

中垦农业资源开发股份有限公司

600313

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	7
五、 董事、监事和高级管理人员.....	12
六、 公司治理结构	20
七、 股东大会情况简介.....	24
八、 董事会报告	25
九、 监事会报告	35
十、 重要事项	37
十一、 财务会计报告	44
十二、 备查文件目录	125

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
夏桐	董事	因工作原因	李学林

(三) 利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	李学林
主管会计工作负责人姓名	黄桂河
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张定巧

公司负责人李学林、主管会计工作负责人黄桂河及会计机构负责人（会计主管人员）张定巧声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中垦农业资源开发股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中农资源
公司的法定英文名称	ZHONGKEN AGRICULTURAL RESOURCE DEVELOPMENT CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	ZARD
公司法定代表人	李学林

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李学林（暂代行董事会秘书职责）	宋晓琪
联系地址	北京市西城区阜外大街甲 28 号 京润大厦 12 层	北京市西城区阜外大街甲 28 号 京润大厦 12 层
电话	010-83607371	010-83607371

传真	010-83607370	010-83607370
电子信箱	LXL@CNADC.COM.CN	bbxhd@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 12 层
注册地址的邮政编码	100037
办公地址	北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 12 层
办公地址的邮政编码	100037
公司国际互联网网址	http://www.zhnzy.com.cn
电子信箱	zhongnongziyuan@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	HTTP://WWW.SSE.COM.CN
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 中农	600313	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 8 月 13 日	
公司首次注册登记地点	北京市丰台区科学城 10D 地块 2 号楼	
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 20 日
	公司变更注册登记地点	北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 12 层
	企业法人营业执照注册号	10000011032163 (2--2)
	税务登记号码	110106710925016
	组织机构代码	71092501-6
公司聘请的会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	21,278,454.53
利润总额	21,836,182.68
归属于上市公司股东的净利润	7,978,169.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,255,922.24

经营活动产生的现金流量净额	17,809,851.68
---------------	---------------

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-109,408.06	-32,890.69	4,006,032.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	183,776.00		
债务重组损益		51,783,050.52	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,850,000.00	-3,800,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,700,000.00	40,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	483,360.21	-2,175,165.30	-43,710.38
少数股东权益影响额	-685,480.66	-11,867,861.67	5,228.99
合计	-4,277,752.51	73,907,132.86	3,967,551.46

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增减(%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	1,254,385,804.24	525,348,750.58	525,348,750.58	138.77	519,606,497.71	519,606,497.71
营业利润	21,278,454.53	11,960,935.52	8,010,935.52	77.90	-27,627,610.96	-27,627,610.96
利润	21,836,182.68	61,535,930.05	57,585,930.05	-64.51	-27,714,853.00	-27,714,853.00

总额						
归属于上市公司股东的净利润	7,978,169.73	53,182,938.55	49,375,438.55	-85.00	-23,784,164.09	-27,491,852.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,255,922.24	-20,724,194.31	-24,531,694.31	不适用	-27,751,715.55	-31,459,404.15
经营活动产生的	17,809,851.68	1,798,756.48	1,798,756.48	890.12	71,494,166.40	71,494,166.40

现金流量净额	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减(%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	775,668,416.62	575,709,968.07	575,709,968.07	34.73	578,956,939.22	578,956,939.22
负债总额	169,302,300.61	61,638,158.35	65,588,158.35	174.67	153,910,746.40	153,910,746.40
归属于上市公司股东的所有者权益	520,649,059.25	512,670,889.52	508,863,389.52	1.56	436,121,717.15	425,046,192.82
总股本	304,200,000.00	304,200,000.00	304,200,000.00	0.00	304,200,000.00	304,200,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增减(%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0262	0.1748	0.16	-85.01	-0.0782	-0.0904
稀释每股收益(元/股)	0.0262	0.1748	0.16	-85.01	-0.0782	-0.09

股)						
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0403	-0.0681	-0.08	不适用	-0.0912	-0.1034
加权平均净资产收益率 (%)	1.54	11.49	10.71	减少 9.95 个百分点	-5.31	-6.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.37	-4.48	-5.32	增加 6.85 个百分点	-6.19	-7.17
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0585	0.0059	0.01	891.53	0.235	0.235
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.7115	1.6853	1.67	1.55	1.4337	1.3973
资产负债率 (%)	21.83	10.71	11.39	增加 11.12 个百分点	26.58	26.58

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	140,730,000	46.26						140,730,000	46.26
1、国家持股									
2、国有法人持股	100,100,000	32.91						100,100,000	32.91
3、其他内资持股	40,630,000	13.35						40,630,000	13.35
其中：境内非国有法人持股	40,630,000	13.35						40,630,000	13.35
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人									

持股									
二、无限售条件流通股	163,470,000	53.74						163,470,000	53.74
1、人民币普通股	163,470,000	53.74						163,470,000	53.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	304,200,000	100						304,200,000	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	16,356 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数	16,494 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国农垦（集团）总公司	国有法人	32.91	100,100,000		100,100,000	冻结
上海弘腾投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	11.06	33,647,619	-6,982,381	10,210,000	无
北京湘鄂情股份有限公司	境内非国有法人	10.00	30,420,000		30,420,000	无
吕涛	未知	0.97	2,951,669			未知
张志	未知	0.85	2,580,696			未

						知
张倩	未知	0.67	2,036,398			未知
武汉流金岁月商务酒店有限责任公司	未知	0.55	1,687,500			未知
朱玉树	未知	0.40	1,209,688			未知
莫少青	未知	0.38	1,144,314			未知
洪金钢	未知	0.37	1,130,207			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海弘腾投资中心（有限合伙）	23,437,619		人民币普通股		23,437,619	
吕涛	2,951,669		人民币普通股		2,951,669	
张志	2,580,696		人民币普通股		2,580,696	
张倩	2,036,398		人民币普通股		2,036,398	
武汉流金岁月商务酒店有限责任公司	1,687,500		人民币普通股		1,687,500	
朱玉树	1,209,688		人民币普通股		1,209,688	
莫少青	1,144,314		人民币普通股		1,144,314	
洪金钢	1,130,207		人民币普通股		1,130,207	
张强	1,129,751		人民币普通股		1,129,751	
王芸	1,020,700		人民币普通股		1,020,700	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动人的情况；未知前十名无限售条件股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。					

1、因借款合同纠纷案，北京市第一中级人民法院已依法冻结了中国农垦（集团）总公司持有的本公司国有法人股，其中 5510 万股冻结期限为 2010 年 7 月 22 日至 2012 年 7 月 21 日止，4500 万股冻结期限为 2010 年 10 月 15 日至 2012 年 10 月 14 日止。

2、2011 年 4 月，公司原第二大股东新华信托股份有限公司所持股份的实际控制人-北京海淀科技发展有限公司，将其持有的本公司 71,050,000 股股份，分别转让给上海弘腾投资中心（有限合伙）、北京湘鄂情股份有限公司；截至目前，上海弘腾持有本公司 33,647,619 股，占公司总股本 11.06%，湘鄂情持有本公司 30,420,000 股股份，占公司总股本 10%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国农垦(集团)总公司	100,100,000			1、在 G+12 个月内不出售；2、在上述 1 承诺期满后出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月之内不超过 5%；在 24 个月之内不超过 10%。(G 指公司股权分置改革方案实施后首个交易日)
2	北京湘鄂情股份有限公司	30,420,000			1、在 G+12 个月内不出售；2、在上述 1 承诺期满后出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月之内不超过 5%；在 24 个月之内不超过 10%。(G 指公司股权分置改革方案实施后首个交易日)
3	上海弘腾投资中心(有限合伙)	10,210,000			1、在 G+12 个月内不出售；2、在上述 1 承诺期满后出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月之内不超过 5%；在 24 个月之内不超过 10%。(G 指公司股权分置改革方案实施后首个交易日)

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

中国农垦(集团)总公司，持有公司股份 10010 万股，占公司总股本的 32.91%，是公司第一大股东，其实际控制人为中国农业发展集团有限公司。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国农垦(集团)总公司
单位负责人或法定代表人	李学林
成立日期	1980 年 3 月 5 日
注册资本	49,807.70
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员（有效期至 2013 年 4 月 23）；批发兼零售预包装食品、散装食品（含水产品）（限农产品营销中心经营，有效期至 2014 年 5 月 26 日）一般经营项目：承包本行业国外工程和境内外资工程；进出口业务；组织农垦系统企业的生产；农垦企事业单位所需商品的计划内供应和计划外销售；农垦系统及联营企业生产产品的销售等；农用生产资料、普通机械、建筑材料、五金交电、化工产品（不含易燃、易爆、易制毒化学危险品）、机电产品、橡胶及制品、日用百货、玻璃及制品、陶瓷制品、塑料及制品、工艺品、针纺织品及服装、皮革及制品、家具玩具、文体用品、钟表的销售；农产品、草产品的种植；水产品、畜禽的养殖；与上述业务有关的信息服

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

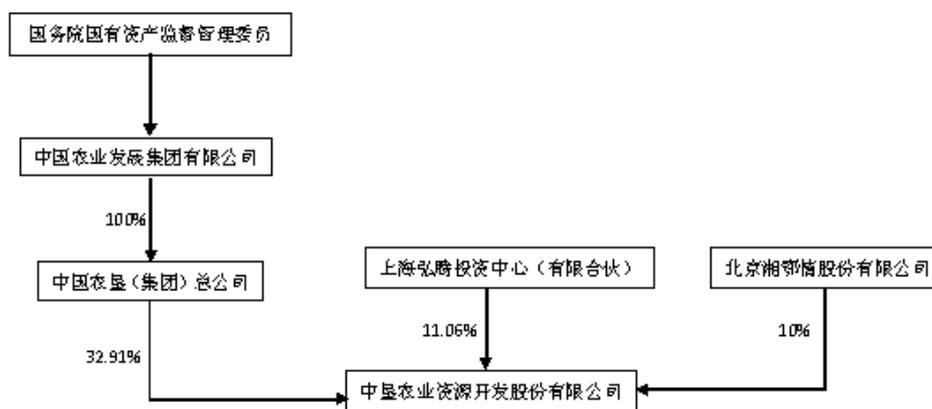
名称	中国农业发展集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘身利
成立日期	1985 年 6 月 25 日
注册资本	159,313.50
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员。一般经营项目：承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程；海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作；承担本行业我国对外经济援助项目；对外提供与渔业有关的咨询、勘察和设计；利用外方资源、资金和技术在境内开展劳务合作；进出口业务；承办来料加工；水产行业对外咨询服务；渔船、渔机及渔需物资的销售。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

股权结构图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册 资本
上海弘腾投资中心(有限合伙)	熊友明(执行事务合伙人)	2010年7月23日	实业投资, 投资管理、咨询, 企业管理咨询, 商务咨询, 工程技术咨询, 企业形象策划, 市场营销策划, 会展服务。(企业经营涉及行政	

			许可的，凭许可证件经营)	
北京湘鄂情股份有限公司	孟凯	1999年9月14日	以下项目仅限分公司经营：中餐；零售酒、饮料、烟。一般经营项目：接受委托从事物业管理；车辆寄存；仓储服务；农业科技开发；投资及投资管理；投资咨询。（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构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。）	20,000

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李学林	董事长	男	47	2009年12月24日		0	0			是
包峰	副董事长、总经理	男	44	2009年12月24日		0	0			是
许军	董事	男	57	2009年12月24日		0	0		17.8	否
王世水	董事	男	54	2009年12月24日		0	0			是
王毓富	董事	男	48	2011年5月20日		0	0			是
夏桐	董事	男	43	2011年5月20日		0	0			是
熊国胜	原副董事长	男	46	2011年5月20日	2011年12月23日	0	0			是
莫少平	独立董事	男	54	2009年		0	0		5	否

	事			12月24日						
杨光	独立董事	男	44	2010年6月28日		0	0		5	否
任大鹏	独立董事	男	49	2009年12月24日		0	0		5	否
郭民岗	独立董事	男	44	2010年6月28日		0	0		5	否
侯保平	监事长	男	52	2011年5月20日		0	0			是
赵亚愚	监事	男	41	2011年5月20日		0	0			是
徐进	原监事长	男	54	2009年12月24日	2011年5月20日	0	0			是
张忠林	监事、华垦公司总经理	男	57	2009年12月24日		0	0		5.4	是
张秋	监事	男	59	2009年12月24日		0	0			是
朱珍明	副监事长	男	47	2011年5月20日		0	0			是
兰国光	监事	男	51	2011年5月20日		0	0			是
刘桂生	职工监事	男	41	2009年12月16日		0	0		6.18	否
吴晓梅	职工监事	女	54	2009年12月16日		0	0		10.28	否
包秀丽	职工监事	女	52	2009年12月16日		0	0		7.95	否
刘明勇	原副董	男	42	2009年	2011年	0	0			否

	事长			12月24日	5月20日					
单磊	原董事	男	40	2009年12月24日	2011年5月20日	0	0			否
朱银萍	原董事	女	46	2009年12月24日	2011年5月20日	0	0			否
章骥	原副监事长	男	46	2009年12月24日	2011年5月20日	0	0			否
吴静	原监事	女	42	2009年12月24日	2011年5月20日	0	0			否
常昊平	原监事	女	35	2009年12月24日	2011年5月20日	0	0			否
陈章瑞	副总经理	男	49	2011年5月25日		0	0		9.14	否
王平	副总经理	男	51	2011年5月25日		0	0		8.12	否
黄桂河	财务总监	男	44	2011年1月11日		0	0		17.18	否
周紫雨	副总经理	男	43	2011年12月16日		0	0		6.09	否
宋晓琪	原董事会秘书	女	37	2011年5月25日	2012年1月10日	0	0		11.46	否
黄金鉴	党委副书记、纪委书记	男	49	2011年5月19日		0	0		15.68	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	135.28	/

李学林：2005年4月至今在中国农垦（集团）总公司先后任副总经理、党委副书记、纪委书记、总经理、党委书记，2009年12月任中农资源第四届董事会董事，现任公司第四届董事会董事长。

包峰：2004年7月至2011年12月在中国农垦（集团）总公司先后任改革发展部副经理、经理、改革重组办公室主任、副总经理。2005年6月至今任本公司第三届董事会董事、第四届董事会副董事长，2011年12月任本公司总经理。

许军：2002年至2007年任舟山海洋渔业公司总经理、党委书记；2008年至今任中农发集团

国际农业合作公司董事，2009 年 7 月至 2011 年 5 月先后任中国农垦（集团）总公司领导班子成员、副总经理。2009 年 12 月任公司第四届董事会董事，2011 年 5 月至 2011 年 12 月任本公司总经理。

王世水：2002 年 3 月至今在中国农垦（集团）总公司任总会计师、2010 年 9 月起任副总经理，2007 年 10 月至 2009 年 12 月兼任本公司总经理。现任本公司第四届董事会董事。

王毓富：2010 年 12 月在上海弘腾投资中心（有限合伙）任高级投资经理，2011 年 5 月起任本公司第四届董事会董事。

夏桐：2006 年至今在北京湘鄂情股份有限公司工作，现任副总经理。2011 年 5 月任本公司第四届董事会董事。

熊国胜：2007 年至 2011 年 12 月在北京湘鄂情股份有限公司任董事、董事会秘书，2011 年 5 月-12 月任本公司第四届董事会董事、副董事长。

莫少平：1995 年至今在北京莫少平律师事务所任主任，2005 年 6 月起任本公司第三届、第四届董事会独立董事。

杨光：2002 年 5 月起任北京市兰台律师事务所主任、律师，2010 年 6 月起任本公司第四届董事会独立董事。

任大鹏：2002 年至今任中国农业大学人文与发展学院教授，博士生导师。2009 年 12 月任公司第四届董事会独立董事。

郭民岗：2003 年 5 月起在北京时代网星科技有限公司任副总经理，2010 年 6 月起任本公司第四届董事会独立董事。

侯保平：2008 年 1 月-2010 年 8 月在中国水产广海钢丝绳厂任党委书记、副厂长，2010 年 9 月至今任中国农垦（集团）总公司党委副书记、纪委书记。2011 年 5 月任本公司第四届监事会监事长。

赵亚愚：2005 年 6 月至今在中国农垦（集团）总公司工作，先后任企业管理部主任、总经理助理、副总经理。2011 年 5 月起任本公司第四届监事会监事。

徐进：2005 年 7 月至今先后任中国农垦（集团）总公司纪委书记、中国牧工商（集团）总公司董事、党委副书记、纪委书记、中牧实业股份有限公司监事会主席。2009 年 12 月至 2011 年 5 月任公司第四届监事会监事长。

张忠林：2003 年至 2011 年 9 月历任中国农垦（集团）总公司纪检监察室副主任、人事劳资部经理。2009 年 12 月起任公司第四届监事会监事，2011 年 9 月起任公司控股子公司-华垦国际贸易有限公司总经理。

张秋：2004 年至今先后在中国农垦（集团）总公司任资产财务部经理、审计部经理。2005 年 6 月至 2009 年 12 月任本公司第三届董事会董事。2009 年 12 月起任公司第四届监事会监事。

朱珍明：2006 年至今在北京湘鄂情股份有限公司工作，现任副总经理、财务负责人。2011 年 5 月起任本公司第四届监事会副监事长。

兰国光：2006 年至 2008 年 8 月在湖北八方会计师事务所有限公司任职，2008 年 8 月至今在北京湘鄂情股份有限公司任审计总监。2011 年 5 月起任本公司第四届监事会监事。

刘桂生：1999 年至今在本公司北京农牧分公司先后任财务部经理、分公司副经理。2009 年 12 月起任本公司第四届监事会职工监事。

吴晓梅：2004 年至今任本公司总经理办公室主任。2005 年 6 月起任本公司第三届、第四届监事会职工监事。

包秀丽：2004 年至今在本公司所属北京第一分公司任经理，2007 年 11 月至今在本公司财务部工作兼任北京第一分公司经理。2005 年 6 月起任本公司第三届、第四届监事会职工监事。

