

# 深圳中国农大科技股份有限公司

## 二〇〇九年年度报告

深圳中国农大科技股份有限公司

二〇一〇年四月十七日

## 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。

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

中审亚太会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 目 录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示及目录·····           | 1   |
| 第二节  | 公司基本情况简介·····          | 3   |
| 第三节  | 会计数据和业务数据摘要·····       | 5   |
| 第四节  | 股本变动及股东情况·····         | 7   |
| 第五节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况····· | 13  |
| 第六节  | 公司治理结构·····            | 20  |
| 第七节  | 股东大会情况简介·····          | 24  |
| 第八节  | 董事会报告·····             | 25  |
| 第九节  | 监事会报告·····             | 36  |
| 第十节  | 重要事项·····              | 38  |
| 第十一节 | 财务报告·····              | 46  |
| 第十二节 | 备查文件目录·····            | 113 |

## 第二节 公司基本情况简介

1、公司中文名称：深圳中国农大科技股份有限公司

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

公司中文名称缩写：国农科技

公司英文名称缩写：CAU-TECH

2、公司法定代表人：王鲁锋

3、公司董事会秘书：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：[gnkjsz@126.com](mailto:gnkjsz@126.com)

4、公司注册地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

公司办公地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

公司邮政编码：518034

公司互联网网址：<http://www.cau-tech.com>

公司电子信箱：[gnkj@cau-tech.com](mailto: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： 深国税登字440300192441969

深地税登字440300192441969

组织结构代码：19244196—9

公司聘请的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限公司

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

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本年度主要利润指标

金额单位：元

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| 营业利润                          | 8,463,829.57  |
| 利润总额                          | 7,184,460.70  |
| 归属于上市公司股东的净利润                 | 2,468,845.24  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（注）    | -1,057,864.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 46,596,046.56 |
| 注：扣除非经常性损益项目及涉及金额：            | 3,526,709.76  |
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,243,566.33 |
| 2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回         | 4,240,000.00  |
| 3、其他营业外收支净额                   | -36,315.94    |
| 4、经常性损益的所得税影响数                | 319,629.10    |
| 5、归属于少数股东的非经常性损益              | -246,962.93   |

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

#### 二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

金额单位：元

| 项 目                     | 2009 年        | 2008 年         | 本年与上年度<br>相比增减（%） | 2007 年         |
|-------------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| 营业收入                    | 60,080,600.35 | 43,314,824.87  | 38.71             | 40,449,541.51  |
| 利润总额                    | 7,184,460.67  | -10,361,954.33 | 169.33            | -8,979,084.51  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 2,468,845.24  | -11,122,440.62 | 122.20            | -9,267,271.29  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,057,864.52 | -11,110,953.30 | 90.48             | -10,156,666.05 |
| 基本每股收益                  | 0.0294        | -0.1324        | 122.20            | -0.1104        |
| 稀释每股收益                  | 0.0294        | -0.1324        | 122.20            | -0.1104        |
| 扣除非经常性损益后               | -0.00126      | -0.1323        | 92.97             | -0.1209        |

|                       |                |                |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 的基本每股收益               |                |                |               |                |
| 加权平均净资产收益率(%)         | 3.96           | -16.66         | 增长 20.62      | -12.05         |
| 扣除非经营性损益后的加权净资产收益率(%) | -1.70          | -16.65         | 增长 14.95      | -13.20         |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 46,596,046.56  | 1,428,298.18   | 3162.53       | -6,952,156.30  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额       | 0.5549         | 0.0170         | 3164.12       | -0.083         |
| 项 目                   | 2009 年末        | 2008 年末        | 本年与上年度相比增减(%) | 2007 年末        |
| 总资产                   | 230,512,058.69 | 167,810,585.24 | 37.36         | 169,822,593.95 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益       | 63,651,470.19  | 61,182,624.95  | 4.04          | 72,305,065.57  |
| 每股收益(元)               | 0.0294         | -0.1324        | 122.20        | -0.1104        |
| 归属于上市公司股东的每股净资产       | 0.7580         | 0.7286         | 4.04          | 0.8610         |

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

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 公司股份变动情况表

数量单位：股

|                  | 本次变动前      |       | 本次变动增减（+，-） |         |         | 本次变动后      |       |
|------------------|------------|-------|-------------|---------|---------|------------|-------|
|                  | 数量（股）      | 比例（%） | 送股          | 其他      | 小计      | 数量（股）      | 比例（%） |
| <b>一、有限售条件股份</b> | 13,669,273 | 16.28 |             |         |         | 13,669,273 | 16.28 |
| 1、国家持股           |            |       |             |         |         |            |       |
| 2、国有法人持股         | 13,499,773 | 16.08 |             | +17,226 | +17,226 | 13,516,999 | 16.10 |
| 3、其它内资持股         | 169,500    | 0.20  |             | -17,226 | -17,226 | 152,274    | 0.18  |
| 其中：              |            |       |             |         |         |            |       |
| 境内法人持股           | 99,500     | 0.12  |             |         |         | 99,500     | 0.12  |
| 境内自然人持股          | 70,000     | 0.08  |             | -17,226 | -17,226 | 52,774     | 0.06  |
| 4、外资持股           |            |       |             |         |         |            |       |
| 其中：              |            |       |             |         |         |            |       |
| 境外法人持股           |            |       |             |         |         |            |       |
| 境外自然人持股          |            |       |             |         |         |            |       |
| <b>二、无限售条件股份</b> | 70,307,411 | 83.72 |             |         |         | 70,307,411 | 83.72 |
| 1、人民币普通股         | 70,307,411 | 83.72 |             |         |         | 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             |            | -     |             |         |         |            | -     |
| <b>三、股份总数</b>    | 83,976,684 | 100   | -           |         | -       | 83,976,684 | 100   |

股权结构变动原因：

2009年9月，有限售条件流通股股东黄东升先生按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份17,226股，并办理过户完毕。



## 限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称             | 年初限售股数     | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数     | 限售原因 | 解除限售日期     |
|------------------|------------|----------|----------|------------|------|------------|
| 深圳中农大科技投资有限公司    | 13,499,773 | 0        | 17,226   | 13,516,999 | 股改承诺 | 2010年8月17日 |
| 黄东升              | 70,000     | 17,226   | 0        | 52,774     | 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               | 13,669,273 | 17,226   | 17,226   | 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 17,226 股是 2009 年 9 月与本公司原非流通股股东黄东升先生签署协议，归还股改时代垫的对价股数，过户手续已于 2009 年 9 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         |               | 8,267 人 |          |            |                 |                |
| 前 10 名股东持股情况 |               |         |          |            |                 |                |
| 序<br>号       | 股东名称          | 股东性质    | 持股<br>比例 | 持股总数       | 持有有限售条<br>件股份数量 | 质押或冻结<br>的股份数量 |
| 1            | 深圳中农大科技投资有限公司 | 有限售条件   | 26.10%   | 21,914,667 | 13,516,999      | 无              |
| 2            | 钱幼琴           | 无限售条件   | 3.08%    | 2,588,362  | 0               | 未知             |

|                  |                 |  |       |           |   |    |
|------------------|-----------------|--|-------|-----------|---|----|
| 3                | 王伟花             | 无限售条件  | 3.04% | 2,549,984 | 0 | 未知 |
| 4                | 沈兴华             | 无限售条件  | 2.99% | 2,510,100 | 0 | 未知 |
| 5                | 郭慕范             | 无限售条件  | 2.11% | 1,768,380 | 0 | 未知 |
| 6                | 厦门市好思齐信息技术有限公司  | 无限售条件  | 2.02% | 1,700,000 | 0 | 未知 |
| 7                | 张兰英             | 无限售条件  | 2.01% | 1,688,700 | 0 | 未知 |
| 8                | 杨静              | 无限售条件  | 1.79% | 1,500,000 | 0 | 未知 |
| 9                | 北京力天伟业房地产开发有限公司 | 无限售条件  | 1.26% | 1,057,059 | 0 | 未知 |
| 10               | 徐荣华             | 无限售条件  | 1.15% | 969,700   | 0 | 未知 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                 | 公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司股本结构中不存在因作为战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前 10 名股东的情况。 |       |           |   |    |

## （二）公司控股股东情况

本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司是由安庆乘风制药有限公司、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，法定代表人余曾培。公司主要经营范围：通讯、计算机、新材料、生物技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）。

报告期内公司控股股东未发生变化。由于 2009 年 9 月有限售条件流通股股东黄东升先生按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份 17,226 股，并办理过户完毕。控股股东深圳中农大科技投资有限公司的控股比例由 26.08%增至 26.10%。

## （三）实际控制人情况

公司原实际控制人为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。

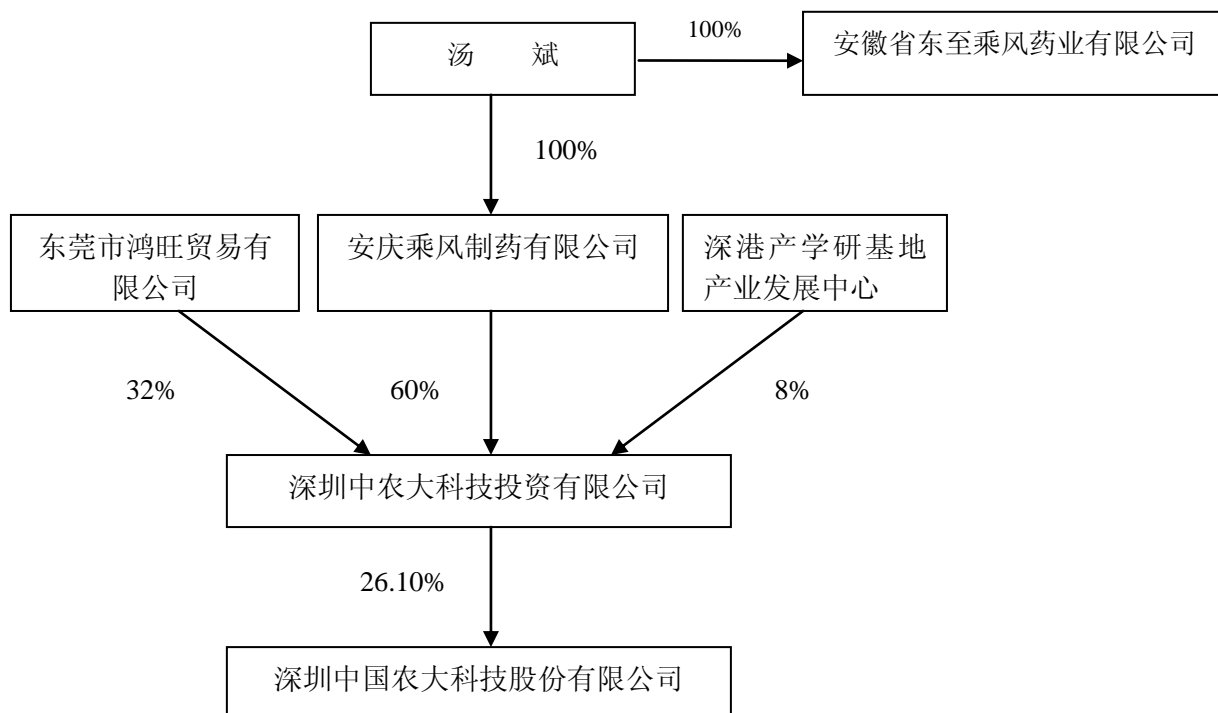
2008 年 8 月 18 日接原实际控制人北京中农大科技企业孵化器有限公司书面通知，经教育部批准，其所持有深圳中农大科技投资有限公司 60% 的全部股权将于 2008 年 8 月 18 日在北京产权交易所挂牌出让，本次挂牌转让涉及公司实际控制权的转移（相关公告内容详见 2008 年 8 月 19 日《证券时报》、巨潮资讯网）。

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

安庆乘风制药有限公司系安徽省高新技术企业，成立于 2006 年 3 月 16 日，法定代表人江玉明。注册地址：安庆市岳西县长宁工业区；注册资本：人民币 2500 万元；企业类型：外资企业；经营范围：中成药、西药及制剂的生产和销售；中药材、农副土特产收购及加工。通讯地址：安庆市岳西县长宁工业区。安庆乘风制药有限公司是以中药制剂为主、西药制剂为辅的综合性制剂厂，具备自营进出口权，占地面积 57,500 平方米。公司现有中药前处理、中药片剂、糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂、口服液等 6 条生产线，中西药品种 26 个。公司的主要产品为断血流片，其产品国内市场占有率达 90%，主要客户其中在湖北省、安徽省、江苏省及广东、四川、东北等地。

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

公司实际控制人与本公司之间的产权和控制关系图：



#### （四）其他持有在 10%以上（含 10%）的法人股东

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

#### （五）公司前 10 名无限售流通股股东

| 序号 | 股东名称           | 持有限售条件股份数量 | 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  | 钱幼琴            | 2,588,362  | 人民币普通股 |
| 3  | 王伟花            | 2,549,984  | 人民币普通股 |
| 4  | 沈兴华            | 2,510,100  | 人民币普通股 |
| 5  | 郭慕范            | 1,768,380  | 人民币普通股 |
| 6  | 厦门市好思齐信息技术有限公司 | 1,700,000  | 人民币普通股 |
| 7  | 张兰英            | 1,688,700  | 人民币普通股 |
| 8  | 杨静             | 1,500,000  | 人民币普通股 |

|                  |                 |  |        |
|------------------|-----------------|--|--------|
| 9                | 北京力天伟业房地产开发有限公司 | 1,057,059  | 人民币普通股 |
| 10               | 徐荣华             | 969,700  | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                 | 公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司股本结构中不存在因作为战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前 10 名股东的情况。 |        |

#### （六）前十名有限售条件的股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件的<br>股东名称   | 持有限售条件的<br>股份数量 | 可上市交易时间    | 新增可上市交易<br>股份数量 | 限售条件 |
|----|------------------|-----------------|------------|-----------------|------|
| 1  | 深圳中农大科技投资有限公司    | 13,516,999      | 2009 年 8 月 | 13,516,999      | 注 1  |
| 2  | 黄东升              | 52,774          | 2009 年 8 月 | 52,774          | 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<br>别 | 年<br>龄 | 任期起止日期         | 年初持<br>股数量 | 年末持<br>股数量 | 年度内股<br>份增减变<br>动量 | 报告期内<br>领取报酬<br>(万元) |
|-----|---------|--------|--------|----------------|------------|------------|--------------------|----------------------|
| 王鲁锋 | 董事长     | 男      | 58     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 32.84                |
| 江玉明 | 董 事     | 男      | 47     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 余曾培 | 董 事     | 男      | 62     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 罗 晓 | 董事、总经理  | 男      | 44     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 李新华 | 董 事     | 男      | 43     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 吴涤非 | 董 事     | 男      | 41     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 李良智 | 独立董事    | 男      | 46     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 潘秀玲 | 独立董事    | 女      | 45     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 王琦  | 独立董事    | 男      | 43     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 尹晓东 | 监事长     | 男      | 40     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 魏杰  | 监 事     | 女      | 45     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 王燕东 | 职工监事    | 男      | 30     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 2.82                 |
| 唐先华 | 财务总监    | 男      | 46     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 24.81                |
| 王金水 | 副总经理    | 男      | 54     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 28.28                |
| 蒋伟诚 | 董秘、副总经理 | 男      | 40     | 2010.3-2013 换届 | 0          | 0          | 0                  | 24.72                |

## 离任董事、监事、高级管理人员基本情况

| 姓 名 | 职 务     | 性<br>别 | 年<br>龄 | 任期起止日期            | 年初持<br>股数量 | 年末持<br>股数量 | 年度内股<br>份增减变<br>动量 | 报告期内<br>领取报酬<br>(万元) |
|-----|---------|--------|--------|-------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|
| 王克昕 | 董事长     | 男      | 45     | 2006.12-2010.3.31 | 0          | 0          | 0                  | 12.72                |
| 李世盛 | 董 事     | 男      | 56     | 2006.12-2010.3.12 | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 南国良 | 董事、副总经理 | 女      | 53     | 2007.5-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 郑学义 | 董 事     | 男      | 53     | 2007.5-2010.3.12  | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 徐愈富 | 董 事     | 男      | 32     | 2008.3-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 肖梓仁 | 独立董事    | 男      | 75     | 2005.5-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 5                    |
| 毛宝弟 | 独立董事    | 男      | 48     | 2005.5-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 5                    |
| 潘玲曼 | 独立董事    | 女      | 61     | 2005.5-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 5                    |
| 徐舒艺 | 监事会主席   | 男      | 45     | 2008.3-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 石俊奇 | 监 事     | 男      | 40     | 2005.5-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 0                    |
| 王鲁锋 | 总经理     | 男      | 58     | 2008.3-2010.3.31  | 0          | 0          | 0                  | 32.84                |

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

### 1、董事会成员

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

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

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

罗晓先生，董事、总经理，博士，毕业于浙江大学，高级工程师。1996年至2001年任广州市辉煌房地产开发有限公司副总经理；2001年至2005年7月任广州珠江实业开发股份有限公司总经理助理、副总经理；2006年至2007年任湖南珠江投资有限公司执行董事总经理；2008年至今任海南珠江国际置业有限公司董事总经理。2010年3月起任本公司第七届董事会董事、总经理。

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

吴涤非先生，董事，本科，毕业于江西财经大学工业经济专业，中国注册资产评估师、中国注册会计师、经济师。1991年至2003年历任安庆市化工总厂车间操作员、销售员、供应计划员核算员、供应处副处长、财务处处长，2003年11月至2008年4月历任安徽诚信会计师事务所项目经理、评估部主任，2008年5月至12月任浙江嘉兴亚达不锈钢制造有限公司财务部部长，2009年1月至今任广东银一百创新铝业有限公司财务部经理。2010年3月起任本公司第七届董事会董事。

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

潘秀玲女士，独立董事，硕士，毕业于江西财经大学会计专业，高级会计师、中国注册会计师。1983年7月至1986年7月在江西省农业气象试验站工作；1993年7月至1996年12月任中国北方



工业深圳公司财务部会计主管；1997年1月至2000年6月任深圳市商贸投资控股公司下派财务部长；2000年7月至2005年6月任深圳现代友谊股份有限公司董事、财务总监；2005年7月至今任深圳市果菜贸易公司财务部长、财务总监；2006年至今任深圳市拓邦电子科技股份有限公司的独立董事。2010年3月起任本公司第七届董事会独立董事。

