

深圳中国农大科技股份有限公司

二〇〇八年年度报告

深圳中国农大科技股份有限公司

二〇〇九年四月二十日

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。

本公司董事长王克昕先生、总经理王鲁锋先生、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。

中磊会计师事务所有限责任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·····	13
第六节	公司治理结构·····	19
第七节	股东大会情况简介·····	22
第八节	董事会报告·····	23
第九节	监事会报告·····	33
第十节	重要事项·····	35
第十一节	财务报告·····	43
第十二节	备查文件目录·····	103

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：**王克昕

3、**公司董事会秘书：**蒋伟诚

证券事务代表：李璐

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：gnk.jsz@126.com

4、**公司注册地址：**深圳市蛇口新时代广场27楼A-D

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：518057

公司互联网网址：<http://www.cau-tech.com>

公司电子信箱：gnkj@cau-tech.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

变更登记日期：2005年7月20日；地点：深圳工商行政管理部门

企业法人营业执照注册号：440301103248154

税务登记号码：国税字440301192441969

深地税登字440305192441969

组织结构代码：19244196—9

公司聘请的会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所地址：北京市丰台区桥南科学城星火路1号昌宁大厦8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

营业利润	-10,347,869.22
利润总额	-10,361,954.33
归属于上市公司股东的净利润	-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（注）	-11,110,953.30
经营活动产生的现金流量净额	1,428,298.18
注：扣除非经常性损益项目及涉及金额：	
1、非流动资产处置损益	-71,288.21
2、计入当期损益的政府补助	64,400.00
3、其他营业外收支净额	-7,196.90
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,913.08
减：少数股东权益影响数	-684.71
非经常性损益项目影响额	-11,487.32

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一号-非经常性损益》（2007年修订）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	2008 年	2007 年	本年与上年度 相比增减（%）	2006 年	
				调整后	调整前
营业收入	43,314,824.87	40,449,541.51	7.08	47,668,639.90	45,638,997.50
利润总额	-10,361,954.33	-8,979,084.51	-15.40	5,744,294.62	6,396,100.33
归属于上市公司股东的净利润	-11,122,440.62	-9,267,271.29	-20.01	698,896.04	619,804.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,110,953.30	-10,156,666.05	-9.39	781,699.45	-4,034,529.82
基本每股收益	-0.1324	-0.1104	-19.93	0.0083	0.007
稀释每股收益	-0.1324	-0.1104	-19.93	0.0083	0.007
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.1323	-0.1209	-9.43	0.0093	-0.048
全面摊薄净资产收益率（%）	-18.18	-12.82	减少 5.36 个百分点	0.86	0.719

加权平均净资产收益率(%)	-16.66	-12.05	减少 4.61 个百分点	0.77	0.
扣除非经营性损益后的全面摊薄净资产收益率(%)	-18.16	-14.05	减少 4.11 个百分点	0.96	-4.68
扣除非经营性损益后的加权净资产收益率(%)	-18.65	-13.20	减少 5.45 个百分点	0.87	-4.73
经营活动产生的现金流量净额	1,428,298.18	-6,952,156.30	120.54	6,415,831.22	-8,973,296.60
每股经营活动产生的现金流量净额	0.017	-0.083	120.54	0.0764	-0.107
项 目	2008 年末	2007 年末	本年与上年度相比 增减(%)	2006 年末	
				调整后	调整前
总资产	167,810,585.24	169,822,593.95	-1.18	199,810,477.11	204,304,637.72
所有者权益	85,282,445.09	97,786,636.58	-12.79	81,572,336.86	86,154,671.33
每股收益(元)	-0.1324	-0.1104	-19.93	0.0083	0.007
归属于上市公司股东的每股净资产	0.7286	0.8610	-15.38	0.971	1.026

注：1、2006 有关财务数据追溯调整的原因主要为本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则体系，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）以及新会计准则实施后财政部发布的相关文件、专家工作组意见等有关规定，对相关事项进行了追溯调整。

2、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）》（2007 年修订）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	18,644,418	22.20		-4,975,145	-4,975,145	13,669,273	16.28
1、国家持股		-					
2、国有法人持股	18,094,918	21.55		-4,595,145	-4,595,145	13,499,773	16.08
3、其它内资持股	549,500	0.65		-380,000	-380,000	169,500	0.20
其中：							
境内法人持股	549,500	0.65		-450,000	-450,000	99,500	0.12
境内自然人持股				+70,000	+70,000	70,000	0.08
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	65,332,266	77.80		+4,975,145	+4,975,145	70,307,411	83.72
1、人民币普通股	65,332,266	77.80		+4,975,145	+4,975,145	70,307,411	83.72
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：

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

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。

境内自然人持股变动是原有限售条件流通股股东上海石斛经贸有限公司持有本公司有限售条件的流通股 70,000 股，2008 年 8 月 27 日石斛经贸将该部分股份全部过户给黄东升先生。

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	17,605,094	4,198,834	93,513	13,499,773	股改承诺	2009 年 8 月 17 日
黄东升	70,000	0	0	70,000	股改	
深圳市南山建设开发实业公司	49,500	0	0	49,500	股改	
北京市金王朝汽车配件有限责任公司	50,000	0	0	50,000	股改	
合计	17,774,594	4,198,834	93,513	13,669,273		

注：深圳中农大科技投资有限公司本年度增加限售股数 93,513 股是 2008 年 4 月与本公司其他 4 家原非流通股股东签署协议，归还股改时代垫的对价股数，过户手续已于 2008 年 4 月办理完毕。

（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		9,790 人				
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	有限售条件	26.08%	21,897,441	13,499,773	无
2	厦门市好思齐信息技术有限公司	无限售条件	3.07%	2,580,834	0	未知
3	福建亿力电力科技股份有限公司	无限售条件	2.57%	2,160,000	0	未知
4	洋浦远望投资发展有限公司	无限售条件	1.77%	1,486,218	0	未知
5	万众盛世传媒投资（北京）有限公司	无限售条件	1.23%	1,034,839	0	未知
6	朱占魁	无限售条件	1.07%	895,000	0	未知
7	李水杰	无限售条件	1.02%	855,000	0	未知
8	福建北极星信息工程有限公司	无限售条件	0.93%	780,000	0	未知
9	谢锦和	无限售条件	0.81%	680,000	0	未知
10	陈荣	无限售条件	0.81%	680,000	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司前 10 名股东中福建亿力电力科技股份有限公司与福建北极星信息工程有限公司之间存在关联关系，福建北极星信息工程有限公司为福建亿力电力科技股份有限公司之孙公司。 公司未知其他前 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北京中农大科技企业孵化器有限公司、东莞市鸿旺贸易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，法定代表人胡金有。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）。

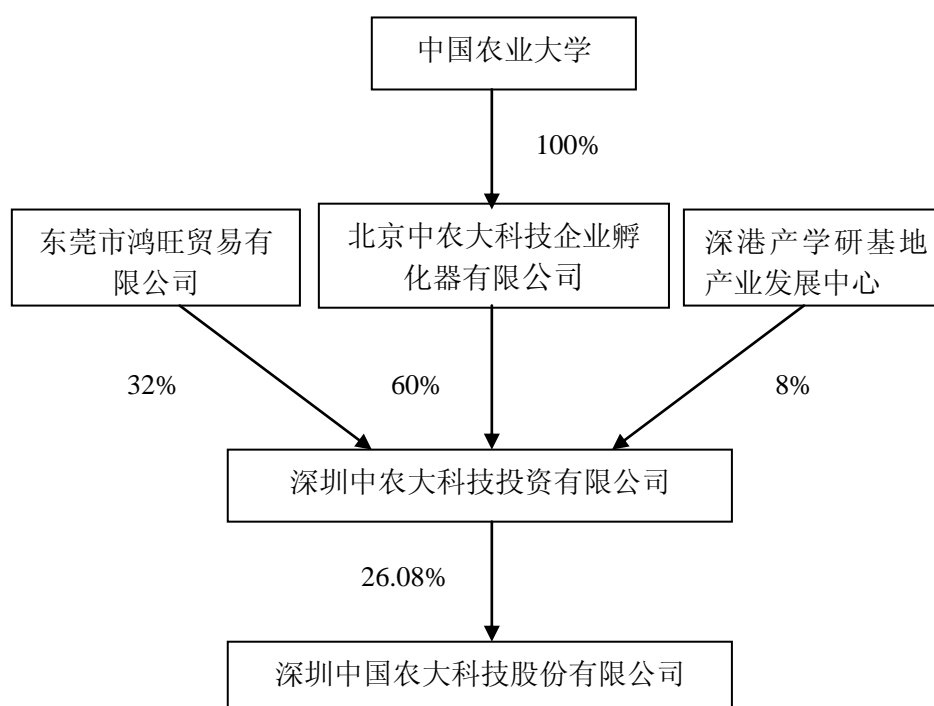
报告期内公司控股股东未发生变化。由于 2008 年 4 月 24 日，上海和创工贸有限公司、上海雨朵贸易有限公司、上海德金化轻贸易有限公司、上海渝华电话工程有限公司共 4 家有

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。控股股东深圳中农大科技投资有限公司的控股比例由 25.96% 增至 26.08%。

（三）实际控制人情况

北京中农大科技企业孵化器有限公司是中国农业大学控股的国有高新科技企业，成立于 2003 年 4 月，法定代表人胡金有。注册地址：北京市海淀区清华东路 2 号中国农大东区主楼 1 层 147 号；注册资本：人民币 3150 万元；企业类型：有限责任公司；经营范围：法律法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获得审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。通讯地址：北京市海淀区清华东路 2 号中国农大东区主楼 1 层 147 号；邮政编码：100083。公司依托中国农业大学优势学科和科研成果，与校内工程中心和重点实验室形成有机联系，重点发展种业、农（兽）药业、畜牧业、肥料业、农产品深加工、农业信息化和农业工程与装备制造业为特色的优势科技产业，系学校高新技术企业的孵化基地、科技研发中心和科技成果转化基地。

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	8,397,668	人民币普通股
2	厦门好思齐信息技术有限公司	2,580,834	人民币普通股
3	福建亿力电力科技股份有限公司	2,160,000	人民币普通股
4	洋浦远望投资发展有限公司	1,486,218	人民币普通股
5	万众盛世传媒投资（北京）有限公司	1,034,839	人民币普通股
6	朱占魁	895,000	人民币普通股
7	李水杰	855,000	人民币普通股
8	福建北极星信息工程有限公司	780,000	人民币普通股
9	谢锦和	680,000	人民币普通股
10	陈荣	680,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>本公司前 10 名无限售流通股股东中福建亿力电力科技股份有限公司与福建北极星信息工程有限公司之间存在关联关系，福建北极星信息工程有限公司为福建亿力电力科技股份有限公司之孙公司。</p> <p>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。</p>	

（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	深圳中农大科技投资有限公司	13,499,773	2009 年 8 月	13,499,773	注 1
2	黄东升	70,000	2009 年 8 月	70,000	注 2
3	深圳市南山建设开发实业公司	49,500	2009 年 8 月	49,500	注 2
4	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 2

注 1：遵守法定承诺条件。

注 2：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)
王克昕	董事长	男	44	2006.12-2008 换届	0	0	0	0
李世盛	董 事	男	55	2006.12-2008 换届	0	0	0	0
南国良	董事、副总经理	女	52	2007.5-2008 换届	0	0	0	20.7
郑学义	董 事	男	52	2007.5-2008 换届	0	0	0	0
余曾培	董 事	男	61	2008.3-2008 换届	0	0	0	0
徐愈富	董 事	男	31	2008.3-2008 换届	0	0	0	0
肖梓仁	独立董事	男	74	2005.5-2008 换届	0	0	0	5
毛宝弟	独立董事	男	47	2005.5-2008 换届	0	0	0	5
潘玲曼	独立董事	女	60	2005.5-2008 换届	0	0	0	5
徐舒艺	监事会主席	男	44	2008.3-2008 换届	0	0	0	0
石俊奇	监 事	男	39	2005.5-2008 换届	0	0	0	0
王燕东	职工监事	男	30	2008.5-2008 换届	0	0	0	2
王克昕	总经理	男	44	2005.7--2008.3	0	0	0	7.7
王鲁锋	总经理	男	57	2008.3-2008 年换届	0	0	0	24
唐先华	财务总监	男	45	2007.8—2008 换届	0	0	0	22
王金水	副总经理	男	53	2008.3-2008 年换届	0	0	0	22
蒋伟诚	董秘、副总经理	男	39	2005.7-2008 换届	0	0	0	22

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)
卢振威	副董事长	男	38	2005.5--2008.2	0	0	-	0
王克昕	总 经 理	男	44	2005.7--2008.3	0	0	-	0

(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

王克昕先生 董事长，教授，毕业于中国农业大学农业建筑与环境工程专业，工学学士。历任中国农业大学水利与土木工程学院任教，中国农业大学建筑设计院院长，北京东方畅想建筑设计有限公司董事长。2005年7月至2008年3月任本公司总经理。现任本公司第六届董事会董事长。同时兼任控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司董事长；武汉北大高科软件有限公司董事长；北京国农置业有限公司董事长。

李世盛先生 董事，中国农业大学工学学士，清华大学法学硕士。自1986年起，就职于中国农业大学，历任系党总支副书记、校务处副处长、党总支副书记、校长助理、校办主任、副校长等职务。2002年至今，任中国农业大学中农大地科技发展公司董事长、中国农业大学科技园副主任、中国农业大学涿州农业科技园执行主任。现任本公司第六届董事会董事。

南国良女士 董事，中国民主促进会成员，内蒙古工业大学建筑结构专业毕业，本科学历，教授级研究员。1982年至1989年在中国农业大学水利与土木工程学院任教，1989年至2000年任中国农业大学建筑设计院总工程师。2000年至2003年在北京东方畅想建筑设计有限公司任副总经理、总工程师、董事、总经理。2003年起历任北京国农置业有限公司常务副总经理、总经理、董事长。现任本公司第六届董事会董事、副总经理。

郑学义先生 董事，副研究员，学士学位。历任中国农业大学经管学院任教；涿州农场科员、副科长、科长、副场长、场长、分党委书记；中国农业大学校产办副主任；北京华牧家禽育种中心常务副总、直属支部书记；现就职中国农业大学校产办。现任本公司第六届董事会董事。

余曾培先生 董事，大专学历。1996 年 1 月至 2001 年 2 月在东兴房地产有限公司总经理。2001 年 2 月至今在深圳三顺制药有限公司执行董事。余曾培先生长期从事房地产及制药行业行政管理方面工作，在房地产开发和制药行业积累了丰富管理经验。现任本公司第六届董事会董事。

徐愈富先生 董事，学士学历。沈阳药科大学中药学专业毕业。1999 年 1 月至 2002 年 2 月在深圳高卓药业有限公司任业务员；2002 年 3 月至 2004 年 12 月在深圳高卓药业有限公司任地区经理；2004 年 1 月至 2006 年 11 月在深圳高卓药业有限公司任销售经理；2006 年 12 月至今在东莞市鸿旺贸易有限公司任副总经理。现任本公司第六届董事会董事。