刘明勇：1999 年年至今，在北京海淀科技发展有限公司任职，现任财务总监。2006 年 10 月

起任公司第三届监事会监事，2007 年 6 月至 2011 年 5 月任公司董事会董事、副董事长。

单磊：1994 年至今就职于北京物资学院，任教师职务。2009 年 12 月至 2011 年 5 月任本公司第四届董事会董事。

朱银萍：2006 年 1 月至今担任北京海科融通信息技术有限公司董事、财务总监。2009 年 12 月-2011 年 5 月任本公司第四届董事会董事。

章骥：2009 年 5 月起在北京海科融通信息技术有限公司任职，2005 年 6 月至 2011 年 5 月先后任本公司第三、四届监事会监事、副监事长。

吴静：1999 年至今在北京海淀科技发展有限公司任总裁办主任。2009 年 12 月至 2011 年 5 月任本公司第四届监事会监事。

常昊平：1999 年至今任北京海淀科技发展有限公司财务部副经理。2009 年 12 月至 2011 年 5 月任本公司第四届监事会监事。

陈章瑞：2006 年至 2011 年 2 月在中国种子集团公司历任集团总经理助理、副总经理；2011 年 2 月至 5 月在中国农垦（集团）总公司任副总经理；2011 年 5 月至今任本公司副总经理。

王平：2007 年 10 月至—2009 年 3 月任华垦国际贸易有限公司总经理；2009 年 4 月至 2011 年 5 月在中国农垦（集团）总公司任资产开发部经理；2011 年 5 月任本公司副总经理。

黄桂河：2002 年至 2011 年 5 月在本公司任董事会秘书，2006 年 8 月起兼任公司临时财务负责人、财务总监，现任本公司财务总监。

周紫雨：2006 年 8 月至 2010 年 6 月先后在中牧实业股份有限公司任投资部副总经理、总经理，总经理办公室主任；2010 年 7 月至 2011 年 5 月先后任中国牧工商集团总公司企业发展部经理、北京华牧家禽育种中心总经理；2011 年 6 月至今在本公司任总经理助理、副总经理。

宋晓琪：2004 年至今在本公司工作，2011 年 5 月至 2012 年 1 月任本公司董事会秘书，现任本公司总经理助理、董秘办主任、证券事务代表。

黄金鉴：2003 年-2005 年任公司副总经理，2006 年至今先后任本公司党总支书记、党委副书记、纪委书记。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李学林	中国农垦（集团）总公司	总经理、党委书记	2010 年 9 月 1 日		否
包峰	中国农垦（集团）总公司	副总经理	2008 年 4 月 30 日	2011 年 12 月 9 日	是
许军	中国农垦（集团）总公司	副总经理	2010 年 9 月 1 日	2011 年 5 月 20 日	否
王世水	中国农垦（集团）总公司	副总经理、总会计师	2010 年 9 月 1 日		是
张秋	中国农垦（集团）总公司	审计部经理	2008 年 11 月 3 日		是
张忠林	中国农垦（集团）总公司	人事劳资部经理	2008 年 11 月 3 日	2011 年 9 月 15 日	是
侯保平	中国农垦（集团）总公司	纪委书记	2010 年 9 月 1 日		否
赵亚愚	中国农垦（集	副总经理	2010 年 9 月 1 日		是

	团) 总公司				
王毓富	上海弘腾投资中心 (有限合伙)	高级投资经理	2010 年 12 月 1 日		是
夏桐	北京湘鄂情股份有限公司	副总经理	2010 年 10 月 27 日		是
朱珍明	北京湘鄂情股份有限公司	副总经理、财务负责人	2010 年 10 月 27 日		是
兰国光	北京湘鄂情股份有限公司	审计总监	2010 年 10 月 27 日		是
熊国胜 (原副董事长)	北京湘鄂情股份有限公司	董事、董事会秘书	2007 年 3 月 1 日	2011 年 12 月 29 日	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李学林 (注 1)	赞比亚中赞友谊农场	董事长	2005 年 5 月 1 日		否
包峰 (注 1)	深圳华盛兴业投资有限公司	董事	2007 年 3 月 1 日		否
许军 (注 2)	中农发国际合作公司	董事	2008 年 9 月 1 日		否
赵亚愚 (注 1)	中国农垦控股上海公司	董事	2011 年 7 月 1 日		否
赵亚愚 (注 1)	北京中垦进出口有限公司	董事	2005 年 4 月 1 日		否
赵亚愚 (注 1)	北京中垦华信物业有限责任公司	董事	2006 年 11 月 1 日		否
赵亚愚 (注 1)	北京农垦超市有限责任公司	董事	2011 年 6 月 1 日		否
赵亚愚 (注 1)	深圳华盛兴业投资有限责任公司	董事	2007 年 3 月 1 日		否
赵亚愚 (注 1)	赞比亚中垦友谊农场	董事	2009 年 11 月 1 日		否
赵亚愚	华垦国际贸易有限公司(控股子公司)	董事	2007 年 2 月 1 日		否
张忠林	华垦国际贸易有限公司(控股子公司)	董事、总经理	2011 年 9 月 15 日		是
任大鹏	中国农业大学	教授	2002 年 1 月 1 日		是

莫少平	北京莫少平律师事务所	主任	1995年10月1日		是
杨光	北京市兰台律师事务所	主任	2002年5月1日		是
杨光	中国国际经济贸易仲裁委员会	仲裁员	2011年5月1日		是
杨光	北京市律师协会	理事	2008年9月1日		否
杨光	北京市朝阳区律师协会	副会长	2011年1月1日		否
杨光	北京市仲裁委员会	仲裁员	2011年5月1日		是
黄桂河	华垦国际贸易有限公司(控股子公司)	董事	2010年2月25日		否
黄金鉴	华垦国际贸易有限公司(控股子公司)	董事	2010年2月25日		否
吴晓梅	华垦国际贸易有限公司(控股子公司)	监事长	2010年2月25日		否
许军	华垦国际贸易有限公司(控股子公司)	董事长	2010年3月1日	2012年2月21日	否
黄桂河	河南黄泛区地神种业公司(控股子公司)	监事	2011年9月20日		否
黄金鉴	河南黄泛区地神种业公司(控股子公司)	董事	2011年9月20日		否
陈章瑞	河南黄泛区地神种业公司(控股子公司)	董事长	2011年9月20日		否
周紫雨	河南黄泛区地神种业公司(控股子公司)	董事	2011年9月20日		否
王平	广西格霖农业科技发展有限公司(控股子公司)	董事长	2011年11月8日		否
周紫雨	广西格霖农业科技发展有限公司(控股子公司)	董事	2011年11月8日		否
黄金鉴	广西格霖农业科技发展有限公司	监事长	2011年11月8日		否

	(控股子公司)				
黄金鉴(注3)	武汉锦绣华农科技有限公司	董事	2011年11月1日		否
包峰(注3)	武汉锦绣华农科技有限公司	董事长	2011年11月1日		否

注1: 李学林、赵亚愚、包峰所任职的赞比亚中赞友谊农场、深圳华盛兴业投资有限公司等系公司第一大股东-中国农垦(集团)总公司所属公司。

注2: 许军所任职的中农发国际合作公司系公司第一大股东的实际控制人-中国农业发展集团有限公司所属公司。

注3: 黄金鉴、包峰所任职的武汉锦绣华农科技有限公司, 系公司第一大股东-中国农垦(集团)总公司所属公司, 该公司于2011年12月托管给本公司。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事长薪酬、独立董事津贴由公司董事会提交股东大会批准; 高级管理人员薪酬由公司董事会根据薪酬委员会提议批准。	
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据上一年度工资总额、同行业相关公司工资标准, 结合年度内公司实际情况确定, 按月发放。	
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内, 公司实际支付董事、高级管理人员报酬 135.28 万元; 不在公司领取报酬津贴 的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关 联单位领取报酬津贴
	李学林	是
	包峰	是
	王世水	是
	熊国胜	是
	夏桐	是
	张秋	是
	兰国光	是
	王毓富	是
	赵亚愚	是
	侯保平	是
	朱珍明	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘明勇	原副董事长	离任	辞职
单磊	原董事	离任	辞职
朱银萍	原董事	离任	辞职
徐进	原监事长	离任	辞职
章骥	原副监事长	离任	辞职
吴静	原监事	离任	辞职
常昊平	原监事	离任	辞职
熊国胜	原副董事长	离任	辞职
许军	原总经理	离任	辞职

包峰	总经理	聘任	董事会聘任
陈章瑞	副总经理	聘任	董事会聘任
王平	副总经理	聘任	董事会聘任
黄桂河	财务总监	聘任	董事会聘任
周紫雨	副总经理	聘任	董事会聘任
宋晓琪	董事会秘书	聘任	董事会聘任
王毓富	董事	聘任	股东大会聘任
夏桐	董事	聘任	股东大会聘任
侯保平	监事	聘任	股东大会聘任
赵亚愚	监事	聘任	股东大会聘任
朱珍明	监事	聘任	股东大会聘任
兰国光	监事	聘任	股东大会聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	280
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	54
财务人员	22
营销人员	55
仓储人员	39
技术人员	75
其他	35
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	15
本科	59
大专	108
中专	30
其他	68

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及监管机构发布的有关建立规范的上市公司治理结构的要求，进一步完善公司治理，规范公司运作。

1、公司根据监管机构要求，制定、修订了相关制度，为合理保障公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果提供了基础。

2、公司按照法律法规、《公司章程》以及《信息披露办法》的规定，真实、准确、及时、完整地披露信息，保证所有股东有平等机会获得信息。通过不断完善制度，保障全体股东及时、

快捷的了解公司的运转情况。

3、大力开展规范运作培训工作。为了提高公司规范运作水平，组织董事、监事和高管以及相关人士参加北京证监局和上海证券交易所各类培训。通过培训，有效地提高了公司管理层和员工的规范运作意识，切实提高了公司规范运作水平。

4、结合公司 2011 年年报相关工作，公司为各专门委员会开展工作创造条件，协助董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬考核委员会按照有关规定的要求开展工作并形成了工作情况记录，工作意见真正成为董事会决策的参考。

5、2011 年 6 月，北京证监局对公司进行了专项检查，针对检查出的问题，公司高度重视、积极整改，截至报告期末，已经全部整改完毕；

6、公司治理专项活动开展情况：为了检查落实公司治理专项活动的整改计划，持续提高公司治理水平，巩固公司治理专项活动成果，根据监管部门要求，公司自 2007 年开始进行治理整改活动，截至报告期末，涉及到的限期整改问题已经整改完毕。2011 年 5 月，公司成立了新的经营班子并积极开展各方面工作，以保证公司正常运转。

今后公司将在监管部门及广大社会投资者的帮助下，从严遵守相关监管要求，切实加强公司内部的信息披露事务管理制度和内控制度建设，进一步规范公司的股东大会和董事会运作，强化公司董事的履职意识，不断加强法人治理建设，使公司治理结构更加高效、规范、科学，切实维护公司及全体股东合法利益，实现公司可持续的健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李学林	否	11	10	3	1	0	否
许军	否	11	11	3	0	0	否
包峰	否	11	8	3	3	0	是
王世水	否	11	10	3	1	0	否
王毓富	否	9	9	2	0	0	否
熊国胜	否	9	9	2	0	0	否
夏桐	否	9	7	2	2	0	是
莫少平	是	11	10	3	1	0	否
杨光	是	11	10	3	1	0	否
任大鹏	是	11	10	3	1	0	否
郭民岗	是	11	11	3	0	0	否
单磊	否	2	2	1	0	0	否
朱银萍	否	2	2	1	0	0	否

刘明勇	否	2	2	1	0	0	否
-----	---	---	---	---	---	---	---

因工作原因，包峰董事有 3 次、夏桐董事有 2 次委托其他董事出席董事会，上述董事均能事先审阅会议材料，形成明确的意见，并书面委托其他董事代为出席。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司 2005 年制定了独立董事工作制度，2009 年制定、修订了独立董事年报工作制度，主要是对独立董事的提名、选举和更换、职责、工作条件，以及独立董事在公司年报编制和披露过程中应履行的责任和义务，如何勤勉尽责地开展工作等方面进行了规范。

在 2011 年度，公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法律法规的规定，勤勉尽责地履行独立董事的职责和义务，审慎认真地行使公司和股东所赋予的权利，积极参加公司股东大会、董事会及专门委员会会议，对公司董事会审议的相关重大事项发表了公正、客观的独立意见，对“变更募集资金”、“收购种业公司股权”、“非公开发行股票”“聘任高级管理人员、董事”、“资产托管的关联交易”等有关事项发表了独立意见，为董事会的科学决策、规范运作以及公司发展都起到了积极作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司主业突出，有独立完整的业务及自主经营能力；
人员方面独立完整情况	是	公司高级管理人员均未在股东单位任职，人员方面能够独立完整；
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立完整、权属清晰；
机构方面独立完整情况	是	公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，与股东及各职能部门完全分开，各自独立运作；
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，按照法律、法规要求建立了财务、会计管理制度，独立核算、独立开立银行帐户，所属各分公司财务人员由总部垂直聘任。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求，在公司现有内控制度的基础上，按证监局要求编制风险
-------------	---

	清单与现有的管理规章进行比对, 查找内控缺陷; 制定内控缺陷整改方案; 完成操作流程图及职责, 确定风险点; 修订内控制度; 编制内控手册; 制定内控矩阵; 内控自我评价。保证公司经营管理合法合规、资产安全、防范风险, 加大内部控制力度, 促进企业安全、平稳的运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	2012 年 3 月前完成动员布置工作; 9 月底前完成梳理风险, 编制风险清单; 将现有的政策、制度等与风险清单进行比对, 查找内控缺陷; 制定内控缺陷整改方案; 落实缺陷整改工作等内控建设工作; 11 月底完成内控设计、执行有效性的测试并完成内控手册的编写工作; 12 月底前完成内控自我评价工作。 2011 年公司在原有制度的基础上, 对公司现有制度进行梳理, 根据相关部门要求补充、修订了《中农资源对外投资管理制度》、《中农资源关于规范与关联方资金往来的管理制度》、《中农资源董事会秘书工作制度》、《公司高级管理人员经营管理考核暂行办法》、《公司所属企业负责人经营管理考核暂行办法》、《公司总经理工作细则》、《公司董事、监事工作费用管理办法》、《中农资源董事会战略委员会实施细则》(修正案)、《公司薪酬管理办法》、《公司全面风险管理办法》等, 上述制度已开始实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司审计部负责内部控制的检查监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	每年年初对公司总部及分、子公司上一年度的内控执行情况进行重点检查和评估, 今年公司对三家子公司及三家分公司进行了现场内审, 对证监局 2011 年提出的问题逐一进行了检查; 此外, 根据公司日常管理需要, 内控监督及自我评价工作开展得较好。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会根据《企业内部控制规范》等要求, 对公司有关制度的修订进行审议, 现已施行; 董事会每年审议公司内部控制自我评价报告, 并按照监管部门规定, 对公司内部控制执行情况提出评价意见。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限, 并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确, 实行岗位责任制, 各岗位能够起到互相牵制的作用, 批准、执行和记录职能分开。公司为控制财务收支、加强内部管理的需要, 建立了切合实际的财务控制制度。报告期内, 能够较好地贯彻执行《企业会计准则》和公司各项财务管理制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷, 公司基本建立了较为合理、有效、完整的内部控制制度, 总体上保证了公司生产经营活动的正常运行。随着外部经营环境的变化, 特别是新并购的企业, 为应对未来更加复杂的经营环境, 公司的内控制度仍需不断完善, 特别是风险评估机制的建立健全方面。公司将在兼顾发展的同时, 逐步完善内部控制体系, 不断提升公司治理水平, 提高内部控制的执行力度。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

2011 年 8 月, 公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《公司高级管理人员经营管理考核暂行办法》。今后, 公司将按照该《办法》有关规定执行。

(六) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
 - 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是
 - 3、公司是否披露社会责任报告：否
- 上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第四届董事会第 3 次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司无年报信息披露重大差错情况。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

2011 年 9 月，根据北京证监局《关于对中垦农业资源开发股份有限公司采取责令改正措施的决定》意见，我公司按会计差错更正对所计提的大额计提奖金做冲销处理，对 2010 年度报表进行追溯调整后，增加公司 2010 年度净利润 395 万元，其中归属于母公司所有者的净利润增加 380.75 万元，少数股东损益增加 14.25 万元，同时相应增加公司 2010 年末未分配利润 380.75 万元，少数股东权益增加 14.25 万元，公司所有者权益增加 395 万元，应付职工薪酬减少 395 万元。本会计差错更正不影响公司 2010 年资产总额，不影响公司 2011 年度经营业绩。公司 3 季度报告的期初数已经据此进行了调整。（有关会计差错更正内容，详见上交所 2011 年 10 月 18 日《公司关于 2010 年年度财务报告会计差错更正事项的说明》）

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

(八) 公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题：是

公司控股股东--中国农垦（集团）总公司（下称“中垦集团”），2011 年持有武汉锦绣华农科技有限公司（以下简称“锦绣华农”）54.96%股权，为了避免与本公司产生同业竞争，中垦集团委托本公司经营、管理其所持锦绣华农的股权，并行使锦绣华农股东相关的权利和权益事宜，托管费每年 20 万元。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度	2011 年 5 月 20 日	上海证券报	2011 年 5 月 21 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年度第 1 次临时股东大会	2011 年 3 月 24 日	上海证券报	2011 年 3 月 25 日
2011 年度第 2 次临时股东大会	2011 年 9 月 5 日	上海证券报	2011 年 9 月 6 日
2011 年度第 4 次临时股东大会	2011 年 11 月 2 日	上海证券报	2011 年 11 月 3 日
2011 年度第 5 次临时股东大会	2011 年 12 月 28 日	上海证券报	2011 年 12 月 29 日

