑物及生产设备	武汉金泰不锈钢有限公司厂房、设备、招待所	1年10个月	0.00
房屋建筑物及生产设备	西安七星油脂发展有限公司厂房及生产设备	3年3个月	97.50
土地使用权及房屋建筑物	厦门水吉轮胎有限公司土地总面积 3,498.86m ² ,建筑面积 1,528m ² 库房地面 2,600m ²	4年7个月	36.67
房屋建筑物	厦门集宏贸易有限公司办公楼 520 m ²	1年4个月	16.87
房屋建筑物	厦门集宏贸易有限公司 130 m ² 办公场所	1年4个月	2.03
房屋建筑物	福建省长乐市莲宝矿山机械有限公司厂房、办公楼约 2,977.7 m ²	2年	22.00
房屋建筑物	北京海洋化工有限公司厂房 4,668 m ²	14年6个月	725.00
土地使用权及房屋建筑物	宿城区仓集乡李楼村村民委员会土地使用权 18 亩	6年7个月	2.37
土地使用权	宿迁市宿城区中杨镇人民政府林间空地 105 亩	17年7个月	21.00
房屋建筑物及生产设备	山东畜牧兽医职业学校 5,061.52 m ² 厂房及设备、372 m ² 办公用房	16年	960.00
房屋建筑物	加利威投资有限公司 268.51 m ² 办公用房	12个月	61.73
房屋建筑物及生产设备	泰州盛东方饲料科技有限公司厂房、设备	1年1个月	30.00
土地使用权及房屋建筑物	揭阳市信德利实业有限公司厂房、办公楼及其场地	9年9个月	728.39
合 计			4,142.70

3、其他

2008 年度本公司之子公司内蒙古四季春饲料有限公司发生债务重组事项, 内蒙古四季春饲料有限公司的原股东山西四季春农业发展有限公司豁免其债务 1,833,090.69 元计入债务重组利得收入。

十三、母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

项 目	期 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款	69,769,770.09	94.65%	129,815.44	74.38%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	3,943,849.40	5.35%	44,712.70	25.62%
合 计	73,713,619.49	100.00%	174,528.14	100.00%

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款	72,834,765.56	97.66%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	1,741,489.54	2.34%	24,405.05	100.00%
合 计	74,576,255.10	100.00%	24,405.05	100.00%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
宿迁大北农饲料有限责任公司	19,927,763.85			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	14,257,365.32			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
厦门绿色巨农生物科技有限公司	7,988,504.65			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
广东大北农	7,784,904.79			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
天津大北农水产科技有限责任公司	5,489,735.08			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
新疆大北农牧业科技有限责任公司	3,783,461.50			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
武汉大北农饲料科技有限公司	2,367,836.25			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
安徽大北农农牧科技有限公司	2,285,663.00			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
山西大北农饲料科技有限公司	2,171,550.87			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
商丘大北农饲料有限公司	1,116,676.00			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
浙江大北农农牧科技有限公司	914,029.50			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
南宁大北农饲料科技有限责任公司	719,839.40			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
漳州大北农农牧科技有限公司	591,930.00			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	490,915.50			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
淮阴大北农饲料有限公司	282,528.00			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；

山西大北农饲料科技有限公司大同分公司	237,090.00				合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
湖南大北农农业科技有限公司贵州分公司	124,860.00				合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
宁夏大北农	2,596,308.78	129,815.44	5.00		单独测试无风险，按账龄法计提；
合计	73,130,962.49	129,815.44			

② 其他不重大应收账款坏账准备计提情况

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	271,060.00	0.37	5%	13,553.00	488,101.03	0.65	5%	24,405.05
1 至 2 年	311,597.00	0.42	10%	31,159.70			10%	
2 至 3 年			30%				30%	
3 至 4 年			60%				60%	
4 至 5 年			80%				80%	
5 年以上			100%				100%	
合 计	582,657.00	0.79		44,712.70	488,101.03	0.65%		24,405.05

