

深圳中国农大科技股份有限公司

二〇一〇年年度报告

深圳中国农大科技股份有限公司

二〇一一年四月

第一节 重要提示及目录

重要提示

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

本公司董事长王鲁锋先生、总经理张新凯先生、财务总监唐先华先生、财务部经理夏旭先生保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审亚太会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

目 录

第一节	重要提示及目录·····	1
第二节	公司基本情况简介·····	3
第三节	会计数据和业务数据摘要·····	5
第四节	股本变动及股东情况·····	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况·····	12
第六节	公司治理结构·····	19
第七节	股东大会情况简介·····	24
第八节	董事会报告·····	25
第九节	监事会报告·····	36
第十节	重要事项·····	38
第十一节	财务报告·····	44
第十二节	备查文件目录·····	115

第二节 公司基本情况简介

1、公司中文名称：深圳中国农大科技股份有限公司

公司英文名称：SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO., LTD

公司中文名称缩写：国农科技

公司英文名称缩写：CAU-TECH

2、公司法定代表人：王鲁锋

3、公司董事会秘书：杨斌

证券事务代表：何婷

联系地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

电 话：(0755) 83521596

传 真：(0755) 83521727

电子信箱：gnkjsz@163.com

4、公司注册地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

公司办公地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

公司邮政编码：518034

公司互联网网址：<http://www.sz000004.com>

公司电子信箱：gnkjsz@163.com

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

指定信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：本公司董事会秘书处

6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST国农

股票代码：000004

7、其他有关资料

公司首次注册日期：1986年5月5日；地点：深圳工商行政管理部门

变更注册登记日期：2010年6月11日；地点：深圳市市场监督管理局

企业法人营业执照注册号：440301103248154

税务登记号码： 深国税登字440300192441969

深地税登字440300192441969

组织结构代码： 19244196—9

公司聘请的会计师事务所名称： 中审亚太会计师事务所有限公司

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

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

金额单位：元

指标项目	2010 年度
营业利润	24,718,721.39
利润总额	24,635,771.44
归属于上市公司股东的净利润	11,624,092.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（注）	7,961,225.24
经营活动产生的现金流量净额	-11,737,579.58
注：扣除非经常性损益项目及涉及金额：	3,662,867.08
1、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	3,608,541.66
2、其他营业外收支净额	28,508.39
3、经常性损益的所得税影响数	22,875.86
4、归属于少数股东的非经常性损益	2,941.17

注：本期非经常性损益项目是按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益》

计算。

二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

金额单位：元

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减（%）	2008 年
营业收入	131,331,494.69	60,080,600.35	118.59%	43,314,824.87
利润总额	24,635,771.44	7,184,460.67	242.90%	-10,361,954.33
归属于上市公司股东的净利润	11,624,092.32	2,468,845.24	370.83%	-11,122,440.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,961,225.24	-1,057,864.52	852.58%	-11,110,953.30
基本每股收益	0.1384	0.0294	370.83%	-0.1324
稀释每股收益	0.1384	0.0294	370.83%	-0.1324
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0948	-0.00126	852.58%	-0.1323
加权平均净资产收益率（%）	17.07	3.96	上升 13.11	-16.66
扣除非经营性损益后的加权净资产收益率（%）	11.69	-1.70	上升 13.39	-16.65
经营活动产生的现金流量净额	-11,737,579.58	46,596,046.56	-125.19%	1,428,298.18
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.1398	0.5549	-125.19%	0.0170

项 目	2010 年末	2009 年末	本年比上年 增减 (%)	2008 年末
总资产	184,219,435.70	230,512,058.69	-20.08%	167,810,585.24
归属于上市公司股东的所有者权益	72,549,665.49	63,651,470.19	13.98%	61,182,624.95
每股收益 (元)	0.1384	0.0294	370.83%	-0.1324
归属于上市公司股东的每股净资产	0.8639	0.7580	13.97%	0.7286

注：本期净资产收益率和每股收益是按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》要求计算。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量（股）	比例（%）	送股	其他	小计	数量（股）	比例（%）
一、有限售条件股份	13,669,273	16.28		-13,569,773	-13,569,773	99,500	0.12
1、国家持股							
2、国有法人持股	13,516,999	16.10		-13,516,999	-13,516,999		
3、其它内资持股	152,274	0.18		-52,774	-52,774	99,500	0.12
其中：							
境内法人持股	99,500	0.12				99,500	0.12
境内自然人持股	52,774	0.06		-52,774	-52,774		
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	70,307,411	83.72		13,569,773	13,569,773	83,877,184	99.88
1、人民币普通股	70,307,411	83.72		13,569,773	13,569,773	83,877,184	99.88
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其它							
三、股份总数	83,976,684	100	-	-	-	83,976,684	100

股权结构变动原因：

报告期内，公司部分有限售条件股份解除限售，股份结构相应发生变动。

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳中农大科技投资有限公司	13,516,999	13,516,999	0	0	股改承诺	2010年9月17日
黄东升	52,774	52,774	0	0	股改	2010年9月17日
深圳市南山建设开发实业公司	49,500	0	0	49,500	股改	限售期满尚未解除限售
北京市金王朝汽车配件有限责任公司	50,000	0	0	50,000	股改	限售期满尚未解除限售
合计	13,669,273	13,569,773	0	99,500	-	-

注：深圳中农大科技投资有限公司在本公司股权分置改革后已如实履行了相关承诺，其所持有的有限售条件流通股 13,516,999 股符合上市流通的相关要求。黄东升先生于 2009 年 9 月 4 日偿还了深圳中农大科技投资有限公司代垫对价股份 17,226 股，其所持有的剩余有限售条件股份 52,774 股符合上市流通条件。本次有限售条件流通股共 13,569,773 股解除限售并上市流通的时间为 2010 年 9 月 17 日。（相关提示性公告见 2010 年 9 月 14 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

（二）股票发行与上市情况

- 1、到本报告期末为止的前三年，公司无股票发行与上市情况。
- 2、报告期内，公司没有因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数或结构变动等情况。
- 3、公司无内部职工股。

二、股东情况

（一）报告期末股东总数及前 10 名股东持股表：

单位：股

股东总数		9,389 户				
前 10 名股东持股情况						
序 号	股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
1	深圳中农大科技投资有限公司	无限售条件	26.10%	21,914,667	0	无

2	重庆长龙农业开发有限公司	无限售条件	5.01%	4,210,142	0	未知
3	深圳市安广福投资管理有限公司	无限售条件	4.16%	3,495,332	0	未知
4	周爽	无限售条件	3.18%	2,667,000	0	未知
5	李水杰	无限售条件	1.02%	855,000	0	未知
6	徐显丰	无限售条件	0.84%	707,500	0	未知
7	周宇光	无限售条件	0.80%	674,000	0	未知
8	陈荣	无限售条件	0.79%	660,000	0	未知
9	张小勇	无限售条件	0.74%	620,001	0	未知
10	陈志雄	无限售条件	0.71%	597,200	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司股本结构中不存在因作为战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前 10 名股东的情况。				

（二）公司控股股东情况

本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司是由安庆乘风制药有限公司、深圳市康绿投资有限公司和深港产学研基地产业发展中心共同投资设立的有限责任公司，三方的投资比例分别为 60%、32%、8%。公司成立于 2000 年 8 月 18 日，注册资本人民币 90,000,000 元，法定代表人余曾培。公司主要经营范围：通讯、计算机、新材料、生物技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）。

本公司于 2010 年 6 月 10 日接第一大股东深圳中农大科技投资有限公司通知，原东莞市鸿旺贸易有限公司持有的深圳中农大科技投资有限公司 32% 的股权，已全额转让给深圳市康绿投资有限公司，工商变更登记已办理完毕。本次转让不涉及公司实际控制权的变化或转移。（相关提示性公告见 2010 年 6 月 12 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

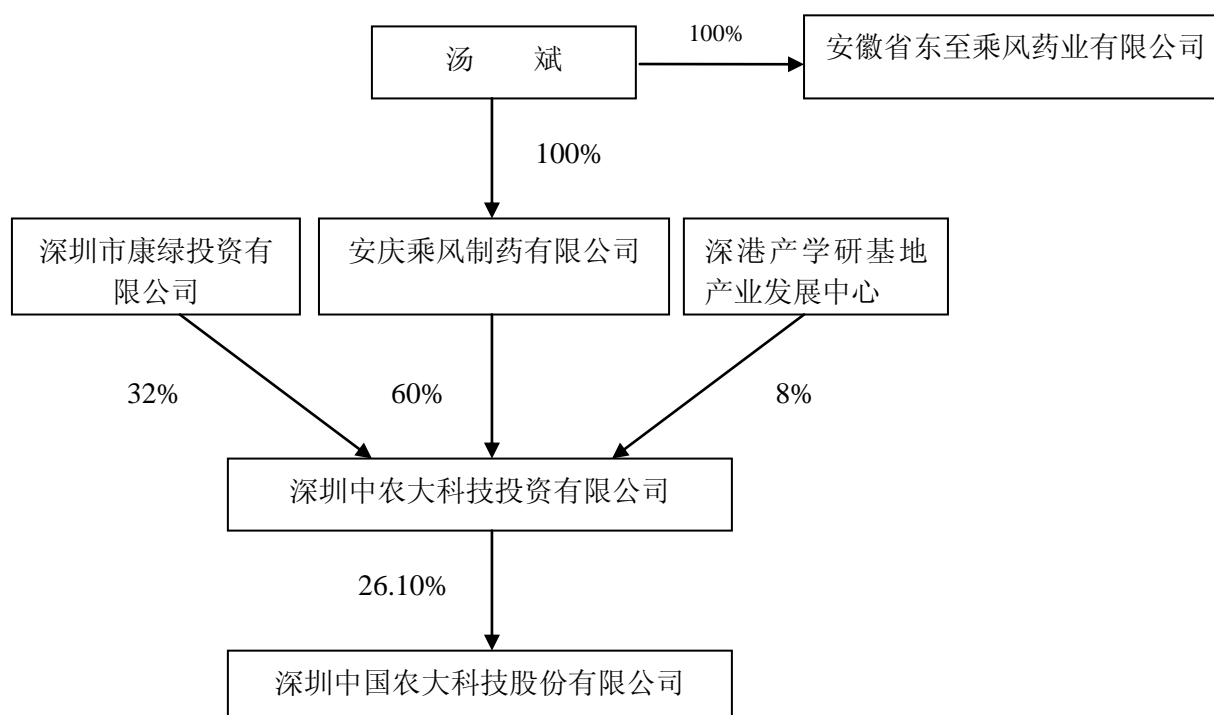
（三）实际控制人情况

公司实际控制人为安庆乘风制药有限公司，系安徽省高新技术企业，成立于 2006 年 3 月 16 日，法定代表人江玉明。注册地址：安庆市岳西县长宁工业区；注册资本：人民币 2500 万元；企业类型：外资企业；经营范围：中成药、西药及制剂的生产和销售；中药材、农副土特品收购及加工。通讯地址：安庆市岳西县长宁工业区。安庆乘风制药有限公司是以中药制剂为主、西药制剂为辅的综合性制剂厂，具备自营进出口权，占地面积 57,500 平方米。公司现有中药前处理、中药片剂、

糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂、口服液等 6 条生产线，中西药品种 26 个。公司的主要产品为断血流片，其产品国内市场占有率达 90%，主要客户集中在湖北、安徽、江苏及广东、四川、东北等地。

安庆乘风制药有限公司原名为安庆市第四药厂，2003 年经国企改制成为有限责任公司，并且将公司名称变更为安庆乘风制药有限公司；2006 年 3 月香港富景集团（国际）投资有限公司全资收购公司，改组为外商独资企业；2008 年初汤斌先生参与公司实际管理，2008 年 10 月份汤斌先生完成股权等变更手续，成为其实际控制人。

公司实际控制人与本公司之间的产权和控制关系图：



（四）其他持有在 10%以上（含 10%）的法人股东

报告期内，本公司除第一大股东深圳中农大科技投资有限公司以外，没有其他持股在 10%以上的法人股东。

（五）公司前 10 名无限售流通股股东

序号	股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
1	深圳中农大科技投资有限公司	21,914,667	人民币普通股
2	重庆长龙农业开发有限公司	4,210,142	人民币普通股
3	深圳市安广福投资管理有限公司	3,495,332	人民币普通股
4	周爽	2,667,000	人民币普通股
5	李水杰	855,000	人民币普通股

6	徐显丰	707,500	人民币普通股
7	周宇光	674,000	人民币普通股
8	陈荣	660,000	人民币普通股
9	张小勇	620,001	人民币普通股
10	陈志雄	597,200	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司股本结构中不存在因作为战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前 10 名股东的情况。	

(六) 前十名有限售条件的股东持股数量及限售条件

单位：股

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

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

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任董事、监事和高级管理人员基本情况

姓 名	职 务	性 别	年 龄	任期起止日期	年初持 股数量	年末持 股数量	年度内股份 增减变动量	报告期内 领取报酬 (万元)
王鲁锋	董事长	男	59	2010.3-2013 换届	0	0	0	31.37
江玉明	董 事	男	48	2010.3-2013 换届	0	0	0	0
余曾培	董 事	男	63	2010.3-2013 换届	0	0	0	0
李新华	董 事	男	44	2010.3-2013 换届	0	0	0	0
吴涤非	董 事	男	42	2010.3-2013 换届	0	0	0	0
李良智	独立董事	男	47	2010.3-2013 换届	0	0	0	3.75
潘秀玲	独立董事	女	46	2010.3-2013 换届	0	0	0	3.75
王 琦	独立董事	男	44	2010.3-2013 换届	0	0	0	3.75
陈少龙	监 事	男	40	2011.4-2013 换届	0	0	0	0
魏 杰	监 事	女	47	2010.3-2013 换届	0	0	0	0
何 婷	职工监事	女	24	2011.4-2013 换届	0	0	0	0
张新凯	总经理	男	41	2011.1-2013 换届	0	0	0	0
唐先华	财务总监	男	47	2010.3-2013 换届	0	0	0	24.83
王金水	副总经理	男	55	2010.3-2013 换届	0	0	0	39.80
蒋伟诚	副总经理、 董事会秘书	男	41	2010.3-2013 换届、 2010.3-2011.1.27	0	0	0	24.72
杨 斌	董事会秘书	男	39	2011.1-2013 换届	0	0	0	0