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

## 2、监事会成员

尹晓东先生，监事长，经济学硕士，毕业于北京大学国民经济计划与管理专业。1991年7月至1993年9月在原冶金工业部工作；1996年12月至2000年2月任国泰证券投资银行项目经理；2000年2月至2003年12月任华夏证券高级业务董事；2004年1月至2005年12月任东吴证券深圳投行部总经理；2005年12月至2007年3月任长江巴黎百富勤证券有限公司深圳投行部总经理；2007年3月至2008年9月任华泰证券直接投资部总经理；2008年9月至2009年12月任华泰紫金投资有限责任公司总经理。2010年3月起任本公司第七届监事会监事。

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

王燕东先生，职工监事，硕士，毕业于天津商业大学技术经济及管理专业。2002年7月至2003年2月在无锡东汇商贸有限公司担任业务员，2003年3月至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月至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，2008年5月起任第六届监事会职工监事。兼任控股子公司北京国农物业管理有限公司董事。2010年3月起任本公司第七届监事会职工监事。

## 3、高级管理人员

罗晓先生 董事、总经理。见前述董事介绍。

唐先华先生 财务总监，研究生学历。毕业于广东省社会科学院经济管理。曾在中国有色长沙

公司水口山矿务局第六冶炼厂、水口山矿务局财务处、深圳启东实业发展有限公司、深圳市坤宜实业发展有限公司工作，历任财务主管、财务经理、财务总监、副总经理。2007年8月起任本公司财务总监，兼任大股东深圳中农大科技投资有限公司董事；控股公司山东北大高科华泰制药有限公司董事。2009年6月起任控股公司北京国农置业有限公司董事；江苏国农置业有限公司董事。

王金水先生 副总经理，医学硕士、研究员/高级工程师。毕业于江西师范大学化学与生命科学学院，美国佛蒙特大学医学院肿瘤分子生物学访问学者，江西医学院基础医学部硕士，研究员/高级工程师。1981年9月至1993年2月在江西医学院生化教研室任助教、讲师；1993年3月至1998年7月在中国生物制品总公司华元医药生物工程公司任研发部长、总工程师；1998年8月至2002年5月在北京北大未名生物制品有限公司任副总经理；2002年6月至2005年8月任本公司控股公司山东北大高科华泰制药有限公司任执行总裁；2005年8月至今任山东北大高科华泰制药有限公司董事总经理；深圳北大高科五洲医药有限公司董事总经理。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，硕士，毕业于澳门科技大学工商管理，北京大学研究生院区域经济专业，经济师。1993年8月至2000年12月就职于深圳中国国际期货经纪有限公司，历任交易部经理、风险总监、副总裁。2001年1月起至今历任本公司董事会秘书、副总经理，兼任控股公司山东北大高科华泰制药有限公司董事；深圳北大高科五洲医药有限公司董事；武汉北大高科软件有限公司董事。2009年6月起任控股公司北京国农置业有限公司董事总经理；北京国农物业管理有限公司董事长、总经理；江苏国农置业有限公司董事长；2010年3月起任江苏国农农业科技有限公司董事总经理。

### （三）公司现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

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

注：其他董事、监事和高管人员未在股东单位任职。

### （四）年度报酬情况：

#### 1、董事、监事和高管人员年度报酬决策程序及确定依据：

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

## 2、报告期内董事、监事和高管人员年度报酬情况如下：

报告期内公司董事、监事及高级管理人员的税前年度报酬总额为 141.19 万元。

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

第六届董事会董事李世盛先生、南国良女士、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、2010 年 3 月 9 日，董事李世盛先生、郑学义先生因实际控制人变动原因辞去公司董事职务。

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

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

3、鉴于公司第六届监事会已任期届满，经六届二十一次监事会会议审议，接受大股东推荐尹晓东先生、魏杰女士为公司第七届监事会监事候选人。（公告见 2010 年 3 月 16 日《证券时报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

4、经公司 2010 年第一次临时股东大会审议，选举王鲁锋先生、江玉明先生、余曾培先生、罗晓先生、李新华先生、吴涤非先生、李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生等九人为公司第七届董事会董事，任期三年，其中李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生三人为独立董事候选人。选举尹晓东先生、魏杰女士为公司第七届监事会监事（公告见 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

5、经七届一次董事会会议审议，选举王鲁锋先生为公司第七届董事会董事长；聘任罗晓先生担任公司总经理，唐先华先生担任公司财务总监，王金水先生担任公司副总经理，蒋伟诚先生担任公司副总经理、董事会秘书；选举王鲁锋先生、罗晓先生、江玉明先生为公司第七届董事会战略委员会委员，委员会选举王鲁锋先生为主任委员；选举潘秀玲女士、王琦先生、吴涤非先生为公司第七届董事会审计委员会委员，委员会选举潘秀玲女士为主任委员；选举王琦先生、李良智先生、王鲁锋先生为公司第七届董事会提名委员会委员，委员会选举王琦先生为主任委员；选举李良智先生、

潘秀玲女士、罗晓先生为公司第七届董事会薪酬与考核委员会委员，委员会选举李良智先生为主任委员。（公告见 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

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

#### （六）公司员工情况：

截至 2009 年 12 月 31 日，公司员工总数为 291 人，其中：生产人员 121 人，销售人员 21 人，技术人员 88 人，财务人员 18 人，行政人员 43 人。其中具有博士学历 3 人，硕士学历 17 人，学士学历 62 人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力建设现代企业制度。报告期内公司在完成公司治理专项活动及公司治理整改年的基础上，根据公司实际情况和监管机构的相关要求：

1、根据中国证监会第[2008]57 号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，公司 2009 年 5 月修订了《公司章程》中的现金分红政策，规定在公司盈利状态良好且现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司可以于年度末或者中期采取现金方式分配股利，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

2、按照深圳证监局《关于进一步规范深圳上市公司选聘会计师事务所相关事项的通知》（深证局公司字[2008]20 号）以及《关于要求深圳上市公司建立健全会计师事务所选聘制度的通知》（深证局公司字[2009]48 号）的要求，公司于 2009 年 8 月在《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》中相关规定的基础上建立了《深圳中国农大科技股份有限公司会计师事务所选聘制度》，对会计师事务所的执业质量、选聘程序以及改聘等做出详细规定。

3、根据深圳证监局《关于做好 2009 年上市公司治理相关工作的通知》（“深证局公司字[2009]65 号”）的要求，公司于 2009 年 10 月修订了《信息披露管理制度》，进一步加强了内幕信息管理工作、完善了内幕信息知情人报备制度。报告期内，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。

目前，公司各项治理制度健全、经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

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

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

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

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

2009 年，各位独立董事慎重审议公司董事会的各项议案，对公司重大经营管理事项、子公司董事会换届、内部控制建设、规范公司治理的相关事项发表了独立意见，为维护公司及中小股东的利益起到了积极作用。报告期内，公司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<br>董事会次数 | 亲自出席<br>(次) | 委托出席<br>(次) | 缺 席<br>(次) |
|--------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 肖梓仁    | 9              | 8           | 1           | 0          |
| 毛宝弟    | 9              | 8           | 1           | 0          |
| 潘玲曼    | 9              | 9           | 0           | 0          |

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

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

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

##### 1. 内部控制建设的总体情况

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

##### 2. 内部控制规范的建立健全

报告期内，公司持续完善了内部管理制度，主要包括：

（1）公司根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》以及深圳证监局的相关要求，结合本公司实际情况，对《公司章程》中的现金分红政策作了相应修订。

（2）公司董事会不断完善各委员会的相关条例，对《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》进行了修订，为专门委员会履职提供更具有可操作性的工作指引。

（3）按照深圳证监局《关于进一步规范深圳上市公司选聘会计师事务所相关事项的通知》（深证局公司字[2008]20号）以及《关于要求深圳上市公司建立健全会计师事务所选聘制度的通知》（深证局公司字[2009]48号）等文件的要求，为进一步规范会计师事务所的聘任，公司对《公司章程》相关条款进行了修订，建立了《会计师事务所选聘制度》，对会计师事务所的执业质量、选聘程序等进一步予以详细规定。

（4）根据深圳证监局《关于做好2009年上市公司治理相关工作的通知》，为了进一步加强对内幕信息的管理，公司董事会修订了《信息披露管理制度》，对内幕信息和内幕信息知情人认定标准、内幕信息的保密责任、内幕信息流转的审批程序、内幕信息知情人登记备案程序、内幕信息知情人档案管理要求等加以完善，进一步健全了内幕信息知情人登记方面的制度。

##### 3. 内部监督

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

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

#### 4. 内部控制自我评价

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

公司内部控制自我评价报告全文具体详见公司 2010 年 4 月 17 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 2009 年度内部控制自我评价报告》。

##### (1) 公司监事会对内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立了较为完善的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司的资产安全和完整；今后需加强对控股子公司的管理，以保证公司内部控制重点活动的执行及监督。

公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

##### (2) 公司独立董事对内部控制自我评价的意见

报告期内，公司持续完善了内部管理制度。健全和完善的各项制度使得公司内部控制制度更加健全完善，公司内部控制制度体系建设更加规范，保证了公司的经营管理正常进行，符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。

公司内部控制自我评价客观，符合公司实际情况。

### 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。

### 六、建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况。

报告期后，根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）的要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2010 年 4 月 15 日召开的七届董事会二次会议审议通过。



七、根据中国证监会 2009 年“上市公司治理整改年”活动要求，本公司对过往上市公司治理专项活动的开展情况进行了检查。截止报告期，本公司对“公司治理专项活动”中发现的问题已全部整改完毕。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次股东大会。具体情况如下：

1、公司于 2009 年 5 月 13 日在深圳市福田区商报路奥林匹克大厦二楼会议室召开了 2008 年年度股东大会。本次股东大会决议公告刊登在 2009 年 5 月 14 日《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://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) 2009 年公司经营情况的回顾

##### 1、公司总体经营情况

2009年受金融危机、市场环境以及行业政策调整等因素的影响，在公司董事会的领导和大力支持下，公司经营班子精诚团结，积极应对发生重大变化的经营环境，努力克服药品销售单价下降、原材料价格上涨等经营中的困难，抓住机遇，迎接挑战，不断地完善营销模式，经受住了各种考验。房地产业务受益于国家和地方政府一系列扩大内需、经济刺激政策和各项产业振兴计划的出台和落实，在下半年趋稳并有所回升。2009 年，公司扎实做好了现有项目的验收和销售，基本完成了预定目标。

报告期内，在“形势严峻、挑战艰巨”的大环境下，本公司上下坚定发展信心，在稳健经营的基础上，紧紧围绕年初工作总体部署和生产经营目标，积极应对挑战，抢抓机遇，将各种不利因素的影响降到最低，实现了扭亏为盈，为本公司未来的良性、快速发展奠定了坚实基础。

报告期内，本公司实现营业收入60,080,600.35元，比去年同期增长38.71%；利润总额7,184,460.70元，实现扭亏；实现归属于上市公司股东的净利润2,468,845.24元。

##### 2、主营业务的范围及其经营状况

##### (1) 主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务包括房地产开发和销售、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<br>(万元) | 营业成本<br>(万元) | 营业利润<br>率 (%) | 营业收入比上<br>年增减 (%) | 营业成本比上<br>增减 (%) | 营业利润率比上年增<br>减 (%) |
|---------|--------------|--------------|---------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 生物医药    | 5009.69      | 2500.03      | 50.10         | 37.20             | 28.81            | 6.94               |
| 物业管理    | 265.56       | 146.99       | 44.65         | 6.90              | -13.39           | 40.93              |
| 软件收入    | 636.97       | 317.36       | 50.18         | 155.63            | 109.27           | 28.20              |
| 其他      | 95.84        | 27.04        | 71.79         | -47.49            | -40.39           | -4.47              |
| 其中:关联交易 | -            | -            | -             | -                 | -                | -                  |

|          |   |
|----------|---|
| 关联交易定价原则 | 无 |
|----------|---|

| 分产品        | 营业收入（万元） | 营业成本（万元） | 营业利润率 | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 营业利润率比上年增减（%） |
|------------|----------|----------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 克林霉素磷酸酯    | 1,719.13 | 1,062.67 | 38.19 | 1.85         | 1.21         | 0.01          |
| 三磷酸腺苷二钠氯化镁 | 374.40   | 156.43   | 58.22 | 52.72        | 7.56         | 0.43          |
| 水溶性维生素     | 121.52   | 114.28   | 5.96  | 124.33       | 125.01       | -0.05         |
| 环磷腺苷葡胺     | 612.71   | 299.92   | 51.05 | 45.57        | 13.06        | 0.38          |
| 其中:关联交易    |          |          |       |              |              |               |
| 关联交易定价原则   | 无        |          |       |              |              |               |

## ②主营业务分地区情况

| 地区      | 营业收入（万元） | 营业收入比上年同期增减（%） |
|---------|----------|----------------|
| 华中地区    | 1,934.86 | 2380.91        |
| 华东地区    | 446.67   | 908.74         |
| 华南地区    | 2,265.34 | -42.20         |
| 华北地区    | 1,361.19 | 412.55         |
| 减：分部间抵销 |          |                |

变动原因：营业收入本期较上期增长 38.71%，营业毛利率本期较上期增长 7.46%，主要原因：山东华泰公司调整产品结构和产品结算价格、工艺、设备更新使产能提高、销售增长同时摊薄单位固定成本；武汉北大高科软件有限公司业务扭转不利态势，营业收入有所增长。

（2）报告期内公司主营业务较前一报告期未发生变化。

## （3）主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额 15,470,364.06 元，占年度采购总额的比例为 40.79%。

公司向前五名客户销售额合计 25,249,209.65 元，占公司全年销售总额的比例为 42.03%。

## 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<br>(%) | 变动原因                    |
|-------|----------|----------|--------|--------|-------------|-------------------------|
|       | 2009 年   | 2008 年   | 期末     | 期初     |             |                         |
| 货币资金  | 7,972.59 | 3,267.79 | 34.59% | 19.47% | 143.97%     | 江苏国农置业本期预售房款增加所致        |
| 其他应收款 | 713.16   | 1,012.07 | 3.09%  | 6.03%  | -29.53%     | 收回关联单位欠款 680 万元         |
| 存货    | 6,716.51 | 4,472.12 | 29.14% | 26.65% | 9.34%       | 江苏国农住宅项目的投入             |
| 应收帐款  | 686.07   | 499.55   | 2.98%  | 2.98%  | 37.34%      | 销售规模加大                  |
| 预付款项  | 56.43    | 216.72   | 0.24%  | 1.29%  | -73.96%     | 江苏国农置业上期开发的房地产项目预付工程款减少 |

## (2) 费用构成变化情况

单位：万元

| 项 目          | 2009 年   | 2008 年    | 同比增减 (%) | 变动原因        |
|--------------|----------|-----------|----------|-------------|
| 营业税金及附加      | 85.95    | 67.50     | 27.33    | 销售增长        |
| 销售费用         | 578.83   | 559.25    | 3.50     |             |
| 管理费用         | 1,579.44 | 1,623.66  | -2.72    |             |
| 财务费用         | 88.72    | 125.69    | -29.41   | 银行利率降低      |
| 资产减值损失       | -184.81  | 666.35    | -127.73  | 本年转回了部分坏账准备 |
| 投资收益         | -22.12   | -16.23    | -36.29   |             |
| 所得税费用        | 265.19   | 112.22    | 136.31   | 主要是子公司利润增加  |
| 营业利润         | 846.38   | -1,034.79 | 181.79   | 同上          |
| 利润总额         | 718.45   | -1,036.20 | 169.34   |             |
| 归属母公司所有者的净利润 | 246.88   | -1,112.24 | 122.20   |             |

## 4、报告期内公司现金流量构成情况

单位：万元

| 项 目           | 2009 年度  | 2008 年度   | 同比增减 (%) | 变动原因 |
|---------------|----------|-----------|----------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,659.60 | 142.83    | 3162.34  | 见备注  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -135.57  | -2,790.68 | 95.14    | 见备注  |
| 筹资活动产生的现金净额   | 180.76   | -258.71   | 169.87   | 见备注  |

注：经营活动产生的现金净流量较上年增加 3162.34%，主要为子公司江苏国农置业公司开发的田园风光本期收到预收房款 4972 万元。

投资活动产生的现金净流量较上年下降 95.14%，主要是上年有一项大额对外投资，而本期除正常固定资产更新外，无此影响。

筹资活动产生的现金净流量增加 169.87%，主要是因为上期本公司子公司山东华泰制药 2009 年初增加了 300 万元的流动资金贷款，同时银行贷款利率下降致使本期实际支付利息较上年减少。

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

6、报告期内，公司没有持有任何外币金融资产。

7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析：

(1) 北京国农置业有限公司，注册资本人民币 2400 万元，主要致力于房地产开发、销售、项目管理；对自有房屋物业进行管理的公司。下属控股公司主要有江苏国农置业有限公司、北京国农物业管理有限公司、江苏国农农业科技开发有限公司，报告期内，国农置业公司主要是对崇明岛房地产项目的开发及农业项目的投资，现一期项目已进入后期，工程已进行收尾验收阶段，一期房产也基本预售完毕。截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产为 11,948.67 万元，营业收入 285.67 万元。

(2) 山东北大高科华泰制药有限公司，经 2010 年 1 月增资后的注册资本为人民币 5600 万元，是本公司生物医药的重要生产制造基地，目前拥有化学原料药及制剂品规 16 个，生化原料药及制剂品种 20 个。下属控股公司深圳北大高科五洲医药公司，主要从事生物医药产品的研发与销售。报告期内，公司在积极应对国家医药产业政策宏观调控和国家医改方案的实施，企业坚持“精细高效、特色发展”的经营方针，适时调整运营策略，通过制剂车间软硬件技术改造升级、提升产品质量和调整市场营销模式，全年实现销售收入 5,034.20 万元，较上年有 33.84% 的增长，净利润 816.38 万元，也有大幅增长。截止 2009 年 12 月 31 日，公司总资产 9,679.19 万元，净资产 6,449.79 万元。

(3) 武汉北大高科软件有限公司，注册资本 290 万元，主要致力于公安行业应用软件的开发、集成及完整解决方案的提供。逐渐形成了以人口及派出所综合管理信息系统和法制系统为重点的业务发展格局。报告期内，武汉软件公司继续延续独立销售和渠道销售相结合的方式，侧重在内部管理上下功夫，市场份额增大，实现了扭亏。截止 2009 年 12 月 31 日该公司营业收入 636.97 万元，实现净利润 43.53 万元。