(3) 应收账款期末数中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	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	19,927,763.85	1 年以内	27.03%
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	14,257,365.32	1 年以内	19.34%
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	7,988,504.65	1 年以内	10.84%
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,784,904.79	1 年以内	10.56%
天津大北农水产科技有限责任公司	子公司	5,489,735.08	1 年以内	7.45%
合 计		42,785,428.25		75.22%

(5) 应收关联方账款情况

应收账款内容	与本公司关系	账面金额	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	19,927,763.85	27.03
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	14,257,365.32	19.34
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	7,988,504.65	10.84
广州大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,784,904.79	10.56
天津大北农水产科技有限责任公司	子公司	5,489,735.08	7.45
新疆大北农牧业科技有限责任公司	子公司	3,783,461.50	5.13
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	2,367,836.25	3.21
安徽大北农农牧科技有限公司	子公司	2,285,663.00	3.10
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	2,171,550.87	2.95
商丘大北农饲料有限公司	子公司	1,116,676.00	1.51
浙江大北农农牧科技有限公司	子公司	914,029.50	1.24

南宁大北农饲料科技有限责任公司	子公司	719,839.40	0.98
漳州大北农农牧科技有限公司	子公司	591,930.00	0.80
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	子公司	490,915.50	0.67
淮阴大北农饲料有限公司	子公司	282,528.00	0.38
山西大北农饲料科技有限公司大同分公司	子公司	237,090.00	0.32
湖南大北农农业科技有限公司贵州分公司	子公司	124,860.00	0.17
柳州宏华大北农饲料有限公司	联营企业	311,597.00	0.42
合 计		70,846,250.71	96.10

2、其他应收款

(1) 他应收款按种类列示

项 目	期 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	212,437,417.49	94.09%	300,000.00	11.62%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	13,346,257.10	5.91%	2,280,704.49	88.38%
合 计	225,783,674.59	100.00%	2,580,704.49	100.00%

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	219,903,203.58	96.73%	1,656,779.20	51.37%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	7,430,238.66	3.27%	1,568,559.05	48.63%
合 计	227,333,442.24	100.00%	3,225,338.25	100.00%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
库车鑫泰联油脂有限公司	51,018,250.82			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
北京绿色农华植保科技有限责任公司	26,403,180.06			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
福州大北农生物技术有限公司	20,004,932.93			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
唐山大北农猪育种科技有限公司	13,921,863.25			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
北京农博数码科技有限责任公司	13,196,706.68			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
安徽大北农农牧科技有限公司	11,636,589.90			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	8,860,139.42			合并范围内关联方，无损失风险，不计提；
广州大北农农牧科技有	7,920,622.04			合并范围内关联方，

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
限责任公司				无损失风险,不计提;
四川大北农农牧科技有 限责任公司	7,484,767.71			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
南宁大北农饲料科技有 限责任公司	6,504,192.83			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
漳州大北农农牧科技有 限公司	5,000,000.00			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
福州大北农农牧科技有 限公司	4,532,380.05			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
北京大北农贸易公司	4,040,167.65			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
哈尔滨大北农牧业科技 有限公司	4,000,621.00			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
淮阴大北农饲料有限公 司	3,980,000.00			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
宿迁大北农饲料有限责 任公司	3,962,691.80			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
武汉大北农饲料科技有 限公司	3,733,542.22			合并范围内关联方, 无损失风险,不计提;
浙江大北农农牧科技有 限公司	3,555,585.37			单独测试无风险,按 账龄法计提;
龙岩大北农饲料有限公 司	2,748,289.20			单独测试无风险,按 账龄法计提;
山西大北农饲料科技有 限公司	2,130,000.00			单独测试无风险,按 账龄法计提;
天津大北农水产科技有 限责任公司	2,036,636.76			单独测试无风险,按 账龄法计提;
厦门绿色巨农生物科技 有限公司	1,766,257.80			单独测试无风险,按 账龄法计提;
三明大北农饲料有限公 司	687,886.93			单独测试无风险,按 账龄法计提;
天津昌农科技有限责任 公司	580,000.00			单独测试无风险,按 账龄法计提;
天津昌农科技有限责任 公司	485,790.00			单独测试无风险,按 账龄法计提;
绩溪农华生物科技有限 公司	445,800.00			单独测试无风险,按 账龄法计提;
员工备用金及其他内部 往来款项	1,887,586.06			内部员工备用金,无 损失风险,不计提;
江西赣达牧业有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	单独测试无风险,按 账龄法计提;
青海省农牧厅	1,000,000.00	100,000.00	10.00	单独测试无风险,按 账龄法计提;
北京中中期期货经纪有 限公司	1,000,000.00	50,000.00	5.00	单独测试无风险,按 账龄法计提;
曹鹤鸣	1,000,000.00	50,000.00	5.00	单独测试无风险,按 账龄法计提;
合计	216,524,480.48	300,000.00		