(二) 离任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓 名	职 务	性 别	年 龄	任期起止日期	年初持 股数量	年末持 股数量	年度内股份 增减变动量	报告期内 领取报酬 (万元)
王克昕	董事长	男	46	2006.12-2010.3.31	0	0	0	0
李世盛	董 事	男	57	2006.12-2010.3.12	0	0	0	0
南国良	董事、副总经理	女	54	2007.5-2010.3.31	0	0	0	0
郑学义	董 事	男	54	2007.5-2010.3.12	0	0	0	0
徐愈富	董 事	男	33	2008.3-2010.3.31	0	0	0	0
肖梓仁	独立董事	男	76	2005.5-2010.3.31	0	0	0	1.25
毛宝弟	独立董事	男	49	2005.5-2010.3.31	0	0	0	1.25
潘玲曼	独立董事	女	62	2005.5-2010.3.31	0	0	0	1.25
徐舒艺	监事会主席	男	46	2008.3-2010.3.31	0	0	0	0
石俊奇	监 事	男	41	2005.5-2010.3.31	0	0	0	0
王燕东	职工监事	男	31	2010.3-2011.4.18	0	0	0	6.86
王鲁锋	总经理	男	59	2008.3-2010.3.31	0	0	0	7.68
罗 晓	董事、总经理	男	45	2010.3-2011.1.28	0	0	0	23.25
尹晓东	监事长	男	41	2010.3-2011.4.21	0	0	0	0

注：本公司董事会、监事会以及高级管理人员在报告期内进行了换届，换届后王鲁锋先生担任董事长，罗晓先生担任总经理，李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生担任独立董事，各位 2010 年度在本公司领取报酬期间为 2010 年 4 月至 12 月。换届前王鲁锋先生担任总经理，肖梓仁先生、毛宝弟先生、潘玲曼女士担任独立董事，各位 2010 年度在本公司领取报酬期间为 2010 年 1 月至 3 月。张新凯先生 2011 年 1 月起任本公司总经理，报告期内未在本公司领取报酬。杨斌先生 2011 年 1 月起任本公司董事会秘书，报告期内未领取董秘职务相应的报酬。何婷女士 2011 年 4 月起任本公司职工监事，报告期内未领取监事职务相应的报酬。

(二) 现任董事、监事和高管人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职

情况

1、董事会成员

王鲁锋先生，董事长，工程硕士，毕业于中国矿业大学。1969年3月至1990年1月就职铁道部，历任干事、副科长、科长、副处长、处长；1990年2月至1996年12月在铁道部工程公司任党委书记兼董事长、铁道部劳动服务公司任党委书记兼总经理；1996年12月至2000年12月在锦华大厦房地产开发公司任董事总经理、中国兴发集团任副总裁；2001年1月至今在赛特集团有限公司任董事。2008年3月至2010年3月任本公司总经理。2009年6月起任控股公司北京国农置业有限公司董事长，2010年3月起任江苏国农农业科技有限公司董事长。2010年3月起任本公司第七届董事会董事。2011年3月起任武汉北大高科软件有限公司董事长。

江玉明先生，董事，专科，毕业于安徽师范大学，助理工程师。1981年8月至1985年7月在安徽省安庆郊区大风卫生院工作；1985年8月至1996年7月在安庆第一制药厂工作，任质管员、助理工程师；1996年8月至1999年11月在安庆药业有限公司工作，任经营部经理；1999年12月至2002年12月在安庆市乘风药房工作，任经理兼法人代表；2003年1月至今任安庆乘风制药有限公司、安徽省东至乘风药业有限公司董事长。2010年3月起任本公司第七届董事会董事。

余曾培先生，董事，专科，1996年1月至2001年2月在东兴房地产有限公司任总经理，2001年2月至2008年3月任深圳三顺制药有限公司执行董事，2008年1月至今任深圳中农大科技投资有限公司董事、总经理。2008年3月起任本公司董事。兼任本公司控股子公司北京国农置业有限公司董事；山东北大高科华泰制药有限公司董事长；深圳北大高科五洲医药有限公司董事长。2010年3月起任本公司第七届董事会董事。

李新华先生，董事，硕士，毕业于江西财经大学工商管理学院，会计师。1989年7月至1994年12月任江西省电力设计院财务部会计；1994年1月至1999年12月任江西省电力设计院团委团委书记；1999年6月至2000年4月任江西电力技术开发总公司副总经理；2000年4月至2005年5月任江西省电力设计院财务部主任；2002年5月至2005年5月任江西亿能信息技术有限公司总经理；2002年6月至2008年9月任江西鑫源房地产开发有限公司财务总监；2008年10月至今任江西省东部电力技术有限公司总经理。2010年3月起任本公司第七届董事会董事。

吴涤非先生，董事，本科，毕业于江西财经大学工业经济专业，中国注册会计师、中国注册资产评估师、会计师、经济师。1991年至2003年历任安庆市化工总厂车间操作员、销售员、供应计划员核算员、供应处副处长、财务处处长，2003年11月至2008年4月历任安徽诚信会计师事务所项目经理、评估部主任，2008年5月至12月任浙江嘉兴亚达不锈钢制造有限公司财务部部长，2009年1月至今任广东南海现代国际企业集团财务部经理、财务总监。2010年3月起任本公司第

七届董事会董事。

李良智先生，独立董事，博士，毕业于东北财经大学经济学院产业经济学专业。1987年7月至1996年10月任江西财经大学工商管理系企业管理室主任；1996年10月至2006年2月任江西财经大学研究生部副主任、主任；2006年3月至2009年6月任江西财经大学工商管理学院院长；2009年7月至今任江西财经大学研究生部主任。2010年3月起任本公司第七届董事会独立董事。

潘秀玲女士，独立董事，硕士，毕业于江西财经大学会计专业，高级会计师、中国注册会计师。1983年7月至1986年7月在江西省农业气象试验站工作；1993年7月至1996年12月任中国北方工业深圳公司财务部会计主管；1997年1月至2000年6月任深圳市商贸投资控股公司下派财务部长；2000年7月至2005年6月任深圳现代友谊股份有限公司董事、财务总监；2005年7月至今任深圳市果菜贸易公司财务部长、财务总监；2006年至今任深圳市拓邦电子科技股份有限公司的独立董事。2010年3月起任本公司第七届董事会独立董事。

王琦先生，独立董事，硕士，毕业于四川大学法学专业，南京理工大学管理科学与工程专业司法管理方向在读博士，2007年至2008年日本名古屋大学访问学者。现任海南大学法学院副院长，院党委委员，教授，硕士生导师；中国法学会民事诉讼法学研究会理事，海南省法学会理事，海南省人大常委会华侨外事工委委员，海口仲裁委仲裁员。2010年3月起任本公司第七届董事会独立董事。

2、监事会成员

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

魏杰女士，监事，硕士，毕业于吉林财贸学院统计专业，讲师。1988年至1992年在吉林市农行国际业务部国际结算当科长；1992年至1997年任东北电力学院管理系讲师；1997年至2002年任海南省信托深圳证券营业部财务主管；2002年至今任华泰联合证券深圳证券营业部财务经理。2010年3月起任本公司第七届监事会监事。

何婷女士，职工监事，学士，毕业于南华大学会计专业。2009年7月进入上市公司国农科技工作，现任会计、证券事务代表。

3、高级管理人员

张新凯先生 总经理，学士，毕业于东南大学医学临床医学院。1993年参加工作，历任山东淄博第八人民医院神经内科骨外科住院医师、主治医师；先声药业山东医药代表、北京协和药厂

山东省河南省地区经理、福瑞股份（创业板 300049）全国销售总监。拥有丰富的医药市场销售运作管理经验。曾经获得中国高新集团 2008 年劳动模范、国资委、人力资源社会保障部 2008 年度中央企业劳动模范、省级劳动模范。2011 年 1 月起任本公司总经理，兼任深圳北大高科五洲医药有限公司总经理。

唐先华先生 财务总监，研究生学历，毕业于广东省社会科学院经济管理。曾在中国有色长沙公司水口山矿务局第六冶炼厂、水口山矿务局财务处、深圳启东实业发展有限公司、深圳市坤宜实业发展有限公司工作，历任财务主管、财务经理、财务总监、副总经理。2007 年 8 月起任本公司财务总监，兼任大股东深圳中农大科技投资有限公司董事；控股公司山东北大高科华泰制药有限公司董事。2009 年 6 月起任控股公司北京国农置业有限公司董事；江苏国农置业有限公司董事。兼任深圳北大高科五洲医药有限公司董事，武汉北大高科软件有限公司董事。

王金水先生 副总经理，医学硕士、研究员/高级工程师。毕业于江西师范大学化学与生命科学学院，美国佛蒙特大学医学院肿瘤分子生物学访问学者，江西医学院基础医学部硕士，研究员/高级工程师。1981 年 9 月至 1993 年 2 月在江西医学院生化教研室任助教、讲师；1993 年 3 月至 1998 年 7 月在中国生物制品总公司华元医药生物工程公司任研发部长、总工程师；1998 年 8 月至 2002 年 5 月在北京北大未名生物制品有限公司任副总经理；2002 年 6 月至 2005 年 8 月任本公司控股公司山东北大高科华泰制药有限公司任执行总裁；2005 年 8 月至至今历任山东北大高科华泰制药有限公司董事；深圳北大高科五洲医药有限公司董事。2008 年 3 月起任本公司副总经理。

蒋伟诚先生 副总经理，硕士，毕业于澳门科技大学工商管理，北京大学研究生院区域经济专业，经济师。1993 年 8 月至 2000 年 12 月就职于深圳中国国际期货经纪有限公司，历任交易部经理、风险总监、副总裁。2001 年 1 月起至今历任本公司董事会秘书、副总经理，兼任控股公司山东北大高科华泰制药有限公司董事；深圳北大高科五洲医药有限公司董事；武汉北大高科软件有限公司董事。2009 年 6 月起任控股公司北京国农置业有限公司董事总经理；北京国农物业管理有限公司董事长、总经理；江苏国农置业有限公司董事长；2010 年 3 月起任江苏国农农业科技有限公司董事总经理。

杨斌先生 董事会秘书，硕士，毕业于西安交通大学工商管理，1994 年参加工作，历任工商银行西安高新技术产业开发区支行财务部会计、民生银行西安分行公司业务部信息中心主任、深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司国际市场区域负责人、深圳德润环保投资有限公司董事、副总。自 2010 年 3 月进入深圳中国农大科技股份有限公司，负责公司综合部、审计部和董事会办公室工作。兼任深圳五洲医药有限公司监事，武汉北大高科软件有限公司监事。2009 年 7 月起任丽珠医药集团股份有限公司独立董事、2010 年 2 月起任深圳市华测检测技术股份有限公司独立董事。

（三）公司现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

姓 名	任 职 单 位	职 务
江玉明	安庆乘风制药有限公司	董事长
余曾培	深圳中农大科技投资有限公司	董事长
唐先华	深圳中农大科技投资有限公司	董 事

注：其他董事、监事和高管人员未在股东单位任职。

（四）年度报酬情况：**1、董事、监事和高管人员年度报酬决策程序及确定依据：**

根据本公司章程规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬实行岗位工资制。在公司任职的董事、监事和高级管理人员的报酬依据本公司《工资管理制度》确定，按月发放。

2、报告期内董事、监事和高管人员年度报酬情况如下：

报告期内公司董事、监事及高级管理人员的税前年度报酬总额为 173.51 万元。

独立董事的津贴为每人每年人民币 5 万元，公司另承担独立董事出席公司董事会和股东大会以及按公司章程行使职权所需的费用。

第七届董事会董事江玉明先生、余曾培先生、李新华先生、吴涤非先生、监事陈少龙先生和魏杰女士在股东单位或其他单位领取报酬。公司其他董事、监事、高管人员均在公司领取薪酬。

（五）报告期内及期后董事、监事和高管人员变动情况：**1、2010 年 3 月 9 日，董事李世盛先生、郑学义先生因实际控制人变动原因辞去公司董事职务。**

（公告见 2010 年 3 月 12 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

2、鉴于公司第六届监事会已任期届满，2010 年 3 月 11 日公司召开职工代表大会，一致同意推荐王燕东先生为公司第七届监事会职工监事。

3、鉴于公司第六届董事会已任期届满，经六届三十四次监事会会议审议，接受公司大股东深圳中农大科技投资有限公司推荐，公司提名委员会提名，王鲁锋先生、江玉明先生、余曾培先生、罗晓先生、李新华先生、吴涤非先生、李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生等九人为公司第七届董事会董事候选人，任期三年，其中李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生三人为独立董事候选人。（公告见 2010 年 3 月 16 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

4、鉴于公司第六届监事会已任期届满，经六届二十一次监事会会议审议，接受大股东推荐尹晓东先生、魏杰女士为公司第七届监事会监事候选人。接受本公司职工代表大会选举王燕东为公司第七届监事会职工监事。（公告见 2010 年 3 月 16 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

5、经公司 2010 年第一次临时股东大会审议，选举王鲁锋先生、江玉明先生、余曾培先生、罗晓先生、李新华先生、吴涤非先生、李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生等九人为公司第七届董事会董事，任期三年，其中李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生三人为独立董事。选举尹晓东先生、魏杰女士为公司第七届监事会监事，与公司职工代表大会选举的职工监事王燕东先生共三人组成公司第七届监事会。（公告见 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

6、经七届一次董事会会议审议，选举王鲁锋先生为公司第七届董事会董事长；聘任罗晓先生担任公司总经理，唐先华先生担任公司财务总监，王金水先生担任公司副总经理，蒋伟诚先生担任公司副总经理、董事会秘书；选举王鲁锋先生、罗晓先生、江玉明先生为公司第七届董事会战略委员会委员，委员会选举王鲁锋先生为主任委员；选举潘秀玲女士、王琦先生、吴涤非先生为公司第七届董事会审计委员会委员，委员会选举潘秀玲女士为主任委员；选举王琦先生、李良智先生、王鲁锋先生为公司第七届董事会提名委员会委员，委员会选举王琦先生为主任委员；选举李良智先生、潘秀玲女士、罗晓先生为公司第七届董事会薪酬与考核委员会委员，委员会选举李良智先生为主任委员。（公告见 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

7、经七届一次监事会会议审议，选举尹晓东先生为公司第七届监事会监事长。（公告见 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

期后事项：

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

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

3、鉴于王燕东先生因个人原因辞去职工监事职务，2011 年 4 月 18 日，公司 2011 年第一次职工代表大会选举何婷女士为公司第七届监事会职工监事。尹晓东因个人原因辞去监事长职务，经七届六次监事会会议审议，推荐陈少龙先生为公司第七届监事会新的监事候选人。（公告见 2011 年 4 月 23 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

（六）公司员工情况：

截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工总数为 277 人，其中：生产人员 117 人，销售人员 18 人，技术人员 82 人，财务人员 23 人，行政人员 37 人。其中具有博士学位 1 人，硕士学历 18 人，学士学历 60 人。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会以及深圳证券交易所的有关上市公司治理的规定及要求，进一步完善公司治理结构和内部控制体系，强化内部控制管理，不断提升公司治理水平，公司治理的实际现状已基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将公司治理工作作为一项长期工作，随着市场经济的发展和公司经营工作实际情况，公司还要不断完善公司内部控制制度，确保公司规范和健康发展。报告期内，公司对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，同时根据公司实际情况，制定以下完善公司治理结构的制度：