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

外投资。截目 2009 年 12 月 31 日该公司总资产 5,047.18 万元，实现净利润 7.19 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：

2009 年末，政府针对房地产企业陆续出台了一系列调控政策，预示着政府将从土地、信贷、税收、市场监管等方面限制房地产市场过快增长的态势，以达到稳定房价的目的，虽然这些举措会在一定程度上影响房地产公司的土地储备信心和在售项目的成交量，但并不影响房地产市场的良性发展趋势。从行业趋势看，2010 年房地产市场仍将朝着健康、稳定的方向发展，市场竞争将会愈加激烈，而房地产公司也将面临着行业调整后新的发展契机，激烈的竞争环境，将会推动操作规范的企业持续、稳定的发展。目前公司在建及储备项目的绝对数量少，因此需要长期不懈地在项目拓展、营销手段创新等多个环节加强，优化开发管理流程，确保项目开发的质量、进度，控制成本，提高开发项目的实现利润，提升公司在房地产业综合竞争能力。

2010 年，随着《国家基本药物目录》等一系列政策，特别是医疗卫生体制改革方案及相关配套制度和政策开始实施，将会对药品经营的市场规模、研发、生产、流通和监管等多个方面产生影响，现有的医药经营环境将发生明显改变，一部分企业将会因不适应环境而面临经营困难或被淘汰，一部分企业可能抓住机遇而发展壮大，行业内的整合力度将进一步加大，产业集中度进一步提高。

公司将关注行业动向，掌控重点市场，把握先机；顺应国家宏观政策环境组合下药品市场需求增长的趋势，采取灵活、审慎、有效的对策，整合优化内外部资源，“夯实基础、壮大实力，持续以质量技术创新为主线，产品安全有效为根本，提高核心产品竞争力和企业品牌效应”。

### 2、2010 年的计划和措施：

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

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

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

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

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

(6)建立战略性的人力资源管理机制,持续引进技术管理骨干。

### 3、资金需求情况:

(1)子公司山东华泰制药按计划将于 2010 年对其车间进行扩产改造,以满足技术升级的要求和产能限制。因该公司已于 2010 年初完成增资扩股计划,按目前资金状况,预计不需要另行对外筹集大额资金。

(2)子公司江苏国农置业公司将于 2010 年按规划启动田园风光二期的项目开发,在现有资金状况下,公司将通过提高资金使用效率,采用滚动开发模式,并通过自筹资金、获取银行贷款等方式解决。

(3)2010 年度,公司在资金筹措方面将作好各种准备,包括外部环境变化及公司内部未来发展之必要资金准备,积极开展多渠道、多形式的融资工作,采取有力措施,确保开发经营计划实施到位,保证资金需求;不断提升公司盈利能力,提高资产流动性,保持合理资产负债比例,使债务结构更加合理化。

### 4、可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生不利影响的风险因素及应对措施:

经营中的主要问题:(1)国家对于房地产行业的调控力度进一步加大,房地产行业短期可能出现波动。(2)资金方面存在一定压力。(3)随着医药改革系列政策的实施,公司发展环境将更加复杂,各种不可测、不可控因素增多,风险也明显增大。(4)在原、辅材料、能源价格和人工成本不断上涨的情况下,如何有效控制成本、提高盈利能力将是下一步公司关注的重点。

公司将采取如下相应措施:(1)加强内部管理,强化成本控制,提升公司的整体运作能力;(2)科学计划项目开发周期,提高存货、资金的周转和使用效率。(3)加快生化原料药GMP车间软硬件改造,扩大企业生产规模,改善产品结构,积极推进新药研发。

## 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:

报告期内，本公司没有发生非募集资金投资的项目。

### 三、会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正情况

报告期内，公司没有进行会计政策、会计估计变更或重要前期会计差错更正。

### 四、董事会日常工作情况

#### 1、报告期内董事会召开情况

2009年本公司董事会共召开9次会议，具体情况如下：

(1) 2009年4月16日召开第六届董事会第二十八次会议，本次董事会决议公告刊登在2009年4月20日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

(2) 2009年4月24日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董事会换届，并推荐董事候选人。

(3) 2009年4月28日召开第六届董事会第二十九次会议，本次董事会审议并通过了《公司二〇〇九年第一季度报告》。第一季度报告全文刊登在2009年4月30日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

(4) 2009年6月3日召开第六届董事会临时会议，同意控股子公司北京国农置业有限公司进行董事会换届，并推荐董事候选人。提示性公告刊登在2009年6月24日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

(5) 2009年7月10日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之小股东蓬莱市仙阁总公司将其持有的25%股权出售给深圳市福泰莱投资有限公司，本公司放弃上述25%股权的优先购买权。

(6) 2009年8月13日召开第六届董事会第三十次会议，本次董事会决议公告刊登在2009年8月15日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

(7) 2009年9月18日召开第六届董事会第三十一次会议，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) 2009年10月22日召开第六届董事会第三十二次会议，本次董事会决议公告刊登在2009年10月24日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

(9) 2009年11月23日召开第六届董事会临时会议，会议讨论了实际控制人变更进展、关于东方风景园林公司资金占用问题等问题。



## 2、董事会对股东大会决议的执行情况：

根据 2008 年年度股东大会通过的决议，公司 2008 年末进行利润分配和公积金转增股本。

## 3、董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

第六届董事会审计委员会成立于 2008 年 1 月，由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员由专业会计人士担任。报告期内，审计委员会根据中国证监会、深交所有关规定及公司《董事会审计委员会工作条例》等相关法律法规和规定，本着勤勉尽责的原则，认真履职和开展工作，履行了以下工作职责：

### 1) 审查公司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，制订了《会计师事务所选聘制度》，修定了《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》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《深圳中国农大科技股份有限公司2008年年度报告》全文及摘要、《关于续聘会计师事务所的议案》、《深圳中国农大科技股份有限公司2009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) 2009年年报相关工作

2009 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 2009 年年报审计工作时间安排。

4) 第七届董事会审计委员会成立于 2010 年 3 月，由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员由专业会计人士担任。审计委员会成立后就开始开展工作。具体做了以下工作：

#### A、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 2009 年度财务报表的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度各项规定，所包含的信息基本反映公司 2009 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 2009 年度的财务报表审计工作。

#### B、事务所正式进场审计，加强与年审注册会计师沟通。

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

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

审计委员会认为，年审过程中，审计委员会经过与现任注册会计师的沟通、交流，并对会计师事务所的年度审计报告初稿进行了审核，审计委员会认为中审亚太会计师事务所有限公司在本次审计过程中保持了应有的独立性和谨慎性，对本公司 2009 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 2009 年年度报告。

#### D、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)《2009 年财务审计报告》；2)《关于中审亚太会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告》；3)《关于续聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2010 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 2009 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、2009 年利润分配预案：

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润人民币 2,468,845.24 元，本年度可供股东分配利润为-34,728,281.18 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 2009 年年度股东大会审议。

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

公司最近三年现金分红情况表：

单位：元

| 分红年度                       | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 | 年度可分配利润        |
|----------------------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|
| 2008 年                     | 0.00       | -11,122,440.62         | 0.00%                  | -37,197,126.42 |
| 2007 年                     | 0.00       | -9,267,271.29          | 0.00%                  | -26,074,685.80 |
| 2006 年                     | 0.00       | 698,896.04             | 0.00%                  | -16,807,414.51 |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） |            |                        | 0.00%                  |                |

## 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，结合中审亚太会计师事务所有限公司为公司出具的 2009 年年度审计报告，我们认为，截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在向控股股东、公司持股 50% 以下的企业和其他关联方提供担保的情况，公司符合中国证监会 [2005]120 号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》中关于担保的规定。

独立董事：李良智、潘秀玲、王琦

- 3、报告期后，根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告 [2009]34 号）的要求，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，并于 2010 年 4 月 15

日召开的七届董事会二次会议审议通过。

## 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四次监事会会议，会议情况如下：

1、公司第六届监事会第十七次会议于 2009 年 4 月 16 日上午在公司会议室召开，会议审议通过《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度报告及年度报告摘要》、《对公司 2008 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 2009 年 4 月 20 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十八次会议于 2009 年 4 月 28 日上午以通讯方式召开，会议审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》。季报全文刊登在 2009 年 4 月 30 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十九次会议于 2009 年 8 月 13 日以通讯方式召开，会议审议通过《公司 2009 年半年度报告及摘要》。半年度报告全文刊登在 2009 年 8 月 15 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二十次会议于 2009 年 10 月 22 日以通讯方式召开，会议审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》。季报全文刊登在 2009 年 10 月 24 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

2009 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

2009 年度，公司董事会及经营班子能够按照《公司法》及《公司章程》的有关规定规范运作，不断完善内部控制制度，决策程序完全合法，没有发现公司董事、经理及其他高管人员在执行公司职务时违反国家法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

报告期内，公司监事会对公司的财务状况进行了认真、细致检查，公司 2009 年度财务报告已

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司监事会认为，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整相关事项。

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

四、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内公司没有实施股权激励计划。

六、报告期内发生的重大关联交易事项

（一）报告期内没有与日常经营有关的关联交易

（二）报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易。

（三）报告期内公司与关联方无共同对外投资发生的关联交易。

（四）报告期内公司与关联方债权（债务）往来事项。

1、本公司控股子公司北京国农置业有限公司于 2004 年 6 月、2006 年 5 月与中国农业大学签订技术服务合同，合同主要内容有：中国农业大学委托北京国农置业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。2005 年初中国农业大学、国农置业、北京东方风景园林工程有限公司三方共同签订了项目《拆迁补偿协议》，约定由东方园林负责项目整体拆迁工程，拆迁总费用人民币 5,900 万元，项目结束后按实际完成工作量据实结算，多退少补。为了加快回龙观项目拆迁进程，2005 年 12 月和 2006 年 11 月国农置业与东方园林签定《借款协议》，国农置业向东方园林分次提供借款 4,100 万元和 3,020 万元，共计借款 7,120 万元，用于资金周转，东方园林逾期未归还。2007 年 12 月 25 日，中国农业大学发函同意国农置业从代收回龙观项目资金中抵冲东方园林 5,900 万元拆迁工程款。截止 2008 年 12 月 31 日国农置业应收东方园林欠款为人民币 1,220 万元。为了保障资金安全，本公司要求东方园林以其子公司股权为剩余借款 1,220 万元提供了担保。

本公司与东方园林充分沟通，东方园林2009年4月7日就应付国农置业的往来款项余额1,220万元出具了书面还款计划，具体还款金额及时间如下：

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。

由于本公司与东方园林公司为关联公司，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。

东方园林于 2009 年 4 月 10 日还 300 万元、2009 年 7 月 20 日归还 240 万元、2009 年 7 月 24 日归还 60 万元，2010 年 1 月 25 日归还 120 万元、1 月 28 日归还 290 万元、1 月 29 日归还 210 万元，共计 1,220 万元。至此，东方园林公司所欠本公司控股子公司北京国农置业有限公司借款全部归还。

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。其实际控制人是黄文才、严惠、彭高军等九位自然人。其中黄文才系董事王克听的妻弟，李玉系董事南国良的丈夫。依据《上市公司信息披露管理办法》第七十一条和《企业会计准则》的相关规定，公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员，包括配偶及配偶的兄弟姐妹，均构成公司的关联自然人，关联自然人直接或间接控制的法人构成关联法人。

## 2、资金占用解决情况：

### 1)、大股东及关联方资金占用情况：

报告期内，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；截止 2009 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 330 万元，余额人民币 22.7 万元，该款项于 2010 年 3 月 29 日用现金方式还清。

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，当年形成对北京北大高科指纹技术有限公司应收账款额 97.73 万元。本期收到北京北大高科指纹技术有限公司 27.73 万元，年末余额



为 70 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 1950 万元，为控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司贷款。

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、中农大科技投资关于避免同业竞争的承诺：

在充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司在协议受让本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。该承诺事项在报告期内得到了履行。

### 2、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](http://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%。

由于 2009 年 9 月有限售条件流通股股东黄东升先生按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份 17,226 股，并办理过户完毕。控股股东深圳中农大科技投资有限公司的控股比例由 26.08%增至 26.10%。

## 九、聘任会计师事务所及支付报酬情况

2009 年 5 月 13 日，公司 2008 年年度股东大会通过了《关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司的议案》，继续聘任中磊会计师事务所有限责任公司为本公司 2009 年度财务审计机构，审计费用为人民币 350,000.00 元，公司另负担审计人员的差旅费用。

鉴于中磊会计师事务所深圳分所已并入中审亚太会计师事务所，此前中磊会计师事务所深圳分所与本公司所有约定事项继续有效，相应的权利义务将由中审亚太会计师事务所有限公司深圳分所承继和履行，公司于 2010 年 3 月 31 日在深圳市福田区商报路奥林匹克大厦二楼会议室召开了 2010 年第一次临时股东大会，同意聘请中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构，审

计服务费仍为人民币 35 万元，公司另负担审计人员的差旅费用。

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

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

收到批评的决定后，公司董事会高度重视，立即把批评决定报送给每位董事、监事、高管人员进行学习，并要求进一步加强对有关法律、法规和业务指引的学习，严格履行法律、法规和《股票上市规则》等相关规定，杜绝此类事件的发生。

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

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

内部问责的权利。监事会同时要求公司全体董事、高级管理人员应加强法律法规学习，严格自律，认真吸取教训，以此为戒，杜绝类似行为的再次发生。

## 十一、其他重要事项

1、股权分置改革及承诺事项履行情况：公司根据中国证监会等五部委联合发布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》（证监发[2005]80号）和中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》（证监发[2005]86号）等文件要求，进行了股权分置改革。公司于2006年8月18日实施了股权分置改革方案，2007年8月20日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司及深圳证券交易所核准，公司第一次安排11,177,870股有限售条件流通股上市流通。2008年4月24日，上海和创工贸有限公司、上海雨朵贸易有限公司、上海德金化轻贸易有限公司、上海渝华电话工程有限公司共4家有限售条件流通股股东按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份93,513股，并办理过户完毕。截止于2008年8月26日，公司股东深圳中农大科技投资有限公司、招商局地产控股股份有限公司、上海和创工贸有限公司等6家有限售条件股东在深圳中国农大科技股份有限公司股权分置改革后已如实履行了其相关承诺，其所持有的有限售条件流通股中的4,975,145股符合上市流通的相关要求。深圳市南山建设开发实业公司等3家有限售条件流通股尚不符合上市流通的相关要求，暂不能上市流通。本次有限售条件流通股可上市流通时间为2008年8月29日。2009年9月有限售条件流通股股东黄东升先生按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份17,226股，并办理过户完毕。

### 2、公司接待调研情况：

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

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

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

根据北京产权交易所规定，挂牌时间为25个工作日，本公司将密切关注本次股权变动进展情况

况，并督促相关信息披露义务人及时履行信息披露义务。

本公司于 2008 年 8 月 19 日在《证券时报》上公告了上述事项提示性公告。

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

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

## 十二、报告期内重要事项信息披露索引

| 事 项                       | 刊载日期        | 刊载的报刊、网站       |
|---------------------------|-------------|----------------|
| 2008 年业绩预告公告              | 2009. 1. 20 | 证券时报 D12、巨潮资讯网 |
| 六届二十八次董事会决议的公告            | 2009. 4. 20 | 证券时报 C11、巨潮资讯网 |
| 六届十七次监事会会议决议公告            | 2009. 4. 20 | 证券时报 C11、巨潮资讯网 |
| 关于股票实行退市风险警示的特别处理公告       | 2009. 4. 20 | 证券时报 C11、巨潮资讯网 |
| 2008 年度报告摘要               | 2009. 4. 20 | 证券时报 C11、巨潮资讯网 |
| 关于召开 2008 年度股东大会的通知       | 2009. 4. 20 | 证券时报 C11、巨潮资讯网 |
| 公司 2009 年第一季度报告           | 2009. 4. 30 | 证券时报 D57、巨潮资讯网 |
| 2008 年年报补充公告              | 2009. 5. 13 | 证券时报 D10、巨潮资讯网 |
| 2008 年度股东大会公告             | 2009. 5. 14 | 证券时报 C7、巨潮资讯网  |
| 关于子公司董事会换届及聘任高级管理人员的提示性公告 | 2009. 6. 24 | 证券时报 D6、巨潮资讯网  |
| 2009 年中期业绩预告公告            | 2009. 7. 11 | 证券时报 B6、巨潮资讯网  |
| 2009 年半年度报告摘要             | 2009. 8. 15 | 证券时报 B42、巨潮资讯网 |
| 六届三十次董事会决议公告              | 2009. 8. 15 | 证券时报 B42、巨潮资讯网 |

|                   |              |                |
|-------------------|--------------|----------------|
| 2009 年三季度业绩预告公告   | 2009. 8. 15  | 证券时报 B42、巨潮资讯网 |
| 关于大股东涉及诉讼的提示性公告   | 2009. 9. 22  | 证券时报 D10、巨潮资讯网 |
| 六届三十一次董事会公告       | 2009. 9. 23  | 证券时报 D3、巨潮资讯网  |
| 六届三十二次董事会决议公告     | 2009. 10. 24 | 证券时报 B31、巨潮资讯网 |
| 2009 年第三季度报告      | 2009. 10. 24 | 证券时报 B31、巨潮资讯网 |
| 2009 年年度业绩预告公告    | 2009. 10. 24 | 证券时报 B31、巨潮资讯网 |
| 关于实际控制人发生变更的提示性公告 | 2009. 11. 7  | 证券时报 A2、巨潮资讯网  |
| 关于股票临时停牌的公告       | 2009. 11. 10 | 证券时报 D7、巨潮资讯网  |
| 关于控股股东股权变更的公告     | 2009. 12. 30 | 证券时报 D11、巨潮资讯网 |
| 关于控股股东诉讼撤诉的提示性公告  | 2009. 12. 30 | 证券时报 D11、巨潮资讯网 |

## 第十一节 财务报告

### （一）审计报告

#### 审计报告

中审亚太审字[2010]第 010231 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 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 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 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王湘飞