② 其他不重大其他应收款坏账准备计提情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1 年以内	5,668,835.33	2.51%	5%	283,441.77	4,217,285.22	1.87%	5%	210,864.26
1 至 2 年	733,889.33	0.33%	10%	73,388.93	683,474.96	0.30%	10%	68,347.50
2 至 3 年	545,000.00	0.24%	30%	163,500.00	1,464,253.96	0.64%	30%	439,276.19
3 至 4 年	1,370,000.00	0.61%	60%	822,000.00	32,724.37	0.01%	60%	19,634.62
4 至 5 年	15,478.30	0.01%	80%	12,382.64	1,010,318.35	0.44%	80%	808,254.68
5 年以上	925,991.15	0.41%	100%	925,991.15	22,181.80	0.01%	100%	22,181.80
合 计	9,259,194.11	4.11%		2,280,704.49	7,430,238.66	3.27%		1,568,559.05

(3) 其他应收款期末数中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	与本公司的关系	金 额	年 限	占应收账款 总额的比例
库丰鑫泰联油脂有限公司	子公司	51,018,250.82	1 年以内	22.60%
北京绿色农华植保科技有限公司	子公司	26,403,180.06	1 年以内	11.69%
福州大北农生物技术有限公司	子公司	20,004,932.93	1 年以内	8.86%
唐山大北农猪育种科技有限公司	子公司	13,921,863.25	1 年以内	6.17%
北京农博数码科技有限责任公司	子公司	13,196,706.68	1 年以内	5.84%
合 计		124,544,933.74	1 年以内	55.16%

(5) 应收关联方账款情况

其他应收账款内容	与本公司关系	账面金额	占其他应收款总 额的比例%
库丰鑫泰联油脂有限公司	子公司	51,018,250.82	22.60
北京绿色农华植保科技有限责任公司	子公司	26,403,180.06	11.69
福州大北农生物技术有限公司	子公司	20,004,932.93	8.86
唐山大北农猪育种科技有限公司	子公司	13,921,863.25	6.17
北京农博数码科技有限责任公司	子公司	13,196,706.68	5.84
安徽大北农农牧科技有限公司	子公司	11,636,589.90	5.15
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	子公司	8,860,139.42	3.92
广东大北农	子公司	7,920,622.04	3.51
四川大北农农牧科技有限责任公司	子公司	7,484,767.71	3.32
南宁大北农饲料科技有限责任公司	子公司	6,504,192.83	2.88
漳州大北农农牧科技有限公司	子公司	5,000,000.00	2.21
福州大北农农牧科技有限公司	子公司	4,532,380.05	2.01
北京大北农贸易公司	子公司	4,040,167.65	1.79
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	4,000,621.00	1.77
淮阴大北农饲料有限公司	子公司	3,980,000.00	1.76
宿迁大北农饲料有限责任公司	子公司	3,962,691.80	1.76
武汉大北农饲料科技有限公司	子公司	3,733,542.22	1.65
浙江大北农农牧科技有限公司	子公司	3,555,585.37	1.57

龙岩大北农饲料有限公司	子公司	2,748,289.20	1.22
山西大北农饲料科技有限公司	子公司	2,130,000.00	0.94
天津大北农水产科技有限责任公司	子公司	2,036,636.76	0.90
厦门绿色巨农生物科技有限公司	子公司	1,766,257.80	0.78
三明大北农饲料有限公司	子公司	687,886.93	0.30
天津昌农科技有限责任公司	子公司	580,000.00	0.26
天津昌农科技有限责任公司	子公司	485,790.00	0.22
绩溪农华生物科技有限公司	子公司	445,800.00	0.20
合 计		210,636,894.42	93.29