（一）根据中国证监会发布的《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）、《上市公司信息披露管理办法》、《关于要求制定上市公司年报信息披露重大差错责任追究制度的通知》（深证局公司字〔2010〕14 号）等文件要求，公司于 2010 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的认定、处理程序以及责任追究等做出详细规定。以明确对年报信息披露责任人问责机制，提高年报信息披露质量和透明度。

（二）根据中国证监会发布的《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）、《深圳证券交易所股票上市规则》、深圳证券交易所深证上〔2009〕201 号《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》等有关规定，公司于 2010 年 4 月制定了《外部信息使用人管理制度》。进一步完善公司内部管理制度，建立规范公司运作的长效机制，不断提高公司治理水平。

目前，公司各项治理制度健全、经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

作为一项长期工作，本公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和落实，确保公司健康发展。

二、独立董事履行职责情况

公司已根据《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《独立董事备案办法》的有关规定、深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 6 号——独董备案》及公司《章程》的相关规定，建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等相关工作制度，主要就独立董事的任免职、特别职权、年报工作和独立意见的发表等方面进行了相应的规定。进一

步完善了公司治理机制，加强了内部控制建设，进一步夯实了信息披露编制工作的基础，使独立董事在信息披露方面的作用得到了充分发挥，保护了中小股东的利益，促进了公司的规范运作。

报告期内公司董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人，占董事人数的 1/3，分别由金融、财务和产业研究的专业人士构成，能够按照公司章程有关规定，履行相应的职责，发表独立性意见。

2010 年，各位独立董事慎重审议公司董事会的各项议案，对公司重大经营管理事项、内部控制建设、规范公司治理的相关事项发表了独立意见，为维护公司及中小股东的利益起到了积极作用。报告期内，公司独立董事对历次董事会审议的议案及重大决策事项未提出异议。

独立董事出席董事会的情况如下：

第六届董事会 独立董事姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺 席 (次)
肖梓仁	2	2	0	0
毛宝弟	2	2	0	0
潘玲曼	2	2	0	0

第七届董事会 独立董事姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺 席 (次)
李良智	6	6	0	0
潘秀玲	6	6	0	0
王 琦	6	6	0	0

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

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

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

(二) 人员方面：公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度，公司高级管理人员均为专职，并在公司领取报酬，从未在控股股东单位领取报酬和担任职务。公司严格按照《公司法》、公司《章程》的规定进行人事任免。

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

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

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

四、公司内控制度建立健全情况

（一）内部控制建设的总体情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《各专门委员会实施细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计工作规定》等一系列公司内部管理制度，涉及到公司业务的各个方面，在重大投资决策、关联交易、财务管理、日常经营管理及相关的信息披露等各个方面建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度，构成了一个系统、完整、合理的内部控制体系。

（二）内部控制规范的建立健全

报告期内，公司持续完善了内部管理制度，主要包括：

1、公司根据《关于要求制定上市公司年报信息披露重大差错责任追究制度的通知》以及证监局的相关要求，结合本公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、公司根据深圳证券交易所深证上[2009]201号《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》以及证监局的相关要求，制定了《外部信息使用人管理制度》。

3、公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》及公司《章程》等有关规定，制定了《财务会计相关负责人管理制度》。

（三）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

（四）报告期内，公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作绩效

1、中国证券监督管理委员会深圳监管局于2010年5月对我公司2009年年报进行了现场专项

检查，并于2010年6月13日对我公司发出了《关于年报专项检查工作监管意见》（深证局公司字[2010]28号）。公司对本次检查中发现的问题高度重视，结合公司实际情况，针对监管意见中的相关问题进行了逐一梳理，并结合正在开展的会计基础检查专项活动，有针对性进行了整改，且已严格按照整改要求逐项落实完成。

2、根据深圳证监局《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深证局发[2010]109号）的要求，公司于2010年5月8日起至5月31日在公司本部及各子公司开展了会计基础工作自查，没有发现会计基础工作的重大漏洞。针对自查过程中发现的个别问题，公司确定各单位负责人为整改责任人，并要求负责人根据会计人员的岗位职责指定相关人员进行问题的整改，10月31日前整改工作全部完成。通过上述专项活动，提升了公司相关负责人、财务会计人员的素质，加强了财务会计制度的不断健全完善和执行，提高了财务信息系统的效率，进而提高了公司财务信息的真实性、准确性和完整性，加强了公司内部控制。

3、根据深圳证监局《关于对防止资金占用长效机制建立和落实情况开展自查工作的通知》（深证局公司字〔2010〕59号）的要求，公司在董事会的领导下全面开展了防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查活动，通过本次自查活动，有效提高了公司对资金占用的防范意识。公司今后将以此为契机，严格按照监管机构的政策法规持续完善防范资金占用长效机制，严防发生大股东及其关联方资金占用问题，切实保护公司及广大中小股东的利益。

4、根据深圳证监局《关于学习贯彻〈关于依法打击和防控资本市场内幕交易的意见〉的通知》（深证局公司字〔2010〕361号）的要求，公司在接到通知文件后即刻组织相关人员认真学习、讨论，并形成了学习报告报送深圳证监局，通过此次专题学习，公司董事、监事、高管人员提高了内幕交易危害性的意识，增强了法纪观念，提升了公司治理水平。

（五）内部控制自我评价

公司“三会”运作规范；管理层职责明确；所建立的内控制度覆盖了组织控制、风险控制、信息控制、会计系统控制、预算控制、内部审计控制等主要层面和主要环节，在合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，形成了规范的管理体系。但内部控制制度应严格履行，进一步规范对控股子公司的管理，为公司可持续健康发展和经营目标的实现提供合理保障。

公司内部控制自我评价报告全文具体详见公司2010年4月23日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《深圳中国农大科技股份有限公司2010年度内部控制自我评价报告》。

1、公司监事会对内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身实际情况，

建立健全了内部控制制度体系，保证了公司经营活动的正常进行，保护公司的资产安全和完整；今后需加强对控股子公司的管理，以保证公司内部控制重点活动的执行及监督。

公司监事会认为：报告期内未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，我们对董事会出具的公司内部控制自我评价报告没有异议。

2、公司独立董事对内部控制自我评价的意见

公司独立董事一致认为：报告期内，公司持续完善了内部管理制度。公司内控制度体系能够适应公司管理要求和公司发展需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动均严格按照公司各项内控制度的规定进行，公司内部控制是有效的。

公司内部控制自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

五、公司报告期内对高级管理人员的考评及激励机制

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

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了二次股东大会。具体情况如下：

一、公司于 2010 年 3 月 31 日在深圳市福田区商报路奥林匹克大厦二楼会议室以现场记名投票方式召开了 2010 年第一次临时股东大会。会议审议通过了如下议案：《公司董事会换届的议案》、《公司监事会换届的议案》、《变更会计师事务所的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

二、公司于 2010 年 5 月 13 日在深圳市福田区商报路奥林匹克大厦二楼会议室以现场记名投票方式召开了 2009 年年度股东大会。会议审议通过了如下议案：《公司 2009 年年度报告及报告摘要》、《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《续聘中审亚太会计师事务所有限公司》、《独立董事津贴及高管薪酬》、《会计师事务所选聘制度》。

本次股东大会决议公告刊登在 2010 年 5 月 14 日《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

第八节 董事会报告

一、对财务报告有关主要数据及重大事项的讨论与分析

（一）2010 年公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

2010 年，国内医药行业保持快速增长趋势，国家新医改政策及措施的频繁出台，对医药企业的生产经营产生了重大影响。面对外部环境变化所带来的挑战和机遇，公司经营层带领全体员工积极努力，不断加强管理，各方面工作得到了有效推进。房地产方面，政府继续加强调控力度，陆续出台了土地、信贷、税收、市场监管等一系列紧缩政策，限制房地产市场过快增长的态势，以达到稳定房价的目的。但是通过公司全体员工的共同努力，现有项目销售接近尾声，基本完成了预定目标。

报告期内，本公司实现营业收入131,331,494.69元，比去年同期增长118.59%；利润总额24,635,771.44元，比去年同期增长242.90%；实现归属于上市公司股东的净利润11,624,092.32元。

2、主营业务的范围及其经营状况

（1）主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务包括生物制药的研发与销售、房地产开发和销售。生物制药包括注射用克林霉素磷酸酯、注射用门冬氨酸钾镁、注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁、注射用水溶性维生素、注射用环磷腺苷葡胺、注射用尿激酶等产品。房地产开发和销售包括从事房地产开发和销售、房屋的物业管理等业务。

①主营业务分行业、产品情况：

行 业	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业利润 率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	营业利润率比上年 增减 (%)
生物医药	5751.74	3154.68	45.15	14.81	26.19	-9.88
物业管理	256.21	140.85	45.03	-3.52	-4.18	0.85
高新技术行业	589.96	281.82	52.23	-7.38	-11.20	4.09
房地产行业	6423.51	4198.06	34.65	-	-	-
其他	95.42	25.37	73.41	-0.44	-6.18	2.26
其中:关联交易	-	-	-	-	-	-
关联交易定价原则	无					

分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	营业 利润率(%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	营业利润 率比上年 增减(%)
田园风光住宅小区一期	6,423.51	4,198.06	34.65	-	-	-
克林霉素磷酸酯	1443.23	820.72	43.13	-28.25	-22.77	-0.09
三磷酸腺苷二钠氯化镁	684.60	183.97	73.13	56.28	17.61	0.14
环磷腺苷葡胺	575.70	219.58	61.86	-19.69	-26.79	0.06
三磷酸胞苷二钠	523.79	246.81	52.88	71.96	73.58	-0.01
其中:关联交易						
关联交易定价原则	无					

②主营业务分地区情况

地区	营业收入(万元)	营业收入比上年同期增减(%)
华中地区	844.18	-56.37
华东地区	9188.47	19.57
华南地区	2524.09	11.42
华北地区	492.09	-61.72
减:分部间抵销		

变动原因:营业收入本期较上期增长 118.59%,营业毛利率本期较上期降低 19.14%,主要原因:营业收入本期较上期增长是因为子公司江苏国农置业公司开发的房地产项目——海永乡田园风光一期工程确认收入,给报告期利润带来较大幅度增长。营业毛利率未同步增长是因为上年度毛利主要来源于生物制药业务,而本期增加了房地产业务,房地产业务收入占总收入 51%,收入、成本结构发生了较大变比,而房地产业务毛利率低于原制药业务,导致毛利率与上年相比降低。

(2) 报告期内公司主营业务较前一报告期期末未发生变化。

(3) 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额 31,902,125.23 元,占年度采购总额的比例为 61.17%。

公司向前五名客户销售额合计 33,147,109.11 元,占公司全年销售总额的比例为 25.21%。

3、报告期内公司资产构成及费用变化情况

(1) 资产构成变化情况

单位:万元

项 目	金额		占总资产比例		同比 增减(%)	变动原因
	2010 年	2009 年	期末	期初		
货币资金	4,508.34	7,972.59	24.40%	34.59%	-43.45%	支付工程款

其他应收款	403.62	713.16	2.18%	3.09%	-43.40%	收回关联单位欠款
存货	4,310.03	6,716.51	23.32%	29.14%	-35.83%	房地产业务结转成本
应收帐款	429.65	686.07	2.33%	2.98%	-37.38%	加强催收
预付款项	298.16	56.43	1.62%	0.24%	428.42%	预付工程款

(2) 费用构成变化情况

单位：万元

项 目	2010 年	2009 年	同比增减 (%)	变动原因
营业税金及附加	626.20	85.95	628.56%	结转房地产收入成本、税金所致
销售费用	499.29	578.83	-13.74%	五洲医药与武汉软件的费用节约
管理费用	2,031.06	1,579.44	28.59%	成本上升
财务费用	-40.50	88.72	-145.65%	本年度子公司偿还银行贷款致本年利息支出减少
所得税费用	443.45	265.19	67.22%	结转房地产收入成本、税金所致
营业利润	2,471.87	846.38	192.05%	房地产业务产生的利润增加
利润总额	2,463.58	718.45	242.90%	同上
归属母公司所有者的净利润	1,162.41	246.88	370.84%	同上

4、报告期内公司现金流量构成情况

单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-1,173.76	4,659.60	-125.19%	见备注
投资活动产生的现金流量净额	-2,247.50	-135.57	1557.82%	见备注
筹资活动产生的现金流量净额	-42.99	180.76	-123.78%	见备注

注：经营活动产生的现金净流量较上年减少 125.19%，主要是子公司江苏国农置业公司本年度集中支付一期建设项目的工程款，而上年则集中销售房款的回笼。

投资活动产生的现金净流量较上年增加 1557.82%，主要是报告期内子公司山东北大高科华泰制药有限公司启动车间改造工程及采购制药设备款。

筹资活动产生的现金净流量减少 123.78%，主要是因为本期子公司山东华泰制药年度内收到少数股东增资款 1920 万元，另向银行偿还贷款 1950 万元。

5、报告期内，公司主要资产均采用历史成本法计量，公司无采用公允价值计量的项目，故未制定与公允价值计量相关的内部控制制度。

6、报告期内，公司没有持有任何外币金融资产。

7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析：

(1) 北京国农置业有限公司，注册资本人民币 2400 万元，主要致力于房地产开发、销售、项目管理；对自有房屋物业进行管理的公司。下属控股公司主要有江苏国农置业有限公司、北京国农物业管理有限公司、江苏国农农业科技开发有限公司。报告期内，国农置业公司主要是对崇明岛房地产项目的开发及农业项目的投资，“田园风光”项目一期房产已基本销售完毕。截止 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产为 6,819.06 万元，营业收入 6,707.13 万元。

(2) 山东北大高科华泰制药有限公司，经 2010 年 1 月增资后的注册资本为人民币 5600 万元，是本公司生物医药的重要生产制造基地，目前拥有化学原料药及制剂品种 16 个，生化原料药及制剂品种 20 个。下属控股公司深圳北大高科五洲医药公司，主要从事生物医药产品的研发与销售。报告期内，公司在积极应对国家医药产业政策宏观调控和国家医改方案的实施，企业坚持“精细高效、特色发展”的经营方针，适时调整运营策略。全年实现销售收入 5,785 万元，较上年增长 8.10%，净利润 1,022.46 万元，也有大幅增长。截止 2010 年 12 月 31 日，公司总资产 10,176.33 万元，净资产 9,403.75 万元。

(3) 武汉北大高科软件有限公司，注册资本 290 万元，主要致力于公安行业应用软件的开发、集成及完整解决方案的提供。逐渐形成了以人口及派出所综合管理信息系统和法制系统为重点的业务发展格局。报告期内，武汉软件公司继续延续独立销售和渠道销售相结合的方式，侧重在内部管理上下功夫，市场份额增大。截止 2010 年 12 月 31 日该公司营业收入 589.96 万元，实现净利润-27.66 万元。