肖梓仁先生 独立董事，研究员。历任中国医科院实验医学研究所实习研究员、甘肃酒泉县第二人民医院负责人、兰州市省新医药学研究所基础部负责人、中国医科院基础医学所副所长、中国医科院药物研究所副所长、卫生部科技司司长。1994 年至今任中华医学会副会长、中国医药生物技术协会副理事长、吴阶平医学基金会副理事长。曾任本公司第五届董事会独立董事。现任本公司第六届董事会独立董事。

毛宝弟先生 独立董事，加拿大金融学 MBA，加拿大区域经济学博士，获加拿大证券中心证券人员从业资格，通过美国 AIMR 特许金融分析师（CFA）项目两级考试，获中国证券业协会证券公司高管人员从业资格。历任中国科学院助研；加拿大西安大略大学任助教；加拿大信托投资公司证券基金分析师；加拿大蒙特利尔银行工作高级分析师兼部门经理；大鹏证券有限责任公司投资银行总部总经理；平安证券有限责任公司副总经理，兼资本市场事业部总经理；国海证券有限责任公司副总裁。曾任本公司第五届董事会独立董事。现任本公司第六届董事会独立董事。

潘玲曼女士 独立董事，中国人民大学 MBA，高级会计师、中国注册会计师、高级咨询师。1990 年以前，先后在湖北省武汉市硚口区工业局、湖北省新闻出版印刷物资总公司等单位从事会计、审计、管理等工作二十多年，历任财务科长、局长秘书、公司副总经理等职。1990 年以后，先后任职于深圳市审计局、深圳市会计师事务所、深圳市永信会计咨询公司、中国宝安集团公司，历任主任科员、事务所副所长、公司总经理、集团审计部副部长等职。现任深圳天华会计师事务所有限公司董事长、总经理。曾任本公司第五届董事会独立董事。现任本公司第六届董事会独立董事。

2、监事会成员

徐舒艺先生 监事会主席，本科学历。1993 年 6 月至 1999 年 8 月任侨鑫集团财务经

理、1999年8月至2000年4月任恒生家私有限公司财务总监、2000年4月至2001年9月任广州市大江房地产开发有限公司财务经理、2002年6月至2003年5月任广州致美斋食品有限公司董事财务总监。2002年9月至今任广州华鸿房地产开发有限公司财务总监。现任本公司第六届监事会主席。

石俊奇先生 监事，会计师，中国注册会计师。长沙交通学院会计学学士，北京大学光华管理学院MBA。1994年至2000年在广州行道局财务处项目任财务经理，2000年12月至今在深港产学研基地工作。曾任本公司第五届监事会监事，现任本公司第六届监事会监事。

王燕东先生 职工监事，江南大学工业自动化专业毕业。2002年7月-2003年2月无锡东汇商贸有限公司担任业务员，2003年3月-2004年10月在上海安乃达驱动技术有限公司担任销售经理，2005年3月-2006年8月在北京远东腾辉通用电气技术有限公司担任项目经理。现任职上市公司国农科技，任第六届监事会职工监事。

3、高级管理人员

王鲁锋先生 总经理，研究生学历。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月起任本公司总经理。

唐先华先生 财务总监，研究生学历。湖南财经学院会计学专业毕业，广东省社会科学院经济管理研究生。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、深圳坤宜实业有限公司工作，历任财务主管、财务经理、财务总监、副总经理。现任本公司财务总监。

南国良女士 董事、副总经理。见前述董事介绍。

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。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月在山东北大高科华泰制药有限公司任执行总裁；2005年8月至今在山东北大高科华泰制药有限公司任董事、总经理；深圳北大高科五洲医药有限公司任董事、总经理。2008年3

月起任本公司副总经理。

蒋伟诚先生 董事会秘书、副总经理，南京医科大学医学学士，澳门科技大学工商管理硕士，北京大学研究生院区域经济专业研究生，经济师。1993 年 8 月至 2000 年 12 月就职于深圳中期期货经纪有限公司，历任交易部经理、风险总监、副总裁。2001 年 1 月至 2005 年 5 月任本公司董事会秘书、副总经理。2005 年 7 月起任本公司董事会秘书。2008 年 3 月起任本公司副总经理。同时兼任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、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。

（三）公司董事、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
王克昕	中国农业大学	教授
李世盛	中国农业大学	教授
南国良	中国农业大学	教授
郑学义	中国农业大学	中国农业大学校产处
余曾培	深圳中农大科技投资有限公司	董事、总经理
唐先华	深圳中农大科技投资有限公司	董事
徐舒艺	深圳中农大科技投资有限公司	监事
石俊奇	深圳中农大科技投资有限公司	监事

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、现任董事、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 135.4 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。

董事李世盛先生、郑学义先生、余曾培先生、徐愈富先生、监事徐舒艺先生和石俊奇先生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、副董事长卢振威先生因工作变动原因辞去公司副董事长职务。经六届二十一次董事会会议审议，接受大股东推荐徐愈富先生为公司第六届董事会董事候选人。（公告见 2008 年 2 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

2、原监事候选人曹国春先生因工作变动原因无法担任本公司监事职务，向公司监事会提出辞职申请。经六届十一次监事会会议审议，接受大股东推荐徐舒艺先生为公司第六届监事会监事候选人。（公告见 2008 年 2 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

3、董事长、总经理王克昕先生辞去公司总经理职务。经六届二十三次董事会会议审议，聘任王鲁锋先生为公司总经理。聘任南国良女士、王金水先生、蒋伟诚先生为公司副总经理。（公告见 2008 年 3 月 8 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

4、经公司 2008 年第一次临时股东大会审议，选举余曾培先生、徐愈富先生为公司第六届董事会董事。选举徐舒艺先生为公司第六届监事会监事（公告见 2008 年 3 月 15 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

5、经六届十二次监事会会议审议，选举徐舒艺先生为公司第六届监事会主席。（公告见 2008 年 3 月 18 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

6、鉴于 2008 年初公司进行了机构调整，根据 2008 年 5 月 30 日本公司职工代表大会决议，韩玉琦女士不再担任公司第六届监事会职工监事，由王燕东先生出任公司第六届监事会职工监事。

7、监事石俊奇先生因个人原因于 2009 年 4 月 2 日向公司监事会提交了辞呈，根据有关规定，该辞职书自送达公司时生效。公司监事会对石俊奇先生担任监事期间为公司所作贡献表示感谢。（公告见 2009 年 4 月 4 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

（六）公司员工情况：

截止 2008 年 12 月 31 日，公司员工总数为 288 人，其中：生产人员 137 人，销售人员 18 人，技术人员 73 人，财务人员 19 人，行政人员 34 人。其中具有博士学位 2 人，硕士学历 17 人，学士学历 48 人。公司需承担费用的离退休职工为 0 人。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司自上市以来，一直严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求，以《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件为依据，建立健全公司法人治理结构，公司“三会”和经营班子人员各自权责明确，运作规范。公司的实际治理状况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。

本报告期，公司继续健全内控制度，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《公司章程》等法规、制度的规定，并结合公司实际情况修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》，并制订了《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》等一系列内部管理制度。2008 年度，本公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

根据《上市公司治理准则》、《关于设立审计委员会和薪酬与考核委员会的通知》（深证局公司字（2008）18 号）及其他有关规定，经公司六届二十一次会议审议通过了《关于设立董事会专门委员会及聘任第六届董事会专门委员会委员的议案》设立董事会专门委员会，即董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会。同时还审议通过了《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》。目前董事会各专业委员会在公司内部治理中发挥着重要作用。

报告期内，公司在巩固2007年公司治理专项活动成果的基础上，继续深入推进公司治理专项活动，进一步增强了规范运作意识，提高了公司治理水平。同时，对照中国证券监督管理委员会公告【2008】27号文和深圳证监局深证局公司字（2008）62号文的要求，对公司治理、内部控制、信息披露等方面的工作进行了更详细的梳理，针对发现的问题积极整改。详细情况见公司刊登于2008年7月19日的巨潮资讯www.cninfo.com.cn和《证券时报》上的《深圳中国农大科技股份有限公司关于公司专项治理活动的整改情况报告》。

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制度落实，确保公司健康发展。

二、独立董事履行职责情况

公司现有三名独立董事，均通过监管机构培训取得了独立董事任职资格。独立董事占董事会成员总数的三分之一，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

独立董事任职以来能够按照法律法规的要求，履行所赋予的职责和义务。他们以认真负责的态度积极参加公司董事会及股东大会会议，参与公司重大事项决策，就公司人事任免、关联交易、重要合同等重大事项进行了独立审核，并出具书面的独立董事意见，维护公司整体利益，关注中小股东合法权益。报告期内，公司三位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：

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	8	7	1	0
毛宝弟	8	8	0	0
潘玲曼	8	7	1	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。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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

公司已根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，对公司内部控制的有效性进行了审议评估，并出具了《公司内部控制自我评价报告》。详见公司2008年4月11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内部控制自我评价报告》。

该报告已经公司董事会审议通过，公司监事会和独立董事发表意见如下：

1、公司监事会对《公司内部控制自我评价报告》的意见

(1) 公司认真领会财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立健全了相应的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和风险控制，确保公司资产的安全完整。

(2) 公司已建立较完善的内部控制组织机构，运转有效，保证了公司完善内部控制所进行的重点活动执行和监督。

(3) 报告期内，公司不存在违反财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，客观反映了公司内部控制的实际情况。

2、公司独立董事对公司《内部控制自我评价报告》的意见

报告期内，公司董事会认真修订、制订了一系列公司管理制度，进一步完善公司内部控制制度。目前，公司内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，公司各项业务活动均能按照相关制度的规定进行。我们认为，公司对子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的内部控制严格、充分、有效，符合公司实际情况，能够保证公司经营管理的正常进行。公司《内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。

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：

1、公司于 2008 年 3 月 14 日在北京市海淀区清华东路 17 号中国农业大学东校区五号楼会议室召开了 2008 年第一次临时股东大会。本次股东大会决议公告刊登在 2008 年 3 月 15 日《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、公司于 2008 年 5 月 15 日在公司总部会议室召开了 2007 年年度股东大会。本次股东大会决议公告刊登在 2008 年 5 月 16 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）2008 年公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

受宏观经济和行业景气度的影响，2008年公司的生产经营面临较严重的经营困难。公司仍以生物制药生产销售和房地产开发经营为主业，根据市场环境和公司自身实际情况，确定业务发展步骤，配置资源，增收节支。面对市场竞争进一步加剧，原材料价格持续上涨、制造成本持续攀升等异常严峻的经营形势，公司营业利润大幅度下降。受国际国内等多种复杂因素影响，2008 年的房地产行业深度调整，成交量急剧萎缩。公司现有项目定位于高档楼盘，消费需求减少，出现了较大的销售困难，从而导致公司全年亏损。

2008 年度公司实现营业务收入 43,314,824.87 元，比去年同期增长 7%；利润总额 -10,361,954.32 元，比去年同期亏损增加 15.40%；实现归属于上市公司股东的净利润 -11,122,440.62 元，比去年同期亏损增加 20.02%。

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

公司主营业务包括房地产开发和销售、生物制药的研发与销售。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 增减 (%)	营业利润率比上年增 减 (%)
生物医药	3651.38	1940.87	46.85	10.44	-7.83	29.03
物业管理	248.41	169.71	31.68	-1.84	-15.88	56.25
软件收入	249.18	151.65	39.14	-38.45	16.72	-42.36
其他	182.52	45.36	75.15	125.44	27.38	34.16
其中:关联交易	0	0	0	0	0	0
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（%）
克林霉素磷酸酯	1,941	1,050	45.90	32.51	29.75	2.56
门冬氨酸钾镁	484	265	45.25	88.89	67.90	17.87
三磷酸腺苷二氯化镁	282	145	48.58	64.75	92.13	-13.18
水溶性维生素	96	101	-5.21	-72.97	-62.60	-120.83
环磷腺苷葡胺	62	51	17.74	-78.94	-72.46	-50.95
其中:关联交易	0	0	0	0	0	0
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	77.99	-80.73
华东地区	44.28	230.01
华南地区	3919.33	14.43
华北地区	265.57	31.68
减：分部间抵销		

变动原因：华中地区 2008 年度营业收入比 2007 年度下降较大，主要原因为 2008 年度本公司之子公司武汉北大高科软件有限公司本期在华中地区的营业收入下降。华东地区营业收入比 2007 年增长较大，主要原因为 2007 年的基数较小。

（2）报告期内公司主营业务较前一报告期未发生变化。

本公司之子公司江苏国农置业有限公司开发的房地产项目在 2008 年未能实现销售，现仍然是制药业务为主。

（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 10,590,596.01 元，占年度采购总额的比例为 58%。

公司向前五名客户销售额合计 22,837,045.38 元，占公司全年销售总额的比例为 52.72%。

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
	2008 年	2007 年	期末	期初		

其他应收款	1012.07	1968.25	6.03%	11.59%	-48.58	主要是本公司及子公司2008年催收清理旧欠及计提坏账准备所致。
存货	4472.12	3155.60	26.65%	18.58%	41.72	主要是因为子公司国农置业公司在江苏海门开发的房地产项目一期已经封顶。

(2) 费用构成变化情况

单位：万元

项 目	2008 年	2007 年	同比增减 (%)	变动原因
营业税金及附加	67.50	55.21	22.26	当期销售收入增长所致
销售费用	559.25	340.46	64.26	当期销售增长及房地产预售致销售费用增加。
管理费用	1623.66	1560.85	4.02	人工成本上涨
财务费用	125.69	112.75	11.47	银行贷款利率上升
资产减值损失	666.35	439.01	51.78	按会计政策计提坏账准备较多
投资收益	-16.23	-25.57	36.50	按新准则调整非同一控制下企业合并原股权投资差额摊销
所得税费用	112.22	102.29	9.71	子公司盈利及房地产业务预售
营业利润	-1034.79	-961.95	-7.57	当期营业状况未得好转
利润总额	-1036.20	-897.91	-15.40	
归属母公司所有者的净利润	-1112.24	-926.73	-20.02	

4、报告期内公司现金流量构成情况

单位：万元

项 目	2008 年度	2007 年度	同比增减 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	142.83	-695.21	120.54	见备注
投资活动产生的现金流量净额	-2790.68	2294.28	-221.64	见备注
筹资活动产生的现金净额	-258.71	-966.51	73.23	见备注

注：

经营活动产生的现金净流量较上年增加 120.54%，主要为本公司子公司北京国农置业公司的回龙观项目已接近收尾，上年大量的代收代付购房款项现本期只有少量发生，对本期经营活动产生的现金净流量影响较大。

投资活动产生的现金净流量较上年减少 221.64%，主要是因为如下两因素影响：（1）上年子公司山东华泰制药收回合作购地款项 2600 万元，而本期没有；（2）本年度公司对茂