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
北京大北农动物保健科技有限责任公司	成本法	497,500.00	33,535,038.10		33,535,038.10
北京大北农贸易有限责任公司	成本法	400,000.00	100,000.00		100,000.00
北京金色农华种业科技有限公司	成本法	22,500,000.00	39,726,728.35		39,726,728.35
北京科高大北农饲料有限责任公司	成本法	8,000,000.00	47,174,635.21		47,174,635.21
北京绿色农华植保科技有限责任公司	成本法	25,000,000.00	3,110,519.98	24,550,000.00	27,660,519.98
北京农博数码科技有限责任公司	成本法	700,000.00	6,515,214.49		6,515,214.49
长沙大北农饲料科技有限责任公司	成本法	1,800,000.00	6,352,100.30		6,352,100.30
郴州大北农饲料科技有限公司	成本法	4,800,000.00	6,163,879.50		6,163,879.50
福州大北农生物技术有限公司	成本法	16,078,389.55	32,336,807.12		32,336,807.12
广州大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,800,000.00	949,841.87		949,841.87
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	成本法	900,000.00	5,223,498.60		5,223,498.60
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
武汉大北农农牧科技有限责任公司	成本法	4,800,000.00	283,428.80		283,428.80
湖南大北农农业科技有限公司	成本法	20,000,000.00	3,623,454.31	15,000,000.00	18,623,454.31
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	成本法	630,687.48	4,819,311.26		4,819,311.26
吉林大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,075,500.00	1,075,500.00		1,075,500.00
江西泰和大北农饲料有限公司	成本法	9,000,000.00	9,763,583.47		9,763,583.47
库车鑫泰联油桐有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
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
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
南京两优培九种业有限公司	成本法	10,606,793.61	16,592,168.03	1,974,882.91	18,567,050.94

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
南宁大北农饲料科技有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山东大北农农牧科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
山西大北农饲料科技有限公司	成本法	900,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00	5,000,000.00
上海伟农生物科技有限公司	成本法	16,000,000.00	17,992,690.87		17,992,690.87
韶山大北农动物药业有限公司	成本法	800,000.00	5,904,442.31		5,904,442.31
四川大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,600,000.00	7,275,637.87		7,275,637.87
宿迁大北农饲料有限责任公司	成本法	300,000.00	13,795,513.10		13,795,513.10
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	成本法	800,000.00	3,083,583.42		3,083,583.42
铁岭昌农饲料有限责任公司	成本法	1,100,000.00	1,359,788.43	-1,359,788.43	0.00
潍坊天宇牧业科技有限公司	成本法	3,900,000.00	3,608,989.97		3,608,989.97
西安大北农饲料科技有限责任公司	成本法	2,410,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
厦门绿色巨农生物科技有限公司	成本法	1,900,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
新疆大北农牧业科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
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
郑州大北农饲料科技有限公司	成本法	1,600,000.00	16,067,771.13		16,067,771.13
中国农民大学	成本法	217,108,677.56	5,414,918.91	10,439,466.50	15,854,385.41
漳州大北农农牧科技有限公司	成本法	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
山西汇福科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
宁夏大北农业科技实业有限公司	成本法	400,000.00	621,600.00		621,600.00
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
新乡市大北农农牧有限责任公司	成本法	26,200,000.00	6,002,498.11	-159,000.00	5,843,498.11
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	4,652,026.57	485,253.20	5,137,279.77
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	权益法	14,300,000.00	7,495,418.60	3,022,862.00	10,518,280.60
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,200,000.00	1,668,269.02	-552,126.65	1,116,142.37
合 计		483,117,355.12	374,798,664.62	66,901,549.53	441,700,214.15

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽大北农农牧科技有限公司	98.00	98.00				
北京大北农动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00				
北京大北农贸易有限责任公司	100.00	100.00		100,000.00		