(4) 茂名力拓投资有限公司，注册资本 5000 万元，主要从事经营矿产品销售，房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划。茂名力拓为本公司参股公司，于 2008 年 3 月 27 日在广东省茂名市注册成立。因国家政策原因，原拟投资的矿产品项目没有进展，公司于 2010 年 3 月全部收回对外投资。截止 2010 年 12 月 31 日该公司总资产 5,069.56 万元，实现净利润 31.79 万元。

8、本公司不存在公司控制的特殊目的主体情况。

(二) 对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及面临的市场形势：

2011 年是国家新医改三年实施计划中的最后一年，医改政策执行力度将进一步加大。同时 2011 年作为“十二五”规划的开局之年，将延续 2010 年系列新举措、新变革，随着“十二五”有关加快生物制药发展、加快医疗机构改革以及医药行业结构调整等政策的出台，为医药行业带来新一轮发展良机。市场规模越来越大，竞争越来越激烈，终端地位越来越突出，加快发展愈加重要。

由于公司医药产品规模偏小，面临的竞争更加激烈。公司将根据自身实际情况，积极实施产品销售结构调整，结合成本控制措施，努力提高在同行业中的竞争力。公司将密切关注行业动向，掌控重点市场，把握先机；同时关注各区域不同政策环境组合下药品需求增长的趋势，采取灵活、审慎、有效的对策，稳妥应对，保障市场占有率。同时继续严格遵守国家有关药品生产、流通等领域的法律法规要求，做好药品生产质量管理。在保证产品安全有效地前提下，保持本公司医药产品品牌、质量方面的优势。

从行业趋势看，2010 年房地产行业的刚性需求仍然存在，由于中国人口结构和中国经济体制以投资为主导驱动因素短期难以转变，未来三五年内中国住宅市场仍然存在较大的潜力。房地产市场仍将朝着健康、稳定的方向发展，与此同时市场竞争将会愈加激烈，房地产公司也将面临着行业调整后新的发展契机，激烈的竞争环境，将会推动操作规范的企业持续、稳定的发展。整体来看，市场需求虽然旺盛，但货币政策与调控力度对行业的影响仍然至关重要。公司唯一在建项目为江苏崇明岛上的住宅项目“田园风光”，目前公司在建及储备项目的绝对数量少，因此需要长期不懈地在项目拓展、营销手段创新等多个环节加强，优化开发管理流程，确保项目开发的质量、进度，控制成本，提高开发项目的实现利润，提升公司在房地产业务的综合竞争能力。

2、2011 年的计划和措施：

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

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

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

（4）加快药物制剂 GMP 车间软硬件改造升级、完成 GMP 认证及运行投产，调整产品结构，扩大生产规模，积极推进新药研发，培育新的利润增长点。

（5）实现成本控制转型，通过技术与管理创新、提升产品质量标准和服务增值等措施降本增效。

（6）建立战略性的人力资源管理机制，持续引进技术管理骨干。

3、资金需求情况：

（1）子公司江苏国农置业公司原计划于 2010 年启动的田园风光二期项目开发，受政府调控政策及公司实际情况影响暂时停止，该项目将于 2011 年按规划启动。在现有资金状况下，公司将通

过提高资金使用效率，采用滚动开发模式，并通过自筹资金、获取银行贷款等方式解决。

(2) 2011 年度，公司在资金筹措方面将作好各种准备，包括外部环境变化及公司内部未来发展之必要资金准备，积极开展多渠道、多形式的融资工作，采取有力措施，确保开发经营计划实施到位，保证资金需求；不断提升公司盈利能力，提高资产流动性，保持合理资产负债比例，使债务结构更加合理化。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生不利影响的风险因素及应对措施：

经营中的主要问题：(1) 随着医药改革系列政策的实施，公司发展环境将更加复杂，各种不可测、不可控因素增多，风险也明显增大。(2) 在原辅材料、能源价格和人工成本不断上涨的情况下，如何有效控制成本、提高盈利能力将是下一步公司关注的重点。(3) 随着国家对按揭、开发贷款、土地储备贷款等各类房贷政策的收紧，公司房地产行业将受到的冲击也不容忽视。(4) 资金方面存在一定压力。

公司将采取如下相应措施：(1) 加强内部管理，强化成本控制，降低原辅材料等价格波动对公司盈利能力的影响，以确保公司的整体运作能力；(2) 加快生化原料药 GMP 车间软硬件改造，扩大企业生产规模，改善产品结构，积极推进新药研发；(3) 销售根据国家政策情况做相应调整，力争在现有条件下，努力做好商务招标，在销售上确保销量超过去年，同时为明年的工作打下更好的基础。(4) 科学计划项目开发周期，提高存货、资金的周转和使用效率。

二、报告期内的投资情况

(一) 募集资金使用情况：

报告期内，本公司未募集资金，也没有以前年度所募集资金延续到报告期内使用之情况。

(二) 非募集资金投资的项目、进度和收益情况：

报告期内，本公司没有发生非募集资金投资的项目。

三、会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正情况

(一) 报告期内，中审亚太会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 报告期内，公司没有进行会计政策、会计估计变更或重要前期会计差错更正事项。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会召开情况

2010年本公司董事会共召开8次会议，具体情况如下：

1、第六届董事会第三十四次会议于2010年3月13日以通讯表决方式召开，会议审议通过了如下议案：《公司董事会换届选举的议案》、《变更会计师事务所的议案》、《召开二〇一〇年第一次临时股东大会通知的议案》。本次董事会决议公告刊登在2010年3月16日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、第六届董事会第三十五次会议于2010年3月30日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《深圳中国农大科技股份有限公司关于责令整改问题的整改报告》，本次董事会决议公告刊登在2010年3月31日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、第七届董事会第一次会议于2010年3月31日以现场表决方式召开，会议审议通过了如下议案：《选举公司董事长的议案》、《聘任公司高级管理人员的议案》、《选举第七届董事会战略委员会委员的议案》、《选举第七届董事会审计委员会委员的议案》、《选举第七届董事会提名委员会委员的议案》、《选举第七届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》。本次董事会决议公告刊登在2010年4月1日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

4、第七届董事会第二次会议于2010年4月15日以现场表决方式召开，会议审议通过了如下议案：《2009年年度报告及年度报告摘要》、《2009年度董事会工作报告》、《2009年度总经理工作报告》、《2009年度财务决算报告》、《2009年度利润分配预案》、《续聘会计师事务所的议案》、《关于公司独立董事津贴及高管薪酬的议案》、《公司关于2009年度内部控制的自我评价报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《关于申请撤销退市风险警示及实施其他特别处理的公告》、《召开2009年度股东大会通知的议案》。听取了《2009年度独立董事述职报告》。本次董事会决议公告刊登在2010年4月17日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

5、第七届董事会第三次会议于2010年4月23日以通讯表决方式召开，本次董事会审议并通过了《公司二〇一〇年第一季度报告》。第一季度报告全文刊登在2010年4月26日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

6、第七届董事会第四次会议于2010年5月28日以通讯表决方式召开，本次董事会审议并通过了《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》。

7、第七届董事会第五次会议于2010年8月18日以通讯表决方式召开，本次董事会审议并通过了《公司二〇一〇年半年度报告及摘要》。半年度报告摘要刊登在2010年8月20日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

8、第七届董事会第六次会议于2010年10月29日以通讯表决方式召开，会议审议通过了如下

议案：《公司 2010 年第三季度报告》、《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》、《关于对防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查报告》、《财务会计相关负责人管理制度》。本次董事会决议公告刊登在 2010 年 10 月 30 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况：

1、公司 2010 年第一次临时股东大会选举王鲁锋先生、江玉明先生、余曾培先生、罗晓先生、李新华先生、吴涤非先生、李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生为公司第七届董事会董事，其中李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生为独立董事。相关人员已经到任。

2、根据 2009 年年度股东大会通过的决议，公司 2009 年末进行利润分配和公积金转增股本。

（三）董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

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

1、审查公司的重大事项及其披露

报告期内，公司第七届董事会审计委员会共召开了四次会议，分别审核了《深圳中国农大科技股份有限公司 2009 年年度报告》全文及摘要、《关于中审亚太会计师事务所有限公司从事 2009 年度审计工作的总结报告》、《关于续聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2010 年会计审计机构的议案》、《财务会计基础工作专项活动工作方案》、《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》、《深圳中国农大科技股份有限公司 2010 年半年度报告》全文及摘要、《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》并出具了相关审核意见。

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

2、2010 年年报相关工作

2010 年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会实施细则》、《深圳中国农大科技股份有限公司董事会审计委员会年度审计工作规程》的具体要求，做了以下工作：

（1）确定总体审计工作时间计划。

根据公司年度审计工作安排及相关资料，通过与事务所项目负责人进行充分沟通，在听取公司财务总监就审计工作的意见后，达成一致安排，确定了公司 2010 年年报审计工作时间安排。

(2) 审阅公司编制的财务会计报表。

在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表及其他相关资料,按照有关财务制度的规定,对会计资料的真实性、完整性,财务报表是否严格按照新企业会计准则规定进行编制予以了重点关注,认为公司 2010 年度财务报表的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度各项规定,所包含的信息基本反映公司 2010 年度的财务状况和经营成果,同意以此财务报表为基础开展 2010 年度的财务报表审计工作。

(3) 事务所正式进场审计,加强与年审注册会计师沟通。

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

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

审计委员会认为,年审过程中,审计委员会经过与现任注册会计师的沟通、交流,并对会计师事务所的年度审计报告初稿进行了审核,审计委员会认为中审亚太会计师事务所有限公司在本次审计过程中保持了应有的独立性和谨慎性,对本公司 2010 年年度报告的审计工作,制定了详细的审计计划,设计并履行了必要的审计程序,获取了充分、适当的审计证据,对审计过程中发现的问题提出合理的调整建议并督促公司调整,按时提交了独立、客观的审计报告。同时要求会计师事务所按照总体审计计划尽快完成审计工作,以保证公司如期披露 2010 年年度报告。

(5) 会计师事务所出具正式审计报告。

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

审计委员会审议通过了如下议案:

1)《2010 年财务审计报告》; 2)《关于中审亚太会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告》; 3)《关于续聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2011 年会计审计机构的议案》

审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。

(四) 董事会下设的薪酬委员会履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核,认为公司在 2010 年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的报酬(津贴),是按照公司工资管理制度执行的,独立董事的报酬按股东大会确定的数额支付。薪酬的决策程序符合相关法律法规规定,薪酬与考核委员会对此予以认可。

五、公司内幕信息知情人管理制度的执行情况

为了有效管理内幕信息保密工作，依据相关法律法规，结合公司实际情况，公司董事会制定并及时修订了《信息披露管理制度》，对内幕信息和内幕信息知情人认定标准、内幕信息的保密责任，内幕信息流转的审批程序、内幕信息知情人登记备案程序、内幕信息知情人档案管理要求等加以完善，确保信息公平披露。经过自查，公司 2010 年度不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大信息披露前利用该信息买卖公司股票或在敏感期买卖公司股票的情况，不存在受到监管部门查处和整改的情况。

六、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会认为：公司的内部控制制度不存在重大缺陷；公司现有内部控制制度能得到贯彻执行，公司的内控体系与相关制度能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证、能够对公司各项业务的运行及公司经营风险控制提供保证。公司内部控制的实际情况与《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等规范性文件的规定和要求基本相符。董事会审议通过了《公司 2010 年度内部控制的自我评价报告》，认为公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

七、2010 年利润分配预案：

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度实现净利润人民币 11,624,092.32 元，本年度可供股东分配利润为-23,104,188.86 元。

根据公司实际经营情况和发展需要拟定：本年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案将提请公司 2010 年年度股东大会审议。

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

公司最近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
------	------------	------------------------	------------------------	---------

2009 年	0.00	2,468,845.24	0.00%	-34,728,281.18
2008 年	0.00	-11,122,440.62	0.00%	-37,197,126.42
2007 年	0.00	-9,267,271.29	0.00%	-26,074,685.80
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00%

八、其他重要事项

1、公司选定的信息披露媒体为《证券时报》和巨潮资讯网，报告期内未发生变更。

2、独立董事对公司对外担保情况、执行中国证监会 [2005]120 号文情况的专项说明及独立意见：

我们对公司的对外担保情况进行了核查，结合中审亚太会计师事务所有限公司为公司出具的 2010 年年度审计报告，我们认为，截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在向控股股东、公司持股 50% 以下的企业和其他关联方提供担保的情况，公司符合中国证监会 [2005]120 号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》中关于担保的规定。

独立董事：李良智、潘秀玲、王琦

第九节 监事会报告

一、监事会会议的召开情况

报告期内公司召开了 7 次监事会会议，会议情况如下：

1、公司第六届监事会第二十一次会议于 2010 年 3 月 11 日上午以通讯表决方式召开，会议审议通过了监事会换届选举的议案，本次监事会决议公告刊登在 2010 年 3 月 16 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、公司第六届监事会第二十二次会议于 2010 年 3 月 25 日上午以通讯表决方式召开，会议审议通过了《对深圳中国农大科技股份有限公司关于责令整改问题的整改报告的有关情况发表意见》，本次监事会决议公告刊登在 2010 年 3 月 31 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、公司第七届监事会第一次会议于 2010 年 3 月 31 日上午在深圳市福田区商报路奥林匹克大厦二楼会议室召开，会议审议通过了《关于选举公司监事会监事长的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2010 年 4 月 1 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

4、公司第七届监事会第二次会议于 2010 年 4 月 15 日上午在深圳市福田区商报路奥林匹克大厦二楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年年度报告及年度报告摘要》、《对公司 2009 年度运作情况、财务状况进行了监督、审查，并就有关情况发表意见》。本次监事会决议公告刊登在 2010 年 4 月 17 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

5、公司第七届监事会第三次会议于 2010 年 4 月 23 日上午以通讯方式召开，会议审议并通过了《公司二〇一〇年第一季度报告》。第一季度报告正文刊登在 2010 年 4 月 26 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

6、公司第七届监事会第四次会议于 2010 年 8 月 18 日以通讯方式召开，会议审议通过《公司 2010 年半年度报告及摘要》。半年度报告摘要刊登在 2010 年 8 月 20 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

7、公司第七届监事会第五次会议于 2010 年 10 月 29 日下午以通讯方式召开，会议审议通过了如下议案：《公司 2010 年第三季度报告》、《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》、《关于对防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查报告》、《财务会计相关负责人管理

制度》。本次监事会决议刊登在 2010 年 10 月 30 日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 上。

二、监事会独立意见

2010 年度，公司监事会按照《公司法》《证券法》及公司《章程》的要求，通过列席每次董事会、股东大会，了解和掌握公司经营运作和财务状况，对公司生产经营、财务状况和董事会及高级管理人员的行为进行了广泛监督，现对报告期内公司有关事项发表独立意见如下：