2011 年 10 月 18 日，公司收到公司实际控制人--中农发集团来函称：“由于按要求本次非公开发行股票方案需进一步完善，故我公司将择机再行申报。”鉴于上述情况，公司董事会取

消了公司 2011 年度第 3 次临时股东大会。（详细内容见 2011 年 10 月 19 日《上海证券报》公告。）

八、 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、公司 2011 年度实现营业收入 125,438.58 万元，净利润 2,127.28 万元，其中：归属于母公司所有者的净利润 797.82 万元，比上年同期减少 4520.48 万元，减幅 85%。净利润减少的主要原因是：公司 2010 年度盈利主要是由于与农总行债务重组、收回宜昌嘉华抵债资产、解除对控股股东担保等非经常性损益构成；公司 2011 年度盈利主要是本年度收购了河南黄泛区地神种业有限公司（下称“地神种业”）53.99% 股权、广西格霖农业科技发展有限公司（下称“格霖农业”）51% 股权，所合并的经营性损益，因此，与上年相比净利润大幅下降。

2、报告期内主要财务数据同比重大变化说明

（1）公司 2011 年度实现营业收入 125,438.58 万元，比上年增长 138.77%；营业成本 120,210.12 万元，比上年增长 130.02%；主要是由于华垦公司业务增长以及合并地神种业、格霖农业所致。

（2）营业利润 2,127.85 万元，比上年增长 931.75 万元，增幅 77.9%。主要是由于合并地神种业、格霖农业所致。

（3）销售费用支出 1,148.26 万元，比去年同期增加 595.62 万元。主要是由于合并地神种业、格霖农业所致。

（4）管理费用支出 2,828.72 万元，比上年同期增加 341.42 万元。主要是由于合并地神种业、格霖农业所致。

（5）财务费用 -1071 万元，比上年同期财务费用减少 765 万元，主要系公司总部定期存款利率较上年度有所提高，银行存款利息收入增加；另外，华垦公司去年偿还银行贷款，本年度没有发生利息支出所致。

（6）资产减值损失 176 万元，上年同期 -3,673 万元，主要是华垦公司上年度收回宜昌往来款抵债资产冲回以前年度坏账准备 4,000 万元，同时，报告期合并地神种业、格霖农业后，其计提存货跌价准备、按账龄计提应收款坏账准备所致。

3、报告期现金流量分析

2011 年度公司累计现金流量净额为-12,305.80 万元，其中母公司现金流量净额-19,270.75 万元；其中：经营活动产生的现金流量净额 1,780.98 万元，主要为地神种业报告期实现经营性现金流量净流入 2,945 万元；投资活动产生的现金流量净额 -9,462.55 万元，主要系公司本部并购地神种业、格霖农业发生现金净支出、华垦公司处置宜昌新世纪广场房产现金净流入以及地神种业购置固定资产等所致；筹资活动产生的现金流量净额 -4,624.23 万元，主要是地神种业偿还西华县黄泛区农村信用社流动资金贷款 2,000 万元、华垦公司收到宜昌新世纪广场房产转让款后偿还中国华信信息技术公司借款 2,601 万元所致。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

4、 公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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(%)
农资贸易	1,096,422,689.90	1,090,255,256.42	0.56	109.36	108.64	增加 0.34 个百分点
种子销售	155,348,125.53	111,118,171.06	28.47			
服务业	703,394.81	2,787.61	99.60	-14.49	0.00	减少 0.06 个百分点
合计	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09	4.08	138.78	129.91	增加 3.70 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	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(%)
化肥	1,096,176,632.02	1,089,524,783.91	0.61	110.69	109.37	增加 0.63 个百分点
麦种	139,678,201.39	104,580,746.63	25.13			
甘蔗种	5,137,168.14	2,322,000.00	54.80			
马铃薯种	10,269,058.00	3,955,903.37	61.48			
大理石	818,118.17	634,513.67	22.44	-76.17	-70.70	减少 14.48 个百分点
其他	395,032.52	358,267.51	9.31	-51.98	12,752.14	减少 90.35 个百分点
合计	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09	4.08	138.78	129.91	增加 3.70 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	101,002,513.26	554.44
华南地区	761,784,846.77	173.77
华东地区	213,829,591.25	-7.37
西南地区	5,435,856.21	
华中地区	125,264,520.75	
东北地区	45,156,882.00	
合计	1,252,474,210.24	138.78

(3) 报告期内公司收购河南黄泛区地神种业有限公司 53.99% 股权、广西格霖农业科技发展有限公司 51% 股权，公司已成功介入种业领域，主营业务结构较上年有显著变化，盈利能力有所提高。

(4)公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

对公司未来发展的展望

2011 年，公司通过企业并购、内部整合，使主营业务和经营模式单一的格局得到了根本性改变，基本形成了围绕农业生产资料并具有一定相关性的产业链雏形。包括农作物种子研发、生产和销售以及农用化肥等农资大宗贸易，具备了产业发展的基础；同时公司资产规模有了较大增长，资源质量有了根本性变化，资源体系渐趋完善，具备了持续发展的量能基础。

公司当前面临的主要风险如下：

1、经营风险

种业新品种研发、推广能力不足；缺少有市场影响力和高附加值的品种，抗风险能力较弱。农资贸易经营模式单一，缺乏资金、资源和品牌优势。

2、管理风险

在一年之内公司体能和量能的迅速增大，如何有效进行管理，避免失控是公司面临的新的挑战。另外，公司与并购企业在运行机制和企业文化上的差异也需要进一步磨合。

未来，公司将在 2011 年资产总量和并购产业的基础上，清晰判断产业发展方向，以内部整合和外部合作为手段，自主研发与品种引进相结合，推出有市场影响力的国审新品种，确保小麦、甘蔗和马铃薯健康种苗的市场地位，拓展其他品种市场占有率，完善市场营销和配送体系，将销售渠道由县级下移到乡（镇）级。

在种子业务板块最终成长为包括水稻、玉米、小麦、甘蔗、马铃薯等农作物种子在内的全国性“育繁推”一体化现代种业集团。

在农资贸易板块，继续利用其在化肥进口经营和内贸经营资质优势，确立小品种肥代理市场地位，扩大进口化肥自营能力；拓展国产化肥经销业务，稳固销售网络，扩大市场份额，提升化肥盈利能力。

公司内部将简化管理结构，理顺管理流程，加强对控股公司的现场管理，发挥外派董事长的作用。通过各种方式增强资产厚度和产业深度，实现公司成为现代综合性农业服务企业集团的愿景。

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	48,829	20,089.84	33,557.47	15,271.53	存放于公司募集资金专

						户存储银行
--	--	--	--	--	--	-------

公司于 2000 年 12 月通过首次向社会公众发行人民币普通股（A 股）8,000 万股，扣除证券公司发行和保荐费后，实际募集资金人民币 48,829 万元。截止 2011 年 12 月 31 日已累计使用 33,557.47 万元（其中：用于 30 万吨种子加工线项目 1,145.37 万元；变更用途 32,412.10 万元），尚未使用的募集资金 15,271.53 万元存放于公司募集资金专户存储银行。

3、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
30 万吨种子加工项目	是	17,405	1,145.37	否	否		由于该项目实施基于和江苏省农垦集团有限公司合作基础上，2004 年江苏省农垦集团有限公司已将所持本公司股份转让，本公司亦于 2009 年将原控股子公司--江苏省大华种业集团有限公司转让与江苏省农垦集团有限公司，兴办种业项目的实施地发生重大变化，根据这种情况，公司董事会、股东大会批准变更该项目剩余募集资金用途，用于收购河南黄泛区地神种业有限公司股权。
农作物原种基地项目	是	3,475	0	否	否		因公司产业布局发生变化，农作物原种基地项目募集资金一直未使用；2009 年，公司将大华公司股权全部转让给江苏省农垦集团有限公司。至此，上述项目已经无法实施。根据这种情况，公司董事会、股东大会批准变更该项目剩余募集资金用途，用于收购广西格霖农业科技发展有限公司股权。
种子销售中心项目	是	3,875	0	否	否		因公司产业布局发生变化，种子销售中心项目募集资金一直未使用；2009 年，公司将大华公司股权全部转让给江苏省农垦集团有限公司。至此，上述项目已经无法实施。根据这种情况，公司董事会、股东大会批准变更该项目剩余募集资金用途，用于收购广西格霖农业科技发展有限公司股权。
广西剑麻产业化项目	是	14,517	0	否	否		由于剑麻产业化项目是一个合作项目，影响项目的因素很多，从提出项目到现在，期间各方面都发生了很多变化，2001 年我公司对广东和广西的剑麻产业及资源情况都进行了调查研究，并与

							地方剑麻企业沟通，由于合作方在土地入资等问题上未能达成一致，这在很大程度上影响了投资兴办该项目可能性。因此已经股东大会审议批准停止投资兴办该项目。
中垦鸵鸟产业化项目	否	15,230	0	否	否	因市场情况变化，为降低投资风险公司将对其进一步论证。	
天然香料加工项目	否	4,967	0	否	否	因市场情况变化，拟放弃该项目投资方案。	
合计	/	59,469	1,145.37	/	/	/	/

4、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额							32,412.10
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	产生收益情况	是否符合预计收益	
大华股权投资	30 万吨种子加工项目	2,358.26	2,358.26	是		是	
收购地神种业股权	30 万吨种子加工项目	12,184.84	12,184.84	是	1,248.28	是	
收购广西格霖股权	30 万吨种子加工项目、农作物原种基地项目、种子销售中心项目	7,905.00	7,905.00	是	271.21	是	
归还逾期借款、固定资产抵债、补充流动资金	广西剑麻产业化项目	9,964.00	9,964.00	是		是	
合计	/	32,412.10	32,412.10	/	/	/	

(1) 公司第二届董事会第十一次会议同意将《关于变更募集资金部分投向的提案》提交 2002 年年度股东大会（详见 2003 年 7 月 10 日上海证券报），决议停止投资兴办广西剑麻产业化项目，将原 14,517 万元投资中的 4,000 万元暂用于补充流动资金。公司独立董事对于变更事项发表了独立意见、公司监事会第七次会议同时发表专项意见，并根据《股票上市规则》要求发布《公司改变募集资金用途公告》；公司第二届董事会第十二次会议审核通过中国农

垦（集团）总公司（持有本公司股份 10,010 万股占本公司总股本的 39.69%）、江苏省农垦集团有限公司（持有本公司股份 7,105 万股占本公司总股本的 28.17%）联合提请 2002 年年度股东大会审议的《关于暂时利用部分变更投向的募集资金归还银行逾期贷款的提案》的临时提案，提案建议公司股东大会批准将变更广西剑麻产业化项目后暂用于补充流动资金的 4,000 万元中的 3,190 万元归还银行借款。公司独立董事对于变更事项发表了独立意见、公司监事会第八次会议也同时发表了专项意见（详见 2003 年 7 月 18 日上海证券报）；2003 年 7 月 30 日，公司 2002 年度股东大会批准通过上述两项提案（详见 2003 年 7 月 31 日上海证券报）。通过偿还上述银行债务，豁免银行利息 7,632,335.00 元。

（2）2008 年 3 月 3 日，公司召开的 2008 年第 1 次临时股东大会通过了《中垦农业资源开发股份有限公司募集资金清理报告》（详见 2008 年 1 月 31 日、3 月 4 日上海证券报公告），对不合乎使用规定的募集资金作出如下整改：

①原定 30 万吨种子加工项目拟投入 17,405 万元，截止报告期末实际投入 1,145.37 万元。2002 年，公司将分公司整合进入控股子公司---江苏大华种业集团有限公司，对公司原有种子业务进行全面整合，公司董事会 2002 年提请股东大会批准对本公司控股子公司江苏大华种业集团有限公司增资扩股方案，方案中本公司需增资 9,161.6 万元，占 94.87%，分别以所拥有 14 家种子分公司经评估后的净资产 6,803.38 万元增资，不足部分以本公司对分公司的 2,358.26 万元债权投入，从而使用募集资金 2,358.26 万元。根据公司目前的实际情况，现明确当时公司对分公司的 2,358.26 万元债权投入江苏大华种业集团有限公司，实际为变更募集资金投向，由固定资产投资项目变更为对江苏大华种业集团有限公司的股权投资 2,358.26 万元。

②2005 年 2 月 4 日，经公司董事会和股东大会批准，同意将已经停止投资兴办的广西剑麻项目剩余的未动用的募集资金 10,517 万元临时用于流动资金周转。根据董事会和股东大会意见，公司于 2005 年 2 月 17 日和 3 月 15 日两次共借给控股子公司华垦国际贸易有限公司（以下简称华垦公司）5,000 万元，后华垦公司归还 2,250 万元；另有 1,000 万元系公司为华垦公司贷款提供担保，用于提前归还华垦公司贷款本息。截止报告期末，华垦公司已经归还 300 万元，对于余下的 3,450 万元，公司董事会经研究决定，鉴于华垦公司的持续经营对上市公司存在重大影响，在华垦公司尚未收回外部大额欠款的情况下，同意华垦公司用其自有办公用房及自有民用房抵偿部分欠款，两项资产抵债金额分别为 1,654.59 万元、650 万元。剩余 1,145.41 万元以现金归还。实际变更募集资金投向 2,304.59 万元。

③上述措施完成后，剩余的 4,665.18 万元经公司经营班子研究后认为确属短时间无法收回的资金占用，提议将公司已经明确停止投资兴办的广西剑麻项目剩余的未动用的募集资金 10,517 万元中的 4,665.18 万元变更为补充公司流动资金。2009 年 3 月，华垦公司归还 195.77 万元借款。实际变更募集资金投向 4,469.41 万元。

（3）2011 年 8 月 19 日，第四届董事会第十二次会议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》和《关于收购河南黄泛区地神种业有限公司股权的议案》（详见 2011 年 8 月 20 日上海证券报）。公司原募集资金投资项目--“30 万吨种子加工项目”，原拟投入募集资金 17,405 万元，实际投入 1,145.37 万元，变更投向 2,358.26 万元，剩余募集资金 13,901.37 万元。由于该项目实施基于和江苏省农垦集团有限公司合作基础上，2004 年江苏省农垦集团有限公司已将所持本公司股份转让，本公司亦于 2009 年将原控股子公司--江苏省大华种业集团有限公司转让与江苏省农垦集团有限公司，兴办种业项目的实施地发生重大变化，根据这种情况，公司董事会同意变更该项目剩余募集资金用途，将该项目剩余募集资金中的 12,184.84 万元，用于收购河南黄泛区地神种业有限公司 53.99% 股权。

2011 年 9 月 5 日，公司召开 2011 年第二次临时股东大会决议：审议并通过《关于变更募集资金投资项目的议案》和《关于收购河南地神种业有限公司股权的议案》（详见 2011 年 9 月 6 日上海证券报公告）。

(4) 2011 年 10 月 14--16 日,第四届董事会第十五次会议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》和《关于收购广西格霖科技农业发展有限公司股权的议案》。公司用变更后的募集资金 7,905.00 万元，其中：使用农作物原种基地项目 3,475.00 万元、种子销售中心项目 3,875.00 万元和 30 万吨种子加工项目剩余募集资金中的 555.00 万元，用于收购广西格霖农业科技发展有限公司 51% 股权，

2011 年 11 月 2 日，公司召开 2011 年第四次临时股东大会决议：审议并通过《关于变更募集资金投资项目的议案》和《关于收购广西格霖农业科技发展有限公司 51% 股权的议案》（详见 2011 年 11 月 3 日上海证券报）。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

一、关于应收款项分类及坏账准备计提比例变更情况概述

变更原因：为保证本公司与控股股东、新收购控股子公司会计核算口径的一致性，经公司第四届董事会第十九次会议审议，特将本公司应收款项分类标准、坏账准备计提比例做出调整。

1、应收款项中单项金额重大的判断依据或金额标准，原标准为“本公司于资产负债表日，若某项应收款项达到或超过公司报表应收款项余额的 5% 时，将其划分为单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）”，现修改为“本公司于资产负债表日，若某项应收款项达到或超过 100 万时，将其划分为单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）”。

本项会计估计分类标准变更不对公司所有者权益及净利润产生影响。

2、采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例有所变化

2011 年 10 月 9 日，中国农垦（集团）总公司印发《中国农垦（集团）总公司改变应收款项坏账准备计提比例和方法的会计处理规定》的通知，要求所有下属公司采用与农发集团坏账计提政策一致的计提比例。

账龄	公司原按账龄分析法 计提坏账准备的比例	修改后的计提比例
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	6	10
2—3 年	12	15
3—4 年	24	30
4—5 年	48	50
5 年以上	100	100

本项会计估计变更因对公司的影响较小，故采用未来适用法，于 2011 年 12 月 31 日开始执行。本项估计变更影响公司 2011 年资产减值损失增加 79,919.27 元，未分配利润减少 79,919.27 元，应收款项减少 79,919.27 元。

二、关于固定资产折旧年限变更情况概述

变更原因：因为公司本年度并购了两家种业公司，两家种业公司生产经营方式与公司原有实

体有显著不同,部分固定资产折旧年限不在公司原有折旧年限中。为保证本公司与控股股东、新收购控股子公司会计核算口径的一致性,经公司第四届董事会第十九次会议审议,特将公司固定资产折旧年限做出调整。

公司原固定资产的折旧方法为:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	5-16	5.00	19.00-5.94
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	8-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	5-10	5.00	19.00-9.50

现修改为:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	5.00	11.88-2.38
机器设备	3-16	5.00	31.67-5.94
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50