中国注册会计师： 孙梅林

中国 北京

2010 年 4 月 15 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

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 资 产         | 附注    | 2009 年 12 月 31 日 |                | 2008 年 12 月 31 日 |                |
|-------------|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|             |       | 合并               | 公司             | 合并               | 公司             |
| 流动资产：       |       |                  |                |                  |                |
| 货币资金        | 五. 1  | 79,725,918.76    | 512,013.31     | 32,677,907.43    | 950,374.49     |
| 交易性金融资产     |       |                  |                |                  |                |
| 应收票据        | 五. 2  | 168,000.00       |                |                  |                |
| 应收账款        | 五. 3  | 6,860,686.71     | 18,912.37      | 4,995,475.82     | 11,718.45      |
| 预付款项        | 五. 4  | 564,250.53       | 35,000.00      | 2,167,170.83     | 33,250.00      |
| 其他应收款       | 五. 5  | 7,131,602.02     | 35,181,474.68  | 10,120,665.71    | 38,566,314.75  |
| 存货          | 五. 6  | 67,165,093.24    |                | 44,721,158.08    |                |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                  |                |                  |                |
| 其他流动资产      |       |                  |                |                  |                |
| 流动资产合计      |       | 161,615,551.26   | 35,747,400.36  | 94,682,377.87    | 39,561,657.69  |
| 非流动资产：      |       |                  |                |                  |                |
| 可供出售金融资产    |       |                  |                |                  |                |
| 持有至到期投资     |       |                  |                |                  |                |
| 长期应收款       |       |                  |                |                  |                |
| 长期股权投资      | 五. 7  | 24,116,553.83    | 81,583,074.77  | 24,082,037.91    | 80,160,819.46  |
| 投资性房地产      | 五. 8  | 1,322,434.83     | 1,322,434.83   | 1,540,395.99     | 1,540,395.99   |
| 固定资产        | 五. 9  | 26,518,343.11    | 917,069.85     | 28,851,673.39    | 1,026,116.40   |
| 在建工程        | 五. 10 | 2,932.50         |                | 572,807.75       |                |
| 工程物资        |       |                  |                |                  |                |
| 固定资产清理      |       |                  |                |                  |                |
| 生产性生物资产     |       |                  |                |                  |                |
| 无形资产        | 五. 11 | 12,486,550.77    |                | 13,179,888.17    |                |
| 开发支出        |       |                  |                |                  |                |
| 商誉          | 五. 12 | 912,043.01       |                | 912,043.01       |                |
| 长期待摊费用      | 五. 13 | 1,747,666.71     |                | 1,943,666.67     |                |
| 递延所得税资产     |       |                  |                |                  |                |
| 其他非流动资产     | 五. 14 | 1,789,982.67     |                | 2,045,694.48     |                |
| 非流动资产合计     |       | 68,896,507.43    | 83,822,579.45  | 73,128,207.37    | 82,727,331.85  |
| 资产总计        |       | 230,512,058.69   | 119,569,979.81 | 167,810,585.24   | 122,288,989.54 |

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

## 深圳中国农大科技股份有限公司

## 资产负债表（续）

2009年12月31日

单位：人民币元

| 负债及所有者权益      | 附注    | 2009年12月31日    |                | 2008年12月31日    |                |
|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               |       | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             |
| 流动负债：         |       |                |                |                |                |
| 短期借款          | 五. 16 | 19,500,000.00  |                | 16,500,000.00  |                |
| 应付票据          |       |                |                |                |                |
| 应付账款          | 五. 17 | 20,313,435.03  |                | 14,460,094.23  |                |
| 预收款项          | 五. 18 | 56,211,606.87  |                | 7,767,814.40   |                |
| 应付职工薪酬        | 五. 19 | 1,495,730.22   | 612,270.88     | 1,157,569.32   | 484,192.36     |
| 应交税费          | 五. 20 | 941,241.14     | 72,770.82      | 2,077,767.11   | 70,436.78      |
| 应付利息          |       |                |                |                |                |
| 应付股利          |       | 212,157.58     | 212,157.58     | 212,157.58     | 212,157.58     |
| 其他应付款         | 五. 21 | 31,322,909.12  | 44,518,750.54  | 29,752,737.51  | 46,080,770.54  |
| 一年内到期的非流动负债   |       |                |                |                |                |
| 其他流动负债        |       | 100,000.00     |                |                |                |
| 流动负债合计        |       | 130,097,079.96 | 45,415,949.82  | 71,928,140.15  | 46,847,557.26  |
| 非流动负债：        |       |                |                |                |                |
| 长期借款          |       |                |                |                |                |
| 长期应付款         | 五. 22 | 9,800,000.00   | 9,800,000.00   | 9,800,000.00   | 9,800,000.00   |
| 专项应付款         | 五. 23 | 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          |       | 140,697,079.96 | 56,015,949.82  | 82,528,140.15  | 57,447,557.26  |
| 所有者权益（或股东权益）： |       |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 五. 24 | 83,976,684.00  | 83,976,684.00  | 83,976,684.00  | 83,976,684.00  |
| 资本公积          | 五. 25 | 3,336,637.48   | 954,087.25     | 3,336,637.48   | 954,087.25     |
| 减：库存股         |       |                |                |                |                |
| 盈余公积          | 五. 26 | 11,066,429.89  | 8,518,352.08   | 11,066,429.89  | 8,518,352.08   |
| 未分配利润         | 五. 27 | -34,728,281.18 | -29,895,093.34 | -37,197,126.42 | -28,607,691.05 |
| 外币报表折算差额      |       |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 63,651,470.19  |                | 61,182,624.95  |                |
| 少数股东权益        |       | 26,163,508.54  |                | 24,099,820.14  |                |
| 所有者权益合计       |       | 89,814,978.73  | 63,554,029.99  | 85,282,445.09  | 64,841,432.28  |
| 负债和所有者权益总计    |       | 230,512,058.69 | 119,569,979.81 | 167,810,585.24 | 122,288,989.54 |

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

## 深圳中国农大科技股份有限公司

## 利润表

2009 年度

单位：人民币元

| 项 目               | 附注    | 2009 年度       |               | 2008 年度        |              |
|-------------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------------|
|                   |       | 合并            | 公司            | 合并             | 公司           |
| 一、营业总收入           |       | 60,080,600.35 | 512,124.28    | 43,314,824.87  | 482,946.65   |
| 其中：营业收入           | 五. 28 | 60,080,600.35 | 512,124.28    | 43,314,824.87  | 482,946.65   |
| 二、营业总成本           |       | 51,395,574.95 | 3,221,781.88  | 53,500,425.67  | 4,228,680.46 |
| 其中：营业成本           | 五. 28 | 29,914,239.47 | 244,591.61    | 23,075,946.97  | 243,074.43   |
| 利息支出              |       |               |               |                |              |
| 营业税金及附加           | 五. 29 | 859,461.68    | 4,204.37      | 675,037.38     | 8,400.00     |
| 销售费用              |       | 5,788,340.01  |               | 5,592,507.92   | 2,100.00     |
| 管理费用              |       | 15,794,371.06 | 2,962,386.14  | 16,236,569.57  | 3,977,422.15 |
| 财务费用              | 五. 30 | 887,246.30    | -1,872.37     | 1,256,877.14   | -12,810.26   |
| 资产减值损失            | 五. 31 | -1,848,083.57 | 12,472.13     | 6,663,486.69   | 10,494.14    |
| 加：公允价值变动收益        |       |               |               |                |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | 五. 32 | -221,195.86   | 1,422,255.31  | -162,268.42    | 3,235,095.40 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）   |       |               |               |                |              |
| 三、营业利润            |       | 8,463,829.57  | -1,287,402.29 | -10,347,869.22 | -510,638.41  |
| 加：营业外收入           | 五. 33 | 500.00        |               | 83,539.46      |              |
| 减：营业外支出           | 五. 34 | 1,279,868.87  |               | 97,624.57      | 18,887.25    |
| 其中：非流动资产处置损失      |       |               |               |                |              |
| 四、利润总额            |       | 7,184,460.70  | -1,287,402.29 | -10,361,954.33 | -529,525.66  |
| 减：所得税费用           | 五. 35 | 2,651,927.03  |               | 1,122,237.16   |              |
| 五、净利润             |       | 4,532,533.64  | -1,287,402.29 | -11,484,191.49 | -529,525.66  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 |       |               |               |                |              |
| 归属于母公司所有者的净利润     |       | 2,468,845.24  | -1,287,402.29 | -11,122,440.62 | -529,525.66  |
| 少数股东损益            |       | 2,063,688.40  |               | -361,750.87    |              |
| 六、每股收益：           |       |               |               |                |              |
| （一）基本每股收益         | 五. 36 | 0.0294        | -0.0153       | -0.1324        | -0.0063      |
| （二）稀释每股收益         | 五. 36 | 0.0294        | -0.0153       | -0.1324        | -0.0063      |
| 七、其他综合收益          |       |               |               |                |              |
| 八、综合收益总额          | 五. 37 | 4,532,533.64  | -1,287,402.29 | -11,484,191.49 | -529,525.66  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额  |       | 2,468,845.24  | -1,287,402.29 | -11,122,440.62 | -529,525.66  |
| 归属于少数股东的综合收益总额    |       | 2,063,688.40  |               | -361,750.87    |              |

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

## 深圳中国农大科技股份有限公司

## 现金流量表

2009 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            | 109,608,424.45 | 504,407.70   | 63,623,516.08  | 503,459.15     |
| 收到的税费返还                   |                |              | 36,400.00      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 19,298,654.57  | 1,931,845.93 | 17,921,095.81  | 26,741,367.76  |
| 经营活动现金流入小计                | 128,907,079.02 | 2,436,253.63 | 81,581,011.89  | 27,244,826.91  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 37,930,526.59  |              | 36,629,893.15  |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 10,629,988.28  | 1,666,240.15 | 11,924,836.24  | 2,290,100.78   |
| 支付的各项税费                   | 8,535,020.69   | 51,759.95    | 5,229,356.27   | 216,324.81     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 25,215,496.90  | 1,154,494.71 | 26,368,628.05  | 1,397,339.12   |
| 经营活动现金流出小计                | 82,311,032.46  | 2,872,494.81 | 80,152,713.71  | 3,903,764.71   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 46,596,046.56  | -436,241.18  | 1,428,298.18   | 23,341,062.20  |
| 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 | 83,542.00      |              | 30,450.00      | 5,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |              |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |              |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 83,542.00      |              | 141,855.48     | 5,000.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,439,251.55   | 2,120.00     | 3,978,699.35   | 10,530.00      |
| 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                | 1,439,251.55   | 2,120.00     | 28,048,699.35  | 24,010,530.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -1,355,709.55  | -2,120.00    | -27,906,843.87 | -24,005,530.00 |
| 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                 | 19,500,000.00  |              | 21,500,000.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |              |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |              |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 19,500,000.00  |              | 21,500,000.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 | 16,500,000.00  |              | 21,500,000.00  |                |

|                     |               |             |                |              |
|---------------------|---------------|-------------|----------------|--------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 1,192,325.68  |             | 2,587,109.79   |              |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |               |             |                |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |               |             |                |              |
| 筹资活动现金流出小计          | 17,692,325.68 |             | 24,087,109.79  |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 1,807,674.32  |             | -2,587,109.79  |              |
| 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      | 47,048,011.33 | -438,361.18 | -29,065,655.48 | -664,467.80  |
| 加：期初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 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 79,725,918.76 | 512,013.31  | 32,677,907.43  | 950,374.49   |

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2009年1-12月

单位：人民币元

|                       | 归属于母公司所有者权益   |              |           |               |            |                |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|------------|----------------|----|---------------|---------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积         | 减：库存<br>股 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 其他 |               |               |
| 一、上年年末余额              | 83,976,684.00 | 3,336,637.48 |           | 11,066,429.89 |            | -37,197,126.42 |    | 24,099,820.14 | 85,282,445.09 |
| 加：会计政策变更              |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 前期差错更正                |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 二、本年年初余额              | 83,976,684.00 | 3,336,637.48 |           | 11,066,429.89 |            | -37,197,126.42 |    | 24,099,820.14 | 85,282,445.09 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |              |           |               |            | 2,468,845.24   |    | 2,063,688.40  | 4,532,533.64  |
| (一) 净利润               |               |              |           |               |            | 2,468,845.24   |    | 2,063,688.40  | 4,532,533.64  |
| (二) 其他综合收益            |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 上述(一)和(二)小计           |               |              |           |               |            | 2,468,845.24   |    | 2,063,688.40  | 4,532,533.64  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 1. 所有者投入资本            |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 3. 其他                 |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| (四) 本年利润分配            |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| 4. 其他                 |               |              |           |               |            |                |    |               |               |
| (五) 所有者权益内部结转         |               |              |           |               |            |                |    |               |               |

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

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

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<br>(或股本) | 资本公积         | 减：库存<br>股 | 盈余公积          | 一般风<br>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<br>“－”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）其他综合收益                 |               |              |           |               |            |                |    |               |                |
| 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<br>额      |               |              |           |               |            |                |    |               |                |
| 3．其他                      |               |              |           |               |            |                |    |               |                |
| （四）本年利润分配                 |               |              |           |               |            |                |    | -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：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2009 年 1-12 月

单位：人民币元

| 项 目                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合<br>计   |
|---------------------------|---------------|------------|-----------|--------------|------------|----------------|----|---------------|
| 一、上年年末余额                  | 83,976,684.00 | 954,087.25 |           | 8,518,352.08 |            | -28,607,691.05 |    | 64,841,432.28 |
| 加：会计政策变更                  |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 前期差错更正                    |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 二、本年年初余额                  | 83,976,684.00 | 954,087.25 |           | 8,518,352.08 |            | -28,607,691.05 |    | 64,841,432.28 |
| 三、本年增减变动金额（减<br>少以“-”号填列） |               |            |           |              |            | -1,287,402.29  |    | -1,287,402.29 |
| （一）净利润                    |               |            |           |              |            | -1,287,402.29  |    | -1,287,402.29 |
| （二）其他综合收益                 |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 上述（一）和（二）小计               |               |            |           |              |            | -1,287,402.29  |    | -1,287,402.29 |
| （三）所有者投入和减少资<br>本         |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 1. 所有者投入资本                |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 3. 其他                     |               |            |           |              |            |                |    |               |
| （四）本年利润分配                 |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配       |               |            |           |              |            |                |    |               |

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

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

深圳中国农大科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2008 年 1-12 月

单位：人民币元

| 项 目                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合<br>计   |
|---------------------------|---------------|------------|-----------|--------------|------------|----------------|----|---------------|
| 一、上年年末余额                  | 83,976,684.00 | 954,087.25 |           | 8,518,352.08 |            | -28,078,165.39 |    | 65,370,957.94 |
| 加：会计政策变更                  |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 前期差错更正                    |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 二、本年初余额                   | 83,976,684.00 | 954,087.25 |           | 8,518,352.08 |            | -28,078,165.39 |    | 65,370,957.94 |
| 三、本年增减变动金额（减<br>少以“-”号填列） |               |            |           |              |            | -529,525.66    |    | -529,525.66   |
| （一）净利润                    |               |            |           |              |            | -529,525.66    |    | -529,525.66   |
| （二）其他综合收益                 |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 上述（一）和（二）小计               |               |            |           |              |            | -529,525.66    |    | -529,525.66   |
| （三）所有者投入和减少资<br>本         |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 1．所有者投入资本                 |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 2．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 3．其他                      |               |            |           |              |            |                |    |               |
| （四）本年利润分配                 |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 1．提取盈余公积                  |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 2．提取一般风险准备                |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 3．对所有者（或股东）的分<br>配        |               |            |           |              |            |                |    |               |
| 4．其他                      |               |            |           |              |            |                |    |               |

|                  |               |            |  |              |  |                |  |               |
|------------------|---------------|------------|--|--------------|--|----------------|--|---------------|
| (五) 所有者权益内部结转    |               |            |  |              |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |               |            |  |              |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |               |            |  |              |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |            |  |              |  |                |  |               |
| 4. 其他            |               |            |  |              |  |                |  |               |
| 四、本期期末余额         | 83,976,684.00 | 954,087.25 |  | 8,518,352.08 |  | -28,607,691.05 |  | 64,841,432.28 |

法定代表人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

## 资产减值准备明细表

| 项 目              | 2009-12-31           | 本期计提额               | 本期减少                |    | 2008-12-31           |
|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----|----------------------|
|                  |                      |                     | 转回                  | 转销 |                      |
| 坏账准备             | 20,213,370.94        | 1,468,155.66        | 2,380,000.00        |    | 21,125,215.28        |
| 存货跌价准备           | 856,122.21           | 38,855.94           | 975,095.17          |    | 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               | <b>21,792,884.35</b> | <b>1,507,011.60</b> | <b>3,355,095.17</b> |    | <b>23,640,967.92</b> |

## (三) 会计报表附注

## 深圳中国农大科技股份有限公司

## 合并财务报表附注

2009 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

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

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

根据招商局蛇口工业区有限公司与深圳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)先后于 2000 年 10 月 11 日、2000 年 12 月 28 日签定两份《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公司 31,863,151 股国有法人股(占公司股本总数的 37.94%), 财政部于 2001 年 6 月 20 日以财企[2001]421 号文件批准了本次股权变更, 2002 年 1 月 15 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕股权过户手续, 至此深圳中农大科技投资有限公司持有本公司股份 31,863,151 股, 占本公司总股本的 37.94%, 成为本公司第一大股东。

依据 2001 年 001 号董事会决议通过修改公司章程的议案, 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。本公司于 2001 年 5 月 14 日取得新的营业执照, 企业法人营业执照注册号为深司字 N33147 号。自 2001 年 4 月 18 日起本公司证券简称由原“深安达 A”修改为“北大高科”。

根据北京市第二中级人民法院下达的(2004)二中执字第 00873-1 民事裁定书, 原北京北大未名生物工程集团有限公司持有公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司的 60% 股权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。

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

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

公司企业法人营业执照注册号：440301103248154。注册地：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 层 D2E 区。法定代表人：王克昕。经营范围：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训（以上各项不含限制项目）、兴办实业（具体项目另行申报）、房地产开发与经营。

截至 2009 年 12 月 31 日公司总股本为 83,976,684.00 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 13,516,999 股，其他内资持股 152,274 股。

## 二、主要会计政策、会计估计、前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

### 3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下的企业合并

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

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

#### 6、非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

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

#### 7、合并财务报表的编制方法

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

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

司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

#### 8、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。

#### 9、外币业务核算方法

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

#### 10、金融资产的核算

##### （1）金融资产分类

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

##### （2）金融资产的确认和计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## ②持有至到期投资

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

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

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③应收款项

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

## ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## ⑤其他金融资产

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

其他金融资产按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

## （3）金融资产公允价值的确定

①存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

#### (4) 金融资产的减值损失

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

##### ①金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

##### ②金融资产减值损失的确认与计量

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

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

### ③金融资产发生减值准备的转回

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

### (5) 金融资产转移

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

## 11、存货

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

(1) 在取得时，按照实际成本入账。实际成本按以下方法确定：

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

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

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

④投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本；

⑤盘盈的存货，按照同类或类似存货的市场价格，作为实际成本。

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

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

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

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

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

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

- ①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- ② 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；
- ③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- ④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- ⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