1、公司依法运作情况

2010 年度，公司董事会及经营班子能够按照《公司法》及公司《章程》的有关规定规范运作，不断完善内部控制制度，决策程序完全合法，没有发现公司董事、经理及其他高管人员在执行公司职务时违反国家法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，公司监事会对公司的财务状况进行了认真、细致检查，公司 2010 年度财务报告已经中审亚太会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司监事会认为此审计意见客观公正，本年度财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果。

3、报告期内无募集资金情况。

4、公司无收购、出售资产交易的情况。

5、公司无关联交易的情况。

6、公司内部控制自我评价

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身实际情况，建立健全了内部控制制度体系，保证了公司经营活动的正常进行。

该内控制度能够适应公司管理要求和公司发展需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

报告期内未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

我们认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，我们对董事会出具的公司内部控制自我评价报告没有异议。

第十节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内没有发生破产重整相关事项。

三、报告期内无持有其他上市公司或拟上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

四、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内公司没有实施股权激励计划。

六、报告期内发生的重大关联交易事项

（一）报告期内没有与日常经营有关的关联交易

（二）报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易。

（三）报告期内公司与关联方无共同对外投资发生的关联交易。

（四）报告期内公司无关联方债权（债务）往来事项。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

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

根据中国证监会下发的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的要求，报告期内公司对与关联方资金往来和对外担保情况等进行了认真自查：本公司股东及其他关联方没有占用本公司资金的情况，也没有强制本公司为他人提供担保的情况；本公司也没有直接或间接为实际控制人、控股股东、资金负债率超过 70%的单位提供担保的情况。

3、委托理财协议

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

八、承诺事项

1、深圳中农大科技投资有限公司关于避免同业竞争的承诺：

在充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客

观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司在协议受让本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。该承诺事项在报告期内得到了履行。

2、安庆乘风制药有限公司详式权益变动报告书中承诺：

2010年2月11日安庆乘风制药收购北京中农大科技企业孵化器有限公司持有的深圳中农大科技投资有限公司60%股权，承诺未来十二个月内，无增持和减持上市公司股份计划；未来十二个月内没有对上市公司主营业务作出重大调整的计划；未来十二个月内没有对上市公司进行重大资产重组的计划；承诺与上市公司“五独立”；承诺减少及规范关联交易；承诺避免同业竞争。该承诺在报告期内得到了履行。

九、聘任会计师事务所及支付报酬情况

2010年5月13日，公司2009年年度股东大会通过了《关于续聘中审亚太会计师事务所有限公司的议案》，继续聘任中审亚太会计师事务所有限公司为本公司2010年度财务审计机构，审计费用为人民币350,000.00元，公司另负担审计人员的差旅费用。

十、报告期内本公司及其董事、监事、高级管理人员没有发生受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等情况。

（一）2010年1月29日，公司收到深圳证监局下发的《关于对深圳中国农大科技股份有限公司及董事会、董事长予以批评的决定》“深证局[2010]22号”，内容如下：1、鉴于你公司既未能完全收回东方园林欠款，也没有采取向东方园林提起法律诉讼等措施；董事长王克昕在下属子公司国农置业领薪事项既未履行决策程序也未予以真实披露，董事会对上述情况均负有责任。我局决定对你公司及董事会、董事长王克昕予以批评，抄送辖区各上市公司，将你公司及董事长王克昕记入深圳辖区上市公司诚信监管档案。2、你公司董事会应切实履行董事会职责，继续采取积极有效的措施，提出清收方案，限期清收东方园林欠款，维护上市公司和投资者权益。3、你公司在收到本决定后应立即组织全体董事、监事、高级管理人员认真学习我局下发的相关监管通知，按照监管要求，切实履行整改义务，提高公司诚信规范运作意识。

收到批评的决定后，公司董事会高度重视，立即把批评决定报送给每位董事、监事、高管人员进行学习，并要求进一步加强对有关法律、法规和业务指引的学习，严格履行法律、法规和《股票

上市规则》等相关规定，杜绝此类事件的发生。

(二)本公司于2010年3月11日收到了中国证券监督管理委员会深圳监管局下发的深证局行政监管措施决定书[2010]2号《关于对深圳中国农大科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(以下简称“决定”),对我公司子公司北京国农置业有限公司与北京东方风景园林工程有限公司(以下简称“东方园林”)的资金往来事项进行了专项核查,核查发现我公司存在以下问题:1、未披露与东方园林的关联关系;2、与东方园林的关联交易为履行决策程序、未披露;3、部分董事、高级管理人员未按《上市公司信息披露管理办法》的规定履行报告义务。

接到《决定》后,我公司董事会、监事会非常重视,立即组织董事、监事和高管人员认真学习,对文件中指出的问题,按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等有关法律、法规和公司《章程》的有关规定,进行认真逐条分析,积极研究整改措施。根据独立董事提议,公司由总经理、财务总监和董事会秘书成立了整改小组,负责落实具体整改事宜。董事会于2010年3月30日召开了专门会议,审议通过了《深圳中国农大科技股份有限公司关于责令改正问题的整改报告》。监事会作为公司监督检查机构,于3月25日形成专项决议,对公司董事长王克昕先生、董事南国良女士未能按规定披露关联信息的行为提出了公司内部通报批评,同时保留进一步内部问责的权利。监事会同时要求公司全体董事、高级管理人员应加强法律法规学习,严格自律,认真吸取教训,以此为戒,杜绝类似行为的再次发生。

十一、其他重要事项

1、股权分置改革及承诺事项履行情况:公司根据中国证监会等五部委联合发布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》(证监发[2005]80号)和中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》(证监发[2005]86号)等文件要求,进行了股权分置改革。公司于2006年8月18日实施了股权分置改革方案,2007年8月20日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司及深圳证券交易所核准,公司第一次安排11,177,870股有限售条件流通股上市流通。2008年4月24日,上海和创工贸有限公司、上海雨朵贸易有限公司、上海德金化轻贸易有限公司、上海渝华电话工程有限公司共4家有限售条件流通股股东按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份93,513股,并办理过户完毕。截止于2008年8月26日,公司股东深圳中农大科技投资有限公司、招商局地产控股股份有限公司、上海和创工贸有限公司等6家有限售条件股东在深圳中国农大科技股份有限公司股权分置改革后已如实履行了其相关承诺,其所持有的有限售条件流通股中的4,975,145股符合上市流通的相关要求。深圳市南山建设开发实业公司等3家有限售条件流通股尚不符合上市流通的相关要求,暂不能上市流通。本次有限售条件流通股可上市流通时间为2008年

8月29日。2009年9月有限售条件流通股股东黄东升先生按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份17,226股，并办理过户完毕。2010年9月17日，深圳中农大科技投资有限公司持有的有限售条件流通股13,516,999股和黄东升持有的有限售条件流通股52,774股上市流通。

2、公司接待调研情况：

报告期内，无基金公司、投资公司等机构投资者来公司进行现场调研。公司接待投资者以个人投资者电话咨询为主，主要就公司业绩情况、公司生产经营状况等事宜进行咨询。在接待采访以及投资者问讯时，未发生选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

3、实际控制人变更情况：2008年8月15日，本公司接实际控制人北京中农大科技企业孵化器有限公司书面通知，经教育部批准，北京中农大科技企业孵化器有限公司所持有深圳中农大科技投资有限公司60%的全部股权将于2008年8月18日在北京产权交易所挂牌出让。

北京中农大科技企业孵化器有限公司为深圳中农大投资有限公司第一大股东。深圳中农大投资有限公司持有本公司法人股21,897,441股，占本公司总股本26.08%。本次挂牌转让涉及公司实际控制权的转移。

根据北京产权交易所规定，挂牌时间为25个工作日，本公司将密切关注本次股权变动进展情况，并督促相关信息披露义务人及时履行信息披露义务。

本公司于2008年8月19日在《证券时报》上公告了上述事项提示性公告。

2009年12月29日接本公司第一大股东—深圳中农大科技投资有限公司通知，经中华人民共和国教育部批准，按照国有资产转让有关规定，北京中农大科技企业孵化器有限公司已将其持有的深圳中农大科技投资有限公司60%股权通过北京产权交易所公开挂牌转让给安庆乘风制药有限公司（相关公告内容详见2009年11月7日、2009年12月16日《证券时报》、巨潮资讯网），工商变更过户手续于2009年12月25日办理完毕。（相关公告内容详见2009年12月30日《证券时报》、巨潮资讯网）

2010年2月11日安庆乘风制药有限公司根据《收购管理办法》规定，披露详式权益变动报告书。（相关公告内容详见2010年2月11日《证券时报》、巨潮资讯网）

十二、报告期内重要事项信息披露索引

事 项	刊载日期	刊载的报刊、网站
关于控股子公司山东华泰制药公司增资扩股的公告	2010.01.30	证券时报 B14、巨潮资讯网

2009 年年度业绩预告修正公告	2010. 01. 30	证券时报 B14、巨潮资讯网
关于公司及董事会、董事长受到深圳证监局批评的公告	2010. 01. 30	证券时报 B14、巨潮资讯网
安庆乘风制药有限公司详式权益变动报告书	2010. 02. 11	证券时报 D32、巨潮资讯
复牌公告	2010. 02. 11	证券时报 D32、巨潮资讯
股票异常波动公告	2010. 03. 02	证券时报 D31、巨潮资讯
董事辞职公告	2010. 03. 12	证券时报 D35、巨潮资讯
六届三十四次董事会决议公告	2010. 03. 16	证券时报 D6、巨潮资讯
六届二十一次监事会决议公告	2010. 03. 16	证券时报 D6、巨潮资讯
2010 年第一次临时股东大会通知公告	2010. 03. 16	证券时报 D6、巨潮资讯
关于责令改正问题的整改报告	2010. 03. 31	证券时报 D159、巨潮资讯
六届二十二次监事会决议	2010. 03. 31	证券时报 D159、巨潮资讯
六届三十五次董事会决议	2010. 03. 31	证券时报 D159、巨潮资讯
2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010. 04. 01	证券时报 B5、巨潮资讯
七届一次董事会决议公告	2010. 04. 01	证券时报 B5、巨潮资讯
七届一次监事会决议公告	2010. 04. 01	证券时报 B5、巨潮资讯
七届二次董事会决议公告	2010. 04. 17	证券时报 B53、巨潮资讯
七届二次监事会决议公告	2010. 04. 17	证券时报 B53、巨潮资讯
2009 年年报摘要	2010. 04. 17	证券时报 B53、巨潮资讯
关于申请撤销退市风险警示特别处理的公告	2010. 04. 17	证券时报 B53、巨潮资讯
召开 2009 年年度股东大会通知	2010. 04. 17	证券时报 B53、巨潮资讯
2010 年一季报	2010. 04. 26	证券时报 C7、巨潮资讯
2009 年年度股东大会决议公告、法律意见书	2010. 05. 14	证券时报 D10、巨潮资讯
关于撤销股票退市风险警示实施其他特别处理的公告	2010. 05. 28	证券时报 D20、巨潮资讯
关于债权人转移的提示性公告	2010. 06. 12	证券时报 A22、巨潮资讯
控股股东股权变更提示性公告	2010. 06. 12	证券时报 A22、巨潮资讯

2010 年中期报告业绩预告	2010. 07. 15	证券时报 A14、巨潮资讯
2010 年三季度业绩预告公告	2010. 08. 20	证券时报 D11、巨潮资讯
半年报摘要	2010. 08. 20	证券时报 D11、巨潮资讯
关于公司所属行业分类变更的公告	2010. 08. 25	证券时报 D11、巨潮资讯
解除限售的提示性公告	2010. 09. 14	证券时报 A12、巨潮资讯
三季度业绩预告修正公告	2010. 09. 29	证券时报 D3、巨潮资讯
重庆长龙简式权益变动报告书	2010. 10. 21	证券时报 B6、巨潮资讯
重庆长龙简式权益变动报告书更正的提示性公告	2010. 10. 26	证券时报 B11、巨潮资讯
七届六次董事会决议公告	2010. 10. 30	证券时报 B38、巨潮资讯
七届五次监事会决议公告	2010. 10. 30	证券时报 B38、巨潮资讯
2010 年三季度报	2010. 10. 30	证券时报 B38、巨潮资讯
招商地产简式权益变动报告书	2010. 12. 30	证券时报 D3、巨潮资讯

第十一节 财务报告

（一） 审 计 报 告

审 计 报 告

中审亚太审字（2011）第 010168 号

深圳中国农大科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳中国农大科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表，现金流量表和合并现金流量表，股东权益变动表和合并股东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贵公司管理层的责任。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，贵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贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 刘 汉

中国注册会计师： 孙梅林

中国 北京

2011 年 4 月 21 日

(二)经审计财务报表

深圳中国农大科技股份有限公司

资产负债表

2010年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	2010年12月31日		2009年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五. 1	45,083,431.98	1,169,229.23	79,725,918.76	512,013.31
交易性金融资产					
应收票据	五. 2			168,000.00	
应收账款	五. 3	4,296,549.52	10,389.79	6,860,686.71	18,912.37
预付款项	五. 4	2,981,631.74		564,250.53	35,000.00
其他应收款	五. 5	4,036,241.70	28,204,809.57	7,131,602.02	35,181,474.68
存货	五. 6	43,100,328.69		67,165,093.24	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		99,498,183.63	29,384,428.59	161,615,551.26	35,747,400.36
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五. 8	24,269,150.88	81,850,634.83	24,116,553.83	81,583,074.77
投资性房地产	五. 9	1,104,473.67	1,104,473.67	1,322,434.83	1,322,434.83
固定资产	五. 10	24,366,790.81	858,397.63	26,518,343.11	917,069.85
在建工程	五. 11	20,464,130.17		2,932.50	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
无形资产	五. 12	12,070,392.67		12,486,550.77	
开发支出					
商誉	五. 13	912,043.01		912,043.01	
长期待摊费用	五. 14	-		1,747,666.71	
递延所得税资产					
其他非流动资产	五. 15	1,534,270.86		1,789,982.67	
非流动资产合计		84,721,252.07	83,813,506.13	68,896,507.43	83,822,579.45
资产总计		184,219,435.70	113,197,934.72	230,512,058.69	119,569,979.81

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司

资产负债表（续）

2010年12月31日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2010年12月31日		2009年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五. 17			19,500,000.00	
应付票据					
应付账款	五. 18	12,974,376.51		20,313,435.03	
预收款项	五. 19	2,187,613.13	10,104.26	56,211,606.87	
应付职工薪酬	五. 20	1,623,369.89	628,984.06	1,495,730.22	612,270.88
应交税费	五. 21	2,662,254.91	77,857.50	941,241.14	72,770.82
应付利息					
应付股利		212,157.58	212,157.58	212,157.58	212,157.58
其他应付款	五. 22	34,543,411.95	50,515,390.54	31,322,909.12	44,518,750.54
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债				100,000.00	
流动负债合计		54,203,183.97	51,444,493.94	130,097,079.96	45,415,949.82
非流动负债：					
长期借款					
长期应付款	五. 23			9,800,000.00	9,800,000.00
专项应付款	五. 24	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00	10,600,000.00	10,600,000.00
负债合计		55,003,183.97	52,244,493.94	140,697,079.96	56,015,949.82
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五. 25	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00
资本公积	五. 26	610,740.46	954,087.25	3,336,637.48	954,087.25
减：库存股					
盈余公积	五. 27	11,066,429.89	8,518,352.08	11,066,429.89	8,518,352.08
未分配利润	五. 28	-23,104,188.86	-32,495,682.55	-34,728,281.18	-29,895,093.34
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		72,549,665.49	60,953,440.78	63,651,470.19	63,554,029.99
少数股东权益		56,666,586.24		26,163,508.54	
所有者权益合计		129,216,251.73	60,953,440.78	89,814,978.73	63,554,029.99
负债和所有者权益总计		184,219,435.70	113,197,934.72	230,512,058.69	119,569,979.81