本项会计估计变更采用未来适用法,于 2011 年 9 月 1 日开始执行,不对公司财务状况、经营成果产生实质性影响。

公司董事会认为:公司依照财政部发布的会计准则及相关指引,结合公司 2011 年新收购 2 家种业公司的具体情况,对公司会计估计进行变更,符合会计准则的相关规定及公司的实际情况,有利于公司会计核算,不会损害公司和中小股东的利益。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第 7 次会议	2011 年 3 月 7 日	上海证券报	2011 年 3 月 8 日
第四届董事会第 8 次会议	2011 年 4 月 25 日	上海证券报	2011 年 4 月 27 日
第四届董事会第 9 次会议	2011 年 5 月 25 日	上海证券报	2011 年 5 月 26 日
第四届董事会第 10 次会议	2011 年 6 月 24 日	上海证券报	2011 年 6 月 25 日
第四届董事会第 11 次会议	2011 年 8 月 2 日	上海证券报	2011 年 8 月 4 日
第四届董事会第 12 次会议	2011 年 8 月 19 日	上海证券报	2011 年 8 月 20 日
第四届董事会第 13 次会议	2011 年 8 月 29 日	上海证券报	2011 年 8 月 30 日
第四届董事会第 14 次会议	2011 年 9 月 28 日	上海证券报	2011 年 10 月 10 日
第四届董事会第 15 次会议	2011 年 10 月 16 日	上海证券报	2011 年 10 月 18 日
第四届董事会第 16 次会议	2011 年 11 月 24 日	上海证券报	2011 年 11 月 25 日
第四届董事会第 17 次会议	2011 年 12 月 16 日	上海证券报	2011 年 12 月 17 日

2、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会下设的审计委员会制定有：审计委员会实施细则、审计委员会年度财务报告工作规程等相关工作制度，主要是对人员组成、职责权限、决策程序、议事规则，以及年度财务报告编制过程的监控等方面进行了规范。

根据中国证监会、上交所以及北京监管局的有关要求，董事会审计委员会在公司 2011 年度审计工作中做了大量的工作，并形成《关于利安达会计师事务所有限责任公司对公司 2011 年度审计工作的总结报告》，现将审计委员会对公司 2011 年度审计工作履职情况报告如下：

1、确定总体审计计划：在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会就公司 2011 年审计工作与会计师进行了沟通；2012 年 1 月 18 日，审计委员会确定了公司 2011 年审计工作安排，同意利安达事务所会计师于 2012 年 2 月 1 日正式进场开始审计工作，要求公司积极配合利安达事务所的工作，并由公司财务负责人向审计委成员及独立董事汇报了 2011 年度的财务决算情况（未经审计）。

2、2012 年 3 月 9 日，利安达事务所会计师与公司审计委委员、独立董事以及相关人士就审计报告初稿内容进行了沟通，会计师对审计过程中关注的有关问题进行了沟通，审计委委员、独立董事同意会计师的意见，并要求公司经营层进一步配合会计师的工作，以保证顺利完成 2011 年度审计工作。

3、2012 年 3 月 12 日-22 日，会计师与公司财务部双向核对。会计师事务所出具 2011 年度审计的其他相关文件，并根据规定出具了专项说明。

4、2012 年 3 月 23 日，审计委员会召开 2012 年第一次工作会议，审计委员会对会计师事务所如期出具的公司初步审计意见进行审阅后，认为：

（1）利安达会计师事务所有限责任公司对公司 2011 年年度财务报告的审计工作严格按照审计业务相关规范进行；

（2）公司 2011 年度财务报表的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司 2011 年度的经营管理和财务状况等事项；

（3）在年报审计的过程中，会计师事务所和审计委员会进行了有效的沟通，充分听取了审计委员会委员的意见；

（4）同意年审注册会计师对财务会计报表（未经审计）作出的调整事项。

此次会议同意将以下决议提交中农资源董事会：

1) 同意将财务会计报表（已审计）提交董事会审议；

2) 关于利安达会计师事务所有限责任公司对公司 2011 年度审计工作的总结报告；

5、2012 年 3 月 24 日，会计师事务所出具正式审计报告。

至此，公司 2011 年度审计工作圆满完成。

3、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年度，公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据《中农资源董事会薪酬与考核委员会实施细则》，结合公司实际情况，对公司《高级管理人员经营业绩考核暂行办法》、《所属企业负责人经营管理考核暂行办法》、《调整公司高级管理人员薪酬》等事项进行了研究讨论；报告期末，薪酬与考核委员会对董事、监事及董事会聘任的高级管理人员 2011 年度薪酬发放情况进行核查后，认为：2011 年度，公司董事、监事、高级管理人员薪酬的发放，符合公司薪酬制度以及相关法规，是客观、公正的。

公司目前尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

4、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第四届董事会第 3 次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。

5、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会对公司内部控制体系的建立健全和有效执行负有责任。董事会认为公司能够按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全、财务报告及所披露信息的真实、准确和完整。

6、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求，在公司现有内控制度的基础上，按证监局要求编制风险清单与现有的管理规章进行比对，查找内控缺陷；制定内控缺陷整改方案；完成操作流程图及职责，确定风险点；修订内控制度；编制内控手册；制定内控矩阵；内控自我评价。保证公司经营管理合法合规、资产安全、防范风险，加大内部控制力度，促进企业安全、平稳的运行。

2012 年 3 月前完成动员布置工作；9 月底前完成梳理风险，编制风险清单；将现有的政策、制度等与风险清单进行比对，查找内控缺陷；制定内控缺陷整改方案；落实缺陷整改工作等内控建设工作；11 月底完成内控设计、执行有效性的测试并完成内控手册的编写工作；12 月底前完成内控自我评价工作。

7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司第四届董事会第 2 次会议通过了《中农资源内幕信息知情人管理制度》，第四届董事会第 6 次会议对该制度进行了修订，规范了公司内幕信息管理及内幕信息知情人登记管理工作。公司能够按照监管部门以及《制度》等规定，做好内幕信息知情人的登记、管理工作，有效防范内幕交易等违法违规行为。

2011 年 12 月，公司通过中国证券期货结算登记结算有限公司上海分公司查询，确定本公司第二大股东--上海弘腾投资中心（有限合伙）违规买卖公司股票；公司董事会已要求其严格规范买卖本公司股票的行为，同时向全体董事、监事、高级管理人员和持股 5% 以上股东予以通报，要求引以为戒；2012 年 2 月 10 日，上海弘腾投资中心（有限合伙）已将其违规买卖公司股票所获收益 264,252.39 上交公司。

8、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五)现金分红政策的制定及执行情况

- 1、 公司章程规定，可以采取现金或者股票方式分配股利；
- 2、 公司 2011 年末可供分配利润为负，因此本年度未进行现金分红。

(六)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司 2011 年度实现净利润 21,272,829.50 元，其中归属于母公司股东的净利润为 7,978,169.73 元，公司年初未分配利润为 -47,541,203.76 元，公司年末可供分配的利润为 -39,563,034.03 元，其中母公司年末可供分配的利润为 -33,480,751.76 元，因此本年度公司拟不进行利润分配。	弥补以前年度亏损

(七)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(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(%)
2010	0	0	0	0	53,182,938.55	0
2009	0	0	0	0	-23,784,164.09	0
2008	0	0	0	0	-22,627,889.57	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第 5 次会议	一、《监事会工作报告》二、《公司 2010 年度内部控制评价报告》三、《关于公司会计政策变更的议案》四、《公司 2010 年度报告及摘要》五、《公司 2011 年 1 季度报告》六、《聘任侯保平先生担任公司第四届监事会监事的议案》七、《聘任赵亚愚先生担任公司第四届监事会监事的议案》八、《聘任朱珍明先生担任公司第四届监事会监事的议案》九、《聘任兰国光先生担任公司第四届监事会监事的议案》
第四届监事会第 6 次会议	一、《选举侯保平先生担任公司第四届监事会监事长的议案》二、《选举朱珍明先生担任公司第四届监事会副监事长的议案》
第四届监事会第 7 次会议	一、《公司 2011 年半年度报告及摘要》
第四届监事会第 8 次会议	一、《关于变更募集资金投资项目的议案》二、《关于收购河南黄泛区地神种业有限公司股权的议案》
第四届监事会第 9 次会议	一、《关于公司 2011 年度向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》二、《关于公司 2011 年度向特定对象非公开发行股票预案的议案》三、《关于公司与中国农业发展集团有限公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》四、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》五、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》六、《关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告的七、《关于提请股东大会批准中国农业发展集团有限公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》
第四届监	一、《公司 2011 年 3 季度报告》二、《关于变更募集资金投资项目的议案》三、《关于收

事会第 10 次会议	购广西格霖农业科技发展有限公司 51% 股权的议案》
第四届监事会第 11 次会议	一、《关于公司 2011 年度向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》二、《关于公司 2011 年度向特定对象非公开发行股票预案的议案》三、《关于公司与中国农业发展集团有限公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》四、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》五、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》六、《关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》七、《关于提请股东大会批准中国农业发展集团有限公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务时的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司 2011 年度的工作基本能够按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行运作，决策程序合法，完善了内部控制制度，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。公司应进一步完善治理结构、健全制度、规范管理，盘活现有资产，用好募集资金，谋求发展，增强企业盈利能力。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，认为 2011 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果。监事会未发现公司不按会计师的要求提供资料的情况；监事会尊重利安达会计师事务所有限责任公司出具的审计意见。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

由于前期募集资金项目本身的原因，公司原有项目投资处于停滞状态，2011 年，公司用变更后的募集资金收购了 2 家种业公司，公司种业规模优势初步形成，公司盈利和持续发展能力将进一步提高，符合上市公司及全体股东的利益。公司变更募集资金的使用，履行了相关程序，符合《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等相关规定。同时，敦促董事会积极研究符合公司实际情况以及对今后的发展有意义和效益的新项目，用好募集资金，切实维护股东权益。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司 2011 年收购了 2 家控股子公司（河南地神及广西格霖），交易价格合理，未发现内幕交易，未损害股东的权益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易公平，按规定履行了相关程序，符合《上海证券交易所股票上市规则》以及相关法律法规等规定，未发现内幕交易和损害公司利益行为。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会审阅了董事会关于《公司 2011 年度内部控制评价报告》，认为：公司按照《企业内部控制基本规范》等要求，认真做好公司内部控制建设，公司内部控制制度执行有效，公司内部控制评价报告客观、真实地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。同时要求董事会

加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，建立有效的防范风险体系。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、因华垦公司（本公司控股子公司）与宜昌嘉华置业有限公司债务纠纷一案，华垦公司已于 2008 年 6 月 2 日向湖北高院立案申请强制执行。2009 年 12 月 31 日，湖北省高级人民法院于下达（2008）鄂执字第 9-3 号执行裁定书：以被执行人宜昌嘉华置业有限公司所有的位于宜昌市西陵一路 50 号“新世纪广场”四楼 5060.63 m²、五楼 4890.12 m²的房屋所有权及相应的土地使用权，价值 5250.456 万元抵偿所欠华垦公司的部分债务。截至 2010 年 5 月 4 日，上述抵债房产的过户手续已办理完毕。2010 年 7 月，宜昌嘉华将上述抵债房产移交给华垦公司，华垦公司已与相关物业公司签署物业管理协议，正式接管该资产。2011 年 4 月 29 日，华垦公司已将上述房产在北京产权交易所挂牌。2011 年 6 月 27 日，意向受让方杨斌等 5 人向北京产权交易所交纳保证金 1250 万元；2011 年 6 月 29 日，华垦公司与受让方签订《实物资产交易合同》，交易金额为人民币 4170 万元，并在北京产权交易所备案。同日，双方为更好履行《实物资产交易合同》又签订了补充协议。2011 年 9 月，转让款 4170 万元款项已全部收到，过户手续已经办理完毕。

2、我公司与海南京豪公司钢材买卖合同纠纷一案，公司已向法院申请强制执行。2011 年 1 月 17 日，我公司接到海南省海口市中级人民法院执行裁定书：经查被执行人海南京豪钢铁进出口有限公司、海南京豪三源大酒店有限公司无存款和其他财产可供执行，该案件没有强制执行条件，终结北京市第二中级人民法院作出的（2007）二中民初字第 16239 号民事判决书的本次执行程序。

截至 2009 年，此项应收款 574.8 万元已全额计提坏账准备，不影响公司 2011 年业绩。

3、华垦公司于 2004 年 11 月同新加坡 Agrosin 公司签订了 22000 吨复合肥买卖合同。该批货物于同年 12 月抵达上海港，货物到港后，经上海市出入境商品检验检疫局检验，结果发现氮含量和颗粒度未达到合同规定的要求。华垦国际以对方交货质量不符合合同条款的约定为由向 Agrosin 公司多次提出协商解决 12000 吨复合肥索赔事宜，但 Agrosin 公司对此未予回复。基于上述情况，华垦国际依照合同的规定于 2006 年 5 月向国际商会提出仲裁申请，此案分别于 2007 年 11 月和 2008 年 1 月两次在香港开庭审理。华垦国际收到仲裁裁决书，国际商会支持了华垦国际的仲裁请求。2010 年 1 月 28 日，仲裁庭做出“最终裁决”，裁决 Agrosin 公司承担华垦国际在仲裁庭的合理支出及费用：美元 22,500.00 元、人民币 1,636,613.00 元和港币 525,267.10 元。华垦公司该案件代理律师事务所收到 GRANT THORNTON（均富会计师事务所）的通知，称 Agrosin 公司已申请破产。

该事项对公司 2011 年度业绩不构成影响。

4、华垦公司于 2007 年 2 月 2 日就上海奉宝仓储有限公司涉嫌利用合同进行诈骗事件，到上海市公安局经侦总队正式报案。根据上海市第二中级人民法院【（2007）沪二中刑初字第 95 号】生效判决书，对蒋文豪（交易对方的股东）以合同诈骗罪判处有期徒刑 14 年，同时判决将蒋文豪的犯罪所得予以追缴，发还各被害单位。但是在华垦公司被骗贷款数额的认定上，法院对该合同诈骗华垦公司的贷款金额与华垦公司账面被骗金额相差 378 万元，华垦公司依法向上海市高级人民法院提起申诉。2010 年 5 月，上海市高级人民法院驳回其申诉，认为：原审法院对蒋文豪合同诈骗华垦公司贷款少认定 378 万元，因上海市人民检察院第二分院对

此未提起诉讼，原审法院没有对该节事实进行审判，并无不当，故申诉理由不能成立。申诉不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百零四条规定的再审条件，原判决应予维持。华垦公司以此为据，认为上海市人民检察院第二分院是漏诉，又向该院提起申诉，目前尚无答复。在本案中扣押蒋文豪的财产仅有两栋房屋，其中一栋已经拍卖变现 140 余万元，另外一栋仍在拍卖中。

华垦公司对被骗款项在以前年度全额计提坏账，不影响 2011 年业绩。

5、2005 年 8 月 1 日，廊坊市农业生产资料公司（以下简称“廊坊农资”）向廊坊市广阳区人民法院提起诉讼，请求法院判令公司控股子公司华垦公司赔偿因侵权给廊坊农资造成的经济损失 1,425,485.00 元。2005 年 8 月 8 日，华垦公司提出管辖异议。2005 年 10 月 18 日，廊坊市广阳区人民法院裁定驳回华垦公司管辖异议。2005 年 11 月 6 日，华垦公司向廊坊市中级人民法院提出上诉。2005 年 12 月 9 日，廊坊市中级人民法院裁定驳回华垦公司上诉，维持一审裁定。华垦公司依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦（集团）总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》为由向廊坊市广阳区人民法院申请中止审理。法院裁定中止审理，没有送达判决。2011 年 8 月，华垦公司收到廊坊市广阳区法院（2010）广民初字第 1816 号民事裁定书，内容为：“在本案审理过程中，最高人民法院曾发出需要延长“三暂缓”司法保护的明传通知，根据最高人民法院作出的“三暂缓”明传通知的规定，原告廊坊农资的起诉不符合法律规定，驳回廊坊农资的起诉。如不服本裁定，可在裁定书送达之日起十日内，向本院递交上诉状。”公司司法保护已于 2011 年 5 月 30 日结束。

6、2005 年 12 月 6 日，华垦国际起诉山西伦达肉类工业有限公司归还货款保证金 150.00 万元及罚息 43.60 万元一案，华垦国际已于 2007 年 12 月 19 日向北京市西城区人民法院申请强制执行。北京市西城区人民法院通过北京高级人民法院、山西高级人民法院将本案委托当地文水县法院执行，2010 年 2 月，华垦公司收到山西省文水县人民法院来函，称已冻结山西伦达肉类工业有限公司在中国农业银行文水支行营业部账户 589.32 元，并查封山西伦达肉类工业有限公司院内的制冷车间、屠宰车间。该案至今尚未执行完毕。华垦公司在以前年度已全额计提坏帐，不影响 2011 年业绩。

2006 年 10 月 21 日，山西伦达肉类工业有限公司向山西省吕梁市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令华垦公司承担合同履行逾期违约金 1,616,546.00 元和承诺支付的利息费用计 18,904.90 元，共计 1,635,450.90 元。2006 年 11 月 10 日，华垦公司提出管辖异议。2006 年 12 月 16 日，山西省吕梁市中级人民法院下达民事裁定，驳回华垦公司的管辖异议。2007 年 8 月 1 日，山西省吕梁市中级人民法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦（集团）总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》裁定中止本案审理。公司司法保护已于 2011 年 5 月 30 日结束。

7、2002 年 7 月饶宝宽就其与北京东方鸵鸟有限公司鸵鸟款纠纷第一次向丰台法院提起诉讼，丰台法院经审理认定中农资源与本案无直接利害关系，于同年 12 月 16 日裁定驳回饶宝宽的起诉。后饶宝宽又分别向丰台法院、昌平法院多次提起诉讼又撤诉。2003 年 8 月 13 日，饶宝宽再次以本公司和农牧分公司为被告，向北京昌平法院第二次提起诉讼，诉讼请求为支付拖欠货款 848,600.00 元和赔偿经济损失 22,530.00 元（庭审中变更为按照商业银行同期贷款利率计付至给付之日）。昌平法院在两次开庭后，于同年 9 月 25 日以本案被告住所地在丰台和本案在丰台法院处理过为由，将本案移送丰台法院。丰台法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦（集团）总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、