#### (6) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 12、长期股权投资核算方法

#### (1) 长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

②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。

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

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

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

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

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

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

## （2）长期股权投资的后续计量及收益确认方法

### ①长期股权投资的核算方法

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

b、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

### ②长期股权投资的后续计量及收益确认方法

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

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

利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

### （3）具有共同控制、重大影响的确定依据

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

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

③在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被

投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 13、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

#### （1）投资性房地产按照成本进行初始计量：

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

②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。

③将作为存货的房地产、自用建筑物等转换为投资性房地产按转换日的账面价值计量。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （2）后续计量

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

### 14、固定资产的分类、计量和折旧

#### （1）固定资产分类

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



和其他设备等。

## （2）固定资产的计量和折旧

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（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 | 9.5--2.375% | 5%     |
| 装修费    | 5 年     | 20%         | 0%     |
| 运输设备   | 8 年     | 11.88%      | 5%     |
| 机器设备   | 5-15 年  | 19--6.334%  | 5%     |
| 电子设备   | 5 年     | 19%         | 5%     |
| 办公家具   | 5 年     | 19%         | 5%     |
| 工具、器具  | 5 年     | 19%         | 5%     |

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

## （3）固定资产后续支出

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

## （4）融资租入固定资产的确认、计量和折旧方法。

### ①融资租入固定资产的确认

本公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：

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

### ②融资租入固定资产的计量

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

### ③融资租入固定资产的折旧方法

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

### 15、在建工程

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

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

### 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，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

(3) 下列迹象表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的

净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 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

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

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

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

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

### （3）借款费用资本化金额

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

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

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产计价

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 19、长期待摊费用核算方法

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

#### 20、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

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

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 21、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （1）以现金结算的股份支付

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

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

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

### （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

## 22、收入的确认原则和计量方法

### (1) 商品销售

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

### (2) 提供劳务(不包括长期合同)

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 23、政府补助的确认和会计处理方法

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

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

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

## 24、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行会计处理。

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

a、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

25、会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

(1) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正事项

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

### 三、税项

#### 1、主要税种和税率

| 税项      | 计税基础                  | 税率          |
|---------|-----------------------|-------------|
| 增值税     | 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%、20%、15% |

2、本公司之子公司武汉北大高科软件有限公司于 2008 年 12 月 31 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR200842000094，适用税率为 15%；本公司及子公司深圳北大高科五洲医药有限公司税率为 20%；其他公司为 25%。



#### 四、公司合并及合并财务报表

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司<br>全称                | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务<br>性质  | 注册资<br>本(万<br>元) | 经营<br>范围                 | 期末实际<br>出资额 | 实质上构成对子<br>公司净投资的<br>其他项目余额 | 持股<br>比例(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否合<br>并报表 |
|--------------------------|-----------|-----|-----------|------------------|--------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|
| 上海多<br>力投资<br>咨询有<br>限公司 | 全资子<br>公司 | 上海市 | 投资、<br>咨询 | 10               | 投资管<br>理、咨<br>询,实<br>业投资 | 10          |                             | 100.00%     | 100.00%      | 是          |

##### 2、同一控制下企业合并取得的子公司

| 公司名称                           | 注册地   | 注册资本 | 拥有股权 |      | 主营业务                           | 是否<br>合并 |
|--------------------------------|-------|------|------|------|--------------------------------|----------|
|                                |       | (万元) | 直接   | 间接   |                                |          |
| 北京国农置业有限公司(以下简<br>称北京国农置业)     | 北京市   | 2400 | 99%  |      | 房地产开发、销售等                      | 是        |
| 北京国农物业管理有限公司(以<br>下简称北京国农物业)   | 北京市   | 300  |      | 80%  | 物业管理等                          | 是        |
| 江苏国农置业有限公司(以下简<br>称江苏国农置业)     | 江苏海门市 | 2000 |      | 60%  | 房地产开发、物业管理; 商品信息咨<br>询; 批发零售建材 | 是        |
| 江苏国农农业科技有限公司(以<br>下简称江苏农业科技)   | 江苏海门市 | 600  |      | 80%  | 农业高新技术推广、农业高新技术信<br>息咨询等       | 是        |
| 北京国农资环科技开发有限公司<br>(以下简称北京资环科技) | 北京市   | 100  |      | 100% | 自主选择经营项目开展经营活动                 | 是        |

##### (1) 同一控制企业合并的判断依据

2006 年参与合并的企业, 母公司和上述子公司在合并前后 12 个月内均受中国农业大学最终控制。

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

##### (4) 同一控制下购买少数股权中其他非流动资产的金额和确定方法

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

##### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

| 公司名称 | 注册地 | 注册资本 | 拥有股权 |    | 主营业务 | 是否<br>合并 |
|------|-----|------|------|----|------|----------|
|      |     | (万元) | 直接   | 间接 |      |          |

| 公司名称                       | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 拥有股权 |     | 主营业务  | 是否<br>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 | 4000         | 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(以下简称五洲医药公司) | 深圳市 | 300          | 40%  | 60% | 中药材(收购)、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、治疗诊断性生物制品的销售等 | 是        |

#### (1) 非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

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

(2) 本公司对山东华泰公司投资比例为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。

#### 4、重要子公司少数股东权益相关信息

| 控股子公司          | 期初数           | 本期少数股东<br>损益增减 | 其他<br>增减 | 期末数           |
|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 北京国农置业有限公司     | 120,586.23    | -6,335.89      |          | 114,250.34    |
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 16,090,852.86 | 2,397,992.75   |          | 18,488,845.61 |
| 武汉北大高科软件有限公司   | -1,446,026.10 | 174,105.10     |          | -1,271,921.00 |
| 江苏国农置业有限公司     | 7,571,432.66  | -475,104.88    |          | 7,096,327.78  |
| 江苏国农农业科技有限公司   | 978,512.10    | -59,033.38     |          | 919,478.72    |
| 北京国农物业管理有限公司   | 784,462.39    | 32,064.70      |          | 816,527.09    |

### 五、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

| 项目   | 期末数 |                      | 期初数 |                      |
|------|-----|----------------------|-----|----------------------|
|      | 原币  | 折合人民币                | 原币  | 折合人民币                |
| 现金   | RMB | 120,686.53           | RMB | 69,942.69            |
|      | HKD | -                    | HKD | -                    |
| 小计   |     | <b>120,686.53</b>    |     | <b>69,942.69</b>     |
| 银行存款 | RMB | 79,605,232.23        | RMB | 32,607,964.74        |
|      | HKD | -                    | HKD | -                    |
|      | USD | -                    | USD | -                    |
| 小计   |     | <b>79,605,232.23</b> |     | <b>32,607,964.74</b> |

| 项目     | 期末数 |                      | 期初数 |                      |
|--------|-----|----------------------|-----|----------------------|
|        | 原币  | 折合人民币                | 原币  | 折合人民币                |
| 其他货币资金 | RMB | -                    | RMB | -                    |
| 小计     |     | -                    |     | -                    |
| 合计     |     | <b>79,725,918.76</b> |     | <b>32,677,907.43</b> |

注：本账户期末余额较期初增加 47,048,011.33 元(增加率为 143.97%)，主要原因是子公司江苏国农置业本期预售房款增加所致。

## 2、应收票据

| 项目     | 期末数               | 期初数 |
|--------|-------------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 168,000.00        | -   |
| 合计     | <b>168,000.00</b> | -   |

注 1：本期无已质押的应收票据。

注 2：期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

## 3、应收账款

### (1) 按性质划分

| 类别                         | 期末数                  |                |                      |                |
|----------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                            | 金额                   | 比例             | 坏账准备                 | 比例             |
| 单项金额重大                     | 11,465,991.78        | 57.68%         | 11,465,991.78        | 88.09%         |
| 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                      | 8,411,510.45         | 42.32%         | 1,550,823.74         | 11.91%         |
| 合计                         | <b>19,877,502.23</b> | <b>100.00%</b> | <b>13,016,815.52</b> | <b>100.00%</b> |

| 类别                         | 期初数                  |                |                      |                |
|----------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                            | 金额                   | 比例             | 坏账准备                 | 比例             |
| 单项金额重大                     | 15,859,868.10        | 92.17%         | 12,123,806.08        | 99.29%         |
| 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            | 0.71%          |
| 合计                         | <b>17,206,417.71</b> | <b>100.00%</b> | <b>12,210,941.89</b> | <b>100.00%</b> |

### (2) 按账龄划分

| 账龄    | 期末数                  |                |                      |                     |
|-------|----------------------|----------------|----------------------|---------------------|
|       | 金额                   | 比例             | 坏账准备                 | 净额                  |
| 1 年以内 | 5,316,306.42         | 26.75%         | 53,163.06            | 5,263,143.36        |
| 1-2 年 | 620,142.89           | 3.12%          | 31,007.14            | 589,135.75          |
| 2-3 年 | 931,400.00           | 4.69%          | 280,120.00           | 651,280.00          |
| 3 年以上 | 13,009,652.92        | 65.44%         | 12,652,525.32        | 357,127.60          |
| 合计    | <b>19,877,502.23</b> | <b>100.00%</b> | <b>13,016,815.52</b> | <b>6,860,686.71</b> |

| 账龄 | 期初数 |  |  |  |
|----|-----|--|--|--|
|----|-----|--|--|--|

|       | 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    | <b>17,206,417.71</b> | <b>100.00%</b> | <b>12,210,941.89</b> | <b>4,995,475.82</b> |

注1：本报告期无实际核销的应收账款。

注2：本账户期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东款项。

注3：本账户期末余额欠款单位前5名欠款合计8,831,300.00元，占本账户期末余额44.43%，明细如下：

| 客户名次           | 与本公司的<br>关系 | 欠款余额                | 占应收账款<br>余额(%) | 欠款时间  |
|----------------|-------------|---------------------|----------------|-------|
| 上海创基投资发展公司     | 客户          | 4,300,000.00        | 21.63%         | 3 年以上 |
| 东莞市公安局         | 客户          | 2,263,350.00        | 11.39%         | 2 年以内 |
| 广东省公安厅         | 客户          | 877,750.00          | 4.42%          | 1 年以内 |
| 北京北大高科指纹技术有限公司 | 客户          | 700,000.00          | 3.52%          | 2-3 年 |
| 重庆市公安局         | 客户          | 690,200.00          | 3.47%          | 1 年以内 |
| 合计             |             | <b>8,831,300.00</b> | <b>44.43%</b>  |       |

注4：本账户本期应收关联方款事项详见附注六、8。

#### 4、预付款项

| 账龄    | 期末数               |                | 期初数                 |                |
|-------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|
|       | 金额                | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1 年以内 | 288,155.84        | 51.07%         | 1,858,895.34        | 85.77%         |
| 1-2 年 | 52,300.00         | 9.27%          | 263,516.00          | 12.16%         |
| 2-3 年 | 183,135.20        | 32.46%         | 33,585.00           | 1.55%          |
| 3 年以上 | 40,659.49         | 7.20%          | 11,174.49           | 0.52%          |
| 合计    | <b>564,250.53</b> | <b>100.00%</b> | <b>2,167,170.83</b> | <b>100.00%</b> |

注1：本账户期末余额较期初减少1,602,920.30元，减少73.96%，主要为子公司江苏国农置业上期开发的房地产项目预付工程款减少。

注2：本账户期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东款项。

注3：期末本账户欠款前5名单位欠款合计187,302.90元，占期末预付款项余额33.20%，明细如下：

| 客户名称                  | 与本公司<br>的关系 | 欠款余额      | 比例    | 欠款时间  |
|-----------------------|-------------|-----------|-------|-------|
| 深圳市博诚生化试剂仪器有限公司       | 客户          | 53,803.70 | 9.54% | 1 年以内 |
| 广州市锦秀仪器有限公司           | 客户          | 48,150.00 | 8.53% | 2 年以内 |
| 飞世尔实验器材(上海)有限公司       | 客户          | 35,480.00 | 6.29% | 3 年以内 |
| 深圳市罗湖区布吉海鲜批发市场安然冷冻配件部 | 客户          | 27,869.20 | 4.94% | 3 年以上 |

| 客户名称       | 与本公司<br>的关系 | 欠款余额              | 比例            | 欠款时间  |
|------------|-------------|-------------------|---------------|-------|
| 广州浩翰仪器有限公司 | 客户          | 22,000.00         | 3.90%         | 1 年以内 |
| 合计         |             | <b>187,302.90</b> | <b>33.20%</b> |       |

## 5、其他应收款

### (1) 按性质划分

| 类别                         | 期末数                  |                |                     |                |
|----------------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                            | 金额                   | 比例             | 坏账准备                | 比例             |
| 单项金额重大                     | 1,605,436.70         | 11.20%         | 1,605,436.70        | 22.31%         |
| 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                      | 12,722,720.74        | 88.80%         | 5,591,118.72        | 77.69%         |
| 合计                         | <b>14,328,157.44</b> | <b>100.00%</b> | <b>7,196,555.42</b> | <b>100.00%</b> |

| 类别                         | 期初数                  |                |                     |                |
|----------------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                            | 金额                   | 比例             | 坏账准备                | 比例             |
| 单项金额重大                     | 15,940,809.10        | 83.75%         | 8,746,995.53        | 98.14%         |
| 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          | 1.86%          |
| 合计                         | <b>19,033,189.10</b> | <b>100.00%</b> | <b>8,912,523.39</b> | <b>100.00%</b> |

### (2) 按账龄划分

| 账龄    | 期末数                  |                |                     |                     |
|-------|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|       | 金额                   | 比例             | 坏账准备                | 净额                  |
| 1 年以内 | 2,780,523.72         | 19.41%         | 27,805.03           | 2,752,718.69        |
| 1-2 年 | 644,073.16           | 4.49%          | 39,233.66           | 604,839.50          |
| 2-3 年 | 451,514.03           | 3.15%          | 262,469.15          | 189,044.88          |
| 3 年以上 | 10,452,046.53        | 72.95%         | 6,867,047.58        | 3,584,998.95        |
| 合计    | <b>14,328,157.44</b> | <b>100.00%</b> | <b>7,196,555.42</b> | <b>7,131,602.02</b> |

| 账龄    | 期初数                  |                |                     |                      |
|-------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|
|       | 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    | <b>19,033,189.10</b> | <b>100.00%</b> | <b>8,912,523.39</b> | <b>10,120,665.71</b> |

注 1：本账户期末余额中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

注 2：本账户期末欠款前 5 名单位欠款合计 10,971,859.47 元，占本账户期末余额 76.57%，明细如下：

| 客户名称           | 欠款余额                 | 比例            | 欠款时间  | 欠款内容    |
|----------------|----------------------|---------------|-------|---------|
| 北京东方风景园林工程有限公司 | 6,200,000.00         | 43.27%        | 3 年以上 | 往来借款    |
| 北京北大方正指纹电子公司   | 2,500,000.00         | 17.45%        | 3 年以上 | 往来借款    |
| 中国农业大学         | 1,600,662.36         | 11.17%        | 1 年以内 | 代收代付项目款 |
| 代垫施工水电费        | 444,216.04           | 3.10%         | 2-3 年 | 代垫款     |
| 北京北大高科指纹技术公司   | 226,981.07           | 1.58%         | 3 年以上 | 往来借款    |
| 合计             | <b>10,971,859.47</b> | <b>76.57%</b> |       |         |

注 3：本账户期末应收关联方款项详见附注六、8。

注 4：子公司北京国农置业上期末应收北京东方风景园林工程有限公司 1220 万元，其账龄已达两年，公司董事会当时就此事项专门召开会议，并通过催收方案，在各方努力下，仍未能得到有效结果，公司在 2008 年对其计提 610 万元坏账准备。

2009 年因该款项被进一步证实为关联单位借款，触发更严格的监管要求，在此情况下，经各方努力，2009 年 4 月 10 日北京东方园林工程有限公司对北京国农置业作出还款计划，并于 2009 年 4 月和 7 月共归还 600 万元，本公司入账同时转回坏账准备 300 万元；同时由于北京东方园林工程有限公司确定能归还剩余款项，因此公司对剩余 620 万元按 30%计提，转回 124 万元坏账。

## 6、存货及存货跌价准备

### (1) 存货分类

| 项目    | 期末数                  |                   |                      | 期初数                  |                     |                      |
|-------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|       | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 |
| 原材料   | 1,497,708.22         | 817,266.27        | 680,441.95           | 2,856,340.04         | 1,792,361.44        | 1,063,978.60         |
| 在产品   | -                    |                   |                      | 464,289.06           | -                   | 464,289.06           |
| 库存商品  | 3,014,097.66         | 38,855.94         | 2,975,241.72         | 300,191.49           | -                   | 300,191.49           |
| 委托加工物 | 174,423.44           |                   | 174,423.44           | 30,915.33            | -                   | 30,915.33            |
| 发出商品  | -                    |                   | -                    | 3,459,843.86         | -                   | 3,459,843.86         |
| 包装物   | 690,594.19           |                   | 690,594.19           | 690,793.37           | -                   | 690,793.37           |
| 开发成本  | 62,643,166.94        |                   | 62,643,166.94        | 38,710,996.28        | -                   | 38,710,996.28        |
| 其他    | 1,225.00             |                   | 1,225.00             | 150.09               | -                   | 150.09               |
| 合计    | <b>68,021,215.45</b> | <b>856,122.21</b> | <b>67,165,093.24</b> | <b>46,513,519.52</b> | <b>1,792,361.44</b> | <b>44,721,158.08</b> |

注 1：开发成本明细情况

| 项目名称           | 开工时间   | 预计竣工时间     | 期初余额                 | 期末余额                 |
|----------------|--------|------------|----------------------|----------------------|
| 海永乡田园风光住宅小区一期  | 2008 年 | 2010 年 6 月 | 24,158,737.76        | 47,961,339.71        |
| 海永乡田园风光住宅小区二三期 |        |            | 14,552,258.52        | 14,681,827.23        |
| 合计             |        |            | <b>38,710,996.28</b> | <b>62,643,166.94</b> |

注2：本账户期末账面余额比年初增加21,507,695.93元（增长率为46.24%），主要原因为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。