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京金色农华种业科技有限公司	84.00	84.00				
北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00				
北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00				
北京农博数码科技有限责任公司	99.00	99.00				
长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
郴州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
福州大北农生物技术有限公司	74.62	74.62				
广州大北农农牧科技有限责任公司	90.00	90.00				
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00				
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	50.00	50.00				
武汉大北农农牧科技有限责任公司	80.00	80.00				
湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00				
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
吉林大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
库丰鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00				
昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40				
南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
上海伟农生物科技有限公司	80.00	80.00				
韶山大北农动物药业有限公司	20.00	20.00				
四川大北农农牧科技有限责任公司	96.00	96.00				
宿迁大北农饲料有限责任公司	98.00	98.00				
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	90.00	90.00				
铁岭昌农饲料有限责任公司	51.11	51.11				
潍坊天宇牧业科技有限公司	65.00	65.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
厦门绿色巨农生物科技有限公司	95.00	95.00				
新疆大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
郑州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
中国农业大学	51.28	51.28		1,931,152.79		
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
山西汇福科技发展有限公司	8.60	8.60				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.89	19.89				
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00	30.00				
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	47.67	47.67				
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	30.00	30.00				
合 计				2,031,152.79		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	695,164,841.90	597,755,711.77	536,282,945.16
其他业务收入			338,886.45
营业收入合计	695,164,841.90	597,755,711.77	536,621,831.61
主营业务成本	456,410,295.57	442,713,688.80	371,543,524.08
其他业务成本			1,017.25
营业成本合计	456,410,295.57	442,713,688.80	371,544,541.33

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	695,164,841.90	456,410,295.57	597,755,711.77	442,713,688.80	536,282,945.16	371,543,524.08
小 计	695,164,841.90	456,410,295.57	597,755,711.77	442,713,688.80	536,282,945.16	371,543,524.08
减:内部抵销数						
合 计	695,164,841.90	456,410,295.57	597,755,711.77	442,713,688.80	536,282,945.16	371,543,524.08

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料销售	687,651,427.01	449,147,005.39	583,951,367.37	428,644,821.60	535,633,507.62	371,169,191.79
动保销售					630,988.61	358,497.29
其他销售	7,513,414.89	7,263,290.18	13,804,344.40	14,068,867.20	18,448.93	15,835.00
小 计	695,164,841.90	456,410,295.57	597,755,711.77	442,713,688.80	536,282,945.16	371,543,524.08
减：内部抵销数						
合 计	695,164,841.90	456,410,295.57	597,755,711.77	442,713,688.80	536,282,945.16	371,543,524.08

(5) 报告期内公司前五名客户销售的收入明细列示如下

客户名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	营业收入	占公司营业收入的比率 %	营业收入	占公司营业收入的比率 %	营业收入	占公司营业收入的比率 %
北京科高北大农饲料有限责任公司	57,664,006.35	8.30	57,003,869.20	9.54	53,126,831.00	9.91
山东大北农农牧科技有限责任公司	75,862,730.60	10.91	62,065,464.20	10.38	48,714,066.00	9.08
哈尔滨大北农农牧业科技有限公司	53,749,595.00	7.73	47,221,460.00	7.90	33,075,122.00	6.17
厦门绿色巨农生物科技有限公司			32,795,579.00	5.49	26,606,569.00	4.96
宿迁大北农饲料有限公司					23,013,047.00	4.29
郑州市大北农饲料科技有限公司	41,890,510.50	6.03	37,178,651.50	6.22		
安徽省大北农农牧科技有限公司	30,202,085.00	4.34				
合 计	259,368,927.45	37.31	236,265,023.90	39.53	184,535,635.00	34.41

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,535,250.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,544,011.45	72,352.11	-823,399.65
处置长期股权投资产生的投资收益	850,793.50	-480,000.00	954,156.96
合 计	-693,217.95	1,127,602.11	130,757.31

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度	增减变动原因
宁夏大北农饲料科技实业有限公司		120,000.00		被投资单位宣布分配股利。
南京两优培九种业有限公司		1,415,250.00		被投资单位宣布分配股利。
合 计		1,535,250.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度	增减变动原因
---------	---------	---------	---------	--------