暂缓执行期限的通知》，中止审理此案。本案于 2011 年 12 月 12 日在丰台法院开庭，开庭当日法院并未下达判决。

2012 年 3 月 7 日，本公司收到丰台法院出具（2003）丰民初字第 15013 号的民事判决书。判决书判决：本公司农牧分公司、本公司于裁定生效之日起 10 日内偿还饶宝宽贷款八十四万八千三百三十元，并支付相应利息（利息自 2003 年 1 月 1 日起至款付清之日至，以实欠本金为基数，按照中国人民银行公布的同期贷款利率标准计息），驳回饶宝宽其他诉讼请求，案件诉讼费由本公司农牧分公司、本公司承担”。

8、2008 年 5 月 1 日，本公司农牧分公司与北京合顺丰农业科技有限公司（以下简称“合顺丰公司”）签订《租赁协议》，协议约定，农牧分公司将位于北京市昌平区小汤山镇常兴庄村 269 号农牧分公司所属六环路南侧鸵鸟养殖场、一面坡土鹏及水产养殖场，租赁给合顺丰公司，租赁期限为 2008 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日。双方约定，租赁期内，合顺丰公司在租赁场所内进行的固定资产投资、翻建、改造、装饰时，合顺丰公司应将工程的预算、决算以书面的形式通知农牧分公司，经农牧分公司同意后再进行施工。在新增资产施工过程中，农牧分公司有权了解施工情况，新增资产情况最终在农牧分公司备案。双方同时约定，在承租期内，如果农牧分公司根据生产经营需要，对六环路以南整体开发或出租资产全部或部分转让或其他开发时，农牧分公司有权提前解除本协议，但农牧分公司应提前六个月通知合顺丰公司，对合顺丰公司新增资产与出租资产不可分割的部分，农牧分公司按照本公司财务制度规定折旧后的资产净值（如果双方无法就原始投资价值达成一致，则由双方共同认可的评估机构进行评估确定），给予合顺丰公司经济补偿，但补偿的总额不超过合顺丰公司未使用年限的累计租金总额。

2011 年 3 月 19 日，公司拟对包括上述租赁资产在内的土地进行整体开发，2011 年 3 月 29 日公司向合顺丰公司发出《关于中止租赁合同的通知函》，要求合顺丰公司在收到通知函 6 个月后交回农牧分公司的出租资产。合顺丰公司未在约定的时间交出租资产。本公司向北京市昌平区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求：1、判令解除双方于 2008 年 5 月 1 日签订的《租赁协议》；2、判令合顺丰公司腾退其与农牧分公司于 2008 年 5 月 1 日签订的《租赁协议》中涉及的租赁资产；3、判令本案诉讼费由合顺丰公司承担。

2012 年 2 月 13 日，合顺丰公司向北京市昌平区人民法院对本公司提交民事反诉状（含本诉答辩），合顺丰公司提起反诉请求：1、涉案合同终止前，合顺丰公司实际投资新增固定资产数额 138.72 万元，请求法院判令本公司根据租赁协议约定，向合顺丰公司支付新增固定资产补偿金 84.48 万元；2、判令涉案合同终止前，合顺丰经营投入及经营损失总额 254.64 万元，请求法院判令本公司按总额的 80%，即 203.71 万元支付赔偿金；3、请求法院判令本公司退还保证金 12 万元；4、请求法院判令本公司承担本案及反诉的全部诉讼费用。

截至本报告日，北京市昌平区人民法院尚未对此案作出判决。

（二）破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（四）资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	资产收购价格	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户
黄泛区农场及陈清林等 11 个自然人	河南黄泛区地神种业有限公司 53.99% 股权	12,184.8426	否	以河南地神在评估基准日的净资产的评估结果, 作为确定本次交易价格的依据。	是
李日裕、黄瑞康、陈蓓菲、胡煜钊、邓天荣	广西格霖农业科技发展有限公司 51% 股权	7,905	否	参考广西格霖在评估基准日的净资产评估结果, 双方协商一致。	是

- 1、截至报告期末, 公司收购地神种业公司的股权转让款已全部支付;
- 2、截至报告期末, 公司收购广西格霖公司股权转让款已支付 80%, 按照公司与广西格霖农业科技发展有限公司原股东约定, 剩余的股权转让款 1,366.80 万元作为业绩承诺保证, 目前尚未支付。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海弘腾投资中心(有限合伙)	参股股东	264,252.39	264,252.39	0.00	0.00
中国华信信息技术开发公司	股东的子公司			-26,010,313.15	0.00
关联债权债务清偿情况		1、本年度公司控股子公司华垦国际贸易有限公司偿还了中国华信信息技术开发公司 2010 年度代其偿还的银行贷款余额 2601 万元。 2、本公司应收参股股东上海弘腾投资中心(有限合伙) 款项说明详见本年度报告十一、14、(八)。			

2、 其他重大关联交易

- (1) 2011 年 12 月 28 日, 公司股东大会批准公司向公司实际控制人-中农发集团非公开发行股票 63,087,248 股, 拟募集资金 4.7 亿元。(详见 2011 年 12 月 29 日《上海证券报》公告)
- (2) 2011 年 12 月 16 日, 公司董事会同意公司第一大股东--中垦集团将其所持武汉锦绣华农科技有限公司 54.96% 的股权, 委托本公司经营、管理, 托管费每年 20 万元。(详见 2011 年 12 月 17 日《上海证券报》公告)

(六) 重大合同及其履行情况

- 1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2)承包情况

本年度公司无承包事项。

(3)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区绿原化工有限公司	控股子公司	河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	1,800	2009年3月11日	2009年3月11日	2012年3月12日	连带责任担保	否	否	0	否	否
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区绿原化工有限公司	控股子公司	河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	1,000	2009年3月11日	2009年3月12日	2011年12月28日	连带责任担保	是	否	0	否	否
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	控股子公司	河南省黄泛区绿原化工有限公司	1,000	2009年3月11日	2009年3月12日	2012年3月12日	连带责任担保	否	否	0	否	否
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	控股子公司	河南省黄泛区绿原化工有限公司	2,500	2009年3月11日	2009年3月12日	2012年3月12日	连带责任担保	否	否	0	否	否
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	控股子公司	河南省黄泛区绿原化工有限公司	500	2010年1月18日	2009年3月12日	2012年1月18日	连带责任担保	是	否	0	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												6,800
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												5,300
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）												5,300
担保总额占公司净资产的比例(%)												8.74

上述担保为公司收购地神种业前，地神种业为其同受河南省黄泛区农场控制的关联单位所做的担保。截至2012年3月19日，地神种业为其他单位提供担保的借款均已偿还。

3、其他重大合同

(1)2012 年 2 月 24 日,公司第四届 18 次董事会同意公司与南宁糖业股份有限公司签署《合作框架协议》。(详见 2012 年 2 月 28 日《上海证券报》公告)

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内,上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	165
境内会计师事务所审计年限	6

公司 2011 年第四次临时股东大会批准聘请利安达会计师事务所有限责任公司负责本公司 2011 年度的审计工作,年度审计费用为 55 万元,审计期间的差旅费用由本公司承担;此外,2011 年度,利安达会计师事务所为公司收购种业公司、恢复上市、非公开发行股票等事项出具了审计报告以及相关审核意见等专项报告,费用共 110 万元;2011 年度审计费总计 165 万元。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

中国证监会北京监管局于 2011 年 6 月对公司进行了专项检查后,出具了《关于对中垦农业资源开发股份有限公司采取责令改正措施的决定》;截至报告期末,全部问题已整改完毕。(详细内容见 2012 年 8 月 13、8 月 30 日《上海证券报》公告)

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
上海弘腾投资中心(有限合伙)	2012 年 2 月 10 日	264,252.39

(十) 其他重大事项的说明

1、公司于 2011 年 3 月 22 日接到公司第二大股东新华信托股份有限公司所持股份的实际控制人-北京海淀科技有限公司的通知,根据新华信托股份有限公司与北京湘鄂情股份有限公司、上海弘腾投资中心(有限合伙)签订的股份转让协议,新华信托股份有限公司将其持有的本公司 71,050,000 股股份,占本公司总股本的 23.36%全部转让给上述 2 家公司。截至 2011 年 4 月 13 日,上述股权过户手续已办理完毕。(详见 2011 年 3 月 23 日、4 月 14 日《上海证券报》公告)

2、根据上海证券交易所上证上字【2011】56 号文《关于同意中垦农业资源开发股份有限公司股票恢复上市申请的通知》,2011 年 10 月 19 日,公司股票恢复上市交易。

3、2011 年 12 月，公司通过中国证券期货结算登记结算有限公司上海分公司查询，确定本公司第二大股东--上海弘腾投资中心（有限合伙）违规买卖公司股票；2012 年 2 月 10 日，上海弘腾投资中心（有限合伙）已将其违规买卖公司股票所获收益 264,252.39 上交公司。（有关内容详见 2011 年 11 月 25 日、12 月 10 日《上海证券报》公告）

(十一)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第 7 次会议	上海证券报	2011 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 8 次会议	上海证券报	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 9 次会议	上海证券报	2011 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 10 次会议	上海证券报	2011 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 11 次会议	上海证券报	2011 年 8 月 4 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 12 次会议	上海证券报	2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 13 次会议	上海证券报	2011 年 8 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 14 次会议	上海证券报	2011 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 15 次会议	上海证券报	2011 年 10 月 18 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 16 次会议	上海证券报	2011 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 17 次会议	上海证券报	2011 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第 5 次会议	上海证券报	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第 6 次会议	上海证券报	2011 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第 7 次会议	上海证券报	2011 年 8 月 4 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第 8 次会议	上海证券报	2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第 9 次会议	上海证券报	2011 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第 10 次会议	上海证券报	2011 年 10 月 18 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第 11 次会议	上海证券报	2011 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年度股东大会	上海证券报	2011 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度第 1 次临时股东大会	上海证券报	2011 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度第 2 次临时股东大会	上海证券报	2011 年 9 月 6 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度第 4 次临时股东大会	上海证券报	2011 年 11 月 3 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度第 5 次临时股东大会	上海证券报	2011 年 12 月 29 日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司注册会计师黄程、姜永青审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

利安达审字[2012]第 1188 号

中垦农业资源开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中垦农业资源开发股份有限公司（以下简称中农资源公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并

及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中农资源公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，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，中农资源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中农资源公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所 中国注册会计师 黄程
 有限责任公司 中国注册会计师 姜永青

中国·北京 二〇一二年三月二十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:中垦农业资源开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		408,097,861.19	466,330,421.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		0.00	150,000.00
应收账款		35,718,971.27	911,283.13
预付款项		40,612,025.10	2,084,412.29
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息		5,400,202.78	5,531,360.49
应收股利			
其他应收款		2,539,397.67	485,419.79
买入返售金融资产			
存货		55,039,561.67	3,687,924.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		547,408,019.68	479,180,821.62
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产		3,530,282.25	3,624,123.33
固定资产		53,904,309.63	31,935,734.95
在建工程		651,110.60	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,202,816.44	16,964,073.72
开发支出			
商誉		121,733,955.87	
长期待摊费用		4,237,922.15	4,005,214.45
递延所得税资产			
其他非流动资产		0.00	40,000,000.00
非流动资产合计		228,260,396.94	96,529,146.45
资产总计		775,668,416.62	575,709,968.07
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,715,246.79	5,431,366.85
预收款项		99,347,281.98	12,566,712.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		6,996,272.36	3,089,672.78
应交税费		6,991,948.41	3,298,579.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,110,687.64	37,251,826.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		155,161,437.18	61,638,158.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		13,668,000.00	
专项应付款		24,000.00	
预计负债		448,863.43	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,140,863.43	
负债合计		169,302,300.61	61,638,158.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		304,200,000.00	304,200,000.00
资本公积		253,313,003.08	253,313,003.08
减：库存股		0.00	0.00
专项储备			
盈余公积		2,699,090.20	2,699,090.20
一般风险准备		0.00	
未分配利润		-39,563,034.03	-47,541,203.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		520,649,059.25	512,670,889.52
少数股东权益		85,717,056.76	1,400,920.20
所有者权益合计		606,366,116.01	514,071,809.72
负债和所有者权益总计		775,668,416.62	575,709,968.07

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:中垦农业资源开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		279,710,270.72	458,749,800.70
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			239,401.16
应收利息		5,400,202.78	5,531,360.49
应收股利			
其他应收款		1,024,499.66	15,682.72
存货		173,601.48	173,601.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		286,308,574.64	464,709,846.55
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		200,898,426.00	
投资性房地产		3,530,282.25	3,624,123.33
固定资产		35,667,262.05	37,252,279.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,515,859.68	16,964,073.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,158,422.15	4,005,214.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		260,770,252.13	61,845,691.14
资产总计		547,078,826.77	526,555,537.69
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		2,405,712.11	2,451,164.11
预收款项		2,996,530.39	3,207,230.39
应付职工薪酬		928,076.31	1,327,483.73
应交税费		1,312,713.82	1,235,128.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,097,584.49	7,423,201.11
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,740,617.12	15,644,207.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		13,668,000.00	
专项应付款			
预计负债		448,863.43	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,116,863.43	
负债合计		43,857,480.55	15,644,207.85
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		304,200,000.00	304,200,000.00
资本公积		229,944,753.95	229,944,753.95
减：库存股			0.00
专项储备			
盈余公积		2,557,344.03	2,557,344.03
一般风险准备			
未分配利润		-33,480,751.76	-25,790,768.14
所有者权益（或股东权益） 合计		503,221,346.22	510,911,329.84
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		547,078,826.77	526,555,537.69

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

合并利润表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,254,385,804.24	525,348,750.58
其中：营业收入		1,254,385,804.24	525,348,750.58

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,233,107,349.71	513,387,815.06
其中：营业成本		1,202,101,161.38	522,612,910.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		174,910.56	166,486.86
销售费用		11,482,636.92	5,526,466.28
管理费用		28,287,171.35	24,872,999.09
财务费用		-10,705,177.70	-3,059,756.85
资产减值损失		1,766,647.20	-36,731,291.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,278,454.53	11,960,935.52
加：营业外收入		1,226,547.64	51,814,243.08
减：营业外支出		668,819.49	2,239,248.55
其中：非流动资产处置损失		109,408.06	65,644.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,836,182.68	61,535,930.05
减：所得税费用		563,353.09	0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,272,829.59	61,535,930.05
归属于母公司所有者的净利润		7,978,169.73	53,182,938.55
少数股东损益		13,294,659.86	8,352,991.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0262	0.1748
（二）稀释每股收益		0.0262	0.1748
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,272,829.59	61,535,930.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,978,169.73	53,182,938.55

归属于少数股东的综合收益总额		13,294,659.86	8,352,991.50
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		441,200.00	793,905.30
减：营业成本		93,388.92	61,455.44
营业税金及附加		12,537.00	36,637.36
销售费用		0.00	0.00
管理费用		18,577,214.58	15,235,704.63
财务费用		-10,970,235.94	-9,328,201.82
资产减值损失		45,959.69	-421,844.58
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-7,317,664.25	-4,789,845.73
加：营业外收入		278,032.52	10,510,000.00
减：营业外支出		650,351.89	54,083.25
其中：非流动资产处置损失		105,940.46	54,083.25
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-7,689,983.62	5,666,071.02
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-7,689,983.62	5,666,071.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0253	0.0186
（二）稀释每股收益		-0.0253	0.0186
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-7,689,983.62	5,666,071.02

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		615,038,255.06	530,767,088.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			365,706.65
收到其他与经营活动有关的现金		36,717,067.17	9,650,539.29
经营活动现金流入小计		651,755,322.23	540,783,333.96
购买商品、接受劳务支付的现金		571,158,186.68	506,358,932.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,289,679.71	9,103,384.22
支付的各项税费		1,268,356.84	1,682,361.43
支付其他与经营活动有关的现金		48,229,247.32	21,839,899.37

经营活动现金流出小计		633,945,470.55	538,984,577.48
经营活动产生的现金流量净额		17,809,851.68	1,798,756.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,476,783.93
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,722,000.00	553,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		900,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,622,000.00	24,029,783.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,295,523.04	1,045,159.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		120,284,023.49	
支付其他与投资活动有关的现金		13,668,000.00	
投资活动现金流出小计		137,247,546.53	1,045,159.69
投资活动产生的现金流量净额		-94,625,546.53	22,984,624.24
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			
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			
偿还债务支付的现金		46,010,313.15	22,859,883.87

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,000.00	
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		46,242,313.15	22,859,883.87
筹资活动产生的现金流量净额		-46,242,313.15	-22,859,883.87
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		-123,058,008.00	1,923,496.85
加：期初现金及现金等价物余额		466,330,421.87	464,406,925.02
六、期末现金及现金等价物余额		343,272,413.87	466,330,421.87

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		230,500.00	601,700.00
收到的税费返还			365,706.65
收到其他与经营活动有关的现金		34,197,694.72	15,489,399.26
经营活动现金流入小计		34,428,194.72	16,456,805.91
购买商品、接受劳务支付的现金		45,452.00	67,911.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,273,255.28	3,683,764.17
支付的各项税费		473,246.22	884,511.79
支付其他与经营活动有关的现金		19,678,517.20	34,437,251.40
经营活动现金流出小计		25,470,470.70	39,073,438.36

经营活动产生的现金流量净额		8,957,724.02	-22,616,632.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,476,783.93
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	123,000.00
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		22,000.00	23,599,783.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,828.00	985,584.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		187,230,426.00	
支付其他与投资活动有关的现金		13,668,000.00	
投资活动现金流出小计		201,687,254.00	985,584.69
投资活动产生的现金流量净额		-201,665,254.00	22,614,199.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出			