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司

利润表

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2010 年度		2009 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		131,331,494.69	510,575.56	60,080,600.35	512,124.28
其中：营业收入	五. 29	131,331,494.69	510,575.56	60,080,600.35	512,124.28
二、营业总成本		106,509,658.49	3,378,724.83	51,395,574.95	3,221,781.88
其中：营业成本	五. 29	78,007,808.91	244,644.49	29,914,239.47	244,591.61
利息支出					
营业税金及附加	五. 30	6,261,981.18		859,461.68	4,204.37
销售费用	五. 31	4,992,875.99		5,788,340.01	
管理费用	五. 32	20,310,559.05	3,137,720.36	15,794,371.06	2,962,386.14
财务费用	五. 33	-404,998.27	-3,789.65	887,246.30	-1,872.37
资产减值损失	五. 34	-2,658,568.37	149.63	-1,848,083.57	12,472.13
加：公允价值变动收益					
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 35	-103,114.81	267,560.06	-221,195.86	1,422,255.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润		24,718,721.39	-2,600,589.21	8,463,829.57	-1,287,402.29
加：营业外收入	五. 36	79,869.28		500.00	
减：营业外支出	五. 37	162,819.23		1,279,868.87	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额		24,635,771.44	-2,600,589.21	7,184,460.70	-1,287,402.29
减：所得税费用	五. 38	4,434,498.52		2,651,927.03	
五、净利润		20,201,272.92	-2,600,589.21	4,532,533.64	-1,287,402.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		11,624,092.32	-2,600,589.21	2,468,845.24	-1,287,402.29
少数股东损益		8,577,180.60		2,063,688.40	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五. 39	0.1384	-0.0310	0.0294	-0.0153
（二）稀释每股收益	五. 39	0.1384	-0.0310	0.0294	-0.0153
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		20,201,272.92	-2,600,589.21	4,532,533.64	-1,287,402.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,624,092.32	-2,600,589.21	2,468,845.24	-1,287,402.29
归属于少数股东的综合收益总额		8,577,180.60		2,063,688.40	

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司

现金流量表

2010 年度

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	110,274,149.03	240,448.80	109,608,424.45	504,407.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	16,065,206.95	7,046,097.79	19,298,654.57	1,931,845.93
经营活动现金流入小计	126,339,355.98	7,286,546.59	128,907,079.02	2,436,253.63
购买商品、接受劳务支付的现金	85,161,931.84		37,930,526.59	
支付给职工以及为职工支付的现金	13,531,998.39	2,023,378.39	10,629,988.28	1,666,240.15
支付的各项税费	14,116,881.95	255,797.02	8,535,020.69	51,759.95
支付其他与经营活动有关的现金	25,266,123.38	4,336,641.26	25,215,496.90	1,154,494.71
经营活动现金流出小计	138,076,935.56	6,615,816.67	82,311,032.46	2,872,494.81
经营活动产生的现金流量净额	-11,737,579.58	670,729.92	46,596,046.56	-436,241.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	442,240.00		83,542.00	
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	442,240.00		83,542.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,917,199.70	13,514.00	1,439,251.55	2,120.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	22,917,199.70	13,514.00	1,439,251.55	2,120.00
投资活动产生的现金流量净额	-22,474,959.70	-13,514.00	-1,355,709.55	-2,120.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	19,200,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			19,500,000.00	
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	19,200,000.00		19,500,000.00	
偿还债务支付的现金	19,500,000.00		16,500,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,947.50		1,192,325.68	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	19,629,947.50		17,692,325.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-429,947.50		1,807,674.32	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-34,642,486.78	657,215.92	47,048,011.33	-438,361.18
加：期初现金及现金等价物余额	79,725,918.76	512,013.31	32,677,907.43	950,374.49
六、期末现金及现金等价物余额	45,083,431.98	1,169,229.23	79,725,918.76	512,013.31

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2010年1-12月

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-34,728,281.18		26,163,508.54	89,814,978.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-34,728,281.18		26,163,508.54	89,814,978.73
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）		-2,725,897.02				11,624,092.32		30,503,077.70	39,401,273.00
（一）净利润						11,624,092.32		8,577,180.60	20,201,272.92
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						11,624,092.32		8,577,180.60	20,201,272.92
（三）所有者投入和减少资本		-2,725,897.02						21,925,897.10	19,200,000.08
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金 额									
3. 其他		-2,725,897.02						21,925,897.10	19,200,000.08
（四）本年利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	83,976,684.00	610,740.46		11,066,429.89		-23,104,188.86		56,666,586.24	129,216,251.73

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2009年1-12月

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-37,197,126.42		24,099,820.14	85,282,445.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-37,197,126.42		24,099,820.14	85,282,445.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,468,845.24		2,063,688.40	4,532,533.64
(一) 净利润						2,468,845.24		2,063,688.40	4,532,533.64
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						2,468,845.24		2,063,688.40	4,532,533.64
(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) 本年利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-34,728,281.18		26,163,508.54	89,814,978.73

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2010 年 1-12 月

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	所有者权益合 计
一、上年年末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08		-29,895,093.34		63,554,029.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08		-29,895,093.34		63,554,029.99
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）						-2,600,589.21		-2,600,589.21
（一）净利润						-2,600,589.21		-2,600,589.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						-2,600,589.21		-2,600,589.21
（三）所有者投入和减少资 本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益 的金额								
3．其他								
（四）本年利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分 配								
4．其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08		-32,495,682.55		60,953,440.78

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2009 年 1-12 月

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	所有者权益合 计
一、上年年末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08		-28,607,691.05		64,841,432.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08		-28,607,691.05		64,841,432.28
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）						-1,287,402.29		-1,287,402.29
（一）净利润						-1,287,402.29		-1,287,402.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						-1,287,402.29		-1,287,402.29
（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）本年利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分 配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08		-29,895,093.34		63,554,029.99

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

资产减值准备明细表

项 目	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2009-12-31
			转回	转销	
坏账准备	17,684,254.93	406,723.67	2,932,283.36	3,556.32	20,213,370.94
存货跌价准备	723,113.53			133,008.68	856,122.21
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备	723,391.20				723,391.20
其他					
合计	<u>19,130,759.66</u>	<u>406,723.67</u>	<u>2,932,283.36</u>	<u>136,565.00</u>	<u>21,792,884.35</u>

(三) 会计报表附注

深圳中国农大科技股份有限公司

合并财务报表附注

2010 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2010年12月31日，公司总股本为83,976,684股，其中：有限售条件的流通股99,500股，无限售条件股份83,877,184股。有限售条件的流通股均为国有法人持股。

2009年12月，经中华人民共和国教育部批准，按照国有资产转让有关规定，北京中农大科技企业孵化器有限公司将其持有的深圳中农大科技投资有限公司60%股权通过北京产

权交易所公开挂牌转让给安庆乘风制药有限公司，工商变更过户手续于 2009 年 12 月 25 日办理完毕。

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

公司企业法人营业执照注册号：440301103248154。注册地：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 层 D2E 区。法定代表人：王鲁锋。

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

二、主要会计政策、会计估计、前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务核算方法

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

9、金融资产的核算

（1）金融资产分类

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

（2）金融资产的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

⑤其他金融资产

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

其他金融资产按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

（3）金融资产公允价值的确定

①存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

(4) 金融资产的减值损失

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

①金融资产发生减值的客观证据包括下列各项:

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

②金融资产减值损失的确认与计量

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。
- b、以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

c、应收款项减值损失的计量:

i、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

ii、按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合1-账龄组合	按应收款项账龄划分组合
----------	-------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1-账龄组合	账龄分析法
----------	-------

组合中，采用账龄法计提坏账准备比例如下：

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

iii、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

③金融资产发生减值准备的转回

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

(5) 金融资产转移

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

10、存货

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

(1) 在取得时，按照实际成本入账。实际成本按以下方法确定：

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

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

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

④投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本；

⑤盘盈的存货，按照同类或类似存货的市场价格，作为实际成本。

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

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

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

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

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

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

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

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

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

（6）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资的初始计量

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

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

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

②本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

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

b、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①长期股权投资的核算方法

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

b、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

c、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

②长期股权投资的后续计量及收益确认方法

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

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

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

（3）具有共同控制、重大影响的确定依据

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

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

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

12、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量:

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

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

将作为存货的房地产、自用建筑物等转换为投资性房地产按转换日的账面价值计量。

以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

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

13、固定资产的分类、计量和折旧

(1) 固定资产分类

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

(2) 固定资产的计量和折旧

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

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

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

(3) 固定资产后续支出

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

(4) 融资租入固定资产的确认、计量和折旧方法。

① 融资租入固定资产的确认

本公司对符合下列一项或数项标准的,认定为融资租入固定资产:

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

② 融资租入固定资产的计量

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

③ 融资租入固定资产的折旧方法

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

14、在建工程

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

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

15、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

(1) 在资产负债表日,本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的账

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

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

（3）下列迹象表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、借款费用的资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）借款费用资本化金额

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产计价

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

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

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

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约

定价值不公允的除外。

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

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

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

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

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

18、长期待摊费用核算方法

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

19、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

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

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

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

20、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

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

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

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

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

21、收入的确认原则和计量方法

（1）商品销售

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务(不包括长期合同)

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

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

22、政府补助的确认和会计处理方法

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

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

23、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行会计处理。

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

a、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

24、会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

(1) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正事项

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种和税率

税项	计税基础	税率
增值税	按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、15%

2、企业所得税

本公司之子公司武汉北大高科软件有限公司于 2008 年 12 月 31 日取得湖北省科学技术

厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR200842000094，证书有效期三年，适用企业所得税税率为 15%；本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司于 2009 年 10 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR200937000189，证书有效期三年，适用企业所得税税率为 15%；本公司及子公司深圳北大高科五洲医药有限公司适用特区过渡性企业所得税税率为 22%；其他公司企业所得税税率为 25%。

3、房产税

按房产原值的 70%-90%为房产税纳税基准的，税率为 1.2%；

物业租赁业务的房产税按房租收入的 12%计缴。

4、土地增值税

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

四、公司合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

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

2、同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本(万元)	拥有股权		主营业务	是否合并
			直接	间接		
北京国农置业有限公司(以下简称北京国农置业)	北京市	2400	99%		房地产开发、销售等	是
北京国农物业管理有限公司(以下简称北京国农物业)	北京市	300		80%	物业管理等	是
江苏国农置业有限公司(以下简称江苏国农置业)	江苏海门市	2000		60%	房地产开发、物业管理、商品信息咨询；批发零售建材	是

江苏国农农业科技有限公司 (以下简称江苏农业科技)	江苏 海门市	600		80%	农业高新技术推广、农业 高新技术信息咨询等	是
北京国农资环科技开发有限公司 (以下简称北京资环科技)	北京市	100		100%	自主选择经营项目开展 经营活动	是

(1) 同一控制下企业合并的判断依据

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

(2) 同一控制的实际控制人

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

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

(4) 同一控制下购买少数股权中其他非流动资产的金额和确定方法

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

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

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

(1) 非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

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

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

本公司对上述子公司的表决权比例同前述直接持股比例与间接持股比例之和一致。

4、重要子公司少数股东权益相关信息

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京国农置业有限公司	13,115,664.31	-	-

山东北大高科华泰制药有限公司	44,933,486.39	-	-
武汉北大高科软件有限公司	-1,382,564.46	110,643.46	-
合计	56,666,586.24	110,643.46	-

(二) 本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 本公司本期合并范围未发生变更。

(四) 本公司拥有半数或半数以下表决权，但纳入合并范围的原因说明

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

五、合并财务报表项目注释

(以下未经特别注明，期末指 2010 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 12 月 31 日，本期指 2010 年度，上期指 2009 年度)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			77,138.99			120,686.53
美元			-			-
港币			-			-
小计			77,138.99			120,686.53
银行存款：						
人民币			44,997,556.77			79,605,232.23
美元			-			-
港币			-			-
日元			-			-
小计			44,997,556.77			79,605,232.23
其他货币资金：						
人民币			8,736.22			-
美元			-			-
港币			-			-
日元			-			-
小计			8,736.22			-
合计			45,083,431.98			79,725,918.76

注 1：期末银行存款中有 5,000,000.00 元是定期存款。

注 2、其他货币资金是政府采购合同的履约保证金。

注 3、货币资金期末较期初减少 3,464 万元，下降 43.45%系因子公司江苏国农置业偿还

工程款所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	168,000.00
合计	-	168,000.00

(2) 本项目期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 本公司无已经背书给他方但尚未到期应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分类列示如下：

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,300,000.00	21.63	4,300,000.00	33.03
2.按组合计提坏账准备的应收账款	7,759,668.32	39.04	898,981.61	6.91
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,817,833.92	39.33	7,817,833.92	60.06
合计	19,877,502.24	100.00	13,016,815.53	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

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

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	5,316,306.43	68.51	53,163.06
1 至 2 年	620,142.89	7.99	31,007.14
2 至 3 年	931,400.00	12.00	280,120.00
3 年以上	891,819.00	11.50	534,691.41
合计	7,759,668.32	100.00	898,981.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

（2）期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

（3）应收账款金额前五名情况

排序	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例
上海创基发展有限公司	非关联方	4,300,000.00	3 年以上	24.47%
东莞市公安局	非关联方	1,196,450.00	1 至 2 年	6.81%
广东省公安厅	非关联方	606,250.00	1 至 2 年	3.45%
内蒙古公安厅	非关联方	600,000.00	3 年以上	3.41%
东莞智诚实业有限公司	非关联方	534,319.00	3 年以上	3.04%
合计		7,237,019.00		41.18%

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,845,050.09	95.42	288,155.84	51.07
1 至 2 年	4,102.00	0.14	52,300.00	9.27
2 至 3 年	6,650.00	0.22	183,135.20	32.46
3 年以上	125,829.65	4.22	40,659.49	7.20
合计	2,981,631.74	100.00	564,250.53	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

排序	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	非关联方	1,227,572.02	1 年以内	交易未完成

排序	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
2	非关联方	756,000.00	1年以内	交易未完成
3	非关联方	276,882.50	1年以内	交易未完成
4	非关联方	200,000.00	1年以内	工程未结算
5	非关联方	65,000.00	1年以内	交易未完成
合计		2,525,454.52		