注3：本账户中无利息资本化。

## （2）存货跌价准备明细

| 项目       | 期初数                 | 本期增加             | 本期减少              |          | 期末数               |
|----------|---------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|
|          |                     |                  | 转销                | 转回       |                   |
| 原材料      | 1,792,361.44        | -                | 975,095.17        | -        | 817,266.27        |
| 产成品及库存商品 | -                   | 38,855.94        | -                 | -        | 38,855.94         |
| 合计       | <b>1,792,361.44</b> | <b>38,855.94</b> | <b>975,095.17</b> | <b>-</b> | <b>856,122.21</b> |

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料 |             | 工艺改进          | 14.34%             |
| 产成品 | 产成品近效期      |               |                    |

## （3）本期从前五名供应商的采购情况

| 项目           | 金额            | 占全部采购成本的比例 |
|--------------|---------------|------------|
| 从前五名供应商的采购情况 | 15,470,364.06 | 40.79%     |

## 7、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        | 34,515.92        | -        | 24,116,553.83        |
| 减：减值准备   | -                    | -                | -        | -                    |
| 长期股权投资净额 | <b>24,082,037.91</b> | <b>34,515.92</b> | <b>-</b> | <b>24,116,553.83</b> |

## （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%            | 50,242,820.57 | 273,242.54 | 71,908.26 |

## （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 | 34,515.92 | -    | 24,116,553.83 |

公司对茂名力拓投资有限公司的投资详见附注六、5。

## 8、投资性房地产

| 项目   | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|------|------|-----|
| 一、原值 |     |      |      |     |

| 项目          | 期初数                 | 本期增加              | 本期减少     | 期末数                 |
|-------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 房屋建筑物       | 2,064,895.00        | -                 | -        | 2,064,895.00        |
| 土地使用权       | -                   | -                 | -        | -                   |
| 小计          | <b>2,064,895.00</b> | <b>-</b>          | <b>-</b> | <b>2,064,895.00</b> |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                     |                   |          |                     |
| 房屋建筑物       | 524,499.01          | 217,961.16        | -        | 742,460.17          |
| 土地使用权       | -                   | -                 | -        | -                   |
| 小计          | <b>524,499.01</b>   | <b>217,961.16</b> | <b>-</b> | <b>742,460.17</b>   |
| 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      | 1,540,395.99        | -                 | -        | 1,322,434.83        |
| 土地使用权       | -                   | -                 | -        | -                   |
| 合计          | <b>1,540,395.99</b> | <b>-</b>          | <b>-</b> | <b>1,322,434.83</b> |

注：本期投资性房地产采用成本计量模式，与上期一致，没有未办妥产权证书的投资性房地产。

#### 9、固定资产及累计折旧

| 类别         | 期初数                  | 本期增加                | 本期减少                | 期末数                  |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、固定资产原值:  |                      |                     |                     |                      |
| 房屋建筑物      | 20,919,569.09        | 1,088,801.69        | 271,883.90          | 21,736,486.88        |
| 机器设备       | 23,530,958.46        | 966,182.25          | 5,630,883.02        | 18,866,257.69        |
| 运输设备       | 3,581,515.00         | 30,450.00           | 380,000.00          | 3,231,965.00         |
| 电子设备       | 3,088,290.89         | 108,016.96          | 623,865.50          | 2,572,442.35         |
| 其他设备       | 2,708,162.21         | 861,583.78          | 276,370.40          | 3,293,375.59         |
| 合计         | <b>53,828,495.65</b> | <b>3,055,034.68</b> | <b>7,183,002.82</b> | <b>49,700,527.51</b> |
| 二、累计折旧:    |                      |                     |                     |                      |
| 房屋建筑物      | 6,139,744.32         | 919,117.62          | 258,289.70          | 6,800,572.24         |
| 机器设备       | 13,638,429.32        | 2,088,771.82        | 4,491,651.06        | 11,235,550.08        |
| 运输设备       | 1,671,694.32         | 409,944.40          | 255,708.56          | 1,825,930.16         |
| 电子设备       | 2,255,066.87         | 291,707.88          | 588,712.44          | 1,958,062.31         |
| 其他设备       | 1,271,887.43         | 353,294.56          | 263,112.38          | 1,362,069.61         |
| 合计         | <b>24,976,822.26</b> | <b>4,062,836.28</b> | <b>5,857,474.14</b> | <b>23,182,184.40</b> |
| 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       | -                    | -                   | -                   | -                    |



| 类别          | 期初数                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数                  |
|-------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 其他设备        | -                    | -    | -    | -                    |
| 合计          | -                    | -    | -    | -                    |
| 四、固定资产账面价值: |                      |      |      |                      |
| 房屋建筑物       | 14,779,824.77        | -    |      | 14,935,914.64        |
| 机器设备        | 9,892,529.14         | -    | -    | 7,630,707.61         |
| 运输设备        | 1,909,820.68         | -    | -    | 1,406,034.84         |
| 电子设备        | 833,224.02           | -    | -    | 614,380.04           |
| 其他设备        | 1,436,274.78         | -    | -    | 1,931,305.98         |
| 合计          | <b>28,851,673.39</b> | -    | -    | <b>26,518,343.11</b> |

注1: 子公司山东华泰公司的房屋账面价值10,713,673.55元用于中国农业银行蓬莱市支行短期借款抵押,截至报告日该借款已偿还,抵押已解除,详见附注十、6。

注2: 子公司山东华泰公司位于蓬莱市东关路25号的国有土地使用权证及房产证的所有权人为蓬莱华泰制药有限公司。蓬莱华泰制药有限公司系山东华泰公司在2001年8月申请蓬莱市工商行政管理局名称变更前公司原名,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。

注3: 本公司房屋建筑物中两栋别墅账面价值806,042.32元正在办理转让手续,其土地使用权已完成过户,房屋所有权尚未完成过户登记。

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

注5: 本期折旧额4,062,836.28元。

注6: 本期由在建工程转入固定资产原价为569,875.25元。

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

#### 10、在建工程

| 工程项目名称 | 期初数               | 本期增加 | 转入固定资产            | 期末数             | 资金来源 |
|--------|-------------------|------|-------------------|-----------------|------|
| 浓缩罐    | 2,632.50          | -    | -                 | 2,632.50        | 自有资金 |
| 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 |
| 三维混合机  | 300.00            | -    | -                 | 300.00          | 自有资金 |
| 水系工程   | 477,923.00        | -    | 477,923.00        | -               | 自有资金 |
| 合计     | <b>572,807.75</b> | -    | <b>569,875.25</b> | <b>2,932.50</b> |      |

注1: 本账户期末余额中无资本化利息。

注2: 本账户期末余额账面价值不存在低于可收回净值的情况,故无须计提在建工程减值准备。

## 11、无形资产

| 类别              | 期初数                  | 本期增加       | 本期减少      | 期末数                  |
|-----------------|----------------------|------------|-----------|----------------------|
| <b>无形资产原价</b>   |                      |            |           |                      |
| 财务软件            | 28,000.00            | 6,000.00   |           | 34,000.00            |
| 土地使用权           | 13,163,507.69        |            |           | 13,163,507.69        |
| 专用技术            | 36,500.00            |            |           | 36,500.00            |
| 非专利技术           | 1,760,680.00         |            | 11,700.00 | 1,748,980.00         |
| 合计              | 14,988,687.69        | 6,000.00   | 11,700.00 | 14,982,987.69        |
| <b>累计摊销</b>     |                      |            |           |                      |
| 财务软件            | 21,610.00            |            |           | 21,610.00            |
| 土地使用权           | 1,330,120.34         | 523,847.44 |           | 1,853,967.78         |
| 专用技术            |                      | 36,500.00  |           | 36,500.00            |
| 非专利技术           | 457,069.18           | 134,789.96 | 7,500.00  | 584,359.14           |
| 合计              | 1,808,799.52         | 695,137.40 | 7,500.00  | 2,496,436.92         |
| <b>无形资产减值准备</b> |                      |            |           |                      |
| <b>累计金额</b>     |                      |            |           |                      |
| 财务软件            | -                    | -          | -         | -                    |
| 土地使用权           | -                    | -          | -         | -                    |
| 专用技术            | -                    | -          | -         | -                    |
| 非专利技术           | -                    | -          | -         | -                    |
| 合计              | -                    | -          | -         | -                    |
| <b>无形资产账面价值</b> | -                    | -          | -         | -                    |
| 财务软件            | 6,390.00             | -          | -         | 12,390.00            |
| 土地使用权           | 11,833,387.35        | -          | -         | 11,309,539.91        |
| 专用技术            | 36,500.00            | -          | -         | -                    |
| 非专利技术           | 1,303,610.82         | -          | -         | 1,164,620.86         |
| 合计              | <b>13,179,888.17</b> | -          | -         | <b>12,486,550.77</b> |

注1：土地使用权的期末余值构成如下：

(1) 子公司山东华泰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1,233,634.14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，截至报告日该借款已偿还，抵押已解除。

(2) 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10,075,905.77元，该土地使用权受益期至2035年9月22日。

注2：非专利技术的期末余值为：

子公司五洲医药公司外购谷氨酸诺氟沙星制备技术摊余价值351,390.00元。

子公司山东华泰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440,000.00元。

注3：报告期内无应计提减值准备的情况。

## 12、商誉

| 项目     | 期初数               | 本期增加 | 本期减少 | 期末数               |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 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   | <b>912,043.01</b> | -    | -    | <b>912,043.01</b> |

注1：商誉明细列示详见附注四、3、（1）。

注2：由于子公司武汉软件公司资不抵债，公司在2007年计提商誉减值准备。

## 13、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                 |
|--------|---------------------|------|-------------------|------|---------------------|
| 合作研发费用 | 1,943,666.67        | -    | 195,999.96        | -    | 1,747,666.71        |
| 合计     | <b>1,943,666.67</b> | -    | <b>195,999.96</b> | -    | <b>1,747,666.71</b> |

注：上述合作研发费用系子公司山东华泰公司与深圳三顺制药有限公司、子公司五洲医药公司三方合作开发治疗抑郁症药物“草酸依地普仑项目”的费用。

## 14、其他非流动资产

| 项目名称               | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          | 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 | 2,045,694.48 | -    | 255,711.81 | 1,789,982.67 | 2,557,118.10 | 10 年 |

## 15、资产减值准备

| 项目     | 期初数                  | 本期计提额               | 本期减少              |                     | 期末数                  |
|--------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|        |                      |                     | 转销                | 转回                  |                      |
| 坏账准备   | 21,125,215.28        | 3,328,155.66        | -                 | 4,240,000.00        | 20,213,370.94        |
| 存货跌价准备 | 1,792,361.44         | 38,855.94           | 975,095.17        |                     | 856,122.21           |
| 商誉减值准备 | 723,391.20           | -                   | -                 | -                   | 723,391.20           |
| 其他     | -                    | -                   | -                 | -                   | -                    |
| 合计     | <b>23,640,967.92</b> | <b>3,367,011.60</b> | <b>975,095.17</b> | <b>4,240,000.00</b> | <b>21,792,884.35</b> |

注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计提的坏账准备为1,868,310.74元；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1,459,844.92元；本期共计提坏账准备3,328,155.66元。

注2：存货跌价准备的转销详见附注五、6、（2）。

## 16、短期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

|      | 原币                   | 折合人民币                | 原币                   | 折合人民币                |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 银行借款 | 19,500,000.00        | 19,500,000.00        | 16,500,000.00        | 16,500,000.00        |
| 其中：  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 抵押   | 19,500,000.00        | 19,500,000.00        | 16,500,000.00        | 16,500,000.00        |
| 合计   | <b>19,500,000.00</b> | <b>19,500,000.00</b> | <b>16,500,000.00</b> | <b>16,500,000.00</b> |

## 注1：短期借款明细情况

| 贷款单位        | 贷款金额                 | 贷款利率   | 贷款资金用途   | 贷款期限                      |
|-------------|----------------------|--------|----------|---------------------------|
| 中国农业银行蓬莱市支行 | 6,500,000.00         | 6.372% | 用于流动资金周转 | “2009-1-12”至“2010-1-5”    |
| 中国农业银行蓬莱市支行 | 3,000,000.00         | 6.372% | 用于流动资金周转 | “2009-3-18”至“2010-3-8”    |
| 中国农业银行蓬莱市支行 | 10,000,000.00        | 5.310% | 用于流动资金周转 | “2009-12-28”至“2010-12-27” |
| 合计          | <b>19,500,000.00</b> |        |          |                           |

注 2：资产负债表日后短期借款偿还情况详见附注九、2。

## 17、应付账款

| 账龄    | 期末数                  | 期初数                  |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 19,466,021.55        | 13,633,844.00        |
| 1-2 年 | 16,830.25            | 267,249.00           |
| 2-3 年 | 192,640.00           | 546,100.00           |
| 3 年以上 | 637,943.23           | 12,901.23            |
| 合计    | <b>20,313,435.03</b> | <b>14,460,094.23</b> |

注 1：本账户期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东的款项。

注 2：本账户期末余额较期初增加 5,853,340.80 元(增长率为 40.48%)，主要原因为子公司江苏国农置业本期新增应付工程款所致。

## 18、预收款项：

| 账龄    | 期末数                  | 期初数                 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 52,986,051.88        | 6,621,213.71        |
| 1—2 年 | 2,366,919.73         | 403,000.00          |
| 2—3 年 | 288,874.14           | 105,329.55          |
| 3 年以上 | 569,761.12           | 638,271.14          |
| 合计    | <b>56,211,606.87</b> | <b>7,767,814.40</b> |

注1：期末较期初增长623.65%，主要原因系子公司江苏国农置业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，本期增加预售房款49,124,224.00元。

注2：本账户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。

注3：账龄超过1年的预收款项主要为预售商品房款项。

## 注4：预售商品房款项明细情况

| 项目名称          | 期初余额         | 期末余额          | 预计竣工时间     | 预售比例   |
|---------------|--------------|---------------|------------|--------|
| 海永乡田园风光住宅小区一期 | 1,978,300.00 | 51,102,524.00 | 2010 年 6 月 | 77.88% |

| 合计            | 1,978,300.00 | 51,102,524.00 |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 19、应付职工薪酬     |              |               |               |              |
| 项目            | 期初数          | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末数          |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 226,795.61   | 9,227,879.73  | 8,885,926.93  | 568,748.41   |
| 二、职工福利        | -            | -             | -             | -            |
| 三、社会保险费       | 297,416.46   | 1,423,620.14  | 1,485,223.87  | 235,812.73   |
| 其中：1.医疗保险费    | 62,111.67    | 333,564.46    | 339,278.84    | 56,397.29    |
| 2.基本养老保险费     | 197,598.50   | 916,543.84    | 950,330.21    | 163,812.13   |
| 3.年金缴费        | 6,578.10     | 27,991.94     | 34,570.04     |              |
| 4.失业保险费       | 16,344.33    | 55,360.01     | 62,067.14     | 9,637.20     |
| 5.工伤保险费       | 9,229.22     | 40,525.51     | 46,197.10     | 3,557.63     |
| 6.生育保险费       | 5,554.64     | 49,634.38     | 52,780.54     | 2,408.48     |
| 四、住房公积金       | -15,408.00   | 131,622.00    | 116,214.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 648,765.25   | 174,367.31    | 131,963.48    | 691,169.08   |
| 六、辞退补偿        | -            | 10,660.00     | 10,660.00     |              |
| 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          |              |               |               |              |
| 合计            | 1,157,569.32 | 10,968,149.18 | 10,629,988.28 | 1,495,730.22 |

## 20、应交税费

| 税种      | 期末数           | 期初数          |
|---------|---------------|--------------|
| 营业税     | -1,087,127.49 | 441,306.07   |
| 增值税     | 1,464,476.05  | 1,001,977.47 |
| 企业所得税   | 652,044.69    | 287,688.48   |
| 城市维护建设税 | 55,130.11     | 48,161.74    |
| 土地增值税   | -299,629.88   | 39,566.00    |
| 房产税     | 12,346.06     | 11,976.68    |
| 土地使用税   | 5,984.04      | 5,984.06     |
| 教育费附加   | -19,603.16    | 36,656.87    |
| 个人所得税   | 104,530.93    | 101,844.52   |
| 其他      | 53,089.79     | 102,605.22   |
| 合计      | 941,241.14    | 2,077,767.11 |

注：本账户期末较期初余额下降 54.70%，主要原因为江苏国农置业根据预售商品房款项预缴税款所致。

## 21、其他应付款

| 账龄    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,791,111.68 | 9,901,350.49 |
| 1-2 年 | 3,136,731.60 | 253,780.00   |

| 账龄    | 期末数                  | 期初数                  |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2-3 年 | 364,780.71           | 567,321.89           |
| 3 年以上 | 24,030,285.13        | 19,030,285.13        |
| 合计    | <b>31,322,909.12</b> | <b>29,752,737.51</b> |

注 1：本账户期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

注 2：本账户期末余额中欠关联单位往来明细详见六、8。

注 3：账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

| 客户名称       | 欠款余额                 | 占其他应付款（%）     | 欠款时间  |
|------------|----------------------|---------------|-------|
| 北京中农大孵化器公司 | 13,876,100.00        | 44.30%        | 3 年以上 |
| 北大方正集团公司   | 8,525,000.00         | 27.22%        | 3 年以上 |
| 东莞智诚实业有限公司 | 1,206,950.00         | 3.85%         | 1-2 年 |
| 合计         | <b>22,401,100.00</b> | <b>75.37%</b> |       |

## 22、长期应付款

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

注：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，详见附注六、8。

## 23、专项应付款

| 项目       | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 科技三项费用拨款 | 800,000.00 | 800,000.00 |