小计			
筹资活动产生的 现金流量净额			
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		-192,707,529.98	-2,433.21
加：期初现金及现金 等价物余额		458,749,800.70	458,752,233.91
六、期末现金及现金等价 物余额		266,042,270.72	458,749,800.70

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

合并所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,200,000.00	253,313,003.08			2,699,090.20		-51,348,703.76		1,258,420.20	510,121,809.72
加:会计政策变更										
前期差错更正							3,807,500.00		142,500.00	3,950,000.00
其他										
二、本年初余额	304,200,000.00	253,313,003.08	0.00		2,699,090.20		-47,541,203.76	0.00	1,400,920.20	514,071,809.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00		0.00		0.00		7,978,169.73	0.00	84,316,136.56	92,294,306.29
(一)净利润							7,978,169.73		13,294,659.86	21,272,829.59
(二)其他综										

合收益										
上述(一)和 (二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		7,978,169.73	0.00	13,294,659.86	21,272,829.59
(三)所有者 投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	71,021,476.70	71,021,476.70
1. 所有者投 入资本									71,021,476.70	71,021,476.70
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										
3. 其他										0.00
(四)利润分 配	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 所有者 (或股东)的 分配										
4. 其他										
(五)所有者 权益内部结 转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

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										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	304,200,000.00	253,313,003.08	0.00		2,699,090.20	0.00	-39,563,034.03	0.00	85,717,056.76	606,366,116.01

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			

						备				
一、上年年末余额	304,200,000.00	229,946,769.26			2,699,090.20		-111,799,666.64		-11,075,524.33	413,970,668.49
加： 会计政策变更							11,075,524.33			11,075,524.33
前期 差错更正										
其他										
二、本年初余额	304,200,000.00	229,946,769.26			2,699,090.20		-100,724,142.31		-11,075,524.33	425,046,192.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	23,366,233.82			0.00		53,182,938.55		12,476,444.53	89,025,616.90
（一）净利润							53,182,938.55		8,352,991.50	61,535,930.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00			0.00		53,182,938.55		8,352,991.50	61,535,930.05
（三）所有者投入和减少资本	0.00	23,366,233.82			0.00				4,123,453.03	27,489,686.85
1.所有者投入资本		23,366,233.82							4,123,453.03	27,489,686.85
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00			0.00					
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00			0.00					
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	304,200,000.00	253,313,003.08	0.00		2,699,090.20	0.00	-47,541,203.76	0.00	1,400,920.20	514,071,809.72

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,200,000.00	229,944,753.95			2,557,344.03		-28,790,768.14	507,911,329.84
加：会计政策变更								
前期差错更正							3,000,000.00	3,000,000.00
其他								
二、本年年初余额	304,200,000.00	229,944,753.95	0.00		2,557,344.03		-25,790,768.14	510,911,329.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00		0.00		-7,689,983.62	-7,689,983.62
(一)净利润							-7,689,983.62	-7,689,983.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		-7,689,983.62	-7,689,983.62

(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积								

转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	304,200,000.00	229,944,753.95			2,557,344.03		-33,480,751.76	503,221,346.22

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,200,000.00	229,944,753.95			2,557,344.03		-31,456,839.16	505,245,258.82
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

他								
二、本年初余额	304,200,000.00	229,944,753.95	0.00		2,557,344.03		-31,456,839.16	505,245,258.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00		0.00		5,666,071.02	5,666,071.02
(一)净利润							5,666,071.02	5,666,071.02
(二)其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		5,666,071.02	5,666,071.02
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
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								
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								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	304,200,000.00	229,944,753.95	0.00		2,557,344.03		-25,790,768.14	510,911,329.84

法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：张定巧

(三)公司概况

1、 历史沿革

中垦农业资源开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经国家经济贸易委员会经贸委企改[1999]698 号文批准，由中国农垦（集团）总公司（以下简称“农垦集团”）作为主发起人，联合江苏省农垦集团有限公司、中国水果与蔬菜有限公司、天津开发区兴业房地产投资有限公司及江苏大圣集团有限公司等五家企业共同发起设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 8 月 13 日在国家工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照（注册登记号：1000000011032163）。经中国证监会证监发行字[2000]178 号文核准，2000 年 12 月 22 日本公司发行社会公众股 8,000 万股，发行后总股本为 25,220 万元。2004 年 12 月 24 日，本公司原第二大股东江苏省农垦集团有限公司将其所持本公司 7,105 万股国有法人股转让给新华信托股份有限公司并办理了过户手续。

2007 年 12 月 20 日，本公司实施股权分置改革，以公司股权登记日 2007 年 12 月 20 日流通股总股本 8,000 万股为基数，以资本公积金向登记在册的全体流通股股东转增 5,200 万股，流通股每 10 股获得 6.5 股的转增股份，非流通股股东所持原非流通股份以此获取上市流通权。实施本次股权分置改革方案后，本公司总股本由 25,220 万股增至 30,420 万股。

2011 年 3 月 22 日，北京海淀科技发展有限公司来函通知，根据新华信托股份有限公司与北京湘鄂情股份有限公司、上海弘腾投资中心（有限合伙）签订的股份转让协议，新华信托股份有限公司将其所持本公司 7,105 万股股份全部转让给上述两家公司并已办理了过户手续。本公司法定代表人：李学林。

注册地：北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 12 层。

总部地址：北京市西城区阜外大街甲 28 号京润大厦 12 层。

本公司母公司是：农垦集团（本公司第一大股东）。

本公司最终控制方是：中国农业发展集团总公司。

2、 所处行业

公司所属行业为农资、贸易行业。

3、 经营范围

许可经营项目：批发（非实物方式）预包装食品（有效期至 2013 年 7 月 20 日）。

一般经营项目：油料作物、花卉、剑麻的种植、加工、销售；粮食种植；水产品养殖；农业高新技术及产品的开发、技术转让、技术服务；种子加工设备、检验仪器的销售、安装；饲料销售；饲料添加剂、针纺织品及服装、皮革制品的生产、销售；金属材料、焦炭、橡胶及制品、化工产品、化工轻工材料（危险化学品除外）、建筑材料、木材、机械电器设备、工艺美术品、土畜产品、百货、五金交电、电子计算机及其配件、胶合板的销售；蔬菜、水果的种植、加工；粮食、水产品加工；进出口业务；货物仓储服务；对农业、食品业的投资、管理；与上述业务相关的信息咨询服务；对住宿、餐饮、文化娱乐项目的投资管理。

4、 主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要产品是：金属材料、成品油、焦炭、化肥农药、农膜、化工产品、粮食、饲料、农作物种子、甜菜种子、种苗、农副产品（棉花除外）等销售。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、 遵循企业会计准则的声明:

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

3、 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发生股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;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的会计处理方法

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法:

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资,公司在编制合并财务报表时,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司之现金等价物指持有期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
 - b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。
- ③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。
- ④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。
- ⑤ 其他金融负债：指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负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
- ② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
- ③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
- ④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。
- ⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人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、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进行总体评价后发现，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；

- g、 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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- a、 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- b、 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对该等应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，按应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	资产负债表日，单项金额重大、单独进行减值准备测试后未发生减值的应收款项以及其他的以账龄特征划分若干应收款项组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且未来现金流量现值与按照组合为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项通过账龄分析,并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备。

11、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货日常核算以实际成本核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备
计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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。公司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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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的长期股权投资，如果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可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司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。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。

在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 投资性房地产：

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	5.00	8-40 年	11.88-2.38

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	5.00	11.88-2.38
机器设备	3-16	5.00	31.67-5.94
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程：

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按

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。

17、 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其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趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资

产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

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

20、 收入：

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- 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。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会

在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，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，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

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

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、 政府补助：

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的

方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

24、 持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
应收款项单项金额重大的判断依据或金额标准	公司第四届第十九次会议审议	本项会计估计变更不对公司所有者权益及净利润产生实质性的影	

		响。	
采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例发生变化	公司第四届第十九次会议审议	此项会计估计变更增加公司 2011 年资产减值损失金额 79,919.27 元, 减少公司 2011 年净利润 79,919.27 元, 减少公司 2011 年 12 月 31 日应收款项 79,919.27 元。	
固定资产折旧年限发生变化	公司第四届第十九次会议审议	本项会计估计变更采用未来适用法, 不对公司财务状况、经营成果产生实质性影响。	

26、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
在 2010 年底, 公司本部及子公司华垦国际贸易有限公司 (以下简称华垦国际) 分别计提了处理农行总行逾期贷款奖励基金 300 万元、化解宜昌嘉华债务纠纷奖励基金 95 万元。中国证券监督管理委员会北京监管局于 2011 年 6 月对公司进行了专项检查。经调查, 北京监管局认为本次奖金计提存在董事薪酬未经股东大会审议并披露、华垦国际公司奖金计提审批程序倒置以及大额奖金计提依据不足等问题。	公司第四届董事会第十五次会议审议并通过了《公司 2011 年 3 季度报告》, 并根据北京证监局《关于对中垦农业资源开发股份有限公司采取责令改正措施的决定》意见, 对公司 3 季度报告的期初数进行了调整, 将 2010 年所计提的大额计提奖金按会计差错做冲销处理。	影响公司 2010 年度管理费用减少 395 万元, 应付职工薪酬减少 395 万元, 净利润增加 395 万元, 其中归属于母公司的净利润增加 380.75 万元, 公司期初未分配利润增加 380.75 万元, 少数股东权益增加 14.25 万元。	

(2) 未来适用法

无

(五) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	3%、13%、17% (注 1)
营业税	应税营业收入 5%	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额 5%、7%	5%、7% (注 2)

企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

注 1：本公司子公司河南黄泛区地神种业有限公司（以下简称“地神公司”）为增值税小规模纳税人，销售下脚料、转商种子以及非增值税税收优惠应税项目按销售收入 3% 缴纳。

注 2：本公司子公司河南黄泛区地神种业有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额 5% 缴纳。

2、 税收优惠及批文

(1) 根据财税[2001]113 号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》，下列货物免征增值税：(1) 农膜；(2) 批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机。因此，本公司所经营化肥、农药、农业生产资料免税。

(2) 本公司子公司地神公司于 2010 年 11 月 5 日对农业生产土地租金收入事项在河南省周口市地方税务局黄泛区农场税务分局备案，地神公司符合财政部、国家税务总局（1994）财税字第 2 号 三 “将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产，暂免营业税”的规定，减免期限为 2010 年 10 月 1 日-2013 年 10 月 1 日。

(3) 本公司子公司地神公司符合《企业所得税实施条例》第 86 条第 1 项第 2 款的规定，对所从事的农作物新品种选育所得免征 2011 年企业所得税。2011 年企业所得税税收减免优惠尚在办理备案中。

(4) 本公司子公司广西格霖农业科技发展有限公司（以下简称“格霖农业”）于 2010 年 2 月 4 日对企业所得税免征事项在南宁市青秀区国家税务局备案，经南宁市青秀区国家税务局批准，格霖农业符合《企业所得税法》第二十七条第一款第（一）项及《企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第（一）项第一目、第二目的规定，从 2009 年 10 月 1 日起免征企业所得税。

3、 其他说明

本公司子公司广西格霖农业科技发展有限公司 2011 年企业所得税应纳税所得额=当期减免的增值税税额+非企业所得税税收优惠项目应纳税所得额，格霖公司企业所得税税率为 25%。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本

													期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
华垦国际贸易有限公司	控股子公司	北京	贸易业务	5,000	销售化肥、农药等	4,250	0	85	85	是	145.21		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有

													者权益中所享有份额后的余额
河南黄泛区地神种业有限公司	控股子公司	河南	种子	3,515	农作物种子、新品种选育	12,184.8426		53.99	53.99	是	5,017.93		
河南黄泛区地神五二种业有限公司	控股子公司的控股子公司	河南	种子	500	农作物种子、新品种选育	269.95		53.99	53.99	是	237.70		
广西格霖农业科技发展有限公司	控股子公司	广西	种子	5,000	农作物种子、新品种选育	7,905.00		51.00	51.00	是	3,408.57		

2、合并范围发生变更的说明

本公司在 2011 年 9 月出资 12,184.84 万元，受让河南黄泛区地神种业有限公司的股权，本公司拥有地神种业股权的 53.99%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了地神种业。本公司在 2011 年 11 月出资 7,905.00 万元，受让广西格霖农业科技发展有限公司的股权，本公司拥有广西格霖股权的 51.00%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了广西格霖。

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	226,401.94	/	/	104,584.27
人民币	/	/	154,874.12	/	/	29,403.38

美元	11,352.00	6.3009	71,527.82	11,352.00	6.6227	75,180.89
银行存款：	/	/	342,260,775.41	/	/	464,758,591.34
人民币	/	/	342,260,631.50	/	/	464,758,440.34
美元	22.85	6.3009	143.91	22.80	6.6227	151.00
其他货币资金：	/	/	65,610,683.84	/	/	1,467,246.26
人民币	/	/	65,610,683.84	/	/	1,467,146.26
美元						100.00
合计	/	/	408,097,861.19	/	/	466,330,421.87

年末其他货币资金 65,610,683.84 元，为主要为信用证保证金、保函保证金、业绩承诺保证金以及以前年度职工房改时的售房款。

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	150,000.00
合计	0.00	150,000.00

3、 应收利息：

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	5,531,360.49	8,052,544.22	8,183,701.93	5,400,202.78
合计	5,531,360.49	8,052,544.22	8,183,701.93	5,400,202.78

4、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					4,759,263.14	79.37	3,856,177.12	81.02
按组合计提坏账准备的应收账款：								

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	42,122,096.46	100.00	6,403,125.17	15.20	1,237,161.20	20.63	1,228,964.09	99.34
组合小计	42,122,096.46	100	6,403,125.17	15.20	1,237,161.20	20.63	1,228,964.09	99.34
合计	42,122,096.46	/	6,403,125.17	/	5,996,424.34	/	5,085,141.21	/

应收账款年末比年初增 3,819.63%，主要原因是本公司子公司格霖公司期末销售未及时结算，应收账款增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	35,982,906.58	85.43	1,084,981.70			
1 至 2 年	469,083.00	1.11	46,908.30			
2 至 3 年				9,314.90	0.75	1,117.79
3 至 4 年	533,048.17	1.27	159,914.45			
4 至 5 年	51,475.98	0.12	25,737.99			
5 年以上	5,085,582.73	12.07	5,085,582.73	1,227,846.30	99.25	1,227,846.30
合计	42,122,096.46	100.00	6,403,125.17	1,237,161.20	100.00	1,228,964.09

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南宁市农业局	客户	5,397,280.00	1 年以内	12.81
宜州市华强甘蔗种植专业合作社	客户	2,940,000.00	1 年以内	6.98
柳城县马山乡永强农机化专业服务合作社	客户	2,040,000.00	1 年以内	4.84
平南县农业局	客户	1,787,080.00	1 年以内	4.24
贵港市港北区农业局	客户	1,388,840.00	1 年以内	3.30

合计	/	13,553,200.00	/	32.17
----	---	---------------	---	-------

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,795,679.00	9.96	3,795,679.00	9.96	29,782,682.85	75.65	29,782,682.85	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	33,725,920.21	88.47	31,186,522.54	81.81	7,356,077.63	18.69	6,870,657.84	92.47
组合小计	33,725,920.21	88.47	31,186,522.54	81.81	7,356,077.63	18.69	6,870,657.84	92.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	600,000.00	1.57	600,000.00	1.57	2,227,900.00	5.66	2,227,900.00	100
合计	38,121,599.21	/	35,582,201.54	/	39,366,660.48	/	38,881,240.69	/

其他应收款年末比年初增 423.13%，主要原因是本年新纳入合并范围内地神种业和格霖农业其他应收款的增加所致。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
宜昌嘉华置业有限公司	3,795,679.00	3,795,679.00	100.00	涉诉款项

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	2,125,038.69	6.30	63,729.87	56,710.06	0.77	1,673.78
1至2年	272,349.60	0.81	27,234.96	0	0	0
2至3年	63,000.00	0.19	9,450.00	201,295.51	2.74	24,155.46
3至4年	255,706.01	0.76	76,711.80	10.00		2.40
4至5年	860.00	0	430.00	486,992.04	6.62	233,756.18
5年以上	31,008,965.91	91.94	31,008,965.91	6,611,070.02	89.87	6,611,070.02
合计	33,725,920.21	100.00	31,186,522.54	7,356,077.63	100.00	6,870,657.84

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃甘丰种业有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	对方没有现金偿还能力
合计	600,000.00	600,000.00	/	/

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
宜昌嘉华置业有限公司	收回抵债房产	7年以上，涉诉款项，存在不确定性	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
合计	/	/	1,700,000.00	/	/

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宜昌嘉华置业有限公司	预付转入	1,700,000.00	抵债资产实现销售	否

本报告期实际核销的其他应收款见本附注"五、5、(5)"。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
上海弘滕投资中心（有限合伙）	264,252.39	7,927.57		

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京裕盛隆科贸有限公司	预付款转入	6,263,252.53	5 年以上	16.43
海南京豪进出口公司	预付款转入	5,748,000.00	5 年以上	15.08
上海茂新实业有限公司	预付款转入	4,682,267.24	5 年以上	12.28
江苏进出口有限公司	预付款转入	3,824,080.31	5 年以上	10.03
宜昌嘉华置业有限公司	预付款转入	3,795,679.00	1-2 年	9.96
合计	/	24,313,279.08	/	63.78

(6) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海弘滕投资中心（有限合伙）	公司股东	264,252.39	0.69

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,427,113.97	94.63	1,808,812.64	86.78
1 至 2 年	1,569,411.48	3.86	180,766.37	8.67
2 至 3 年	493,166.37	1.21	66,080.60	3.17
3 年以上	122,333.28	0.30	28,752.68	1.38
合计	40,612,025.10	100.00	2,084,412.29	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