(3) 期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(4) 期末较期初余额上升388.60%，主要系山东华泰公司预付的原材料款增加所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	12,722,720.73	88.80	5,591,118.71	77.69
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,605,436.71	11.20	1,605,436.71	22.31
合计	14,328,157.44	100.00	7,196,555.42	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

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

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,780,523.72	21.85	27,805.03
1 至 2 年	636,673.16	5.00	31,833.66
2 至 3 年	270,064.03	2.12	81,019.15
3 年以上	9,035,459.82	71.02	5,450,460.87
合计	12,722,720.73	100.00	5,591,118.71

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位或项目名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
葛娅	往来款	378.16	无法收回	否
张楠	往来款	378.16	无法收回	否
中水工程	货款	2,800.00	无法收回	否
合计		3,556.32		

(3) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(4) 其他应收款期末较期初余额下降41.07%，主要系本期收回欠款所致。

(5) 其他应收款余额前五名单位情况

排序	与本公司关系	金额	内容	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
北京北大方正指纹电子公司	非关联方	2,500,000.00	往来借款	3 年以上	29.61
中国农业大学	非关联方	1,600,662.36	代收代付项目款	1-2 年	18.96
北京营销中心	非关联方	468,940.22	代垫款	3 年以上	5.55
代垫施工水电费	非关联方	444,216.04	代垫款	3 年以上	5.26
蓬莱山供电公司	非关联方	221,200.21	往来款	1 年以内	2.62
合计		5,235,018.83			62.00

6、存货

(1) 按存货种类列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,236,975.43	723,113.53	1,513,861.90	1,497,708.22	817,266.27	680,441.95
在产品	1,396,825.89	-	1,396,825.89	-	-	-
库存商品	1,311,147.42	-	1,311,147.42	3,014,097.66	38,855.94	2,975,241.72
委托加工物资	181,503.78	-	181,503.78	174,423.44	-	174,423.44

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	789,811.66	-	789,811.66	690,594.19	-	690,594.19
开发成本	14,506,084.99	-	14,506,084.99	62,643,166.94	-	62,643,166.94
开发产品	23,401,093.05	-	23,401,093.05	-	-	-
其他	-	-	-	1,225.00	-	1,225.00
合计	43,823,442.22	723,113.53	43,100,328.69	68,021,215.45	856,122.21	67,165,093.24

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	38,855.94	-	-	38,855.94	-
原材料	817,266.27	-	-	94,152.74	723,113.53
合计	856,122.21	-	-	133,008.68	723,113.53

(3) 开发成本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
海永乡田园风光住宅小区	62,643,166.94	10,453,512.78	55,965,473.08	17,131,206.64	
合计	62,643,166.94	10,453,512.78	55,965,473.08	17,131,206.64	-

(4) 田园风光项目

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(元)	期初数	期末数	备注
海永乡田园风光住宅小区一期	2008 年	2010 年 6 月	56,000,000.00	47,961,339.71	23,907,445.66	
海永乡田园风光住宅小区二三期	-	-	570,000,000.00	14,681,827.23	17,131,206.64	
小计				62,643,166.94	41,038,652.30	

(5) 存货期末余额较期初余额减少 2,419.78 万元，下降 35.57%，主要系房地产开发项目实现销售结转成本所致。

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产	期末负债	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
一、合营企业							
无	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
茂名力拓投资有限公司	48.00%	48.00%	55,695,631.01	5,134,900.00	50,560,731.01	-	317,910.44

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
茂名力拓投资有限公司	权益法	24,000,000.00	24,116,553.83	152,597.05	24,269,150.88	48	48	-	-	-
合计		24,000,000.00	24,116,553.83	152,597.05	24,269,150.88					

(2) 本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9、投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,064,895.00	-	-	2,064,895.00
房屋建筑物	2,064,895.00	-	-	2,064,895.00
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	742,460.17	217,961.16	-	960,421.33
房屋建筑物	742,460.17	217,961.16	-	960,421.33
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	1,322,434.83	-	-	1,104,473.67
房屋建筑物	1,322,434.83	-	-	1,104,473.67
土地使用权	-	-	-	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	49,700,527.51	2,206,828.26	-	2,364,400.60	49,542,955.17
房屋及建筑物	19,866,016.63	-	-	-	19,866,016.63
机器设备	18,866,257.69	207,080.93	-	565,216.90	18,508,121.72
运输工具	3,231,965.00	472,295.00	-	1,202,751.00	2,501,509.00
电子设备	4,442,912.60	584,208.98	-	393,589.70	4,633,531.88
其他设备	3,293,375.59	943,243.35	-	202,843.00	4,033,775.94
		本年计提	本年新增		
二、累计折旧合计	23,182,184.40	3,813,881.26	151,866.13	1,819,901.30	25,176,164.36
房屋及建筑物	6,352,469.16	672,891.96	-	-	7,025,361.12
机器设备	11,235,550.08	1,762,376.75	5,090.58	537,055.05	12,460,871.78
运输工具	1,825,930.16	344,465.20	57,334.40	716,235.19	1,454,160.17

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
电子设备	2,406,165.39	661,073.81	59,842.37	373,910.21	2,693,328.99
其他设备	1,362,069.61	373,073.54	29,598.78	192,700.85	1,542,442.30
三、减值准备合计					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	26,518,343.11				24,366,790.81

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

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

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

(5) 本期计提折旧额3,813,881.26元，其中本期新增折旧额151,866.13元。

(6) 本期无在建工程转入固定资产情况。

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

11、在建工程

(1) 在建工程总体情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浓缩罐	2,632.50	-	2,632.50	2,632.50	-	2,632.50
三维混合机	44,950.00	-	44,950.00	300.00	-	300.00
二楼制剂车间	667,434.16	-	667,434.16	-	-	-
变压室	345,606.54	-	345,606.54	-	-	-
二楼机器设备	4,142,779.47	-	4,142,779.47	-	-	-
水池	80,700.00	-	80,700.00	-	-	-
冷却塔、冷水机组	10,900.00	-	10,900.00	-	-	-
钢结构空调机房	44,000.00	-	44,000.00	-	-	-

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
臭氧机	2,520.00	-	2,520.00	-	-	-
预付工程款	15,122,607.50	-	15,122,607.50	-	-	-
合计	20,464,130.17	-	20,464,130.17	2,932.50	-	2,932.50

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	其中：转入 固定资产	期末数	资金来源
浓缩罐	-	2,632.50	-	-	-	2,632.50	自有资金
三维混合机	44,950.00	300.00	44,650.00	-	-	44,950.00	自有资金
二楼制剂车间	667,434.16	-	667,434.16	-	-	667,434.16	自有资金
变压室	345,606.54	-	345,606.54	-	-	345,606.54	自有资金
二楼机器设备	4,142,779.47	-	4,142,779.47	-	-	4,142,779.47	自有资金
水池	80,700.00	-	80,700.00	-	-	80,700.00	自有资金
冷却塔、冷水机组	10,900.00	-	10,900.00	-	-	10,900.00	自有资金
钢结构空调机房	44,000.00	-	44,000.00	-	-	44,000.00	自有资金
臭氧机	2,520.00	-	2,520.00	-	-	2,520.00	自有资金
预付工程款	17,080,767.87	-	15,122,607.50	-	-	15,122,607.50	自有资金
合计	22,419,658.04	2,932.50	20,461,197.67	-	-	20,464,130.17	

(3) 报告期内无利息资本化事项。

(4) 在建工程期末较期初余额增加20,461,197.67元，主要系子公司山东华泰公司新建二楼制剂车间所致。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	14,982,987.69	250,000.00	-	15,232,987.69
财务软件	34,000.00	-	-	34,000.00
土地使用权	13,163,507.69	-	-	13,163,507.69
专用技术	36,500.00	-	-	36,500.00
非专利技术	1,748,980.00	250,000.00	-	1,998,980.00
二、累计摊销合计	2,496,436.92	666,158.10	-	3,162,595.02
财务软件	21,610.00	4,273.00	-	25,883.00
土地使用权	1,853,967.78	523,847.44	-	2,377,815.22
专用技术	36,500.00	-	-	36,500.00
非专利技术	584,359.14	138,037.66	-	722,396.80
三、无形资产账面净值合计	12,486,550.77	-	-	12,070,392.67
财务软件	12,390.00	-	-	8,117.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,309,539.91	-	-	10,785,692.47
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	1,164,620.86	-	-	1,276,583.20
四、减值准备合计	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	12,486,550.77	-	-	12,070,392.67
财务软件	12,390.00	-	-	8,117.00
土地使用权	11,309,539.91	-	-	10,785,692.47
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	1,164,620.86	-	-	1,276,583.20

(2) 本期摊销额666,158.10元。

(3) 本期无无形资产抵押情况。

(4) 期末余额中不存在以评估值作为入账依据的项目。

13、商誉

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

商誉减值准备情况：

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

14、长期待摊费用

项目	期末数	期初数
合作研发费用	-	1,747,666.71
合计	-	1,747,666.71

注：该项目为 2008 年山东华泰公司、深圳三顺制药有限公司、山东华泰公司之子公司深圳北大高科五洲医药有限公司三方合作开发治疗抑郁症药物“草地普仑项目”的合作费用，原计入长期待摊费用，按年摊销，初始成本为 196 万元，因该项目现已不能给企业带来未来

经济利益，本期一次性将余额计入费用。

15、其他非流动资产

项目名称	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	摊销期
购买北京国农置业有限公司少数股东股权	2,557,118.10	1,789,982.67	-	255,711.81	1,534,270.86	10年

16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	20,213,370.94	1,194,440.31	3,720,000.00	3,556.32	-	17,684,254.93
其中：应收账款	13,016,815.52	259,551.96	-	-	-	13,276,367.48
其他应收款	7,196,555.42	934,888.35	3,720,000.00	3,556.32	-	4,407,887.45
二、存货跌价准备	856,122.21	-	-	133,008.68	-	723,113.53
其中：库存商品	38,855.94	-	-	38,855.94	-	-
原材料	817,266.27	-	-	94,152.74	-	723,113.53
开发成本	-	-	-	-	-	-
三、商誉减值准备	723,391.20	-	-	-	-	723,391.20
合计	21,792,884.35	1,194,440.31	3,720,000.00	136,565.00	-	19,130,759.66

注：本期坏账准备转回系子公司北京国农置业收回北京东方风景园林相应欠款。

17、短期借款

项目	期末数	期初数
银行借款	-	19,500,000.00
其中：抵押借款	-	19,500,000.00
合计	-	19,500,000.00

注：子公司山东华泰公司于2010年1月5日归还贷款950万元，2010年3月9日归还贷款1000万元与借款相关的房产及土地使用权已同时解除抵押。

18、应付账款

(1) 按账龄列示如下

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,904,988.33	91.76	19,466,021.55	95.83
1至2年	333,589.88	2.57	16,830.25	0.08
2至3年	2,675.00	0.02	192,640.00	0.95
3年以上	733,123.30	5.65	637,943.23	3.14
合计	12,974,376.51	100.00	20,313,435.03	100.00

(2) 应付账款期末较期初余额减少7,339,058.52元, 下降36%, 主要是子公司江苏国农置业偿还工程款所致。

(3) 期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(4) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 按账龄列示如下

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,437,249.19	65.70	52,986,051.88	94.26
1 至 2 年	542,701.00	24.81	2,366,919.73	4.21
2 至 3 年	5,912.25	0.27	288,874.14	0.51
3 年以上	201,750.69	9.22	569,761.12	1.02
合计	2,187,613.13	100.00	56,211,606.87	100.00

(2) 期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 期末较期初余额下降96.11%, 主要系前期预售房款本期转营业收入所致。

20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	498,652.09	10,655,931.90	10,560,227.38	594,356.61
2、职工福利费	70,096.32	25,498.94	95,595.26	-
3、社会保险费	235,812.73	1,497,234.18	1,436,381.35	296,665.56
其中: (1) 医疗保险费	56,397.29	359,897.17	440,521.12	-24,226.66
(2) 基本养老保险费	163,812.13	1,008,557.61	872,125.46	300,244.28
(3) 年金缴费	-	-	-	-
(4) 失业保险费	9,637.20	50,408.57	47,562.37	12,483.40
(5) 工伤保险费	3,557.63	44,426.43	43,477.55	4,506.51
(6) 生育保险费	2,408.48	33,944.40	32,694.85	3,658.03
4、住房公积金	-	140,567.00	140,567.00	-
5、工会经费和职工教育经费	691,169.08	304,034.53	262,855.89	732,347.72
6、其他	-	61,075.50	61,075.50	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	1,495,730.22	12,684,342.05	12,556,702.38	1,623,369.89

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 工会经费和职工教育经费期末余额为732,347.72元，无非货币性福利。无因解除劳动关系给予的补偿额。

21、应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	780,090.03	-1,087,127.49
增值税	460,686.44	1,464,476.05
企业所得税	770,836.38	652,044.69
城市维护建设税	85,681.67	55,130.11
土地增值税	304,067.20	-299,629.88
房产税	-238.30	12,346.06
土地使用税	-656.09	5,984.04
教育费附加	35,704.73	-19,603.16
个人所得税	171,217.68	104,530.93
其他	54,865.17	53,089.79
合计	2,662,254.91	941,241.14

税费计缴标准见本附注三。

22、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,520,859.79	65.20	3,791,111.68	12.10
1 至 2 年	1,885,002.33	5.46	3,136,731.60	10.01
2 至 3 年	711,671.97	2.06	364,780.71	1.16
3 年以上	9,425,877.86	27.28	24,030,285.13	76.73
合计	34,543,411.95	100.00	31,322,909.12	100.00

(2) 期末余额中无持有本公司5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 期末余额中应付关联方款项见本附注六。

(4) 账龄超过一年的重要其他应付款说明

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

注：根据安庆乘风公司和北京中农大地科技公司的确认函，安庆乘风公司接受北京中农大地科技发展公司对本公司的债权2,367.61万元，本公司本期偿还安庆乘风欠款350万元。

23、长期应付款

项目名称	期末数	期初数
北京中农大地科技发展有限公司	-	9,800,000.00
合计	-	9,800,000.00

注：见本附注五、20，期末转入其他应付款-安庆乘风制药有限公司。

24、专项应付款

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

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

25、股本

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+, -)					本报告期变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	13,669,273	16.28	-	-	-	-	-	99,500	0.12
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	13,516,999	16.09	-	-	-	-13,516,999	-13,516,999		
3、其他内资持股	152,274	0.18	-	-	-	-	-	99,500	0.12
其中：境内非国有法人持股	99,500	0.12	-	-	-	-	-	99,500	0.12
境内自然人持股	52,774	0.06	-	-	-	-52,774	-52,774	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	70,307,411	83.72	-	-	-	-	-	83,877,184	99.88
1、人民币普通股	70,307,411	83.72	-	-	-	13,569,773	13,569,773	83,877,184	99.88
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	83,976,684	100.00	-	-	-	-	-	83,976,684	100.00