注：本账户期末余额系公司2002年获得的（深科[2002]176号）科技三项费用拨款。

## 24、股本

| 项目               | 期初数        |       | 本次变动增减（+，-） |         |         | 期末数        |       |
|------------------|------------|-------|-------------|---------|---------|------------|-------|
|                  | 数量（股）      | 比例(%) | 送股          | 其他      | 小计      | 数量（股）      | 比例(%) |
| <b>一、有限售条件股份</b> | 13,669,273 | 16.28 |             |         |         | 13,669,273 | 16.28 |
| 1、国家持股           | -          | -     |             |         |         | -          | -     |
| 2、国有法人持股         | 13,499,773 | 16.08 |             | 17,226  | 17,226  | 13,516,999 | 16.09 |
| 3、其他内资持股         | 169,500    | 0.20  |             | -17,226 | -17,226 | 152,274    | 0.18  |
| 其中：              | -          | -     |             |         |         | -          | -     |
| 境内法人持股           | 99,500     | 0.12  |             |         |         | 99,500     | 0.12  |
| 境内自然人持股          | 70,000     | 0.08  |             | -17,226 | -17,226 | 52,774     | 0.06  |
| 4、外资持股           | -          | -     |             |         |         | -          | -     |
| 其中：              | -          | -     |             |         |         | -          | -     |
| 境外法人持股           | -          | -     |             |         |         | -          | -     |
| 境外自然人持股          | -          | -     |             |         |         | -          | -     |
| <b>二、无限售条件股份</b> | 70,307,411 | 83.72 |             |         |         | 70,307,411 | 83.72 |
| 1、人民币普通股         | 70,307,411 | 83.72 |             |         |         | 70,307,411 | 83.72 |
| 2、境内上市的外资股       | -          | -     |             |         |         | -          | -     |

| 项目            | 期初数               |               | 本次变动增减（+，-） |    |    | 期末数               |               |
|---------------|-------------------|---------------|-------------|----|----|-------------------|---------------|
|               | 数量（股）             | 比例(%)         | 送股          | 其他 | 小计 | 数量（股）             | 比例(%)         |
| 3、境外上市的外资股    | -                 | -             |             |    |    | -                 | -             |
| 4、其他          | -                 | -             |             |    |    | -                 | -             |
| <b>三、股份总数</b> | <b>83,976,684</b> | <b>100.00</b> |             |    |    | <b>83,976,684</b> | <b>100.00</b> |

注：股权结构变动原因：

2009年9月，有限售条件流通股股东黄东升先生按规定偿还深圳中农大科技投资有限公司代为垫付的股份17,226股，相关手续已办理完毕。

## 25、资本公积

| 项目     | 期初数                 | 本年增加     | 本年减少     | 期末数                 |
|--------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 资本溢价   | -                   | -        | -        | -                   |
| 其他资本公积 | 3,336,637.48        | -        | -        | 3,336,637.48        |
| 合计     | <b>3,336,637.48</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3,336,637.48</b> |

## 26、盈余公积

| 项目     | 期初数                  | 本年增加     | 本年减少     | 期末数                  |
|--------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 11,066,429.89        | -        | -        | 11,066,429.89        |
| 合计     | <b>11,066,429.89</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>11,066,429.89</b> |

## 27、未分配利润

| 项目           | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年末余额        | -37,197,126.42        | -26,074,685.80        |
| 加：会计政策变更     | -                     | -                     |
| 加：会计差错更正     | -                     | -                     |
| 年初未分配利润      | -37,197,126.42        | -26,074,685.80        |
| 加：本期实现净利润    | 2,468,845.24          | -11,122,440.62        |
| 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      | <b>-34,728,281.18</b> | <b>-37,197,126.42</b> |

## 28、营业收入及营业成本

（1）按业务性质分项列示：

| 项目     | 营业收入                 |                      | 营业成本                 |                      | 营业毛利                 |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 本期发生额                | 上期发生额                | 本期发生额                | 上期发生额                | 本期发生额                | 上期发生额                |
| 主营业务收入 | 59,323,431.27        | 42,521,386.70        | 29,669,647.86        | 22,832,872.54        | 29,653,783.41        | 19,688,514.16        |
| 其他业务收入 | 757,169.08           | 793,438.17           | 244,591.61           | 243,074.43           | 512,577.47           | 550,363.74           |
| 合计     | <b>60,080,600.35</b> | <b>43,314,824.87</b> | <b>29,914,239.47</b> | <b>23,075,946.97</b> | <b>30,166,360.88</b> | <b>20,238,877.90</b> |

（2）按行业分部列示

| 行业 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利 |
|----|--------|--------|--------|
|----|--------|--------|--------|

|      | 本期发生额                | 上期发生额                | 本期发生额                | 上期发生额                | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 生物医药 | 50,096,944.96        | 36,203,279.86        | 25,000,291.42        | 19,408,701.17        | 25,096,653.54        | 16,794,578.69        |
| 物业管理 | 2,655,591.64         | 2,484,102.67         | 1,469,952.05         | 1,697,142.28         | 1,185,639.59         | 786,960.39           |
| 软件收入 | 6,369,744.67         | 2,491,776.65         | 3,173,604.39         | 1,516,464.68         | 3,196,140.28         | 975,311.97           |
| 其他   | 201,150.00           | 1,342,227.52         | 25,800.00            | 210,564.41           | 175,350.00           | 1,131,663.11         |
| 合计   | <b>59,323,431.27</b> | <b>42,521,386.70</b> | <b>29,669,647.86</b> | <b>22,832,872.54</b> | <b>29,653,783.41</b> | <b>19,688,514.16</b> |

## (3) 按地区分部列示

|      | 主营业务收入               |                      | 主营业务成本               |                      | 主营业务毛利               |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 地区   | 本期发生额                | 上期发生额                | 本期发生额                | 上期发生额                | 本期发生额                | 上期发生额                |
| 华中地区 | 19,348,560.06        | 779,937.98           | 10,576,564.04        | 545,481.67           | 8,771,996.02         | 234,456.31           |
| 华东地区 | 4,466,627.77         | 442,836.00           | 1,935,045.13         | 383,490.31           | 2,531,582.64         | 59,345.69            |
| 华南地区 | 20,433,503.58        | 38,399,871.38        | 7,656,287.55         | 20,020,463.28        | 12,777,216.03        | 18,379,408.10        |
| 北方地区 | 12,611,583.45        | 2,655,781.92         | 8,197,529.24         | 1,832,463.98         | 4,414,054.21         | 823,317.94           |
| 东北地区 | 243,126.50           | 34,200.00            | 136,685.72           | 373.30               | 106,440.78           | 33,826.70            |
| 其他地区 | 2,220,029.91         | 208,759.42           | 1,167,536.18         | 50,600.00            | 1,052,493.73         | 158,159.42           |
| 合计   | <b>59,323,431.27</b> | <b>42,521,386.70</b> | <b>29,669,647.86</b> | <b>22,832,872.54</b> | <b>29,653,783.41</b> | <b>19,688,514.16</b> |

## (4) 对前五名客户的销售情况

| 项目           | 金额                   | 占公司全部营业收入的比例  |
|--------------|----------------------|---------------|
| 安徽华源医药股份有限公司 | 6,573,905.98         | 10.94%        |
| 济南中瑞诺达医药有限公司 | 6,007,902.56         | 10.00%        |
| 湖北思顿药业有限公司   | 5,331,930.77         | 8.87%         |
| 烟台众智医药有限公司   | 3,867,748.11         | 6.44%         |
| 沈阳北方医药采购供应站  | 3,467,722.22         | 5.77%         |
| 合计           | <b>25,249,209.65</b> | <b>42.02%</b> |

注：营业收入本期较上期增长 38.71%，营业毛利率本期较上期增长 7.46%，主要原因：山东华泰公司调整产品结构和产品结算价格、工艺、设备更新使产能提高、销售增长同时摊薄单位固定成本；武汉北大高科软件有限公司业务扭转不利态势，营业收入有所增长。

## 29、营业税金及附加

| 税种      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税     | 323,935.27        | 308,838.20        |
| 城市维护建设税 | 290,796.77        | 146,383.37        |
| 教育费附加   | 163,124.76        | 166,666.98        |
| 土地增值税   | -                 | 39,566.00         |
| 其他      | 81,604.88         | 13,582.83         |
| 合计      | <b>859,461.68</b> | <b>675,037.38</b> |

## 30、财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 类别     | 本期发生额             | 上期发生额               |
|--------|-------------------|---------------------|
| 利息支出   | 1,192,325.68      | 1,575,109.79        |
| 减：利息收入 | 323,687.65        | 329,559.34          |
| 汇兑损失   | 150.00            | -                   |
| 减：汇兑收益 |                   | -                   |
| 手续费    | 18,251.27         | 11,326.69           |
| 其他     | 207.00            | -                   |
| 合计     | <b>887,246.30</b> | <b>1,256,877.14</b> |

### 31、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额               |
|----------|----------------------|---------------------|
| 1、坏账损失   | -911,844.34          | 5,762,338.90        |
| 2、存货跌价损失 | -936,239.23          | 901,147.79          |
| 合计       | <b>-1,848,083.57</b> | <b>6,663,486.69</b> |

### 32、投资收益

| 项目                                       | 本期发生额              | 上期发生额              |
|--|--------------------|--------------------|
| 成本法确认投资收益                                |                    | -                  |
| 权益法确认投资收益                                | 34,515.95          | 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                                       | <b>-221,195.86</b> | <b>-162,268.42</b> |

注：按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 茂名力拓投资有限公司 | 34,515.96        | 82,037.91        |
| 合计         | <b>34,515.96</b> | <b>82,037.91</b> |

### 33、营业外收入

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额            |
|-------------|---------------|------------------|
| 1.盘盈利得      | -             | -                |
| 2.处置非流动资产利得 | -             | 15,000.00        |
| 3.罚没利得      | 500.00        | 1,550.00         |
| 4.政府补助利得    | -             | 64,400.00        |
| 5.其他        | -             | 2,589.46         |
| 合计          | <b>500.00</b> | <b>83,539.46</b> |

### 34、营业外支出

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额     |
|--------------|--------------|-----------|
| 1.盘亏损失       | -            | -         |
| 2.处置非流动资产净损失 | 1,243,566.33 | 86,288.21 |

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额            |
|-------------|---------------------|------------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 1,243,566.33        | 76,720.83        |
| 流动资产处置损失    | -                   | -                |
| 3.罚款损失      | 6,302.54            | 2,914.07         |
| 4.捐赠支出      | 30,000.00           | 4,683.40         |
| 5.其他        | -                   | 3,738.89         |
| 合计          | <b>1,279,868.87</b> | <b>97,624.57</b> |

注：本期较上期增加 1211.01%，主要为子公司山东华泰公司更新改造部分生产设备所致。

### 35、所得税费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税     | 2,651,927.03        | 1,122,237.16        |
| 加：递延所得税费用 | -                   | -                   |
| 减：递延所得税收益 | -                   | -                   |
| 合计        | <b>2,651,927.03</b> | <b>1,122,237.16</b> |

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 基本<br>每股<br>收益 | 稀释<br>每股<br>收益 | 基本<br>每股<br>收益 | 稀释<br>每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 00294          | 00294          | -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 | -0.0126        | -0.0126        | -0.1323        | -0.1323        |

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

### 37、其他综合收益

| 项目                     | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------------------------|-------------|-------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额  | -           | -           |
| 减:可供出售金融资产产生的所得税影响     | -           | -           |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额    | -           | -           |
| 小计                     | -           | -           |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位       |             | -           |
| 其他综合收益中所享有的份额          |             |             |
| 减:按照权益法核算的在被投资单位       |             |             |
| 其他综合收益中所享有的份额产生的       |             |             |
| 所得税影响                  |             |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额    | -           | -           |
| 小计                     | -           | -           |
| 3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额 | -           | -           |
| 减:现金流量套期工具产生的所得税影响     | -           | -           |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额    | -           | -           |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整       | -           | -           |
| 小计                     | -           | -           |
| 4.外币财务报表折算差额           |             |             |
| 减:处置境外经营当期转入损益的净额      |             |             |
| 小计                     |             |             |
| 5.其他                   |             |             |
| 减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响  |             |             |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额  |             |             |
| 小计                     |             |             |
| 合计                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

### 38、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 收到往来款 | 8,249,453.87         | 9,741,083.89         |
| 保证金定金 | 6,170,641.72         | 150,000.00           |
| 利息    | 323,687.65           | 330,277.64           |
| 其他    | 4,554,871.33         | 1,717,704.28         |
| 合计    | <b>19,298,654.57</b> | <b>17,921,095.81</b> |

### 39、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 往来款    | 6,349,123.93         | 8,834,197.40         |
| 付现营业费用 | 4,443,484.29         | 4,529,465.66         |
| 付现管理费用 | 7,882,307.69         | 7,467,844.25         |
| 财务手续费  | 18,251.27            | 7,938.84             |
| 农大房款   | 4,722,966.50         | 4,715,734.00         |
| 保证金    |                      | 5,864.00             |
| 其他     | 1,799,363.22         | 807,583.90           |
| 合计     | <b>25,215,496.90</b> | <b>26,368,628.05</b> |

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:               |                      |                       |
| 净利润                              | <b>4,532,533.64</b>  | <b>-11,484,191.49</b> |
| 加: 资产减值准备                        | -1,848,083.57        | 5,347,513.43          |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧                 | 4,280,797.44         | 4,176,734.10          |
| 无形资产摊销                           | 695,137.40           | 672,659.73            |
| 长期待摊费用摊销                         | 195,999.96           | 16,333.33             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 1,243,566.33         | 71,288.21             |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -                    | -                     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -                    | -                     |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 1,192,325.68         | 1,567,109.79          |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 221,195.86           | 162,268.42            |
| 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)                 | -21,507,695.93       | -12,750,430.98        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -7,632,598.20        | 4,935,732.00          |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 65,222,867.95        | 8,713,281.64          |
| 其他                               | -                    | -                     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>46,596,046.56</b> | <b>1,428,298.18</b>   |
| 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                          | 79,725,918.76        | 32,677,907.43         |
| 减: 现金的期初余额                       | 32,677,907.43        | 61,743,562.91         |
| 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                     | <b>47,048,011.33</b> | <b>-29,065,655.48</b> |

## (2) 本期本公司无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末数                  | 期初数                  |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金           |                      |                      |
| 其中：库存现金        | 120,686.53           | 69,942.69            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 79,605,232.23        | 32,607,964.74        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -                    | -                    |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -                    | -                    |
| 存放同业款项         | -                    | -                    |
| 拆放同业款项         | -                    | -                    |
| 二、现金等价物        | -                    | -                    |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -                    | -                    |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <b>79,725,918.76</b> | <b>32,677,907.43</b> |

## 六、关联及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

| 企业名称             | 注册地址 | 主营业务   | 与本公司<br>关系          | 经济性质    | 法定<br>代表人 |
|------------------|------|--|---------------------|---------|-----------|
| 汤斌               |      |  | 安庆乘风制药有限公司<br>实质控制人 |         |           |
| 安庆乘风制药有限公司       | 安庆市  | 中成药、西药及制剂的生产和销售；中药材、农副产品特品收购及加工  | 控股股东之第一大股东          | 外商独资    | 江玉明       |
| 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）   | 控股股东                | 有限公司    | 余曾培       |
| 北京中农大科技企业孵化器有限公司 | 北京市  | 一般经营项目：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。 | 原控股股东之<br>第一大股东     | 国有企业    | 胡金有       |
| 中国农业大学           | 北京市  |  | 原实际控制人              | 教育部直属大学 | 柯炳生       |

### 2、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 |          |        |
|---------------|---------|----------|---------|-----------|----------|--------|
|               | 期初数     | 本期增加（减少） | 期末数     | 期初数       | 本期增加（减少） | 期末数    |
| 深圳中农大科技投资有限公司 | 9000 万元 | -        | 9000 万元 | 26.08%    | 0.02%    | 26.10% |

### 3、本公司的子公司情况

| 企业名称           | 期初数           | 本期增加(减少) | 期末数           |
|----------------|---------------|----------|---------------|
| 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  |

| 企业名称           | 期初数           | 本期增加(减少) | 期末数           |
|----------------|---------------|----------|---------------|
| 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   | 100,000.00    |          | 100,000.00    |

## 4、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           | 期初数                  |      | 本期增加(减少) |    | 期末数                  |      |
|----------------|----------------------|------|----------|----|----------------------|------|
|                | 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             | <b>76,800,000.00</b> |      |          |    | <b>76,800,000.00</b> |      |

## 5、本公司的合营和联营企业情况

| 被投资单位      | 企业名称 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质                       | 注册资本   | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额        | 期末负债总额     | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额   | 本期净利润     | 关联关系 | 组织机构代码     |
|------------|------|-----|------|----------------------------|--------|---------|----------------|---------------|------------|---------------|------------|-----------|------|------------|
| 联营企业       |      |     |      |                            |        |         |                |               |            |               |            |           |      |            |
| 茂名力拓投资有限公司 | 有限公司 | 茂名市 | 陈华   | 销售矿产品、房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划 | 5000万元 | 48%     | 48%            | 50,471,855.31 | 229,034.74 | 50,242,820.57 | 273,242.54 | 71,908.26 | 重大影响 | 67307120-9 |

## 6、不存在控制关系但有交易往来的关联方

| 企业名称           | 与本公司的关系   |
|----------------|-----------|
| 北京中农大地科技发展有限公司 | 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 |
| 北京东方风景园林工程有限公司 | 原同一关键管理人员 |

## 7、关联交易事项

(1) 子公司北京国农置业向北京中农大地科技发展有限公司支付办公室租金合计24.3万元；子公司江苏国农置业向北京中农大地科技发展有限公司支付租金6.08万元。

(2) 根据与中国农业大学签订《技术服务合同》，子公司北京国农置业为回龙观教工住宅项目后续收尾资金代收代付服务。通过“其他应付款-回龙观项目”核算该项目的代收代付款往来，2009年度“其他应付款-回龙观项目”期初余额为1,272,688.14元、本期代收3,450,278.36元，本期代付6,323,628.9元，期末余额为-1,600,662.36元。本期北京国农置业没有向中国农业大学收取服务费和代销劳务费情况。

## (3) 担保事项

公司及下属子公司本期未发生对外担保事项。

## 8、关联方应收应付款项余额

| 项目名称  | 关联方              | 期末金额          | 期初金额          |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 应收账款  | 北京北大高科指纹技术有限公司   | 700,000.00    | 977,300.00    |
| 其他应收款 | 中国农业大学           | 1,600,662.36  | -             |
|       | 北京北大高科指纹技术有限公司   | 226,981.07    | 1,026,981.07  |
|       | 北京东方风景园林工程有限公司   | 6,200,000.00  | 12,200,000.00 |
| 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 |
|       | 北京中农大地科技发展公司     | 9,800,000.00  | 9,800,000.00  |
|       | 中国农业大学           | -             | 1,272,688.14  |

## 七、或有事项

本公司无需披露重大或有事项。

## 八、承诺事项

本公司无需披露重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项



1、子公司山东华泰公司根据山东北大高科华泰制药有限公司增资扩股协议，深圳市福泰莱投资有限公司于2010后1月20日以现金1920万元对其进行增资扩股，注册资本增加至5600万元。增资扩股后，本公司持股比例降至50%，蓬莱市仙阁总公司持股3.57%，深圳市福泰莱投资有限公司持股46.43%。