Fertilizers and Chemicals Ltd	供应商	6,732,986.51	1 年以内	预付货款
哈尔滨东宇农业 工程机械有限公 司	供应商	4,345,000.00	1 年以下	预付设备款
北京丛林景观园 林工程有限公司	供应商	3,206,692.10	1-2 年	工程尚未结算
EVERRIS NA, INC	供应商	2,727,544.66	1 年以内	预付货款
黄泛区鑫宇建筑 工程有限公司	供应商	2,462,400.00	1 年以下； 2-3 年	工程尚未结算
合计	/	19,474,623.27	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明:

预付款项年末比期初增加 1,848.37%，主要原因是华垦公司预付外商的货款和地神种业预付工程、设备款等。

7、 存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	689,917.49	0.00	689,917.49	0.00	0.00	0.00
在产品	2,068,041.46	0.00	2,068,041.46	0.00	0.00	0.00
库存商品	54,102,061.83	2,061,537.77	52,040,524.06	3,528,157.95	13,835.38	3,514,322.57
周转材料	276,148.16	49,658.00	226,490.16	223,259.48	49,658.00	173,601.48
低值易耗品	14,588.50	0.00	14,588.50	0.00	0.00	0.00
合计	57,150,757.44	2,111,195.77	55,039,561.67	3,751,417.43	63,493.38	3,687,924.05

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00				0.00
在产品	0.00				0.00
库存商品	13,835.38	2,047,702.39			2,061,537.77
周转材料	49,658.00				49,658.00
合计	63,493.38	2,047,702.39			2,111,195.77

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	根据期末库存商品的变现净值与成本孰低	无	

本公司存货年末较期初增加 1,392.43%，主要原因为地神种业期末库存商品的增加。

8、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	19,900,825.95	0	0	19,900,825.95
1.房屋、建筑物	19,900,825.95	0	0	19,900,825.95
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	4,993,886.67	93,841.08	0	5,087,727.75
1.房屋、建筑物	4,993,886.67	93,841.08	0	5,087,727.75
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	14,906,939.28	-93,841.08		14,813,098.20
1.房屋、建筑物	14,906,939.28	-93,841.08		14,813,098.20
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	11,282,815.95			11,282,815.95
1.房屋、建筑物	11,282,815.95			11,282,815.95
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,624,123.33	-93,841.08		3,530,282.25
1.房屋、建筑物	3,624,123.33	-93,841.08		3,530,282.25
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：93,841.08 元。

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合	69,040,039.97	36,663,940.06	491,897.00	105,212,083.03

计：					
其中：房屋及建筑物	46,034,261.24		25,066,993.26	0	71,101,254.50
机器设备	13,078,013.98		8,453,032.82	11,786.00	21,519,260.80
运输工具	7,103,310.69		1,932,915.05	139,246.00	8,896,979.74
办公设备	2,574,436.60		1,200,618.93	340,865.00	3,434,190.53
电子设备	250,017.46		10,380.00	0	260,397.46
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	29,332,301.75	11,249,976.67	3,288,875.74	335,384.03	43,535,770.13
其中：房屋及建筑物	16,741,200.73	5,891,537.82	1,882,926.15	0	24,515,664.70
机器设备	5,403,641.31	4,053,119.97	523,001.47	11,480.20	9,968,282.55
运输工具	4,790,602.49	539,371.89	703,137.30	120,741.09	5,912,370.59
办公设备	2,158,661.04	765,946.99	178,337.70	203,162.74	2,899,782.99
电子设备	238,196.18	0.00	1,473.12	0	239,669.30
三、固定资产账面净值合计	39,707,738.22	/	/	/	61,676,312.90
其中：房屋及建筑物	29,293,060.51	/	/	/	46,585,589.80
机器设备	7,674,372.67	/	/	/	11,649,551.33
运输工具	2,312,708.20	/	/	/	2,984,609.15
办公设备	415,775.56	/	/	/	435,834.46
电子设备	11,821.28	/	/	/	20,728.16
四、减值准备合计	7,772,003.27	/	/	/	7,772,003.27
其中：房屋及建筑物	2,232,726.36	/	/	/	2,232,726.36
机器设备	5,486,809.16	/	/	/	5,486,809.16
运输工具	52,467.75	/	/	/	52,467.75
办公设备	0	/	/	/	0
电子设备	0	/	/	/	0
五、固定资产账面价值合计	31,935,734.95	/	/	/	53,904,309.63
其中：房屋及建筑物	27,060,334.15	/	/	/	44,352,863.45
机器设备	2,187,563.51	/	/	/	6,064,169.09
运输工具	2,260,240.45	/	/	/	2,932,141.40
办公设备	415,775.56	/	/	/	534,407.54
电子设备	11,821.28	/	/	/	20,728.15

本期折旧额：3,288,875.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：109,437.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,341,870.01	3,952,372.95	356,101.60	3,033,395.46	
机器设备	2,187,035.70	1,300,573.51	722,258.49	164,203.70	
合计	9,528,905.71	5,252,946.46	1,078,360.09	3,197,599.16	

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	651,110.60	0.00	651,110.60			

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
地神种业散仓	12,860,000.00	0.00	642,790.60	0.00	0.00	5	5%	其他	642,790.60
其他			8,320.00	0.00	0.00			其他	8,320.00
合计	12,860,000.00	0.00	651,110.60	0.00	0.00	/	/	/	651,110.60

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,410,696.00	35,365,584.62		57,776,280.62
土地使用权	22,410,696.00	30,806,777.95		53,217,473.95
商标	0	596,466.67		596,466.67
品种使用费	0	3,962,340.00		3,962,340.00
二、累计摊销合计	5,446,622.28	8,126,841.90		13,573,464.18
土地使用权	5,446,622.28	7,349,518.21		12,796,140.49
商标	0	158,123.50		158,123.50
品种使用费	0	619,200.19		619,200.19
三、无形资产账面净值合计	16,964,073.72	27,238,742.72		44,202,816.44
土地使用权	16,964,073.72	23,457,259.74		40,421,333.46
商标	0	438,343.17		438,343.17

品种使用费	0	3,343,139.81		3,343,139.81
四、减值准备合计	0			0
土地使用权				
商标				
品种使用费				
五、无形资产账面价值合计	16,964,073.72	27,238,742.72		44,202,816.44
土地使用权	16,964,073.72	23,457,259.74		40,421,333.46
商标	0	438,343.17		438,343.17
品种使用费	0	3,343,139.81		3,343,139.81

本期摊销额：1,399,892.82 元。

公司年末无形资产较年初增加 160.57%，主要是因为本期新纳入合并范围内的地神种业无形资产的增加。

12、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河南黄泛区地神种业有限公司	0	75,448,855.79	0	75,448,855.79	
广西格霖农业科技发展有限公司	0	46,285,100.08	0	46,285,100.08	
合计		121,733,955.87		121,733,955.87	

(1) 通过非同一控制下企业合并形成的商誉，商誉的计算过程

①河南黄泛区地神种业有限公司商誉

项 目	金额	序号
长期股权购买价	121,848,426.00	①
合并日地神种业可辨认净资产公允价值	85,941,045.03	②
取得地神种业股权比例	53.99%	③
按持股比例计算可享有地神种业可辨认净资产价值	46,399,570.21	④=②X③
商誉	75,448,855.79	⑤=①-④

②广西格霖农业科技发展有限公司商誉

项 目	金额	序号
长期股权购买价	79,050,000.00	①
合并日格霖农业可辨认净资产公允价值	64,244,901.80	②
取得地广西格霖股权比例	51.00%	③
按持股比例计算可享有广西格霖可辨认净资产价值	32,764,899.92	④=②X③
商誉	46,285,100.08	⑤=①-④

(2) 资产负债表日公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

13、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地租赁费	4,005,214.45	0	131,958.96	0	3,873,255.49
土地租金	0	19,500.00	0	0	19,500.00
车辆使用费	0	80,000.00	20,000.00	0	60,000.00
地热采矿权 出让金(15)	0	295,000.00	9,833.34	0	285,166.66
合计	4,005,214.45	394,500.00	161,792.30	0	4,237,922.15

14、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	63,151,341.70	63,084,694.50
可抵扣亏损	70,350,039.01	84,770,664.80
合计	133,501,380.71	147,855,359.30

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年		4,561,719.40	
2012 年	5,117,970.38	5,854,046.70	
2013 年	0	0.00	
2014 年	65,232,068.63	74,354,898.70	
2015 年	0	0.00	
合计	70,350,039.01	84,770,664.80	/

15、 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	43,966,381.90	1,861,022.75	2,142,077.94	1,700,000.00	41,985,326.71
二、存货跌价准备	63,493.38	2,047,702.39			2,111,195.77
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备	11,282,815.95				11,282,815.95
七、固定资产减值准备	7,772,003.27				7,772,003.27
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					0.00
十、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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0				0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	63,084,694.50	3,908,725.14	2,142,077.94	1,700,000.00	63,151,341.70

16、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
宜昌嘉华抵债房产	0.00	40,000,000.00
合计	0.00	40,000,000.00

其他非流动资产的减少见本附注“十一、（四）、4”。

17、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款系由于资金紧张，对方未要求偿还所致。

18、预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情

况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项 12,106,097.20 元，主要是尚未到结算期的的款项。

19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,851,964.34	12,896,096.25	9,119,403.97	5,628,656.62
二、职工福利费	0.00	933,586.58	933,586.58	0.00
三、社会保险费	210,144.56	2,143,831.78	2,160,111.16	193,865.18
其中：① 医疗保险费	65,954.56	636,231.86	630,848.04	71,338.38
② 基本养老保险费	142,923.87	1,318,560.90	1,339,502.98	121,981.79
③ 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费	973.48	102,974.86	103,699.84	248.50
⑤ 工伤保险费	83.32	30,927.73	30,930.23	80.82
⑥ 生育保险费	209.33	55,136.43	55,130.07	215.69
四、住房公积金	11,505.50	661,525.50	660,710.00	12,321.00
五、辞退福利				
六、其他	162,892.12	393,800.00	393,800.00	162,892.12
七、工会经费和职工教育经费	853,166.26	167,439.18	22,068.00	998,537.44
合计	3,089,672.78	17,196,279.29	13,289,679.71	6,996,272.36

工会经费和职工教育经费金额 998,537.44 元。

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,273,382.73	1,574,215.42
消费税	0.00	0.00
营业税	118,047.40	30,361.08
企业所得税	2,568,224.03	1,126,834.90
个人所得税	1,823,615.65	147,548.34
城市维护建设税	63,173.78	10,554.82
教育费附加	45,055.61	4,698.23
土地使用费	0.00	10,582.93
房产税	100,449.21	393,784.20
合计	6,991,948.41	3,298,579.92

21、 其他应付款：

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国华信信息技术开发公司	0.00	26,010,313.15

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款 8,061,225.89 元，系对方未要求付款。

22、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	0.00	448,863.43	0.00	448,863.43
合计	0.00	448,863.43	0.00	448,863.43

23、 长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
李日裕等	2012.4.40 — 2015.12.31	13,668,000.00		0.00	13,668,000.00

长期应付款详见本附注"十一、(五)、2"。

24、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
清选机补贴款		24,000.00		24,000.00	
合计		24,000.00		24,000.00	/

25、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	304,200,000						304,200,000

26、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	216,243,460.13	0.00	0.00	216,243,460.13
其他资本公积	37,069,542.95	0.00	0.00	37,069,542.95
合计	253,313,003.08	0.00	0.00	253,313,003.08

27、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,699,090.20	0.00	0.00	2,699,090.20
合计	2,699,090.20	0.00	0.00	2,699,090.20

28、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-51,348,703.76	/
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	3,807,500.00	/
调整后 年初未分配利润	-47,541,203.76	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	7,978,169.73	/
期末未分配利润	-39,563,034.03	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 3,807,500.00 元。

29、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,252,474,210.24	524,526,845.28
其他业务收入	1,911,594.00	821,905.30
营业成本	1,202,101,161.38	522,612,910.71

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农资贸易	1,096,422,689.90	1,090,255,256.42	523,704,259.71	522,548,667.66
种子销售	155,348,125.53	111,118,171.06	0.00	0.00
服务业	703,394.81	2,787.61	822,585.57	2,787.61
合计	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09	524,526,845.28	522,551,455.27

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
麦种	139,678,201.39	104,580,746.63	0.00	0.00
甘蔗种	5,137,168.14	2,322,000.00	0.00	0.00
马铃薯种	10,269,058.00	3,955,903.37	0.00	0.00
化肥	1,096,176,632.02	1,089,524,783.91	520,270,717.56	520,382,775.63
大理石	818,118.17	634,513.67	3,433,542.15	2,165,892.03
其他	395,032.52	358,267.51	822,585.57	2,787.61
合计	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09	524,526,845.28	522,551,455.27

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	101,002,513.26	100,412,765.86	15,433,542.15	14,065,892.03
华南地区	761,784,846.77	748,307,528.13	278,253,977.59	275,638,447.51
华东地区	213,829,591.25	208,743,656.86	230,839,325.54	232,847,115.73
西南地区	5,435,856.21	5,342,264.41	0.00	0.00
华中地区	125,264,520.75	93,760,394.21	0.00	0.00
东北地区	45,156,882.00	44,809,605.62	0.00	0.00
合计	1,252,474,210.24	1,201,376,215.09	524,526,845.28	522,551,455.27

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户	903,362,074.35	72.02
合计	903,362,074.35	72.02

本年营业收入较上年增长 138.77%，主要原因为公司子公司华垦公司销售收入大幅增长以及新纳入合并范围内的地神种业、广西格霖销售收入的并入。

30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	43,691.47	76,145.61	应税营业收入 5%
城市维护建设税	79,779.44	63,057.84	应缴纳流转税额 5%、7%
教育费附加	51,439.65	27,283.41	应缴纳流转税额 3%、2%
合计	174,910.56	166,486.86	/

31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,546,763.81	1,251,059.67
业务招待费	345,322.27	455,852.60
折旧费	555,001.78	106,964.13
修理费	69,185.00	14,686.33
电话费	3,615.04	36,305.75
办公费	34,552.76	22,968.93
差旅费	234,419.70	225,538.06
交通费	32,532.00	39,916.63
运输费	1,995,975.46	27,987.02
燃料费	140,171.00	165,243.77
待业保险	9,282.96	10,160.27
住房公积金	142,125.00	184,762.00
仓储费	368,621.87	249,218.50
销售服务费	464,335.05	1,217,045.93
养老保险	185,656.20	222,683.13
会议费	8,300.00	4,692.00
水电费	30,950.25	2,463.50
劳动保护费	7,000.00	33,000.00
财产保险费	5,835.00	27,035.27
咨询费	23,895.00	220,261.97
其他	251,250.66	239,400.59
摊销	477,991.41	131,020.27
加工费	488,692.60	638,199.96
广告宣传费	1,006,662.10	0.00
检疫费、检验费	54,500.00	0.00
合计	11,482,636.92	5,526,466.28

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利费、补贴	8,286,937.32	6,351,913.63
折旧费	2,712,476.40	2,073,367.75
招待费	1,701,164.50	1,378,505.85
社会保险费	1,950,358.90	1,113,374.57
修理费	238,937.57	286,880.55
摊销费用	900,396.70	580,173.00
中介机构费用	6,789,240.90	5,025,617.30
交通费	1,145,780.36	472,996.40
咨询费	60,000.00	718,040.00
会议费	372,332.84	822,922.87

办公费	325,939.27	404,887.85
税金	683,910.04	799,457.69
差旅费	539,043.04	697,776.80
其他	1,962,218.25	4,147,084.83
研发费用	618,435.26	0.00
合 计	28,287,171.35	24,872,999.09

33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	325,585.50	6,192,547.47
减：利息收入	-11,189,712.37	-9,361,236.41
汇兑损益	3,657.23	2,402.15
银行手续费	155,051.94	105,999.94
其他	240.00	530.00
合计	-10,705,177.70	-3,059,756.85

34、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-281,055.19	-37,002,096.43
二、存货跌价损失	2,047,702.39	0.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	0.00	270,805.40
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,766,647.20	-36,731,291.03

35、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	0.00	21,192.56	
其中：固定资产处置利得	0.00	21,192.56	
债务重组利得	0.00	51,783,050.52	
政府补助	183,776.00	0.00	183,776.00
其它	1,042,771.64	10,000.00	1,042,771.64
合计	1,226,547.64	51,814,243.08	1,226,547.64

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
种子推广费、示范基地补贴	183,776.00	0
合计	183,776.00	0

36、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	109,408.06	54,083.25	109,408.06
其中：固定资产处置损失	109,408.06	54,083.25	109,408.06
赔偿款	558,411.43	0.00	558,411.43
其它	1,000.00	2,185,165.30	1,000.00
合计	668,819.49	2,239,248.55	668,819.49

37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	563,353.09	0.00
合计	563,353.09	0.00

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	-0.07	-0.07

基本每股收益=P0÷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：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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。

39、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款项	14,280,512.51
利息收入	11,058,554.66
政府补助及其他营业外收入	668,000.00
代收股权转让个税	10,710,000.00
合计	36,717,067.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业费用、管理费用等付现费用	20,258,137.67
往来款	17,105,817.71
支付抵债资产过户手续费、税金等	0.00
手续费	155,291.94
代付股权转让个税	10,710,000.00
合计	48,229,247.32

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
广西格霖公司业绩承诺保证款	13,668,000.00
合计	13,668,000.00

40、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,272,829.59	61,535,930.05
加：资产减值准备	1,766,647.20	-36,731,291.03

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,382,716.82	2,231,481.80
无形资产摊销	1,399,892.82	448,214.04
长期待摊费用摊销	161,792.30	131,958.96
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）	109,408.06	32,890.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	300,648.00	6,192,547.47
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,916,255.88	18,489,071.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,624,489.97	-2,671,070.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,875,849.02	3,922,073.95
其他	0.00	-51,783,050.52
经营活动产生的现金流量净额	17,809,851.68	1,798,756.48
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	343,272,413.87	466,330,421.87
减：现金的期初余额	466,330,421.87	464,406,925.02
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-123,058,008.00	1,923,496.85