名力拓投资 2400 万元。

筹资活动产生的现金净流量增加 73.23%，主要是因为上期本公司子公司山东华泰制药压缩贷款规模，偿还贷款本金及利息，而本期则该因素影响较小。

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。依托中国农业大学背景资源，发挥自身优势，进行业务开展。同时承担中国农业大学科技园发展中心在南方地区农业科技园的投资建设工作。报告期内，国农置业公司主要是江苏崇明岛房地产项目的开发及农业项目的投资。截止 2008 年 12 月 31 日净资产 1205 万元，实现净利润-889.03 万元。

(2) 山东北大高科华泰制药有限公司，注册资本人民币 4000 万元元，主要从事药品的生产，是本公司生物医药的重要生产基地，山东公司目前有 16 个品种、26 个规格的生化医药产品。报告期内，山东华泰公司在国家实施全方位监管，企业经营盈利空间受能源、原材料成本及药品价格持续下降多重因素压缩的形势下，公司坚持“精细高效、特色发展”的经营方针，适时调整运营策略，截止 2008 年 12 月 31 日，该公司营业收入 3761.35 万元，净资产 5363.62 万元，实现净利润-272.93 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，武汉软件公司继续执行以项目为单位的管理模式，侧重在细化项目组内部管理上下功夫，各项业务发展正处于上升通道。截止 2008 年 12 月 31 日该公司营业收入 249.18 万元，净资产-361.51 万元，实现净利润 -177.73 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。2008 年国家对矿产资源投资政策收紧，原拟投资的矿产品项目目前没有进展。截目 2008 年 12 月 31 日该公司总资产 5,022.41 万元，实现净利润 17.09 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：

房地产继续为公司主营产业，目前国内房地产行业仍面临严峻的形势。公司在崇明岛的房地产项目一期已基本完工，但受大形势影响，销售极为困难。在机遇与挑战共存的环境中，公司将灵活应对，利用优势加快发展。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、新型建材设施的使用、营销手段创新等多个开发环节研发，优化开发管理流程，确保项目开发的质量、进度，控制成本，提高开发项目综合利润，提升公司在房地产业综合竞争能力。

国家规范医药行业发展的政策法规，抬高了行业门槛，加速了行业洗牌；药品的消费需求、临床使用、品种结构升级、终端需求变化正逐步向上游传递；部分央企加速并购重组地方医药企业，医药同行持续加大对医药商业的投资，标杆企业销售规模和增长速度加快，代理商业务经营模式变化，并购重组及外资加入等等因素，使得医药市场竞争更为激烈，公司市场份额增长压力增大。

公司将关注行业动向，掌控重点市场，把握先机；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。同时继续严格按照国家有关药品生产、流通等领域的法律法规要求，做好药品生产和流通的质量管理，继续保持在产品质量和安全方面的优势。

2、2009 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)采用“自主研发、合同制研究”模式。整合内外部资源、完善营销运营模式、实施降本增效新举措。

(5)实现成本控制转型，通过技术管理创新、服务增值，降本增效。产品工艺技术改造与

提高质量标准，服务促进产品增值。

(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：

公司目前暂无重大固定资产投资项目和资本支出计划，公司未来发展经营活动所需要的资金将主要通过公司自筹资金（加大力度收回应收账款、其他应收款）和获得银行贷款、争取政府科技补贴贷款、合作开发等融资方式解决。

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：

受国际金融危机的影响，大环境恶劣。不断恶化的信用环境，上下游客户抵御风险能力会直接影响公司资金安全，隐性经营成本的风险在放大。

2008年下半年国家开始对房地产行业采取一系列偏暖的调控政策，这些措施对刺激需求，提高市场购买力和提升行业信心具有一定的积极作用。但随着全球金融危机的不断扩大和深入，在国际经济环境没有明显改善的环境下，2009年国内房地产行业仍将面临严峻的形势。同时公司目前资本规模较小，公司对运营资金的需求进一步加大。加之开发周期较长，投资大，受外部因素影响大等特点，可能会产生质量、进度无法按计划完成等情况，会对公司整体经营产生影响。因此公司加强内部管理，强化成本控制，提升公司的整体运作能力；争取保持稳健发展，在行业调整过程中不断寻求新的发展机会。

国家对抗生素药品使用的进一步规范和限制，多次调整药品价格，生产物料不断涨价，带来生产成本的上升；而产能增加、生产线改造、GMP认证等对资金需求的增加，都使公司面临的市场竞争格局更加激烈。公司将关注政策的变化，加强库存管理，从人员、生产、采购、质量等全方位进行工业成本管理，保证原料质量，提高人均效能，减少物耗。

二、报告期内的投资情况

1、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。

2、非募集资金投资的项目、进度和收益情况：

为进一步拓宽优化公司对外投资渠道，配合今后公司主营地产项目搭建崭新平台，本公司于2008年1月31日经第六届二十一次董事会审议通过，在北京与茂名力拓产品有限公

司（以下简称“茂名力拓”）签订《关于成立茂名力拓投资有限公司协议》，共同组建茂名力拓投资有限公司，公司注册资本 5000 万元，本公司认缴的出资额为 2400 万元，占投资公司注册资本的 48%。本公司本次对外投资不构成关联交易（公告见 2008 年 2 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）。该项目因国家对矿产品资源投资的限制，项目进展较慢，自投资日起至本年末，为公司贡献的净利润为 82,031.91 元。

三、会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正情况

报告期内，公司没有进行会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正。

四、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会召开情况

2008 年本公司董事会共召开 8 次会议，具体情况如下：

（1）2008 年 1 月 31 日召开第六届董事会第二十一次会议，本次董事会决议公告刊登在 2008 年 2 月 1 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（2）2008 年 2 月 27 日召开第六届董事会第二十二次会议，本次董事会决议公告刊登在 2008 年 2 月 28 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（3）2008 年 3 月 7 日召开第六届董事会第二十三次会议，本次董事会决议公告刊登在 2008 年 3 月 8 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（4）2008 年 4 月 22 日召开第六届董事会第二十四次会议，本次董事会决议公告刊登在 2008 年 4 月 24 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（5）2008 年 4 月 30 日以通讯方式召开第六届董事会临时会议，同意控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司进行 2007 年度分红的议案。

（6）2008 年 7 月 17 日召开第六届董事会第二十五次会议，本次董事会决议公告刊登在 2008 年 7 月 19 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（7）2008 年 8 月 18 日召开第六届董事会第二十六次会议，本次董事会决议公告刊登在 2008 年 8 月 20 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（8）2008 年 10 月 23 日召开第六届董事会第二十七次会议，本次董事会审议并通过了《公司二〇〇八年第三季度报告》。第三季度报告全文刊登在 2008 年 10 月 25 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况：

①根据 2007 年年度股东大会通过的决议，公司 2007 年末进行利润分配和公积金转增股本。

②公司 2008 年第一次临时股东大会选举余曾培先生、徐愈富先生为公司第六届董事会董事，选举徐舒艺先生为公司第六届监事会监事，相关人员已经到任。

3、董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

董事会审计委员会成立以来，协助董事会认真履行职责，做到事前审核、专业审计。本期的主要工作有：

1) 审查公司内部控制制度的建立健全及执行情况

本报告期，公司继续完善公司内部控制制度，制定了《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》等制度。董事会审计委员会对公司内控制度进行了认真审核，认为公司的内控制度已基本建立健全，符合有关法律法规的要求。公司内部控制制度能够得到有效执行。

2) 审查公司的重大事项及其披露

报告期内，董事会审计委员会审核了《关于变更会计师事务所的议案》、《深圳中国农大科技股份有限公司2007年年度报告》全文及摘要、《深圳中国农大科技股份有限公司2008年半年度报告》全文及摘要，并出具了相关审核意见。

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

3) 2008年年报相关工作

2008 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：

A、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 2008 年年报审计工作时间安排。

B、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 2008 年度财务报表的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，所包含的信息基本反映公司 2008 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 2008 年度的财务报表审计工作。

C、事务所正式进场审计，加强与年审注册会计师沟通。

年审注册会计师进场后，委员会对审计工作密切关注，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。

D、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，审计委员会认为中磊会计师事务所有限责任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 2008 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 2008 年年度报告。

E、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) 《2008 年财务审计报告》；2) 《关于中磊会计师事务所有限责任公司从事本年度审计工作的总结报告》；3) 《关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2009 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。

4、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 2008 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、2008 年利润分配预案：

经中磊会计师事务所有限责任公司审计，公司 2008 年度实现净利润人民币 -11,122,440.62 元，本年度可供股东分配利润为-37,197,126.42 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 2008 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。

公司过去三年现金分红情况：

单位：元

分红年度	现金分红金额	分红年度净利润	现金分红与当年利润比率
2005 年	0	-13,577,008.63	-
2006 年	0	698,896.04	-
2007 年	0	-9,267,271.29	-

六、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，结合中磊会计师事务所有限责任公司为公司出具的 2008 年年度审计报告，我们认为，截至 2008 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：肖梓仁、毛宝弟、潘玲曼

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六次监事会会议，会议情况如下：

1、公司第六届监事会第十一次会议于 2008 年 1 月 31 日上午以通讯方式召开，会议审议通过了《深圳中国农大科技股份有限公司关于深圳证监局巡检问题的整改报告》；《关于提名徐舒艺先生为第六届监事会监事候选人的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2008 年 2 月 1 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十二次会议于 2008 年 3 月 14 日下午在北京海淀区清华东路 17 号中国农业大学东校区五号楼会议室召开，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2008 年 3 月 18 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、公司第六届监事会第十三次会议于 2008 年 4 月 22 日上午在北京海淀区清华东路 17 号中国农业大学东校区五号楼会议室召开，会议审议通过《公司 2007 年度监事会工作报告》、《公司 2007 年度报告及年度报告摘要》、《对公司 2007 年度运作情况、经营决策进行了监督、审查，并就有关情况发表意见》。本次监事会决议公告刊登在 2008 年 4 月 24 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

4、公司第六届监事会第十四次会议于 2008 年 7 月 17 日下午以通讯方式召开，会议审议通过了《深圳中国农大科技股份有限公司资金占用自查自纠报告和整改计划》。自查自纠报告和整改计划全文公告刊登在 2008 年 7 月 19 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

5、公司第六届监事会第十五次会议于 2008 年 8 月 18 日上午以通讯方式召开，会议审议通过了《公司 2008 年半年度报告及摘要》。半年度报告全文刊登在 2008 年 8 月 20 日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

6、公司第六届监事会第十六次会议于 2008 年 10 月 23 日下午以通讯方式召开，会议审议通过了《公司 2008 年第三季度报告》。季报全文刊登在 2008 年 10 月 25 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

2008 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

2008 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、检查公司财务的情况

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 2008 年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司监事会认为，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。

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组相关事项。

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）报告期内公司与关联方无债权（债务）往来事项。

1、本公司之子公司北京国农置业有限公司因中国农业大学的“回龙观教工住宅项目”与中国农业大学、北京东方风景园林工程有限公司在 2005 年 12 月和 2006 年 11 月发生资金往来，截至 2008 年 12 月 31 日北京国农置业有限公司应收北京东方风景园林工程有限公司往来款项余额为人民币 1220 万元。“回龙观教工住宅项目”在 2007 年已经陆续完成教职工的入伙入住工作，但是东方园林与国农置业、中国农大仍未结清该笔款项。由于在“回龙观教工住宅项目”上本公司与东方园林公司同受中国农业大学的控制，东方园林公司应付本公司的该笔款项形成了对本公司的经营性占用资金。

北京东方风景园林工程有限公司是由北京东方畅想建筑设计有限公司、北京东方建设科技咨询有限公司分别出资人民币 20 万元、80 万元共同投资设立的有限责任公司。公司成立于 2004 年 1 月 16 日，注册资本人民币 100 万元，法定代表人彭高军。公司主要经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。其实际控制人是严惠、彭高军等九位自然人。

2、资金占用解决情况：

1)、大股东及关联方资金占用情况：

单位：（人民币）万元

大股东及其附属企业 非经营性占用上市公司资金的余额			报告期 清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间 （月份）
2008年1月1日	年内发生额	2008年12月31日				
124.88	-124.88	0.00	124.88	现金清偿	124.88	2008年5月
100	-100	0.00	100	现金清偿	100	2008年6月
大股东及其附属企业 非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明			2006年公司代大股东深圳中农大科技投资有限公司支付因股改发生相关股改费用人民币124.88万元，由于大股东未及时偿还该笔款项，形成对本公司非经营性占用资金。2008年5月14日，大股东用现金方式偿还了该笔占用款项。			
			公司控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司之小股东山东省蓬莱市仙阁总公司因经营需要于2007年1月份向山东华泰借款人民币100万元，因资金调配问题未及时归还，从而形成非经营性占用资金。2008年6月12日，蓬莱仙阁总公司用现金方式偿还了该笔占用款项。			

除此以外，公司不存在大股东及其关联方非经营性占用上市公司资金，以及通过非公允交易方式变相占用上市公司资金的问题；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

2)、原控股子公司资金占用情况：

原控股子公司北京北大高科指纹技术有限公司由于经营需要，向公司控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司借款人民币352.70万元；2002年至2005年原控股子公司深圳北大高科指纹技术有限公司部分生产费用由本公司代为垫付，截止2005年底尚欠人民币5万元。2008年11月10日深圳北大高科指纹技术有限公司用现金方式偿还了该笔欠款；截止2008年12月30日，北京北大高科指纹技术有限公司按偿还计划用现金方式偿还了山东北大高科华泰制药有限公司人民币250万元。

公司控股子公司武汉北大高科软件有限公司于2007年与原控股子公司北京北大高科指纹技术有限公司合作承接项目，其中软件部分分包给武汉北大高科软件公司负责完成。2007年结算项目款武汉北大高科软件公司应分得137.73万元，实际收到40万元，从而形成对北京

北大高科指纹技术有限公司应收账款余额 97.73 万元。

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、中农大科技投资、中农大孵化器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及本公司实际控制人北京中农大科技企业孵化器有限公司在收购本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。该承诺事项在报告期内得到了履行。

2、关于股权分置改革事项：

（1）在本公司股权分置改革方案中，公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司作出承诺：

①参加本次股权分置改革非流通股股东承诺遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

②除法定最低承诺外，中农大投资还作出如下特别承诺：

a、如果发生下述情况之一（以先发生的情况为准），将追加送股一次（股份追送完成后，此承诺自动失效）：（1）根据公司 2006 年经审计的年度财务报告，如果公司 2006 年每股收益低于 0.10 元/股；（2）以国农科技 2006 年经审计的财务报告为基数，2007 年、2008 连续两年任何一年经审计的净利润增长率低于 20%；（3）公司 2006 年度、2007 年度或 2008 年度财务报告被出具除标准无保留意见之外的审计报告。

当上述追加送股安排条件触发时，中农大投资将向追加送股股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排，追加送股总数为 2,082,861 股。

b、对未明确表示同意的非流通股股东，在国农科技实施本次股权分置改革方案时，中农大投资将先行代为垫付。代为垫付后，尚未明确表示其是否同意参与本次股权分置改革的非流通股股东所持股份如上市流通，应当向中农大投资偿还代为垫付的股份及利息，或者取得中农大投资的书面同意。