2、子公司山东华泰公司于2010年1月5日归还贷款950万元，2010年3月9日归还贷款1000万元，至此，山东华泰公司借款已提前全部归还，相关房产及土地使用权已经解除抵押。

3、2010年3月31日本公司二〇一〇年第一次临时股东大会决议公告董事会成员变更，会议采用累积投票方式选举产生了公司第七届董事会成员：王鲁锋先生、江玉明先生、余曾培先生、罗晓先生、李新华先生、吴涤非先生、李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生，其中：李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生为独立董事，三名独立董事候选人相关资料已报深圳证券交易所审核并无异议。

4、2010年1月25日、28日、29日，北京国农置业分别收到东方园林的还款120万元、290万元、210万元，共计620万元，至此全部收回东方园林的关联单位欠款1220万元。

5、2010年4月15日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《2009年度利润分配方案》，2009年度母公司实现净利润为-1,287,402.29元，加上2008年末未分配利润-28,607,691.05元，2009年末结余未分配利润为-29,895,093.34元，不进行分红派息和资本公积转增股本。

## 十、 其他重要事项

1、子公司江苏国农置业与海永田园风光住宅小区一期叠拼别墅11户业主原约定2009年12月31日交房，由于综合配套原因，未能按约定时间交房。江苏国农置业与11户业主充分沟通达成谅解。11户业主均同意推迟到2010年6月30日交房，期间不任何费用，并逐一签定确认协议。

2、子公司江苏国农置业拥有土地211亩，系2005年9月取得。田园风光项目地上建筑规划面积为169,334平方米，其中可售住宅面积155,478平方米，可售商业面积为9307平方米，可售面积共计164,785平方米，一期住宅面积15,938.346平方米，占可售面积9.6722%。该项目整体规划已向政府报备，并按计划推进。目前一期已经基本完工，现在验收过程中，二期开发事项在公司管理层批准情况下，将会按计划适时启动。

3、2009年12月3日北京中农大科技企业孵化器有限公司（合同中甲方）与安庆乘风制药有限公司（合同中乙方）关于转让深圳中农大科技投资有限公司（合同中标的企业）60%股权的《产权交易合同》。合同6.1款规定：甲方将本合同项下的标的企业60%股权以人民币86,853,400.00元、相关债权人民币43,728,683.00元以及乙方代替北京国农置业有限公司向中国农业大学支付回龙观住宅项目资金预结算款人民币28,417,917.00元一并转让乙方。合计人民币159,000,000.00元。

同时合同 6.3 款规定乙方采用一次性付款方式在本合同生效后五个工作日内支付标的企业 60% 股权转让款；6.4.1 款规定在合同签署之日同时办理以下五项债权的转移手续，合同签署之日起五个工作日内由乙方或乙方指定的第三方向甲方或甲方指定的第三方支付或提供付款期不超过 180 个自然日的银行保函，其中：北京中农大科技企业孵化器有限公司对国农科技债权人民币 8,876,100.00 元、北京中农大科技企业孵化器有限公司对国农科技债权人民币 5,000,000.00 元以及北京中农大科技发展有限公司对国农科技债权人民币 9,800,000.00 元；6.4.2 款规定合同签署之日起五个工作日内由乙方或乙方指定的第三方向甲方或甲方指定的第三方支付或提供付款期不超过 180 个自然日的银行保函，代替北京国农置业有限公司向中国农业大学支付回龙观住宅项目资金预结算款人民币 28,417,917.00 元。

4、2004年6月公司子公司北京国农置业与中国农业大学签订《技术服务合同》，北京国农置业作为管理人代中国农业大学收取业主购房款等事项，并按学校指定支付给有关单位或直接支付学校。

北京国农置业于2004年至2005年间代中国农业大学向中国农科院植保所、中央国家机关公务员住宅建设中心和中国林业大学分别收取购房款7,392,803.00元、2,562,924.00元和3,877,871.00元，并将上述房款上交中国农业大学。上述房款先由三家单位代职工支付，待职工确认购房、缴纳房款后再予退还给三家单位。2005年至2008年上述三家单位职工将购房款缴纳给北京国农置业，北京国农置业已上交给中国农业大学。截至2010年4月15日中国农业大学尚未将上述款项退还给三家单位。2010年4月1日，北京国农置业接到中国农业大学《关于启动回龙观项目结算的函》，依据函件所述，中国农业大学与北京国农置业将尽快办理竣工手续，并彻底理清双方关于该项目的财务关系。如果中国农业大学未将上述款项退还给三家单位，北京国农置业需代其履行对上述三家单位的连带偿还责任。

5、根据补充协议规定：因受经济影响，公司之联营企业茂名力拓投资有限公司决定放弃投资茂名华侨广场商业物业项目，而茂名市华鸿房地产开发有限公司也同意提前归还投资预借款，已于2010年3月9日一次性收回茂名市华鸿房地产开发有限公司5000万元投资预借款。

6、资产抵押情况

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

| 抵押物   | 期末金额          | 取得的贷款金额       |
|---|---------------|---------------|
| 权属证书编号为蓬房权证公字第 20020295-1 号和蓬房权证公字第 20020295-1 号的房产 | 12,098,554.04 | 19,500,000.00 |
| 权属证书编号为蓬国用 2002 字第 0151 号的土地使用权                     | 1,233,634.14  |               |

截至报告日，上述抵押已经解除。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按性质分类

| 客户类别                           | 期末数                 |                |                     |                |                  |
|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|
|                                | 金额                  | 比例             | 坏账准备                | 比例             | 净额               |
| 单项金额重大的应收款项                    | 4,300,000.00        | 99.56%         | 4,300,000.00        | 99.996%        |                  |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | -                   | -              | -                   | -              | -                |
| 其他不重大应收款项                      | 19,103.40           | 0.44%          | 191.03              | 0.004%         | 18,912.37        |
| 合计                             | <b>4,319,103.40</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,300,191.03</b> | <b>100.00%</b> | <b>18,912.37</b> |

| 账龄                             | 期初数                 |                |                     |                |                  |
|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|
|                                | 金额                  | 比例             | 坏账准备                | 比例             | 净额               |
| 单项金额重大的应收款项                    | 4,300,000.00        | 99.73%         | 4,300,000.00        | 99.997%        |                  |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | -                   | -              | -                   | -              | -                |
| 其他不重大应收款项                      | 11,836.82           | 0.27%          | 118.37              | 0.003%         | 11,718.45        |
| 合计                             | <b>4,311,836.82</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,300,118.37</b> | <b>100.00%</b> | <b>11,718.45</b> |

#### (2) 按账龄划分

| 账龄    | 期末数                 |                |                     |                  |
|-------|---------------------|----------------|---------------------|------------------|
|       | 金额                  | 比例             | 坏账准备                | 净额               |
| 1 年以内 | 19,103.40           | 0.44%          | 191.03              | 18,912.37        |
| 1—2 年 | -                   | -              | -                   | -                |
| 2—3 年 | -                   | -              | -                   | -                |
| 3 年以上 | 4,300,000.00        | 99.56%         | 4,300,000.00        | -                |
| 合计    | <b>4,319,103.40</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,300,191.03</b> | <b>18,912.37</b> |

| 账龄    | 期初数                 |                |                     |                  |
|-------|---------------------|----------------|---------------------|------------------|
|       | 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    | <b>4,311,836.82</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,300,118.37</b> | <b>11,718.45</b> |

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款事项。

(5) 欠款客户明细如下：

| 客户名称 | 欠款余额 | 占其他应收账款余额比例 |
|------|------|-------------|
|------|------|-------------|

|               |                     |                |
|---------------|---------------------|----------------|
| 上海创基投资发展公司    | 4,300,000.00        | 99.56%         |
| 深圳戴维莱传感技术开发公司 | 19,103.40           | 0.44%          |
| 合计            | <b>4,319,103.40</b> | <b>100.00%</b> |

(6) 本报告期无应收关联方款项。

## 2、其他应收款

### (1) 按性质分类

| 客户类别                           | 期末数                  |                |                  |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------|------------------|----------------------|
|                                | 金额                   | 比例             | 坏账准备             | 净额                   |
| 单项金额重大的应收款项                    | 35,145,596.53        | 99.82%         | -                | 35,145,596.53        |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | -                    | -              | -                | -                    |
| 其他不重大应收款项                      | 64,164.00            | 0.18%          | 28,285.85        | 35,878.15            |
| 合计                             | <b>35,209,760.53</b> | <b>100.00%</b> | <b>28,285.85</b> | <b>35,181,474.68</b> |

| 客户类别                           | 期初数                  |                |                  |                      |
|--------------------------------|----------------------|----------------|------------------|----------------------|
|                                | 金额                   | 比例             | 坏账准备             | 净额                   |
| 单项金额重大的应收款项                    | 38,525,596.53        | 99.86%         | -                | 38,525,596.53        |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | -                    | -              | -                | -                    |
| 其他不重大应收款项                      | 54,854.60            | 0.14%          | 14,136.38        | 40,718.22            |
| 合计                             | <b>38,580,451.13</b> | <b>100.00%</b> | <b>14,136.38</b> | <b>38,566,314.75</b> |

### (2) 按账龄划分

| 账龄    | 期末数                  |                |                  |                      |
|-------|----------------------|----------------|------------------|----------------------|
|       | 金额                   | 比例             | 坏账准备             | 净额                   |
| 1 年以内 | 35,162,905.93        | 99.87%         | 173.09           | 35,162,732.84        |
| 1-2 年 | -                    | -              | -                | -                    |
| 2-3 年 | -                    | -              | -                | -                    |
| 3 年以上 | 46,854.60            | 0.13%          | 28,112.76        | 18,741.84            |
| 合计    | <b>35,209,760.53</b> | <b>100.00%</b> | <b>28,285.85</b> | <b>35,181,474.68</b> |

| 账龄    | 期初数                  |                |                  |                      |
|-------|----------------------|----------------|------------------|----------------------|
|       | 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    | <b>38,580,451.13</b> | <b>100.00%</b> | <b>14,136.38</b> | <b>38,566,314.75</b> |

(3) 本报告期其他应收款余额中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(4) 欠款前五名单位明细情况:

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                   | 占其他应收款余额的比例   |
|--------------|--------|----------------------|---------------|
| 北京国农置业有限公司   | 控股子公司  | 31,023,674.12        | 80.41%        |
| 武汉北大高科软件有限公司 | 控股子公司  | 4,121,922.41         | 10.68%        |
| 深圳报业集团       |        | 26,574.60            | 0.07%         |
| 北京兴园         |        | 20,000.00            | 0.05%         |
| 深圳四海绿源矿泉水    |        | 200.00               | 0.00%         |
| 合计           |        | <b>35,192,371.13</b> | <b>91.22%</b> |

## (5) 应收关联方款项情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                   | 占其他应收款余额的比例   |
|--------------|--------|----------------------|---------------|
| 北京国农置业有限公司   | 控股子公司  | 31,023,674.12        | 80.41%        |
| 武汉北大高科软件有限公司 | 控股子公司  | 4,121,922.41         | 10.68%        |
| 合计           |        | <b>35,145,596.53</b> | <b>91.09%</b> |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类列示如下:

| 项目      | 期末数                  |                     |                      | 期初数                  |                     |                      |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|         | 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 | 28,202,211.38        | -                   | 28,202,211.38        | 26,779,956.07        | -                   | 26,779,956.07        |
| 合计      | <b>83,583,074.77</b> | <b>2,000,000.00</b> | <b>81,583,074.77</b> | <b>82,160,819.46</b> | <b>2,000,000.00</b> | <b>80,160,819.46</b> |

## (2) 对子公司投资

## ① 初始投资成本

| 被投资单位          | 期初数                  | 本期增加     | 本期减少     | 期末数                  |
|----------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 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             | <b>55,380,863.39</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>55,380,863.39</b> |

## ② 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%  | 99%   | 13,256,164.48        | -                    | 185,392.29          |
| 山东北大高科华泰制药有限公司 | 蓬莱市 | 生物医药  | 70%  | 70%   | 55,500,999.08        | 41,650,832.44        | 4,835,262.39        |
| 武汉北大高科软件有限公司   | 武汉市 | 软件开发  | 60%  | 60%   | -3,179,802.50        | 6,369,744.67         | 435,262.75          |
| 合计             |     |       |      |       | <b>65,577,361.06</b> | <b>48,020,577.11</b> | <b>5,455,917.43</b> |

## ③ 长期股权投资减值准备

| 被投资单位        | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          | 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 |

## (3) 对联营企业投资

| 被投资单位          | 期初数                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末数                  |
|----------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 深圳北大高科五洲医药有限公司 | 2,697,918.16         | 1,387,739.39        | -    | 4,085,657.55         |
| 茂名力拓投资有限公司     | 24,082,037.91        | 34,515.92           | -    | 24,116,553.83        |
| 合计             | <b>26,779,956.07</b> | <b>1,422,255.31</b> | -    | <b>28,202,211.38</b> |

## ① 投资成本

| 被投资单位          | 期初数                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数                  |
|----------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 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             | <b>24,353,250.00</b> | -    | -    | <b>24,353,250.00</b> |

## ② 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%   | 10,214,143.80 | 48,725,516.53 | 3,469,348.38 |
| 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%   | 50,471,855.31 | 273,242.54    | 71,908.26    |

## ③ 损益调整

| 被投资单位          | 期初数                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末数                 |
|----------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 深圳北大高科五洲医药有限公司 | 1,920,043.41        | 1,387,739.39        | -    | 3,307,782.80        |
| 茂名力拓投资有限公司     | 82,037.91           | 34,515.92           | -    | 116,553.83          |
| 合计             | <b>2,002,081.32</b> | <b>1,422,255.31</b> | -    | <b>3,424,336.63</b> |

## ④ 其他权益变动

| 被投资单位          | 期初数               | 本期增加 | 本期减少 | 期末数               |
|----------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 深圳北大高科五洲医药有限公司 | 424,624.75        | -    | -    | 424,624.75        |
| 合计             | <b>424,624.75</b> | -    | -    | <b>424,624.75</b> |

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 按业务性质分项列示:

| 项目     | 营业收入              |                   | 营业成本              |                   | 营业毛利              |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 本期发生额             | 上期发生额             | 本期发生额             | 上期发生额             | 本期发生额             | 上期发生额             |
| 主营业务收入 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 其他业务收入 | 512,124.28        | 482,946.65        | 244,591.61        | 243,074.43        | 267,532.67        | 239,872.22        |
| 合计     | <b>512,124.28</b> | <b>482,946.65</b> | <b>244,591.61</b> | <b>243,074.43</b> | <b>267,532.67</b> | <b>239,872.22</b> |

## (2) 对前五名客户的销售情况

| 项目         | 金额         | 占营业收入的比例 |
|------------|------------|----------|
| 对前五名客户销售情况 | 512,124.28 | 100.00%  |

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 成本法确认投资收益 | -                   | 2,380,000.00        |
| 权益法确认投资收益 | 1,422,255.31        | 855,095.40          |
| 合计        | <b>1,422,255.31</b> | <b>3,235,095.40</b> |

注：本期较上期减少 56.04%，主要为上期收到子公司山东华泰公司分红。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 深圳北大高科五洲医药有限公司 | 1,387,739.39        | 1,920,043.41        |
| 茂名力拓投资有限公司     | 34,515.92           | 82,037.91           |
| 合计             | <b>1,422,255.31</b> | <b>2,002,081.32</b> |

## 6、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                      |                      |
| 净利润                              | <b>-1,287,402.29</b> | <b>-529,525.66</b>   |
| 加：资产减值准备                         | 12,472.13            | 10,494.14            |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧                 | 329,127.71           | 358,184.58           |
| 无形资产摊销                           | -                    | -                    |
| 长期待摊费用摊销                         | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -                    | 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）              | -                    | -                    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -                    | -                    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,422,255.31        | -3,235,095.40        |
| 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）            | 1,448,310.92         | 2,749,315.64         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 483,505.66           | 23,968,801.65        |
| 其他                               | -                    | -                    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>-436,241.18</b>   | <b>23,341,062.20</b> |
| 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                          | 512,013.31           | 950,374.49           |
| 减：现金的期初余额                        | 950,374.49           | 1,614,842.29         |
| 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                     | <b>-438,361.18</b>   | <b>-664,467.80</b>   |

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益

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：

| 项目  | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|---|----------------------|-----------------------|
| <b>归属于母公司所有者权益的净利润</b>  | <b>2,468,845.24</b>  | <b>-11,122,440.62</b> |
| 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   | -1,243,566.33        | -71,288.21            |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |                      | -                     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外   |                      | 64,400.00             |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                      | -                     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                      | -                     |
| 非货币性资产交换损益  |                      | -                     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                      | -                     |
| 因不可抗力因素，如遭遇自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                      | -                     |
| 债务重组损益  |                      | -                     |
| 企业重组费用，如安置职工支出、整合费用等  |                      | -                     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                      | -                     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                      | -                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                      | -                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                      | -                     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 4,240,000.00         | -                     |
| 对外委托贷款取得的损益   |                      | -                     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                      | -                     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                      | -                     |
| 受托经营取得的托管费收入  |                      | -                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额  | -36,315.94           | -7,196.90             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                      | -                     |
| 企业所得税的影响数   | 319,629.10           | 1,913.08              |
| <b>非经常性损益项目合计</b>   | <b>3,279,746.83</b>  | <b>-12,172.03</b>     |
| 归属于少数股东的非经常性损益  | -246,962.93          | -684.71               |
| <b>扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润</b>  | <b>-1,057,864.52</b> | <b>-11,110,953.30</b> |

### 2、净资产收益率

#### （1）净资产收益率

| 项目                      | 本期发生额<br>加权平均(%) | 上期发生额<br>加权平均(%) |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.96             | -16.66           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.70            | -16.65           |



(2) 净资产收益率指标计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_p \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;  $N_p$  为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 十三、财务报表的批准报出

本公司财务报表于 2010 年 4 月 15 日经公司第七届董事会第二次会议审议批准报出。

单位负责人: 王鲁锋

财务负责人: 唐先华

日 期: 2010.4

日 期: 2010.4

## 第十二节 备查文件目录

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

上述备查文件存放于深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼公司董事会秘书处。

深圳中国农大科技股份有限公司

董事长：**王鲁锋**

二〇一〇年四月十七日