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	3,336,637.48	-	2,725,897.02	610,740.46
合计	3,336,637.48	-	2,725,897.02	610,740.46

注：2010 年对子公司山东华泰持股比例下降减少资本公积 2,725,897.02 元。

27、盈余公积

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

注：法定盈余公积按母公司税后净利润的 10%提取。

28、未分配利润

项目	期末数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-34,728,281.18	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,624,092.32	-
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-23,104,188.86	-

29、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	130,655,705.46	59,323,431.27
其他业务收入	675,789.23	757,169.08
营业收入合计	131,331,494.69	60,080,600.35
主营业务成本	77,754,115.07	29,669,647.86
其他业务成本	253,693.84	244,591.61
营业成本合计	78,007,808.91	29,914,239.47

注：本期较上期主营业务收入增加 7125 万元主要是本期子公司江苏国农置业所开发田园风光项目一期结转收入所致。

(2) 主营业务按行业列示如下:

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务						
生物医药行业	57,517,412.28	50,096,944.96	31,546,811.19	25,000,291.42	25,970,601.09	25,096,653.54
物业管理	2,562,146.50	2,655,591.64	1,408,537.86	1,469,952.05	1,153,608.64	1,185,639.59
高新技术行业	5,899,614.61	6,369,744.67	2,818,202.36	3,173,604.39	3,081,412.25	3,196,140.28
房地产行业	64,235,061.28	-	41,980,563.66	-	22,254,497.62	-
其他行业	274,075.00	201,150.00	-	25,800.00	274,075.00	175,350.00
小计	130,488,309.67	59,323,431.27	77,754,115.07	29,669,647.86	52,734,194.60	29,653,783.41
2. 其他业务						
租赁收入	510,575.56	512,124.28	253,693.84	244,591.61	256,881.72	267,532.67
技术服务收入	-	245,044.80	-	-	-	245,044.80
其他	332,609.46	-	-	-	332,609.46	-
小计	843,185.02	757,169.08	253,693.84	244,591.61	589,491.18	512,577.47
合计	131,331,494.69	60,080,600.35	78,007,808.91	29,914,239.47	53,323,685.78	30,166,360.88

(3) 主营业务按地区列示如下:

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华中地区	8,441,810.13	19,348,560.06	4,602,297.13	10,576,564.04	3,839,513.00	8,771,996.02
华东地区	91,884,740.30	4,466,627.77	56,895,562.05	1,935,045.13	34,989,178.25	2,531,582.64
华南地区	24,441,117.38	20,433,503.58	13,225,796.06	7,656,287.55	11,215,321.32	12,777,216.03
北方地区	2,603,848.93	12,611,583.45	1,403,133.50	8,197,529.24	1,200,715.43	4,414,054.21
东北地区	2,317,004.73	243,126.50	1,238,957.52	136,685.72	1,078,047.21	106,440.78
其他地区	799,788.20	2,220,029.91	388,368.81	1,167,536.18	411,419.39	1,052,493.73
合计	130,488,309.67	59,323,431.27	77,754,115.07	29,669,647.86	52,734,194.60	29,653,783.41

(4) 营业收入前5名客户情况:

排序	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1	14,197,752.81	10.81%
2	7,269,087.22	5.53%
3	5,217,970.00	3.97%
4	3,344,640.97	2.55%
5	3,117,658.11	2.37%
合计	33,147,109.11	25.23%

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,685,003.59	323,935.27
土地增值税	1,853,553.81	-
城市维护建设税	343,584.94	290,796.77
教育费附加	253,713.73	163,124.76
其他	126,125.11	81,604.88
合计	6,261,981.18	859,461.68

税费计缴标准见本附注三。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,918,804.63	1,968,077.43
差旅交通费	1,362,959.61	1,370,330.33
业务招待费	523,091.70	403,125.90
物流费	404,628.49	704,798.29
广告宣传费	236,206.00	495,330.00
折旧	64,000.00	486,405.00
租金	53,202.00	-
权证费	39,090.50	12,611.84
低值易耗品摊销	25,254.00	-
其他	365,639.06	347,661.22
合计	4,992,875.99	5,788,340.01

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,213,936.07	6,651,623.66
研发费用	5,767,031.08	2,851,451.25
租金	1,420,283.60	1,041,963.51
折旧费	906,625.64	1,001,508.83
差旅交通费	863,439.20	483,698.82
无形资产摊销	666,158.10	693,947.48
汽车费用	497,620.96	509,601.22
审计费	469,350.00	550,800.00
税金	320,083.10	236,841.30
业务招待费	320,083.10	236,841.30

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,865,948.20	1,536,093.69
合计	20,310,559.05	15,794,371.06

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,863.13	1,192,325.68
减：利息收入	565,669.31	323,687.65
加：汇兑损失	1,240.00	150.00
减：汇兑收益	-	-
其他	29,567.91	18,458.27
合计	-404,998.27	887,246.30

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,658,568.37	-911,844.34
存货跌价损失	-	-936,239.23
合计	-2,658,568.37	-1,848,083.57

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额下降43.86%，主要系坏账准备转回所致。

35、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益	152,597.01	34,515.95
处置长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	-	-
非流动资产摊销	-255,711.82	-255,711.81
其他	-	-
合计	-103,114.81	-221,195.86

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
茂名力拓投资有限公司	152,597.01	34,515.95	被投资公司净利润增加
合计	152,597.01	34,515.95	

(3) 公司投资收益汇回不存在重大限制

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,814.90	23,814.90	-	-
其中：固定资产处置利得	23,814.90	23,814.90	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
罚款收入	5,250.00	5,250.00	500.00	500.00
赔偿收入	804.38	804.38	-	-
其他	50,000.00	50,000.00	-	-
合计	79,869.28	79,869.28	500.00	500.00

(2) 本项目本年较上期发生额增长主要系本期子公司山东华泰公司将两笔无法支付款项转入及固定资产处置利得增加所致。

37、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,273.24	135,273.24	1,243,566.33	1,243,566.33
其中：固定资产处置损失	135,273.24	135,273.24	1,243,566.33	1,243,566.33
无形资产处置损失	-	-	-	-
捐赠支出	25,000.00	25,000.00	30,000.00	30,000.00
罚款支出	2,545.99	2,545.99	6,302.54	6,302.54
其他	-	-	-	-
合计	162,819.23	162,819.23	1,279,868.87	1,279,868.87

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	4,434,498.53	2,651,927.03
所得税费用	4,434,498.53	2,651,927.03

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P ₀	11,624,092.32	2,468,845.24
稀释性潜在普通股的影响-		-	-
年初股份总数	S ₀	83,976,684	83,976,684

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	Si	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M ₀	12	12
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj	-	-
年末股份总数		83,976,684	83,976,684
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股股份数	SI-	-	-
报告期月份数	M ₀	12	12
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mk-	-	-
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数=SI×Mk÷M ₀		-	-
发行在外的普通股加权平均数 $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$	S	83,976,684	83,976,684
基本每股收益 $P_0 \div S$		0.1384	0.0294
稀释每股收益= (P ₀ +稀释性潜在普通股的影响) / (S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)		0.1384	0.0294

40、本期公司无其他综合收益

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
收到的往来款	9,800,242.25
保证金	4,695,350.00
利息收入	565,669.31
其他	1,003,945.39
合计	16,065,206.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
付现销售费用和管理费用	9,086,809.72
支付往来款	6,700,542.18
保证金	5,577,306.10
其他	3,901,465.38
合计	25,266,123.38

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,201,272.92	4,532,533.64
加: 资产减值准备	-2,658,568.37	-1,848,083.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,031,842.42	4,280,797.44
无形资产摊销	666,158.10	695,137.40
长期待摊费用摊销	1,747,666.71	195,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	111,458.34	1,243,566.33
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	129,947.50	1,192,325.68
投资损失(收益以“一”号填列)	103,114.81	221,195.86
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	24,197,773.23	-21,507,695.93
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	5,939,232.31	-7,632,598.20
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-66,207,477.55	65,222,867.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,737,579.58	46,596,046.56
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	45,083,431.98	79,725,918.76
减: 现金的期初余额	79,725,918.76	32,677,907.43
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	-34,642,486.78	47,048,011.33

(2) 本期未发生取得或处置子公司及其他营业单位业务。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	45,083,431.98	79,725,918.76

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	77,138.99	120,686.53
可随时用于支付的银行存款	45,006,292.99	79,605,232.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	45,083,431.98	79,725,918.76

六、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

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

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

2、本公司的子公司情况

单位：万元

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例(%)	组织机构代 码
江苏国农置业有限公司	控股	有限责任公司	海门	蒋伟诚	房地产开发、物业管理；商品信息咨询；批发零售建材	2,000	60	60	76912193-6
江苏国农农业科技有限公司	控股	有限责任公司	海门	王鲁峰	农业高新技术推广、农业高新技术信息咨询等	600	80	80	78838975-1
北京国农资环科技开发有限公司	全资	有限责任公司	北京	南国良	自主选择经营项目开张经营活动	100	100	100	79759579-2
上海多力投资咨询有限公司	全资	有限责任公司	上海	贾永伟	投资管理、咨询，实业投资	10	100	100	68099007-8

3、本企业的合营和联营企业情况

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

4、其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
北京北大高科指纹技术有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 本公司无关联托管情况

(3) 本公司无关联承包情况

(4) 本公司无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

公司及下属子公司本期未发生对外担保事项。

(6) 本公司无同关联方之间资金拆借业务

(7) 本公司无关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬：本公司 2010 年度内支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为 173.51 万元（税前），上述关键管理人员包括董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等 12 人。

6、本公司关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	北京北大高科指纹技术有限公司		700,000.00
其他应收款	北京北大高科指纹技术有限公司		226,981.07
其他应付款	北京北大高科指纹技术有限公司	30,415.33	
其他应付款	安庆乘风制药有限公司	20,176,100.00	

七、或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司子公司五洲医药公司销售业务于 2011 年 3 月已经转移到子公司山东华泰公司统一管理。

十、其他重要事项

1、本公司子公司上海多力投资咨询有限公司股东会于 2010 年 12 月 10 日决定办理公司注销手续，税务注销已于 2010 年 12 月 15 日办理完毕，工商注销尚在办理中。

2、2004年6月本公司子公司北京国农置业与中国农业大学签订《技术服务合同》，北京国农置业作为管理人代中国农业大学收取业主购房款等事项，并按学校指定支付给有关单位或直接支付学校。

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

2011年3月14日，北京国农置业接到中国农业大学就中审亚太会计师事务所对其往来款所发询证函的回函，依据函件所述，中国农业大学与北京国农置业将尽快办理竣工手续，并彻底理清双方关于该项目的财务关系。如果中国农业大学未将上述款项退还给三家单位，北京国农置业需代其履行对上述三家单位的连带偿还责任。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

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

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,300,000.00	99.56	4,300,000.00	99.99
2.按组合计提坏账准备的应收账款	19,103.40	0.44	191.03	0.01
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,319,103.40	100.00	4,300,191.03	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

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

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	19,103.40	100.00	191.03
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	19,103.40	100.00	191.03

(2) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东和关联方款项。

(3) 期末金额前五名情况

排序	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
1	非关联方	4,300,000.00	3 年以上	99.76
2	非关联方	10,494.74	1 年以内	0.24
合计		4,310,494.74		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	35,209,760.53	100.00	28,285.85	100.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	35,209,760.53	100.00	28,285.85	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

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

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	35,162,905.93	99.87	173.09
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	46,854.60	0.13	28,112.76
合计	35,209,760.53	100.00	28,285.85

(2) 期末金额前 5 名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
------	--------	----	----	---------------------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
1	本公司之子公司	24,023,674.12	3 年以内	85.09
2	本公司之子公司	4,121,922.41	3 年以内	14.60
3	非关联方	35,000.00	3 年以内	0.12
4	非关联方	26,574.60	3 年以内	0.09
5	非关联方	20,000.00	3 年以内	0.07
合计	-	28,227,171.13	-	99.97

(3) 本项目期末余额中无持有本公司 5%及以上股份的股东款项。

(4) 期末应收合并范围内单位款项为 28,145,596.53 元，占其他应收款期末余额的 99.69%。

3、长期股权投资

被投资单位	核算 方法	初始 投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东北大高科华泰制药有限公司	成本法	28,770,000.00	28,770,000.00	-	28,770,000.00
武汉北大高科软件有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
深圳北大高科五洲医药有限公司	权益法	652,210.64	4,085,657.51	114,963.05	4,200,620.56
北京国农置业有限公司	成本法	24,610,863.39	24,610,863.39	-	24,610,863.39
茂名力拓投资有限公司	权益法	24,000,000.00	24,116,553.87	152,597.01	24,269,150.88
合计		80,033,074.03	83,583,074.77	267,560.06	83,850,634.83

续:

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
山东北大高科华泰制药有限公司	50	50	-	-	-
武汉北大高科软件有限公司	60	60	2,000,000.00	-	-
深圳北大高科五洲医药有限公司	40	40	-	-	-
北京国农置业有限公司	99	99	-	-	-
茂名力拓投资有限公司	48	48	-	-	-
合计			2,000,000.00		

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

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	510,575.56	512,124.28
其他业务成本	244,644.49	244,591.61

(4) 营业收入客户情况

排序	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
1	265,740.00	52.05
2	209,600.32	41.05
3	35,235.24	6.90
合计	510,575.56	100.00

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上年发生额
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益	267,560.06	1,422,255.31
处置长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	-	-
其他	-	-
合计	267,560.06	1,422,255.31

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳北大高科五洲医药有限公司	114,963.05	1,387,739.39	被投资公司净利润减少
茂名力拓投资有限公司	152,597.01	34,515.92	被投资公司净利润增加
合计	267,560.06	1,422,255.31	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,600,589.21	-1,287,402.29
加: 资产减值准备	149.63	12,472.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,147.38	329,127.71
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-267,056.38	-1,422,255.31
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,020,038.06	1,448,310.92
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,771,959.56	483,505.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	670,729.92	-436,241.18
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	1,169,229.23	512,013.31
减: 现金的期初余额	512,013.31	950,374.49
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	657,215.92	-438,361.18

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,608,541.66
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,508.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	22,875.86
少数股东权益影响额（税后）	2,941.17
合计	3,662,867.08

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.73	0.1384	0.1384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.0948	0.0948

十三、财务报告的批准

本年度财务报告已于 2011 年 4 月 21 日经本公司董事会批准报出。

单位负责人：王鲁锋

财务负责人：唐先华

日 期：2011.4

日 期：2011.4

第十二节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、财务总监签字并盖章的会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在《证券时报》上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿；

上述备查文件存放于深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼公司董事会秘书处。

深圳中国农大科技股份有限公司

董事长：**王鲁锋**

二〇一一年四月二十三日