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，公司大股东深圳中农大科技投资有限公司追送对价 2,082,861 股。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。公司的股本结构发生变化（详情见 2007 年 5 月 28 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的“深圳中国农大科技股份有限公司关于股改追送对价方案实施完毕有关交易事项的提示性公告”）。

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 93513 股，并办理过户完毕。控股股东深圳中农大科技投资有限公司的控股比例由 25.96%增至 26.08%。

九、聘任会计师事务所及支付报酬情况

鉴于原担任本公司审计单位的深圳市鹏城会计师事务所有限公司因自身原因，不能继续担任本公司审计工作，根据《公司章程》和《董事会审计委员会实施细则》相关规定，由董事会审计委员会提议，经公司六届二十二次董事会会议审议，并经 2008 年第一次临时股东大会审议通过，聘任中磊会计师事务所有限责任公司担任本公司 2007 年度财务审计机构。审计费用为人民币叁拾万元（¥300,000.00 元），公司另承担审计人员的食宿费用。

2008 年 5 月 15 日，公司 2007 年年度股东大会通过了《关于续聘中磊会计师事务所

限责任公司的议案》，继续聘任中磊会计师事务所有限责任公司为本公司 2008 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食宿费用。

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。

十一、其他重要事项

1、深圳证监局巡检整改进展情况

深圳证监局于 2007 年 10 月 30 日至 11 月 11 日对我公司进行了现场巡检，本公司对检查给予了高度重视和全方位配合。2008 年 1 月 9 日本公司在收到深圳证券监督管理局出具的深证局发[2007]133 号《关于要求深圳中国农大科技股份有限公司限期整改的通知》（以下简称“整改通知”）后，立即组织董事、监事和高管人员认真学习《整改通知》，针对巡检中指出的问题，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，逐条对照，认真整改，制定了《深圳中国农大科技股份有限公司关于巡检问题的整改报告》，提交 2008 年 1 月 31 日召开的第六届董事会第二十一次会议及第六届监事会第十一次会议审议通过，并及时公告（详见 2008 年 2 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）。

随后，在董事长亲自领导下，根据整改方案逐项整改，责任落实到具体的职能部门和个人。我公司严格按照证监局的要求，按照整改方案将问题逐条落实，在规定的时间内完成了整改。

本次巡检，切实提高了公司治理水平，今后的工作中将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规要求，进一步健全公司治理、规范公司运作、保证重大信息的及时披露。同时，公司董事会将要求公司董事、监事、高级管理人员加强专业学习，进一步提升对上市公司规范运作和监管责任的认识，认真履行诚信、勤勉尽责义务。公司董事会表示，今后将严格遵守监管部门的要求，进一步强化经营管理，规范运作、提高公司信息披露的水平和质量，确保公司持续健康稳定的发展，给广大股东更好的回报。

2、公司根据《中国证券监督管理委员会公告发布【2008】27 号》及深圳证监局《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》（深证局公司字[2008]62 号）文件精神

神，结合 2007 年 10 月 25 日，公司六届二十次董事会审议通过《公司治理专项活动整改总结报告》的落实情况及整改效果重新进行了深入自查，并针对尚存在的问题和需持续性改进的问题确定了下一步的改进计划，公司于 2008 年 7 月 17 日召开了第六届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《公司治理专项活动的整改情况报告》。（公告见 2008 年 7 月 19 日《证券时报》）

3、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。（公告见 2008 年 8 月 26 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

4、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。

5、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。

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
关于大股东股权变更的提示性公告	2008. 1. 4	证券时报、巨潮资讯网
关于股东股份减持的公告	2008. 1. 4	证券时报、巨潮资讯网
六届二十一次董事会决议公告	2008. 2. 1	证券时报、巨潮资讯网
六届十一次监事会决议公告	2008. 2. 1	证券时报、巨潮资讯网
关于深圳证监局巡检问题的整改报告	2008. 2. 1	证券时报、巨潮资讯网
关于召开 2008 年第一次临时股东大会的公告	2008. 2. 1	证券时报、巨潮资讯网
对外投资公告	2008. 2. 1	证券时报、巨潮资讯网
六届二十二次董事会决议公告	2008. 2. 28	证券时报、巨潮资讯网
六届二十三次董事会决议公告	2008. 3. 8	证券时报、巨潮资讯网
2008 年第一次临时股东大会公告	2008. 3. 15	证券时报、巨潮资讯网
六届十二次监事会决议公告	2008. 3. 18	证券时报、巨潮资讯网
公司 2007 年度业绩快报	2008. 4. 15	证券时报、巨潮资讯网
2007 年度报告摘要	2008. 4. 24	证券时报、巨潮资讯网
六届二十四次董事会决议公告	2008. 4. 24	证券时报、巨潮资讯网
六届十三次监事会决议公告	2008. 4. 24	证券时报、巨潮资讯网
召开 2007 年年度股东大会的通知	2008. 4. 24	证券时报、巨潮资讯网
公司 2008 年第一季度报告	2008. 4. 24	证券时报、巨潮资讯网
2007 年年度股东大会公告	2008. 5. 16	证券时报、巨潮资讯网
六届二十五次董事会决议公告	2008. 7. 19	证券时报、巨潮资讯网
关于公司治理专项活动的整改报告	2008. 7. 19	证券时报、巨潮资讯网

2008 年半年度业绩预告公告	2008. 7. 19	证券时报、巨潮资讯网
关于实际控制人可能发生变更的提示性公告	2008. 8. 19	证券时报、巨潮资讯网
六届二十六次董事会决议公告	2008. 8. 20	证券时报、巨潮资讯网
2008 年半年度报告	2008. 8. 20	证券时报、巨潮资讯网
2008 年三季度业绩预告公告	2008. 8. 20	证券时报、巨潮资讯网
关于股改有限售条件流通股解除限售的提示性公告	2008. 8. 26	证券时报、巨潮资讯网
2008 年第三季度报告	2008. 10. 25	证券时报、巨潮资讯网

第十一节 财务报告

（一）审计报告

审计报告

中磊审字[2009]第 0079 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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 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 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：刘汉

中国注册会计师：李丽颖

中国 北京

2009 年 4 月 16 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

2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	32,677,907.43	950,374.49	61,743,562.91	1,614,842.29
交易性金融资产					
应收票据	2				
应收账款	3	4,995,475.82	11,718.45	7,229,632.43	32,025.83
预付款项	4	2,167,170.83	33,250.00	1,067,455.13	35,000.00
其他应收款	5	10,120,665.71	38,566,314.75	19,682,545.86	39,376,143.79
存货	6	44,721,158.08		31,555,901.63	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		94,682,377.87	39,561,657.69	121,279,097.96	41,058,011.91
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		24,082,037.91	80,160,819.46		55,305,724.06
投资性房地产	7	1,540,395.99	1,540,395.99	1,758,357.15	1,758,357.15
固定资产	8	28,851,673.39	1,026,116.40	30,411,367.78	1,179,697.07
在建工程	9	572,807.75		978,588.16	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
无形资产	10	13,179,888.17		12,181,733.60	
开发支出					
商誉	11	912,043.01		912,043.01	
长期待摊费用		1,943,666.67			
递延所得税资产	12				
其他非流动资产	13	2,045,694.48		2,301,406.29	
非流动资产合计		73,128,207.37	82,727,331.85	48,543,495.99	58,243,778.28
资产总计		167,810,585.24	122,288,989.54	169,822,593.95	99,301,790.19

法定代表人：王克昕

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）

2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	15	16,500,000.00		16,500,000.00	
应付票据					
应付账款	16	14,460,094.23		3,704,771.15	
预收款项	17	7,767,814.40		9,631,510.81	
应付职工薪酬	18	1,157,569.32	484,192.36	987,157.76	543,033.59
应交税费	19	2,077,767.11	70,436.78	1,272,783.02	58,129.52
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	20	29,752,737.51	46,080,770.54	29,127,577.05	22,517,511.56
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		71,928,140.15	46,847,557.26	61,435,957.37	23,330,832.25
非流动负债：					
长期借款					
长期应付款	21	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00
专项应付款	22	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		10,600,000.00	10,600,000.00	10,600,000.00	10,600,000.00
负债合计		82,528,140.15	57,447,557.26	72,035,957.37	33,930,832.25
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	23	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00
资本公积	24	3,336,637.48	954,087.25	3,336,637.48	954,087.25
减：库存股					
盈余公积	25	11,066,429.89	8,518,352.08	11,066,429.89	8,518,352.08
未分配利润	26	-37,197,126.42	-28,607,691.05	-26,074,685.80	-28,078,165.39
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		61,182,624.95	64,841,432.28	72,305,065.57	65,370,957.94
少数股东权益		24,099,820.14		25,481,571.01	
所有者权益合计		85,282,445.09	64,841,432.28	97,786,636.58	65,370,957.94
负债和所有者权益总计		167,810,585.24	122,288,989.54	169,822,593.95	99,301,790.19

法定代表人：王克昕

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

2008 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2008 年度		2007 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		43,314,824.87	482,946.65	40,449,541.51	529,132.80
其中：营业收入	27	43,314,824.87	482,946.65	40,449,541.51	529,132.80
利息收入					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		53,500,425.67	4,228,680.46	49,813,351.05	5,957,474.04
其中：营业成本	27	23,075,946.97	243,074.43	24,730,508.86	245,476.08
利息支出					
手续费及佣金支出					
营业税金及附加	28	675,037.38	8,400.00	552,065.52	10,250.55
销售费用		5,592,507.92	2,100.00	3,404,677.51	
管理费用		16,236,569.57	3,977,422.15	15,608,519.27	6,049,253.32
财务费用	29	1,256,877.14	-12,810.26	1,127,523.96	-331,713.59
资产减值损失		6,663,486.69	10,494.14	4,390,055.93	-15,792.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	30	-162,268.42	3,235,095.40	-255,711.81	1,146,985.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,347,869.22	-510,638.41	-9,619,521.35	-4,281,355.32
加：营业外收入	31	83,539.46		922,039.00	393,120.00
减：营业外支出	32	97,624.57	18,887.25	281,602.16	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,361,954.33	-529,525.66	-8,979,084.51	-3,888,235.32
减：所得税费用	33	1,122,237.16		1,022,886.03	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,484,191.49	-529,525.66	-10,001,970.54	-3,888,235.32
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		-11,122,440.62		-9,267,271.29	-3,888,235.32
少数股东损益		-361,750.87		-734,699.25	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	34	-0.1324		-0.1104	
（二）稀释每股收益	34	-0.1324		-0.1104	

法定代表人：王克昕

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

2008 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	63,623,516.08	503,459.15	52,647,804.19	496,783.48
收到的税费返还	36,400.00		500,340.47	393,120.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,921,095.81	26,741,367.76	56,882,809.73	5,909,993.01
经营活动现金流入小计	81,581,011.89	27,244,826.91	110,030,954.39	6,799,896.49
购买商品、接受劳务支付的现金	36,629,893.15		33,653,495.10	10,766,705.64
支付给职工以及为职工支付的现金	11,924,836.24	2,290,100.78	9,077,598.48	1,934,454.31
支付的各项税费	5,229,356.27	216,324.81	8,687,637.33	644,406.01
支付其他与经营活动有关的现金	26,368,628.05	1,397,339.12	65,564,379.78	445,931.20
经营活动现金流出小计	80,152,713.71	3,903,764.71	116,983,110.69	13,791,497.16
经营活动产生的现金流量净额	1,428,298.18	23,341,062.20	-6,952,156.30	-6,991,600.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	100,000.00			
取得投资收益收到的现金	11,405.48			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,450.00	5,000.00	35,365.20	
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			26,000,000.00	
投资活动现金流入小计	141,855.48	5,000.00	26,035,365.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,978,699.35	10,530.00	3,092,508.21	11,740.00
投资支付的现金	70,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,000,000.00	24,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	28,048,699.35	24,010,530.00	3,092,508.21	11,740.00
投资活动产生的现金流量净额	-27,906,843.87	-24,005,530.00	22,942,856.99	-11,740.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	21,500,000.00		16,500,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			36,343.66	36,343.66
筹资活动现金流入小计	21,500,000.00		16,536,343.66	36,343.66
偿还债务支付的现金	21,500,000.00		24,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,587,109.79		1,754,006.49	

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			47,484.98	47,484.98
筹资活动现金流出小计	24,087,109.79		26,201,491.47	47,484.98
筹资活动产生的现金流量净额	-2,587,109.79		-9,665,147.81	-11,141.32
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	-29,065,655.48	-664,467.80	6,325,552.88	-7,014,481.99
加：期初现金及现金等价物余额	61,743,562.91	1,614,842.29	55,418,010.03	8,629,324.28
六、期末现金及现金等价物余额	32,677,907.43	950,374.49	61,743,562.91	1,614,842.29

法定代表人：王克昕

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
所有者权益变动表

2008 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		-26,074,685.80		25,481,571.01	97,786,636.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年年初余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-26,074,685.80		25,481,571.01	97,786,636.58
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）						-11,122,440.62		-1,381,750.87	-12,504,191.49
（一）净利润						-11,122,440.62		-361,750.87	-11,484,191.49
（二）直接计入所有者权益的利得 和损失									
1．可供出售金融资产公允价值变 动净额									
2．权益法下被投资单位其他所有 者权益变动的影响									
3．与计入所有者权益项目相关的 所得税影响									
4．其他									
上述（一）和（二）小计						-11,122,440.62		-361,750.87	-11,484,191.49
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金 额									
3．其他									
（四）利润分配								-1,020,000.00	-1,020,000.00
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								-1,020,000.00	-1,020,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-37,197,126.42		24,099,820.14	85,282,445.09

法定代表人：王克昕

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
所有者权益变动表

2007 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	1,338,409.14		11,066,429.89		-10,226,851.70		26,128,096.40	112,282,767.73
加：会计政策变更		1,998,228.34				-6,580,562.81		88,173.86	-4,494,160.61
前期差错更正									
二、本年初余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-16,807,414.51		26,216,270.26	107,788,607.12
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）						-9,267,271.29		-734,699.25	-10,001,970.54
（一）净利润						-9,267,271.29		-734,699.25	-10,001,970.54
（二）直接计入所有者权益的利 得和损失									
1．可供出售金融资产公允价值 变动净额									
2．权益法下被投资单位其他所 有者权益变动的影响									
3．与计入所有者权益项目相关 的所得税影响									
4．其他									
上述（一）和（二）小计						-9,267,271.29		-734,699.25	-10,001,970.54
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的 金额									
3．其他									
（四）利润分配									

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89		-26,074,685.80		25,481,571.01	97,786,636.58

法定代表人：王克听

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	2007-12-31	本期计提额	本期减少		2008-12-31
			转回	转销	
坏账准备	15,362,876.38	5,925,554.14	145,111.84	18,103.40	21,125,215.28
存货跌价准备	2,207,186.91	901,147.79	1,315,973.26		1,792,361.44
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>18,293,454.49</u>	<u>6,826,701.93</u>	<u>1,461,085.10</u>	<u>18,103.40</u>	<u>23,640,967.92</u>