被投资单位名称	2009 年度	2008 年度	2007 年度	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	485,253.20	763,638.02	247,791.60	
新乡市大北农农牧有限责任公司		-12,927.04	86,762.26	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	-552,126.65	164,624.33	303,644.69	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-1,477,138.00	-842,983.20	-1,461,598.20	
合 计	-1,544,011.45	72,352.11	-823,399.65	

6、现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	143,747,306.93	77,891,106.79	82,098,591.36
加: 资产减值准备	-884,516.48	2,599,600.11	-8,514,578.97
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	3,769,684.12	3,899,413.90	4,122,131.15
无形资产摊销	493,066.32	493,066.32	668,269.99
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)		41,757.26	
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)	6,231,851.97	7,195,640.72	4,542,229.90
投资损失(收益以“-”号填列)	693,217.95	-1,127,602.11	-130,757.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,456.79	-990,885.29	
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)	-44,262,675.55	-2,216,318.63	-10,089,723.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,818,677.04	-37,737,302.64	-22,495,147.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,045,269.81	37,946,023.38	2,672,163.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	127,007,071.28	88,014,499.85	52,873,178.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	49,666,046.35	59,437,051.46	53,677,985.70
减: 现金的期初余额	59,437,051.46	53,677,985.70	38,984,687.44
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-9,771,005.11	5,759,065.76	14,693,298.26

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-936,835.85	-1,085,997.20	-207,509.44
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	19,010,160.36	12,356,558.66	13,459,510.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			2,335,383.48
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		1,833,090.69	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,575,772.13	-6,774,271.26	-5,435,253.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目			9,038,078.20
小计	16,497,552.38	6,329,380.89	19,190,209.08
减：企业所得税影响数	629,606.20	-108,998.61	97,973.34
非经常性损益净额	15,867,946.18	6,438,379.50	19,092,235.74
归属于少数股东的非经常性损益净额	205,479.22	-2,459,526.69	-92,154.54
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	15,662,466.97	8,897,906.19	19,184,390.28

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	265,324,921.88	135,054,704.55	89,408,509.06
非经常性损益净额对净利润的影响	5.60%	4.48%	17.30%

表中数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2009 年度	39.27%	0.82	0.82
	2008 年度	27.08%	0.42	0.42
	2007 年度	26.41%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009 年度	37.06%	0.77	0.77
	2008 年度	25.41%	0.40	0.40
	2007 年度	21.75%	0.31	0.31

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

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见“附注七-45 基本每股收益和稀释每股收益”。

企业法人营业执照

(副 本) (2-2)

注册号 1100000003249929

称 所
中瑞岳华会计师事务所有限公司
北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座八层

定代表人姓名 刘贵彬
册 资 本 1000万元
收 资 本 1000万元
司 类 型 有限责任公司

审查企业会计报表，出具审计报告；验资；企业合并、分立、清算；评估、资产收购、出售、受托管理、咨询、财务顾问等事宜；法律、行政法规规定的其他业务。
经营范围

须 知

- 1.《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
- 2.《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
- 3.《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
- 4.《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5.登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记。换领《企业法人营业执照》。
- 6.每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
- 7.《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
- 8.办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
- 9.《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的媒体上声明作废旧照，申请补领。

年度检验情况

2008年	2009年	2010年
已检	已检	已检



立 日 期 2000年01月28日

证书序号: 000026

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中瑞岳华会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

证书号: 06

发证时间:





姓名: 周 勇
 出生日期: 1973-08-08
 工作单位: 四川会计师事务所有限公司
 身份证号码: 510103197308081373

四川会计师事务所有限公司

510103197308081373

10



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



中国注册会计师协会



刘晨彬 男
1966年7月29日
中注协北京分会注册所
420106660702081

姓名 Full name 刘晨彬
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1966年7月29日
工作单位 Working unit 中注协北京分会注册所
身份证号码 Identity card No. 420106660702081



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

证书编号: 510100020060
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年3月20日
Date of Issuance

2008年3月20日