(三) 会计报表附注

深圳中国农大科技股份有限公司

会计报表附注

2008 年 1-12 月

一、企业的基本情况

本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。经营范围为：主营汽车货运、旅客运输、兼营汽车修理、零售汽车配件。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。

1990年成立股份有限公司以来，经相关证券主管部门批准数次向本公司股东分红配股，至报告期末本公司股本为人民币83,976,684.00元。

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，本公司由原“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。经营范围在原基础上增加：食品、饮料、针纺织品、电子产品、日用百货、五金交电、机电设备、仪器仪表、化工原料、建筑材料、车船零配件的批发与零售；货物仓储、船舶维修；经营各类广告业务。

根据招商局蛇口工业区有限公司与深圳中农大科技投资有限公司（原名为深圳市北大高科技投资有限公司）于2000年10月11日、2000年12月28日先后两次签定的两份《股权转让协议书》，深圳中农大科技投资有限公司以现金形式按每股人民币1.31元的价格受让招商局蛇口工业区有限公司持有的本公司31,863,151股国有法人股(占本公司股本总数的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号董事会决议通过修改公司章程的议案，本公司注册名称：中文名称变更为：中文：深圳市北大高科技股份有限公司；英文：SHENZHENPKUHIGH-TECHCO.,LTD，同时本公司经营范围变更为：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）。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本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司的60%股权裁定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。

经深圳中国农大科技股份有限公司2004年年度股东大会审议通过，并报深圳工商行政管理局核准，于2005年7月20日已更名为“深圳中国农大科技股份有限公司”。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”，修改后的公司全称及A股证券简称从2005年8月18日起正式启用。

2006年8月18日，公司实施了“全体非流通股股东向股权分置改革方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东支付10,414,307股股份，即流通股股东每持有10股获付2.5股对价股份”的股权分置改革方案。

2007年5月28日，公司实施了追送对价方案，本公司大股东深圳中农大科技投资有限公司追送对价2,082,861股。

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。

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。

截至2008年12月31日止，公司总股本为83,976,684股，其中有限售条件的流通股13,669,273股，无限售条件股份70,307,411股。有限售条件的流通股包括国有法人持股13,499,773股，其他内资持股169,500股。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表系按财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、《企业会计准则解释第1号》以及其他补充规定等的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、本公司采用的主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本公司在 2007 年以前执行旧《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定，从 2007 年 1 月 1 日起执行中国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的修订后的中华人民共和国《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业性质的非货币性交易、债务重组、投资者投入的非货币性资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计价外，其余项目均以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

外币交易在初始确认时，采用交易当日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币会计报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

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、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

a、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。

b、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。

c、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。

d、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。

e、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

a、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；

b、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。

a、金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②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；

③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；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑧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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观情形。

b、金融资产减值损失的确认与计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

②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。

③应收款项减值损失的计量：资产负债表日对应收款项（包括应收账款和其他应收款）进行减值测试，计提坏账准备。对于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发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，分账龄按比例提取一般性坏账准备，计入当期损益。

各账龄计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	5%
2—3 年	30%
3 年以上	60%

④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。

c、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。

9、存货核算方法

（1）存货的分类

本公司存货分为：非开发产品和房地产开发产品。非开发产品包括原材料、在产品、产成品及库存商品（含受托代销商品、委托代销商品）、委托加工物资、发出商品、周转材料（含低值易耗品、包装物、模板、脚手架等）、消耗性生物资产等；房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发的土地、周转房等。

（2）存货的计价

本公司存货按实际成本计价，除在产品采用实地盘存制外，其他存货采用永续盘存制确定存货数量。购入并已验收入库原材料、辅助材料在取得时以实际成本计价，发出时按加权平均

法计价，产成品发出时亦按加权平均法计价。低值易耗品在领用时一次摊销。

a 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当期损益。

不同类别存货可变现净值的确定依据：

①本公司的产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②本公司需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

a、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。

b、非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买方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。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

c、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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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

a、长期股权投资的核算方法

①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。

②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。

③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。

b、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。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

a 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。

b 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。

c 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。

11、投资性房地产

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法计量。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，应当同时满足下列条件：投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；企业能够从活跃的房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

（1）投资性房地产按照成本进行初始计量：

a、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。

b、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。

c、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公允价值计量。

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。

已经用公允价值计量的投资性房地产，不得从公允价值模型转为成本模型。

12、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、办公家具、工具器具等。

（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残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	10-40 年	9.500--2.375%	5.00%
装修费	5 年	20.00%	0.00%
运输设备	8 年	11.88%	5.00%
机器设备	5-15 年	19.000--6.334%	5.00%
电子设备	5 年	19.00%	5.00%
办公家具	5 年	19.00%	5.00%
工具、器具	5 年	19.00%	5.00%

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。

a、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：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权。
- ③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。
- ④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。
- ⑤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。

b、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。

c、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。

13、在建工程的核算

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本计量，其中包括直接建造及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

14、无形资产的确认与计量

(1) 无形资产的计量

无形资产包括专利技术、非专利技术、商标权、土地使用权等。无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(2) 研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

a、研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及本公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对本公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入本公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

b、开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

本公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入本公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益方式，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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

15、其他资产核算方法

其他资产按实际发生额计价。开办费在公司开始生产经营当月一次性计入当月损益；长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、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：

a、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。

b、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。

c、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。

d、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f、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。

g、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、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

a、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：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b、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。

c、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

a、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。

b、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

18、销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等交易的收入确认方法

（1）商品销售

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、企业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；
- c、收入的金额能够可靠地计量；
- d、相关的经济利益很可能流入企业；
- e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（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：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、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。

19、政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

（1）递延所得税资产的确认

a、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。但是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(或可抵扣亏损)。

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

- 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暂时性差异的应纳税所得额。

在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况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：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 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(或可抵扣亏损)。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

d、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时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财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

五、税项

本公司执行的主要税种、税率如下：

税项	计税基础	税率
增值税	销售收入	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	应纳增值税及营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、18%

六、会计政策、会计估计变更、会计差错或合并财务报表范围变化的影响

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会计差错更正事项。

4、合并范围变化

本公司之子公司江苏国农置业有限公司 2008 年度成立了其全资子公司上海多力投资咨询有限公司，2008 年度公司将其纳入合并范围。

七、企业合并及合并财务报表

1、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（简称北京国农公司）	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	北京市	300		80%	物业管理等	是
江苏国农置业有限公司	江苏海门	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	江苏海门	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	北京市	100		100%	自主选择经营项目开展经营活动	是
上海多力投资咨询有限公司	上海市	10		100%	投资管理、咨询、实业投资等	是

（1）同一控制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（除上海多力投资咨询有限公司外）在合并前后 12 个月内均受中国农业大学最终控制。上海多力投资咨询有限公司属于 2008 年度新设

子公司合并。

(2) 同一控制的实质控制人

上述通过同一控制企业合并取得的子公司，同一控制实质控制人为中国农业大学。

(3) 本公司对北京国农公司投资比例为 99%，北京国农公司持有江苏国农置业有限公司 60%的股权、持有江苏国农农业科技有限公司 80%的股权、持有北京国农物业管理有限公司 80%的股权、持有北京国农资环科技开发有限公司 100%的股权，江苏国农置业有限公司持有上海多力投资咨询有限公司 100%股权。上海多力投资咨询有限公司 2008 年 10 月成立，尚未开始正常经营。

(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	

2、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 (万元)	拥有股权		主营业务	是否合并
			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	4,000	70%	-	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 (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 70%，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。

3、重要子公司少数股东权益相关信息

控股子公司	年初数	本年少数股东损益增减	其他增减	年末余额
武汉北大高科软件有限公司	-735,121.07	-710,905.03		-1,446,026.10
山东北大高科华泰制药有限公司	16,292,064.95	-201,212.09		16,090,852.86
江苏国农置业有限公司	7,884,055.44	-312,622.78		7,571,432.66

八、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2008-12-31			2007-12-31		
	原币		折合人民币	原币		折合人民币
现金	RMB	69,942.69	69,942.69	RMB	86,911.03	86,911.03
	HKD			HKD		
小计			69,942.69			86,911.03
银行存款	RMB	32,607,964.74	32,607,964.74	RMB	61,656,651.88	61,656,651.88
	HKD			HKD		
	USD			USD		
小计			32,607,964.74			61,656,651.88
其他货币资金	RMB			RMB		
小计						
合计			32,677,907.43			61,743,562.91

注：货币资金期末余额较期初减少 29,065,655.48 元(减少比率为 47.07%)，主要原因为本年度公司出资 2400 万元成立茂名力拓投资有限公司。

2、应收账款

(1) 按账龄划分

账龄	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	868,596.82	5.05%	47,327.50	821,269.32
1-2 年	1,847,766.29	10.74%	92,388.31	1,755,377.98
2-3 年	434,800.00	2.53%	130,440.00	304,360.00
3 年以上	14,055,254.60	81.68%	11,940,786.08	2,114,468.52
合计	17,206,417.71	100.00%	12,210,941.89	4,995,475.82

账龄	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,508,649.67	18.41%	35,086.49	3,473,563.18
1-2 年	1,033,212.10	5.42%	51,660.61	981,551.49
2-3 年	1,594,287.05	8.37%	478,286.11	1,116,000.94
3 年以上	12,917,530.87	67.80%	11,259,014.05	1,658,516.82
合计	19,053,679.69	100.00%	11,824,047.26	7,229,632.43

(2) 应收账款按类别列示如下：

类别	2008-12-31		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	15,859,868.10	92.17%	12,123,806.08

类别	2008-12-31		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-		-
其他不重大	1,346,549.61	7.83%	87,135.81
合计	17,206,417.71	100.00%	12,210,941.89

类别	2007-12-31		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	12,917,530.87	67.80%	11,259,014.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大			
其他不重大	6,136,148.82	32.20%	565,033.21
合计	19,053,679.69	100.00%	11,824,047.26

a、应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份表决权的股东单位款项。

b、期末应收账款前 5 名欠款单位欠款合计 7,282,502.98 元，占期末应收账款总额 42.33%，明细如下：

客户名次	欠款余额	占应收账款余额 (%)	欠款时间	欠款内容
上海创基发展有限公司	4,300,000.00	24.99%	2002 年	货款
东莞市公安局	1,152,250.00	6.70%	2007 年	货款
北京北大高科指纹技术有限公司	977,300.00	5.68%	2007 年	项目款
东莞智诚实业有限公司	534,319.00	3.11%	2007 年	货款
安徽华源医药股份有限公司	318,633.98	1.85%	2008 年	货款
合计	7,282,502.98	42.33%		

3、预付账款

账龄	2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,858,895.34	85.77%	862,616.96	80.81%
1-2 年	263,516.00	12.16%	204,070.80	19.12%
2-3 年	33,585.00	1.55%	-	-
3 年以上	11,174.49	0.52%	767.37	0.07%
合计	2,167,170.83	100.00%	1,067,455.13	100.00%

(1) 预付账款期末余额较期初增长 1,099,715.70 元(增长率为 103.02%)，主要原因为公司之子公司江苏国农置业有限公司开发的房地产项目预付工程款增加。

(2) 预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份表决权的股东单位款项。

(3) 期末预付账款前 5 名欠款单位欠款合计 1,625,994.64 元，占期末预付账款总额 75.03%，明细如下：

客户名次	欠款余额	占预付账款（%）	欠款时间	欠款内容
邯郸市邯三建筑工程有限公司	1,150,000.00	53.06%	2008 年	工程款
预交 2009 年房租	121,694.64	5.62%	2008 年	房租
张家港神农药机有限公司	144,000.00	6.64%	2008 年	设备款
上海新旭发机械科技有限公司	117,000.00	5.40%	2008 年	设备款
苏州晟鸿空调净化工程有限公司	93,300.00	4.31%	2007 年	设备款
合计	1,625,994.64	75.03%		

4、其他应收款

（1）按账龄划分

账龄	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,229,480.72	6.46%	243,613.50	985,867.22
1-2 年	881,047.26	4.63%	44,052.37	836,994.89
2-3 年	12,623,701.74	66.32%	6,227,110.52	6,396,591.22
3 年以上	4,298,959.38	22.59%	2,397,747.00	1,901,212.38
合计	19,033,189.10	100.00%	8,912,523.39	10,120,665.71

账龄	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,216,007.97	9.54%	22,202.92	2,193,805.05
1-2 年	14,644,318.22	63.06%	669,557.89	13,974,760.33
2-3 年	3,259,884.01	14.05%	977,965.20	2,281,918.81
3 年以上	3,101,164.78	13.35%	1,869,103.11	1,232,061.67
合计	23,221,374.98	100.00%	3,538,829.12	19,682,545.86

（2）其他应收款按类别列示如下：

类别	2008-12-31		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	15,940,809.10	83.75%	8,746,995.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-
其他不重大	3,092,380.00	16.25%	165,527.86
合计	19,033,189.10	100.00%	8,912,523.39

类别	2007-12-31		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	3,101,164.78	13.35%	1,869,103.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大			
其他不重大	20,120,210.20	86.65%	1,669,726.01
合计	23,221,374.98	100.00%	3,538,829.12

a、期末其他应收账款余额较年初下降4,188,185.88元（下降率为18.04%），主要原因如下：

公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司收回股东蓬莱市仙阁总公司归还的经营性借款100万元，详见附注十五.3。

公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司收回北京北大高科指纹技术有限公司归还的经营性借款250万元，详见附注十四.2。

公司收回大股东深圳中农大科技投资有限公司归还的股改代垫款1,248,875.40元。详见附注十五.4。

b、期末其他应收款前5名欠款单位欠款合计16,359,697.11元，占期末其他应收账款总额85.95%，明细如下：

客户名次	欠款余额	占比（%）	欠款时间	欠款内容
北京东方风景园林工程有限公司	12,200,000.00	64.10%	2006年	往来借款
北京北大方正指纹电子公司	2,500,000.00	13.13%	2005年	往来借款
北京北大高科指纹技术有限公司	1,026,981.07	5.40%	2006年	往来借款
代垫施工水电费	444,216.04	2.33%	2006年	代垫款
上海市崇明电力公司	188,500.00	0.99%	2008年	押金
合计	16,359,697.11	85.95%		

c、期末坏账准备余额较年初增长5,373,694.27元（增长率为151.85%），主要原因为公司之子公司北京国农置业有限公司本年度对北京东方风景园林工程有限公司的1220万元往来款余额计提了549万的坏账准备，另外本年度转回了部分其他应收款对应的坏账准备。

d、其他应收款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份表决权的股东单位款项。

e、其他应收款期末余额中应收关联单位往来明细详见十.3

5、存货及存货跌价准备

（1）存货

项目	2007-12-31	本期增加数	本期减少数	2008-12-31
原材料	2,748,968.13	21,709,076.37	21,601,704.46	2,856,340.04
在产品	867,395.63	29,034,199.42	29,437,305.99	464,289.06
产成品及库存商品	4,299,548.20	60,333,101.44	64,332,458.15	300,191.49
委托加工物资	67,806.83	471,022.23	507,913.73	30,915.33
发出商品	-	3,459,843.86	-	3,459,843.86
周转材料	380,762.70	-	380,762.70	-
包装物	-	4,707,808.60	4,017,015.23	690,793.37
开发成本	24,718,344.40	13,992,651.88	-	38,710,996.28
其他	680,262.65	12,291.03	692,403.59	150.09
合计	33,763,088.54	133,719,994.83	120,969,563.85	46,513,519.52

项目	2007-12-31	本期增加数	本期减少数	2008-12-31
减：存货跌价准备	2,207,186.91	901,147.79	1,315,973.26	1,792,361.44
存货净值合计	31,555,901.63	132,818,847.04	119,653,590.59	44,721,158.08

(2) 存货跌价准备

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少		2008-12-31
			转销	转回	
原材料	2,207,186.91	901,147.79	-	1,315,973.26	1,792,361.44
在产品	-	-	-	-	-
产成品及库存商品	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-
建造合同形成的资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	2,207,186.91	901,147.79		1,315,973.26	1,792,361.44

a、期末存货账面余额比年初增加12,750,430.98元（增长率为37.76%），主要原因为本公司之子公司江苏国农置业有限公司在江苏省海门市开发的房地产项目一期工程已经封顶，相应的开发成本随之增加。

b、期末存货中“开发成本”余额为38,710,996.28元，系本公司之子公司江苏国农置业有限公司在江苏海门市开发的住宅项目，该住宅项目于2008年底开始预售。

c、本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司2008年度通过降价销售和回收处理，使以前年度已经计提了存货跌价准备的产品合计金额1,315,973.26元在本期转回。

d、存货成本中无利息资本化金额。

e、本期向前五名供应商采购的成本合计10,590,596.01元，占公司全部采购成本的58%。

6、长期股权投资

长期股权投资列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	-	24,082,037.91	-	24,082,037.91
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	-	24,082,037.91	-	24,082,037.91

(1) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
茂名力拓投资有限公司	茂名市	投资	48%	48%	50,170,912.31	-	170,912.31

(2) 权益法核算长期股权投资

被投资单位名称	初始投资	投资比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
茂名力拓投资有限公司	24,000,000.00	48%	-	24,082,037.91	-	24,082,037.91

公司对茂名力拓投资有限公司的投资详见附注十五.2

7、投资性房地产

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
一、原价				
房屋建筑物	2,064,895.00			2,064,895.00
土地使用权	-			-
小计	2,064,895.00			2,064,895.00
二、累计折旧和累计摊销				
房屋建筑物	306,537.85	217,961.16		524,499.01
土地使用权	-			-
小计	306,537.85	217,961.16		524,499.01
三、减值准备累计金额				
房屋、建筑物	-			-
土地使用权	-			-
小计	-			-
四、账面价值				
房屋、建筑物	1,758,357.15			1,540,395.99
土地使用权	-			-
合计	1,758,357.15			1,540,395.99

8、固定资产及累计折旧

类别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
一、固定资产原值:				
房屋建筑物	19,592,722.46	254,445.07	-	19,847,167.53
机器设备	22,806,248.46	724,710.00	-	23,530,958.46
运输设备	3,609,386.00	389,462.00	200,000.00	3,798,848.00
电子设备	5,812,096.97	670,107.74	500,365.00	5,981,839.71
其他设备	234,610.00	477,091.95	42,020.00	669,681.95
经营租赁固定资产改良	-	-	-	-
合计	52,055,063.89	2,515,816.76	742,385.00	53,828,495.65
二、累计折旧:				
房屋建筑物	5,268,945.28	645,548.16	-	5,914,493.44
机器设备	11,551,507.04	2,086,922.28	-	13,638,429.32
运输设备	1,303,371.80	480,551.75	117,166.42	1,666,757.13

类别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
电子设备	3,379,934.40	698,743.31	469,440.99	3,609,236.72
其他设备	139,937.59	47,007.44	39,039.38	147,905.65
经营租赁固定资产改良	-	-	-	-
合计	21,643,696.11	3,958,772.94	625,646.79	24,976,822.26
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
经营租赁固定资产改良	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值:				
房屋建筑物	14,323,777.18	-	-	13,932,674.09
机器设备	11,254,741.42	-	-	9,892,529.14
运输设备	2,306,014.20	-	-	2,132,090.87
电子设备	2,432,162.57	-	-	2,372,602.99
其他设备	94,672.41	-	-	521,776.30
经营租赁固定资产改良	-	-	-	-
合计	30,411,367.78	-	-	28,851,673.39

(1) 本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司的房屋账面价值中10,713,673.55元用于中国农业银行蓬莱市支行短期借款抵押。

(2) 本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限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北大高科华泰制药有限公司在2001年8月申请蓬莱市工商行政管理局名称变更前公司的原名，本公司工商名称变更后未将上述产权证的工商登记名称向房管局、土地局申请变更。

(3) 本公司房屋账面价值中829,792.24元的两栋别墅正在办理转让手续，其土地使用权已完成过户，房屋所有权尚未完成过户登记。

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

9、在建工程

工程项目名称	2007-12-31	本期增加	其他减少	2008-12-31	资金来源
原料车间改建	302,597.21	165,990.86	468,588.07	-	自有资金
升降平台	2,100.00	-	2,100.00	-	自有资金
浓缩罐	2,632.50	-	-	2,632.50	自有资金

工程项目名称	2007-12-31	本期增加	其他减少	2008-12-31	资金来源
空调净化	85,000.00	-	-	85,000.00	自有资金
水浴灭菌柜	-	6,952.25	-	6,952.25	自有资金
动力间	-	18,190.00	18,190.00	-	自有资金
三维混合机	-	300.00	-	300.00	自有资金
水系工程	586,258.45	301,923.00	410,258.45	477,923.00	自有资金
合计	978,588.16	493,356.11	899,136.52	572,807.75	

(1) 在建工程余额中无资本化利息。

(2) 期末不存在在建工程账面价值低于可收回净值的情况，故无须计提在建工程减值准备。

10、无形资产

类别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
无形资产原价				
财务软件	28,000.00	-	-	28,000.00
景区经营权	-	-	-	-
林权	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
土地使用权	11,537,673.39	1,625,834.30	-	13,163,507.69
专用技术	500.00	36,000.00	-	36,500.00
非专利技术	800,000.00	8,980.00	-	808,980.00
其他	951,700.00	-	-	951,700.00
合计	13,317,873.39	1,670,814.30	-	14,988,687.69
累计摊销				
财务软件	8,600.20	13,009.80	-	21,610.00
景区经营权	-	-	-	-
林权	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
土地使用权	806,272.91	523,847.43	-	1,330,120.34
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	301,000.00	82,202.46	-	383,202.46
其他	20,266.68	53,600.04	-	73,866.72
合计	1,136,139.79	672,659.73	-	1,808,799.52
无形资产减值准备				
累计金额				
财务软件	-	-	-	-
景区经营权	-	-	-	-
林权	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-

类别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
专用技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
无形资产账面价值				
财务软件	19,399.80	-	-	6,390.00
景区经营权	-	-	-	-
林权	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
土地使用权	10,731,400.48	-	-	11,833,387.35
专用技术	500.00	-	-	36,500.00
非专利技术	499,000.00	-	-	425,777.54
其他	931,433.32	-	-	877,833.28
合计	12,181,733.60			13,179,888.17

(1) 土地使用权的期末余值构成如下:

a、本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司位于蓬莱市海市路1号的国有土地使用权，面积16,600平方米，摊余价值1,354,445.34元，受益期间为2002年4月18日至2019年12月6日。该宗土地使用权用于中国农业银行蓬莱市支行短期借款抵押。

b、本公司之子公司江苏国农农业科技有限公司购入的位于海门市海永乡永龙沙良种场东西场大队的农用地，面积665,399平方米，摊余价值10,478,942.01元，该土地使用权受益期至2035年9月22日。

(2) 非专利技术的期末余值为:

本公司之子公司深圳北大高科五洲医药有限公司外购谷氨酸诺氟沙星制备技术摊余价值425,777.54元。

(3) 其他无形资产的期末余值为:

本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司自行研发新药艾西酞普兰制备技术及外购的重酒石酸长春瑞滨制备技术摊余价值合计877,833.28元。

(4) 报告期内无应计提减值准备的情况。

11、商誉

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
商誉	1,635,434.21	-	-	1,635,434.21
减: 减值准备	723,391.20	-	-	723,391.20
商誉余额	912,043.01	-	-	912,043.01

(1) 根据2007年1月1日执行的新会计准则, 公司将投资额超过子公司净资产的差额作为商

誉列示，商誉明细列示详见附注七.2

(2) 由于公司投资的子公司武汉北大高科软件有限公司资不抵债，公司根据新准则计提商誉减值准备。

12、长期待摊费用

项目名称	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
研发合作款	0.00	1,960,000.00	16,333.33	-	1,943,666.67

注：上述研发合作款项系本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司与深圳三顺制药有限公司、本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“草酸依地普仑项目”的合作款项。

13、其他非流动资产

项目名称	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31	初始金额	摊销期
购买北京国农置业有限公司少数股东股权	2,301,406.29	-	255,711.81	2,045,694.48	2,557,118.10	10 年

14、资产减值准备

项目	2007-12-31	本期计提额	本期减少		2008-12-31
			转销	转回	
坏账准备	15,362,876.38	5,925,554.14	18,103.40	145,111.84	21,125,215.28
存货跌价准备	2,207,186.91	901,147.79	-	1,315,973.26	1,792,361.44
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	18,293,454.49	6,826,701.93	18,103.40	1,461,085.10	23,640,967.92

(1) 公司按照会计政策，对于单项金额重大的应收款项单独减值测试后发生减值的计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备；本期共计提坏账准备5,925,554.14元。

(2) 存货跌价准备的转回详见附注八.5。

(3) 商誉减值准备的计提详见附注八. 11。

15、短期借款

借款类别	2008-12-31		2007-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
银行借款	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
其中：信用	-	-	-	-
抵押	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
质押	-	-	-	-
担保	-	-	-	-
其他单位借款	-	-	-	-
合计	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00

(1) 期末借款余额无逾期情况。

(2) 贷款利率为基准利率上浮20%-30%(年利率为6.372%-9.711%)。

16、应付账款：

(1) 本帐户期末余额为14,460,094.23元, 无持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东单位的款项。

(2) 应付账款期末余额较年初增长10,755,323.08元(增长率为290.31%)，主要原因为本公司之子公司江苏国农置业有限公司本期发生的应付工程开发款项增加。

(3) 期末余额中前五名金额合计12,493,307.92元，占总额86.40%。

17、预收账款：

项目	2008-12-31	2007-12-31
1年以内	7,621,213.71	9,444,600.12
1—2年	103,000.00	128,408.50
2—3年	5,329.55	20,258.78
3年以上	38,271.14	38,243.41
合计	7,767,814.40	9,631,510.81

(1) 期末余额中前五名金额合计2,071,850.62元，占总额26.67%。

(2) 本公司之子公司江苏国农置业有限公司在江苏海门市开发的住宅项目一期工程已经封顶，2008年底开始预售，预收房款1,978,300.00元。

(3) 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东单位的款项。

18、应付职工薪酬

项目	2007-12-31	本期增加额	本期减少额	2008-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	232,477.54	8,057,191.64	8,062,873.57	226,795.61
二、职工福利	-	199,304.27	199,304.27	-
三、社会保险费	110,493.30	1,454,117.49	1,267,194.33	297,416.46

项目	2007-12-31	本期增加额	本期减少额	2008-12-31
其中：1.医疗保险费	23,475.82	374,601.38	335,965.53	62,111.67
2.基本养老保险费	79,848.07	899,629.42	781,878.99	197,598.50
3.年金缴费	343.24	33,129.14	26,894.28	6,578.10
4.失业保险费	3,408.72	78,000.00	65,064.39	16,344.33
5.工伤保险费	3,217.96	38,447.39	32,436.13	9,229.22
6.生育保险费	199.49	30,310.16	24,955.01	5,554.64
四、住房公积金	-22,272.00	156,984.00	150,120.00	-15,408.00
五、工会经费和职工教育经费	666,098.92	85,250.38	104,040.83	647,308.47
六、辞退补偿	-	209,724.71	209,724.71	-
七、股份支付	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
九、其他	360.00	4,654.05	3,557.27	1,456.78
合计	987,157.76	10,167,226.54	9,996,814.98	1,157,569.32

19、应交税费

税费	2008-12-31	2007-12-31
营业税	441,306.07	312,386.09
增值税	1,001,977.47	441,448.33
企业所得税	287,688.48	321,534.07
城市维护建设税	48,161.74	31,660.65
土地增值税	39,566.00	-
房产税	11,976.68	-
土地使用税	5,984.06	-
教育费附加	36,656.87	-9,004.69
个人所得税	101,844.52	21,462.10
其他	102,605.22	153,296.47
合计	2,077,767.11	1,272,783.02

20、其他应付款

(1) 本帐户期末余额29,752,737.51元，无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 本帐户期末余额中前五名金额合计24,001,538.14元，占总额80.68%。

(3) 本帐户期末余额中欠关联单位往来明细详见十.3

21、长期应付款

项目	2008-12-31	2007-12-31
应付关联单位借款	9,800,000.00	9,800,000.00

上述余额系应付关联单位北京中农大地科技发展有限公司往来借款，详见附注十2(2)。

22、专项应付款

项目	2008-12-31	2007-12-31
科技三项费用拨款	800,000.00	800,000.00
上述余额系公司2002年获得的深科[2002]176号科技三项费用拨款		

23、股本

	2007-12-31		本次变动增减（+，-）			2008-12-31	
	数量（股）	比例（%）	送股	其他	小计	数量（股）	比例（%）
一、有限售条件股份	18,644,418	22.20		-4,975,145	-4,975,145	13,669,273	16.28
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	18,094,918	21.55		-4,595,145	-4,595,145	13,499,773	16.08
3、其它内资持股	549,500	0.65		-380,000	-380,000	169,500	0.20
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持股	549,500	0.65	-	-450,000	-450,000	99,500	0.12
境内自然人持股	-	-	-	70,000	70,000	70,000	0.08
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	65,332,266	77.80	-	4,975,145	4,975,145	70,307,411	83.72
1、人民币普通股	65,332,266	77.80	-	4,975,145	4,975,145	70,307,411	83.72
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

股本结构变动原因如下：

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。

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。

2008年8月27日，原有限售条件流通股股东上海石斛经贸有限公司将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。

24、资本公积

项目	2007-12-31	本年增加	本年减少	2008-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	3,336,637.48	-	-	3,336,637.48
合计	3,336,637.48			3,336,637.48

25、盈余公积

项目	2007-12-31	本年增加	本年减少	2008-12-31
法定盈余公积	11,066,429.89	-	-	11,066,429.89
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	11,066,429.89			11,066,429.89

26、未分配利润

项目	2008 年度	2007 年度
上年末余额	-26,074,685.80	-10,226,851.70
加：会计政策变更	-	-6,580,562.81
加：会计差错更正	-	-
年初未分配利润	-26,074,685.80	-16,807,414.51
加：本期实现净利润	-11,122,440.62	-9,267,271.29
减：其他减少	-	-
减：利润分配	-	-
其中：提取法定盈余公积金	-	-
分配普通股股利	-	-
年末未分配利润	-37,197,126.42	-26,074,685.80

27、营业收入及营业成本

(1) 按行业分部列示

分行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
生物医药	36,513,771.38	33,060,987.10	19,408,701.17	21,057,599.82	17,105,070.21	12,003,387.28
房地产咨询	-	-			-	-
物业管理	2,484,102.67	2,530,685.53	1,697,142.28	2,017,571.67	786,960.39	513,113.86
软件收入	2,491,776.65	4,048,264.15	1,516,464.68	1,299,204.60	975,311.97	2,749,059.55
其他	1,825,174.17	809,604.73	453,638.84	356,132.77	1,371,535.33	453,471.96
其中：分部间抵减	42,414,498.06	33,106,535.26	41,338,060.31	33,106,535.26	1,076,437.75	-
合计	43,314,824.87	40,449,541.51	23,075,946.97	24,730,508.86	20,238,877.90	15,719,032.65

注：2008年度公司销售前五名客户销售收入总额为22,837,045.38元，占公司当期全部销售收入52.72%。

(2) 按地区分部列示

分行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
华中地区	779,937.98	4,048,264.15	545,481.67	1,299,204.60	234,456.31	2,749,059.55
华东地区	442,836.00	134,189.43	383,490.31	102,538.00	59,345.69	31,651.43
华南地区	39,193,309.55	34,250,269.06	20,263,537.71	21,800,822.91	18,929,771.84	12,449,446.15
北方地区	2,655,781.92	2,016,818.87	1,832,463.98	1,527,943.35	823,317.94	488,875.52
东北地区	34,200.00		373.30		33,826.70	
其他地区	208,759.42		50,600.00		158,159.42	
其中:分部间抵减	42,414,498.06	33,106,535.26	41,338,060.31	33,106,535.26		
合计	43,314,824.87	40,449,541.51	23,075,946.97	24,730,508.86	20,238,877.90	15,719,032.65

a、华中地区2008年度营业收入、营业毛利比2007年度下降较大，主要原因为2008年度本公司之子公司武汉北大高科软件有限公司本期在华中地区的营业收入、营业毛利均减少。

b、华南地区2008年度营业收入、营业毛利比2007年度增加较大，主要原因为深圳北大高科五洲医药有限公司本期营业收入和营业毛利均增长。

28、营业税金及附加

类别	2008 年度	2007 年度
营业税	308,838.20	247,687.60
城市维护建设税	146,383.37	191,317.23
教育费附加	166,666.98	107,995.62
堤防税	-	-
平抑基金	-	-
教育发展费	-	-
土地增值税	39,566.00	-
其他	13,582.83	5,065.07
合计	675,037.38	552,065.52

29、财务费用

类别	2008 年度	2007 年度
利息支出	1,575,109.79	2,054,728.91
减：利息收入	329,559.34	950,311.59
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	11,326.69	23,106.64
其他	-	-
合计	1,256,877.14	1,127,523.96

30、投资收益

项目	2008 年度	2007 年度
----	---------	---------

项目	2008 年度	2007 年度
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益	82,037.91	-
处置长期股权投资收益	11,405.48	-
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	-	-
非流动资产摊销	-255,711.81	-255,711.81
合计	-162,268.42	-255,711.81

31、营业外收入

项目	2008 年度	2007 年度
1.盘盈利得	-	-
2.处置非流动资产利得	15,000.00	323,819.00
3.罚没利得	1,550.00	100.00
4.非货币性资产交换利得	-	-
5.债务重组利得	-	-
6.捐赠利得	-	-
7.无法支付的应付款	-	-
8.政府补助利得	64,400.00	598,120.00
其中：1.科研补贴	-	-
2.增值税返还	-	-
其他	2,589.46	-
合 计	83,539.46	922,039.00

32、营业外支出

项目	2008 年度	2007 年度
1.盘亏损失	-	-
2.处置非流动资产净损失	86,288.21	277,669.57
其中：固定资产处置损失	76,720.83	277,669.57
流动资产处置损失	-	-
3.罚款损失	2,914.07	3,630.20
4.非货币性资产交换损失	-	-
5.债务重组损失	-	-
6.捐赠支出	4,683.40	-
7.非常损失	-	-
8.其他	3,738.89	302.39
合计	97,624.57	281,602.16

33、所得税费用

项目	2008 年度	2007 年度
当期所得税	1,122,237.16	708,725.74
加：递延所得税费用	-	314,160.29

项目	2008 年度	2007 年度
减：递延所得税收益	-	-
合计	1,122,237.16	1,022,886.03

34、每股收益

项目	2008 年度	2007 年度
（一）基本每股收益计算：		
归属于公司普通股股东的净利润	-11,122,440.62	-9,267,271.29
发行的普通股加权平均数	83,976,684	83,976,684
基本每股收益	-0.1324	-0.1104
（二）稀释每股收益计算：		
调整后归属于公司普通股股东的净利润	-11,122,440.62	-9,267,271.29
稀释性潜在普通股转换后的普通股股数	83,976,684	83,976,684
稀释每股收益	-0.1324	-0.1104

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年度	2007 年度
代收房款	6,268,662.00	34,057,919.58
归还暂借工程款	-	4,431,020.01
施工单位水电费	-	13,470.72
收到往来款	9,741,083.89	14,438,611.06
保证金定金	150,000.00	-
利息	330,277.64	395,467.80
社保中收退款	31,392.06	15,774.29
收回代垫施工水电费	-	225,636.00
投标保证金	-	512,000.00
银行退票	-	24,600.00
车辆赔款	-	10,583.22
押金	-	524,480.00
代收款	-	1,789,448.92
通讯费	-	49,200.00
其他	1,399,680.22	394,598.13
合计	17,921,095.81	56,882,809.73

期末收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少38,961,713.92元（68.49%），主要原因为本公司之子公司北京国农置业有限公司从2004年开始负责的中国农业大学回龙观项目进入收尾阶段，其代收代付该项目的房款与工程款、物业管理费用、以及与收到的其他非关联公司往来款随之减少所致。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年度	2007 年度
往来款	8,834,197.40	3,650,936.25
付现营业费用	4,529,465.66	3,404,677.51
付现管理费用	7,467,844.25	5,203,008.75
财务手续费	7,938.84	23,106.64
代付契税及交易手续费等	-	5,406,359.59
农大房款	4,966,307.00	40,398,896.00
工程用款	-	6,812,391.44
保证金	5,864.00	665,003.60
其他	557,010.90	-
合计	26,368,628.05	65,564,379.78

期末支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少39,195,751.73元（59.78%），主要原因为本公司之子公司北京国农置业有限公司从2004年开始负责的中国农业大学回龙观项目进入收尾阶段，其代收代付该项目的房款与工程款、物业管理费用、以及与支付其他非关联公司往来款随之减少所致。

37、现金流量表补充资料

项 目	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,484,191.49	-10,001,970.54
加：资产减值准备	5,347,513.43	4,390,825.53
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	4,176,734.10	3,966,038.59
无形资产摊销	672,659.73	790,442.46
长期待摊费用摊销	16,333.33	48,040.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	71,288.21	-100.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	277,669.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,567,109.79	1,243,780.05
投资损失（收益以“-”号填列）	162,268.42	255,711.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	314,160.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,750,430.98	-4,937,446.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,935,732.00	-67,083,953.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,713,281.64	63,784,645.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,428,298.18	-6,952,156.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	2008 年度	2007 年度
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	32,677,907.43	61,743,562.91
减：现金的期初余额	61,743,562.91	55,418,010.03
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	-29,065,655.48	6,325,552.88

九、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收账款

账龄	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,836.82	0.27%	118.37	11,718.45
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	4,300,000.00	99.73%	4,300,000.00	-
合计	4,311,836.82	100.00%	4,300,118.37	11,718.45

账龄	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	32,349.32	0.75%	323.49	32,025.83
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	4,300,000.00	99.25%	4,300,000.00	-
合计	4,332,349.32	100%	4,300,323.49	32,025.83

母公司应收账款中对应收上海创基投资发展公司的应收款项4,300,000.00元全额计提了特别坏账准备4,300,000.00元，计提原因为难以收回且帐龄较长。

2、其他应收款

（1）按账龄划分

账龄	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	38,533,596.53	99.88%	80.00	38,533,516.53
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	46,854.60	0.12%	14,056.38	32,798.22

3 年以上	-	-	-	-
合计	38,580,451.13	100.00%	14,136.38	38,566,314.75

账龄	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	443,685.88	1.13%	358.39	443,327.49
1-2 年	35,228,398.02	89.45%	4,828.73	35,223,569.29
2-3 年	477,782.66	1.21%	-	477,782.66
3 年以上	3,231,464.35	8.21%	-	3,231,464.35
合计	39,381,330.91	100%	5,187.12	39,376,143.79

(2) 前五名欠款客户明细如下

客户名次	欠款余额	占其他应收账款 (%)
北京国农置业有限公司	32,023,674.12	83.00%
武汉北大高科软件有限公司	4,121,922.41	10.68%
山东北大高科华泰制药有限公司	2,380,000.00	6.17%
深圳报业集团(租房押金)	26,574.60	0.07%
北京兴园	20,000.00	0.05%
合计	38,572,171.13	99.97%

注:母公司对应收子公司的款项未计提坏账准备。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示如下:

项目	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,380,863.39	2,000,000.00	53,380,863.39	55,380,863.39	2,000,000.00	53,380,863.39
对联营企业投资	26,779,956.07	-	26,779,956.07	1,924,860.67	-	1,924,860.67
合计:	82,160,819.46	2,000,000.00	80,160,819.46	57,305,724.06	2,000,000.00	55,305,724.06

(2) 对子公司投资

a、初始投资成本

被投资单位	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
北京国农置业有限公司	24,610,863.39	-	-	24,610,863.39
武汉北大高科软件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
山东北大高科华泰制药有限公司	28,770,000.00	-	-	28,770,000.00
合计	55,380,863.39	-	-	55,380,863.39

b、基本信息

被投资单位	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
-------	-----	------	------	-------	---------	----------	-------

北京国农置业有限公司	北京市	房地产开发	99.00%	99.00%	13,070,772.19	-	-8,148,579.79
山东北大高科华泰制药有限公司	蓬莱市	生物医药	70.00%	70.00%	50,665,736.69	34,510,304.72	2,646,144.66
武汉北大高科软件有限公司	武汉市	软件开发	60.00%	60.00%	-3,615,065.25	2,491,776.65	-1,777,262.57
合计					62,561,443.63	37,002,081.37	-4,839,697.70

c、长期股权投资减值准备

被投资单位	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31	计提原因
武汉北大高科软件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	资不抵债
合计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
深圳北大高科五洲医药有限公司	1,924,860.67	773,057.49	-	2,697,918.16
茂名力拓投资有限公司	-	24,082,037.91	-	24,082,037.91
合计	1,924,860.67	24,855,095.40	-	26,779,956.07

a、投资成本

被投资单位	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
深圳北大高科五洲医药有限公司	353,250.00	-	-	353,250.00
茂名力拓投资有限公司	-	24,000,000.00	-	24,000,000.00
合计	353,250.00	24,000,000.00	-	24,353,250.00

b、基本信息

被投资单位	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳北大高科五洲医药有限公司	深圳市	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	40%	40%	6,744,795.42	45,517,756.24	1,932,643.73
茂名力拓投资有限公司	茂名市	销售:矿产品..房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划.	48%	48%	50,170,912.31		170,912.31
合计					56,915,707.73	45,517,756.24	2,103,556.04

c、损益调整

被投资单位	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31	备注
深圳北大高科五洲医药有限公司	1,146,985.92	773,057.49	-	1,920,043.41	
茂名力拓投资有限公司	-	82,037.91	-	82,037.91	
合计	1,146,985.92	855,095.40	-	2,002,081.32	

d、其他权益变动

被投资单位	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31	备注
深圳北大高科五洲医药有限公司	424,624.75	-	-	424,624.75	
合计	424,624.75	-	-	424,624.75	

4、其他应付款

项目	2008-12-31	2007-12-31
	46,080,770.54	22,517,511.56

(1) 期末余额中应付其他单位前五名金额合计 46,070,033.10 元，占其他应付款总额 99.98%。

(2) 其他应付款期末余额较年初增长 23,563,258.98 元(增长率为 104.64%)，主要原因为公司与子公司之间的内部往来款项增加。

5、营业收入及营业成本

(1) 按行业分部列示

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
租金	482,946.65	529,132.80	243,074.43	245,476.08	239,872.22	283,656.72

(2) 按地区分部列示

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
华南地区	482,946.65	529,132.80	243,074.43	245,476.08	239,872.22	283,656.72

6、投资收益

项目	2008 年度	2007 年度
成本法确认投资收益	2,380,000.00	-
权益法确认投资收益	855,095.40	1,146,985.92
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	3,235,095.40	1,146,985.92

7、现金流量表补充资料

项目	2008 年度	2007 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-529,525.66	-3,888,235.32
加: 资产减值准备	10,494.14	-15,792.32
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	358,184.58	359,372.57
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	34,880.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	18,887.25	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

项目	2008 年度	2007 年度
财务费用（收益以“-”号填列）		-331,713.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,235,095.40	-1,146,985.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,749,315.64	4,987,091.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,968,801.65	-6,990,218.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,341,062.20	-6,991,600.67
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	950,374.49	1,614,842.29
减：现金的期初余额	1,614,842.29	8,629,324.28
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	-664,467.80	-7,014,481.99

十、关联方关系及交易

1、关联方概况

与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注七列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

（1）存在控制关系的本公司股东及实际控制人基本情况：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
深圳中农大科技投资有限公司	深圳市	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）	母公司	有限公司	胡金有
中国农业大学	北京市		实际控制人	教育部直属大学	柯炳生

存在控制关系的本公司股东的注册资本和持股比例变化情况：

企业名称	注册资本			拥有本公司股份比例		
	2007-12-31	本期增加（减少）	2008-12-31	2007-12-31	本期增加（减少）	2008-12-31
深圳中农大科技投资有限公司	9000 万元	-	9000 万元	25.96%	0.12	26.08%

注：2006年至2007年，公司实施了股权分置改革方案，并实施了追送对价方案，控股股东

深圳中农大科技投资有限公司的控股比例由37.94%减至25.96%。

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，并办理完毕过户手续。控股股东深圳中农大科技投资有限公司的持股比例由25.96%增至26.08%。

2008年8月26日，公司发布2008-029号公告，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。本次有限售条件流通股可上市流通时间为2008年8月29日。

(2) 存在控制关系的控股子公司的注册资本及其变化。

企业名称	2007-12-31	本期增加 (减少)	2008-12-31
山东北大高科华泰制药有限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00
武汉北大高科软件有限公司	2,900,000.00	-	2,900,000.00
深圳北大高科五洲医药有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
北京国农置业有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00
北京国农物业管理有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
江苏国农置业有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00
江苏国农农业科技有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00
北京国农资环科技开发有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
上海多力投资咨询有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00

公司对存在控制关系的控股子公司持股份额及其变化：

企业名称	2007-12-31		本期增加(减少)		2008-12-31	
	持股份额	比例	持股份额	比例	持股份额	比例
山东北大高科华泰制药有限公司	28,000,000.00	70%	-	-	28,000,000.00	70%
武汉北大高科软件有限公司	1,740,000.00	60%	-	-	1,740,000.00	60%
深圳北大高科五洲医药有限公司	3,000,000.00	100%	-	-	3,000,000.00	100%
北京国农置业有限公司	23,760,000.00	99%	-	-	23,760,000.00	99%
北京国农物业管理有限公司	2,400,000.00	80%	-	-	2,400,000.00	80%
江苏国农置业有限公司	12,000,000.00	60%	-	-	12,000,000.00	60%
江苏国农农业科技有限公司	4,800,000.00	80%	-	-	4,800,000.00	80%
北京国农资环科技开发有限公司	1,000,000.00	100%	-	-	1,000,000.00	100%
上海多力投资咨询有限公司	-	-	100,000.00	100%	100,000.00	100%
合计	100,586,789.00		100,000.00	100%	100,686,789.00	

(3) 不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司关系
------	--------

蓬莱市仙阁总公司	子公司股东
中国农业大学	实际控制人
北京中农大地科技发展公司	同受实际控制人控制
北京北大高科指纹技术有限公司	原同一关键管理人员
深圳市北大高科指纹技术有限公司	原同一关键管理人员
北京东方风景园林工程有限公司	重大项目同受实际控制人控制
北京中农大科技企业孵化器有限公司	母公司控股股东

2、关联方交易事项

(1) 本公司与北京中农大科技企业孵化器有限公司（以下简称“中农大孵化器”）于2005年11月30日在北京签订了股权收购协议，本公司收购中农大孵化器持有的北京国农置业有限公司（以下简称“国农置业”）65.67%的股权，收购价格为1887.61万元，协议约定受让方于所转让之股权完成工商过户后的五个工作日内将人民币1000万元转让款支付给转让方，余款于2006年6月30日以前支付给转让方。上述股权转让已于2005年12月6日办理工商变更登记，股权转让款于2006年5月19日支付1000万元，截至审计报告日止余额887.61万元尚未支付。

(2) 本公司与北京中农大地科技发展公司于2006年11月22日签订了借款协议，协议主要内容如下：因本公司经营业务需要向北京中农大地科技发展公司借款人民币9,800,000.00元；借款期限三年；无借款利息。截至审计报告日止该笔借款尚未归还。

(3) 本公司之子公司北京国农置业有限公司（以下简称“北京置业”）因中国农业大学的“回龙观教工住宅项目”与中国农业大学、北京东方风景园林工程有限公司（以下简称“东方园林”）发生资金往来，截至2008年12月31日止，北京置业应收东方园林往来款项余额为人民币1220万元。“回龙观教工住宅项目”在2007年已经陆续完成教职工的入伙入住工作，但东方园林与北京置业、中国农业大学仍未结清该笔款项。由于在“回龙观教工住宅项目”上本公司与东方园林同受实际控制人中国农业大学的控制，东方园林公司应付本公司的该笔款项形成了对本公司的经营性占用资金。

(4) 本公司及子公司北京国农置业有限公司08年1-12月份租用北京中农大地科技发展公司办公室，租金合计33.5万元。

(5) 担保事项

截至2008年12月31日止，本公司及其下属子公司未发生对外担保事项。

3、关联方应收应付款项余额

关联方名称	金额		占各项目款项余额比例	
	2008-12-31	2007-12-31	2008-12-31	2007-12-31
应收账款：				
北京北大高科指纹技术有限公司	977,300.00	977,300.00	5.68%	5.13%
合计	977,300.00	977,300.00	5.68%	5.13%

关联方名称	金额		占各项目款项余额比例	
	2008-12-31	2007-12-31	2008-12-31	2007-12-31
其他应收款：				
北京北大高科指纹技术有限公司	1,026,981.07	3,526,981.07	5.40%	15.19%
深圳市北大高科指纹技术有限公司	-	50,000.00	-	0.22%
蓬莱市仙阁总公司	-	1,000,000.00	-	4.31%
深圳中农大科技投资有限公司	-	1,248,875.40	-	5.38%
北京东方风景园林工程有限公司	12,200,000.00	12,200,000.00	64.10%	52.54%
合计	13,226,981.07	18,025,856.47	69.50%	77.64%
其他应付款：				
北京中农大科技企业孵化器有限公司	13,876,100.00	13,876,100.00	46.64%	47.64%
北京中农大地科技发展公司	9,800,000.00	9,800,000.00	32.94%	33.65%
蓬莱市仙阁总公司	-	-	-	-
中国农业大学	1,272,688.14	6,392.14	4.28%	0.02%
合计	24,948,788.14	23,682,492.14	83.86%	81.31%

十一、或有事项

本公司及其下属子公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产抵押情况

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

抵押物	账面金额	取得的贷款金额
土地	1,354,445.34（净值）	
房地产	10,713,673.55 （净值）	银行借款 16,500,000.00

十三、承诺事项

1、本公司与北京中农大科技企业孵化器有限公司（以下简称“中农大孵化器”）于2005年11月30日在北京签订了股权收购协议，本公司收购中农大孵化器持有的北京国农置业有限公司（以下简称“国农置业”）65.67%的股权，收购价格为1887.61万元，协议约定受让方于所转让之股权完成工商过户后的五个工作日内将人民币1000万元转让款支付给转让方，余款于2006年6月30日以前支付给转让方。上述股权转让已于2005年12月6日办理工商变更登记，股权转让款于2006年5月19日支付1000万元，尚欠887.61万元余额未支付。

2、本公司之子公司北京国农置业有限公司（简称乙方）于2004年6月与中国农业大学（简称甲方）签订技术服务合同，合同主要内容有：甲方委托乙方就回龙观教工住宅项目进行项目

管理的专项技术服务，并支付相应的技术服务报酬，技术服务的内容如下：

- （1）代表学校进行项目立项、审批工作；
- （2）代表学校办理规划、建委、人防、消防、园林、市政管理等单位的审批工作；
- （3）取得规划许可证和工程施工许可证；
- （4）负责房屋的销售、办理公积金和商业贷款等事宜；
- （5）负责组织施工、建设；
- （6）负责项目的全面验收；
- （7）办理房产证等。

技术服务费总额为900万元，于合同签订十日内支付40%，结构封顶时支付30%，竣工验收时支付30%。

北京国农置业有限公司根据服务完工进度于2005年确认服务收入780万元，2006年3月确认服务收入120万元。

2008年北京国农置业有限公司根据上述合同的规定仍在提供后续收尾资金代收代付服务（该项服务的合同金额为10万元，已于2005年确认），2008年北京国农置业有限公司通过“其他应付款-回龙观项目”核算该项目的代收代付往来款项。2008年度“其他应付款-回龙观项目”期初余额为6,392.14元，本期代收5,982,030.00元，本期代付4,715,734.00元，期末余额为1,272,688.14元。

农大回龙观项目说明：本公司之子公司北京国农置业有限公司负责代售给国家机关公务员住宅建设服务中心回龙观115套住宅，该项目的建设款是由相关单位整体垫付，待购房者个人分别交款给北京国农置业有限公司后，再由北京国农置业有限公司分批退还给原垫付单位。此业务属于代收代付性质，回龙观项目的所有销售收入和项目建设成本均由中国农业大学直接进行财务核算和管理，北京国农置业有限公司仅根据原2004年服务协议收取服务费和代销劳务费。

十四、期后事项

1、本公司董事会拟定的2008年度利润分配预案为：本年度暂不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、本公司原控股子公司北京北大高科指纹技术有限公司因经营需要向公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司借款352.70万元，2008年度北京北大高科指纹技术有限公司归还本公司借款合计250万元，2009年2月归还本公司借款80万元，截至审计报告日止北京北大高科指纹技术有限公司尚欠本公司款项合计22.7万元。

3、2009年4月7日，北京东方风景园林工程有限公司（以下简称“东方园林”）就应付本公

司之子公司北京国农置业有限公司（以下简称“北京置业”）的往来款项余额1220万元[详见附注十、2（3）]做出还款计划,具体付款金额及时间如下:

2009年4月15日前还款300万元;2009年7月15日前还款300万元;2009年10月15日前还款300万元;2010年1月15日前还款320万元。

2009年4月10日北京置业收到东方园林公司的300万元还款。截至审计报告日止东方园林尚欠北京置业公司往来款项余额为920万元。

十五、其他重大事项

1、本公司于2006年7月31日召开的股权分置改革相关股东会议表决通过了《深圳中国农大科技股份有限公司股权分置改革方案》，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于深圳中国农大科技股份有限公司股权分置改革有关问题的复函》（国资产权[2006]891号），公司的股权分置改革方案已获得国务院国有资产监督管理委员会的批准。

股权分置改革方案要点：全体非流通股股东向股权分置改革方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东支付10,414,307股股份，即流通股股东每持有10股获付2.5股对价股份。股权分置改革方案实施后的首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股即获得上市流通权。

获付对价的对象和范围：截止2006年8月17日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体流通股股东。

公司第一大非流通股股东深圳中国农大科技投资有限公司做出如下特别承诺：

（1）如果发生下述情况之一（以先发生的情况为准），将追加送股一次（股份追送完成后，此承诺自动失效）：

a、根据公司2006年经审计的年度财务报告，如果公司2006年每股收益低于0.10元/股；

b、以深圳中国农大科技股份有限公司2006年经审计的财务报告为基数，2007年、2008连续两年任何一年经审计的净利润增长率低于20%；

c、公司2006年度、2007年度或2008年度财务报告被出具除标准无保留意见之外的审计报告。

（2）对未明确表示同意的非流通股股东，在深圳中国农大科技股份有限公司实施本次股权分置改革方案时，深圳中国农大科技投资有限公司将先行代为垫付。

代为垫付后，尚未明确表示其是否同意参与本次股权分置改革的非流通股股东所持股份如上市流通，应当向深圳中国农大科技股份有限公司投资偿还代为垫付的股份及利息，或者取得深圳中国农大科技股份有限公司投资的书面同意。

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。公司以2007年5月25日为股权登记日，由大股东深圳中国农大科技股份有限公司追送

对价2,082,861股。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。

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，并办理完毕过户手续。控股股东深圳中农大科技投资有限公司的持股比例由25.96%增至26.08%。

2008年8月26日，公司发布2008-029号公告，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。本次有限售条件流通股可上市流通时间为2008年8月29日。

2、2008年2月1日，本公司以公告编号：2008—008“深圳中国农大科技股份有限公司对外投资公告”对外披露了本公司于2008年1月31日在北京与茂名力拓产品有限公司（以下简称“茂名力拓”）签订《关于成立茂名力拓投资有限公司协议》，共同组建茂名力拓投资有限公司，注册资本5000万元，本公司认缴的出资额为2400万元，占被投资公司注册资本的48%。茂名力拓投资有限公司系由本公司和茂名力拓矿产品有限公司共同出资组建的有限公司，经茂名市工商行政管理局批准于2008年3月27日取得440900000007858号营业执照，经营范围：销售矿产品、房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划。该公司的验资报告业经茂名市名正会计师事务所有限公司于2008年3月18日出具的“茂名正验字[2008]第020号”审验。本公司该项对外投资不够成关联交易。

2008年5月，茂名力拓与茂名市华鸿房地产开发有限公司（以下简称华鸿公司）签订了商业物业投资协议书，茂名力拓一次性支付5000万元给华鸿公司做为投资预借款，上述款项用于茂名力拓购买华鸿公司开发的“茂名华侨城广场”物业。华鸿公司用开发的“茂名华侨城广场”3000平方米商业物业做为该笔预借款的担保，与茂名力拓签订了商业物业投资补充协议书。茂名力拓2008年度的财务报表业经茂名市名正会计师事务所有限公司审计，并于2009年3月19日出具了“茂名正审字[2009]第037号”标准无保留意见审计报告。

3、本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司之少数股东蓬莱市仙阁总公司因经营需要于2007年1月向山东华泰借款100万元，形成对本公司的非经营性占用资金。2008年6月蓬莱市仙阁总公司分别委托山东石岛集团有限公司、蓬莱市紫荆山街道石岛社区居民委员会合计向山东北大高科华泰制药有限公司支付100万元，归还了上述非经营性占用资金。

4、2006年本公司代控股股东深圳中农大科技投资有限公司支付股改费用合计124.88万元，形成控股股东对本公司的非经营性占用资金，2008年5月深圳中农大科技投资有限公司用货币资金归还了该笔款项。

5、公司在2002年-2005年期间曾为原控股子公司深圳市北大高科指纹技术有限公司代垫生产费用，该款项2008年期初余额为5万元，2008年11月本公司收回上述欠款。

十六、扣除非经常性损益后的净利润

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》，公司扣除非经常性损益后的净利润如下：

	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东净利润	-11,122,440.62	-9,267,271.29
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	-71,288.21	46,149.43
计入当期损益的政府补助	64,400.00	598,120.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,196.90	-3,832.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		282,105.53
非经常性损益合计（影响利润总额）	-14,085.11	922,542.37
减：所得税影响数	-1,913.08	46,692.89
非经常性损益净额（影响净利润）	-12,172.03	875,849.48
其中：影响少数股东权益	-684.71	-13,545.28
影响归属于母公司普通股股东净利润	-11,487.32	889,394.76
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-11,110,953.30	-10,156,666.05

十七、净资产收益率及每股收益

根据根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

	报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	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	11,122,440.62	-18.18%	-16.66%	-0.1324	-0.1324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11,110,953.30	-18.16%	-16.65%	-0.1323	-0.1323

每股收益计算过程：

1、基本每股收益：

项目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	P	-11,122,440.62	-11,110,953.30
期初股份总数	S0	83,976,684.00	83,976,684.00
本期增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + Si \times Mi \div M0$	83,976,684.00	83,976,684.00
基本每股收益	$P \div S$	-0.1324	-0.1323

2、稀释每股收益：

项目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	P	-11,122,440.62	-11,110,953.30
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	A1		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用	A2		
期初股份总数	S0	83,976,684.00	83,976,684.00
本期增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	83,976,684.00	83,976,684.00
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数 X			
稀释每股收益	$(P+A1 \pm A2) \div (S+X)$	-0.1324	-0.1323

上述2008 年1-12 月公司及合并财务报表和有关附注，系我们按照国家颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定编制而成。

十八、财务报表的批准报出

本公司财务报表于 2009 年 4 月 16 日经公司第六届董事会第二十八次会议审议批准报出。

单位负责人： 王克昕

财务负责人： 唐先华

日 期： 2009.4

日 期： 2009.4

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：王克昕

二〇〇九年四月二十日