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	200,898,426.00	0.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	187,230,426.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	66,946,402.51	0.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	120,284,023.49	0.00
4. 取得子公司的净资产	150,185,946.84	0.00
流动资产	251,327,856.41	0.00
非流动资产	53,566,151.63	0.00
流动负债	154,534,061.20	0.00
非流动负债	174,000.00	0.00

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	343,272,413.87	466,330,421.87
其中：库存现金	226,401.94	104,584.27
可随时用于支付的银行存款	342,260,775.41	464,758,591.34
可随时用于支付的其他货币资金	785,236.52	1,467,246.26
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	343,272,413.87	466,330,421.87

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国农垦(集团)总公司	国有企业(全民所有制企业)	北京	李学林	工程承包、农产品销售等	49,807.70	32.91	32.91	中国农业发展集团公司	100001561

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	持股比	表决权	组织机构代
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------

全称	型		表	质	本	例(%)	比例(%)	码
华垦国际贸易有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	许军	贸易业务	5,000	85	85	101366108
河南黄泛区地神种业有限公司	有 限 责 任 公 司	河南	陈章瑞	种子	3,515	53.99	53.99	729626622-2
河南黄泛区地神五二种业有限公司	有 限 责 任 公 司	河南	陈清林	种子	500	53.99	53.99	729626622
广西格霖农业科技发展有限公司	有 限 责 任 公 司	广西	王平	种子	5,000	51	51	77596561-7

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海泓腾投资中心	参股股东	55881959
北京湘鄂情股份有限公司	参股股东	
中国牧工商（集团）总公司	股东的子公司	100000921
中国水产总公司	股东的子公司	100024608
中水集团远洋股份有限公司	股东的子公司	100028633
中国乡镇企业总公司	股东的子公司	100001326
中国华农资产经营公司	股东的子公司	101712496
中农发集团国际农业合作开发有限公司	股东的子公司	710934887
中非农业投资有限责任公司	股东的子公司	717827443
中水嘉源物业管理有限责任公司	股东的子公司	700219046
淄博柴油机总公司	股东的子公司	16410114X
中国水产舟山海洋渔业公司	股东的子公司	142913251
中国水产广州建港工程公司	股东的子公司	190651903
中国水产湛江海洋渔业公司	股东的子公司	194375563
赞比亚中赞友谊农场	股东的子公司	260123461
非洲农业开发中心	股东的子公司	100024472
几内亚世纪高大股份有限公司	股东的子公司	324123461
中国爱地集团公司	股东的子公司	10001184X

深圳市格林果蔬有限公司	股东的子公司	618831869
中国农垦控股上海公司	股东的子公司	132207679
中国华信信息技术开发公司	股东的子公司	100012244
北京农垦超市有限责任公司	股东的子公司	633066560
北京中垦华信物业管理有限责任公司	股东的子公司	101758769
大连中垦鑫源国际贸易有限公司	股东的子公司	760781620
北京中垦进出口有限公司	股东的子公司	718746901
深圳市华盛兴业投资有限公司	股东的子公司	799239708
上海中垦进出口公司	股东的子公司	132225033
武汉锦绣华农科技有限公司	股东的子公司	79632200-4

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国农垦控股上海公司	水产品	协商	234,358.97	100.00	0.00	0.00

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
中国农垦（集团）总公司	本公司	股权托管	2011 年 12 月 16 日	(1) 中国农垦（集团）总公司转让相关股权 (2) 武汉锦绣华农科技有限公司依法终止经营	商定	0.00

为了避免与本公司产生同业竞争，本公司与中国农垦（集团）总公司（下称“中垦集团”）于 2011 年 12 月 16 日在北京签订《托管协议》，将中垦集团持有的与本公司所经营业务相近的武汉锦绣华农科技有限公司（下称“锦绣华农”）54.96% 股权，委托本公司经营管理。本公司同意对上述资产进行托管，并依《托管协议》约定享有并承担由此而引起的权利义务。根

据《托管协议》，委托期限为自《托管协议》生效之日起至《托管协议》第 7.1 条约定终止之日止，即：（1）中垦集团向本公司或其他第三方转让锦绣华农股权且相关股权转让协议已经由相关各方签署并生效；（2）锦绣华农依法终止经营。

根据《托管协议》，中垦集团将其持有的锦绣华农 54.96% 股权及锦绣华农股东相关权利及权益，委托我公司经营、管理，托管费为每年 20 万元。

在委托期间，锦绣华农的经营收益和亏损仍由中垦集团按其持股比例享有和承担；中垦集团同意在委托期间内，每一个完整的会计年度（即：12 个月）向我公司支付托管费为 20 万元。如果不足一个完整的会计年度，当期托管费用按实际托管月数予以折算，不足一个月，按一个月计算。中垦集团应于每一会计年度终了之日起 2 个月内向我公司支付托管费。

本公司第四届董事会第十七次会议审议通过了上述关联托管交易。

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区绿原化工有限公司	河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	1,800	2009 年 3 月 12 日～2012 年 3 月 12 日	否
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区绿原化工有限公司	河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	1,000	2009 年 3 月 12 日～2011 年 12 月 28 日	是
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	河南省黄泛区绿原化工有限公司	1,000	2009 年 3 月 12 日～2012 年 3 月 12 日	否
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	河南省黄泛区绿原化工有限公司	2,500	2009 年 3 月 12 日～2012 年 3 月 12 日	否
地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	河南省黄泛区绿原化工有限公司	500	2009 年 3 月 12 日～2012 年 1 月 18 日	是

截至 2012 年 3 月 19 日，上述地神种业为其他单位提供担保的借款均已偿还。

(4) 其他关联交易

本公司与参股股东上海弘腾投资中心（有限合伙）款项的交易说明详见本年度报告十一、14、（八）。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海弘腾投资中心（有限合	264,252.39	7,927.57	0.00	0.00

	伙)				
--	----	--	--	--	--

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国华信信息技术开发公司	0.00	26,010,313.15

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

(1) 2006 年 10 月 21 日, 山西伦达肉类工业有限公司向山西省吕梁市中级人民法院提起诉讼, 请求法院判令华垦公司承担合同履行延期违约金 1,616,546.00 元和承诺支付的利息费用计 18,904.90 元, 共计 1,635,450.90 元。2006 年 11 月 10 日, 华垦公司提出管辖异议。2006 年 12 月 16 日, 山西省吕梁市中级人民法院下达民事裁定, 驳回华垦公司的管辖异议。2007 年 8 月 1 日, 山西省吕梁市中级人民法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》裁定中止本案审理。依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属 7 个企业为被告或者被执行人的民事诉讼程序和执行程序期限的通知》(法明传(2010)1307 号), 华垦公司受司法保护的延长期限已于 2011 年 5 月 31 日到期。

(2) 2005 年 8 月 1 日, 廊坊市农业生产资料公司(以下简称"廊坊农资")向廊坊市广阳区人民法院提起诉讼, 请求法院判令华垦公司赔偿因侵权给廊坊农资造成的经济损失 1,425,485.00 元。2005 年 8 月 8 日, 华垦公司提出管辖异议。2005 年 10 月 18 日, 廊坊市广阳区人民法院裁定驳回华垦公司管辖异议。2005 年 11 月 6 日, 华垦公司向廊坊市中级人民法院提出上诉。2005 年 12 月 9 日, 廊坊市中级人民法院裁定驳回华垦公司上诉, 维持一审裁定。华垦公司依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》为由向廊坊市广阳区人民法院申请中止审理。法院裁定中止审理, 没有送达判决。华垦公司于 2011 年 8 月 4 日, 收到廊坊市广阳区法院(2010)广民初字第 1816 号民事裁定书, 内容为: "在本案审理过程中, 最高人民法院曾发出需要延长"三暂缓"司法保护的明传通知, 根据最高人民法院作出的"三暂缓"明传通知的规定, 原告廊坊农资的起诉不符合法律规定, 驳回廊坊农资的起诉。如不服本裁定, 可在裁定书送达之日起十日内, 向本院递交上诉状。"廊坊农资不服裁定, 提起上诉。依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦(集团)总公司及其下属 7 个企业为被告或者被执行人的民事诉讼程序和执行程序期限的通知》(法明传(2010)1307 号), 华垦公司受司法保护的延长期限已于 2011 年 5 月 31 日。

(3) 华垦公司于 2007 年 2 月 2 日就上海奉宝仓储有限公司涉嫌利用合同进行诈骗事件到上海市公安局经侦总队正式报案。根据上海市第二中级人民法院【(2007)沪二中刑初字第 95 号】生效判决书, 对蒋文豪(交易对方的股东)以合同诈骗罪判处有期徒刑 14 年, 同时判决将蒋文豪的犯罪所得予以追缴, 发还各被害单位。但是在华垦公司被骗贷款数额的认定上, 法院对该合同诈骗华垦公司的货款金额与华垦公司账面被骗金额相差 378 万元, 2010 年 2 月 15 日, 华垦公司依法向上海市高级法院提起申诉, 2010 年 5 月 7 日, 上海市高级法院以

"上海市人民检察院第二分院对华垦公司所称的被告人蒋文豪涉嫌诈骗货款 378 万元之事实未提起公诉，原审法院没有对该节事实进行审判，并无不当"为由，驳回华垦公司的申诉。华垦公司以此为据，认为上海市人民检察院第二分院是漏诉，又向该院提起申诉，目前还没有答复。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

序 号	担保方	被担保方	担保金额	担保起 始担保到期日	担保是否已经备注履行完毕
1	地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区绿原化工有限公司	河南省黄泛区农	1800 万元	2009-3-12 2012-3-12	否
		河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	1000 万元	2009-3-12 2011-12-28	是
2	地神种业、河南省黄泛区农场、河南省黄泛区欣鑫牧业有限公司	河南省黄泛区农	1000 万元	2009-3-12 2012-3-12	否
		河南省黄泛区绿原化工有限公司	2500 万元	2009-3-12 2012-3-12	否
			500 万元	2009-3-12 2012-1-18	是

3、 其他或有负债及其财务影响：

截至 2011 年 12 月 31 日，华垦公司为相关业务开出保函保证金 73,516.70 元、信用证 75,951,751.03 美元。

(十一) 承诺事项：

无

(十二) 资产负债表日后事项：

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、2008 年 5 月 1 日，本公司农牧分公司与北京合顺丰农业科技有限公司（以下简称"合顺丰公司"）签订《租赁协议》，协议约定，农牧分公司将位于北京市昌平区小汤山镇常兴庄村 269 号农牧分公司所属六环路南侧鸵鸟养殖场、一面坡土鹏及水产养殖场，租赁给合顺丰公司，租赁期限为 2008 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日。双方约定，租赁期内，合顺丰公司在租赁场所内进行的固定资产投入、翻建、改造、装饰时，合顺丰公司应将工程的预算、决算以书面的形式通知农牧分公司，经农牧分公司同意后再进行施工。在新增资产施工过程中，农牧分公司有权了解施工情况，新增资产情况最终在农牧分公司备案。双方同时约定，在承租期内，如果农牧分公司根据生产经营需要，对六环路以南整体开发或出租资产全部或部分转让或其他开发时，农牧分公司有权提前解除本协议，但农牧分公司应提前六个月通知合顺丰公司，对合顺丰公司新增资产与出租资产不可分割的部分，农牧分公司按照本公司财务制度规定折旧后的资产净值（如果双方无法就原始投资价值达成一致，则由双方共同认可的评估机构进行评估确定），给予合顺丰公司经济补偿，但补偿的总额不超过合顺丰公司未使用年限的累计租金总额。

2011 年 3 月 19 日，公司拟对包括上述租赁资产在内的土地进行整体开发，2011 年 3 月 29 日公司向合顺丰公司发出《关于中止租赁合同的通知函》，要求合顺丰公司在收到通知函 6 个月后交回农牧分公司的出租资产。合顺丰公司未在约定的时间交付出租资产。本公司向北京市昌平区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求：1、判令解除双方于 2008 年 5 月 1 日签订的《租赁协议》；2、判令合顺丰公司腾退其与农牧分公司于 2008 年 5 月 1 日签订的《租赁协议》中涉及的租赁资产；3、判令本案诉讼费由合顺丰公司承担。

2012 年 2 月 13 日，合顺丰公司向北京市昌平区人民法院对本公司提交民事反诉状（含本诉

答辩)，合顺丰公司提起反诉请求：1、涉案合同终止前，合顺丰公司实际投资新增固定资产数额 138.72 万元，请求法院判令本公司根据租赁协议约定，向合顺丰公司支付新增固定资产补偿金 84.48 万元；2、判令涉案合同终止前，合顺丰经营投入及经营损失总额 254.64 万元，请求法院判令本公司按总额的 80%，即 203.71 万元支付赔偿金；3、请求法院判令本公司退还保证金 12 万元；4、请求法院判令本公司承担本案及反诉的全部诉讼费用。

截至本报告日，北京市昌平区人民法院尚未对此案作出判决。

2、截至 2012 年 3 月 19 日，本附注“八、2”中的本公司控股子公司地神种业为其他单位提供担保的借款均已偿还。

(十三) 其他重要事项：

1、 其他

(一) 股权冻结

1、 因北京裕盛隆科贸有限公司诉农垦集团借款纠纷一案，北京市第一中级人民法院已于 2008 年 7 月 21 日依法继续冻结农垦集团持有的本公司 10,010 万股国有法人股中的 5,510 万股，占总股本的 18.11%，冻结期限为：2010 年 7 月 22 日至 2012 年 7 月 21 日止。

2、 因中国经济开发信托投资公司等诉农垦集团借款合同纠纷一案，北京市第一中级人民法院已于 2010 年 4 月 8 日依法继续冻结农垦集团拥有的本公司 10,010 万股国有法人股中的 4,500 万股，占总股本的 14.79%，冻结期限为：2010 年 10 月 15 日至 2012 年 10 月 14 日止。

(二) 股权转让

本公司于 2011 年 3 月 22 日接到公司第二大股东新华信托股份有限公司所持股份的实际控制人-北京海淀科技有限公司的通知，根据新华信托股份有限公司与北京湘鄂情股份有限公司、上海弘腾投资中心（有限合伙）签订的股份转让协议，新华信托股份有限公司将其持有的本公司 71,050,000 股股份，占本公司总股本的 23.36%全部转让给上述 2 家公司。

(三) 非公开发行股票事宜

公司第四届董事会第十六次会议及 2011 年第五次临时股东大会通过了有关《公司 2011 年度向特定对象非公开发行 A 股股票方案》的相关议案。2011 年 12 月 27 日，公司收到中国农业发展集团有限公司转来的国务院国有资产监督管理委员会《关于中垦农业资源开发股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（国资产权〔2011〕1444 号）文件，原则同意本公司本次非公开发行股票方案，同意中国农业发展集团有限公司以 4.7 亿元现金全额认购本次非公开发行股票。目前，本次非公开发行 A 股股票事宜正在等待中国证券监督管理委员会核准。

(四) 诉讼及仲裁

1、1997 年 8 月本公司农牧分公司与北京市昌平区小汤山镇常兴庄村民委员会（以下简称村委会）签订了土地承包合同，承包村委会 84 亩土地，约定土地承包费为每亩 1.8 万元（共计土地承包费 151.2 万元），承包期限为 30 年，承包期为 1997 年 8 月 28 日至 2027 年 8 月 28 日。2010 年 8 月 26 日，村委会向昌平区人民法院提起诉讼，因上述合同当时存在程序瑕疵，同时农牧分公司拖欠费用且未按约定使用上述土地，请求法院判令双方签订的土地承包合同无效，判令农牧分公司立即腾退占用的土地及地上物，判令农牧分公司支付拖欠的土地承包费 67.20 万元、地上物鱼塘、外墙使用费 25 万元及农业税及粮食差价补贴费 8.70 万元（计自 2005 年起至 2010 年止）共计 100.90 万元。2010 年北京市昌平区人民法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦（集团）总公司及其下属 9 个企业为被告或者被执行人的民事诉讼程序和执行程序期限的通知》（法明传〔2010〕1307 号），以（2010）昌民初字第 12858 号《民事裁定书》中止此案审理。2011 年 4 月 15 日，本公司与北京市昌平区小汤山镇常兴庄村民委员会（以下简称村委会）签署协议书，根据该协议书的约定，双方就本案达

成和解，双方继续履行《土地承包合同》，本公司按照《土地承包合同》的规定向村委会支付应付未付的 44.2 万元土地承包费。除此之外，本公司不存在《土地承包合同》项下应付未付的其他土地承包费用。村委会已根据《协议书》的约定向法院申请撤诉，2011 年 4 月 19 日，北京市昌平区人民法院下达（2010）昌民初字第 12858 号民事裁定书，准许村委会撤回起诉。

2、华垦公司于 2004 年 11 月同新加坡 Agrosin 公司签订了 22000 吨复合肥买卖合同。该批货物于同年 12 月抵达上海港，货物到港后，经上海市出入境商品检验检疫局检验，结果发现氮含量和颗粒度未达到合同规定的要求。华垦公司依照合同的规定于 2006 年 5 月向香港国际仲裁中心提出仲裁申请。仲裁庭于 2008 年 12 月 18 日做出"部分裁决"，裁决 Agrosin 公司违约，并判决 Agrosin 公司赔偿华垦公司的损失计人民币 5,387,821.50 元及利息，承担华垦公司在仲裁庭的合理支出及费用。仲裁庭于 2010 年 1 月 28 日做出"最终裁决"，裁决 Agrosin 公司承担华垦公司在仲裁庭的合理支出及费用及美元 22,500.00 元、人民币 1,636,613.00 元和港币 525,267.10 元。华垦公司该案件代理律师事务所收到 GRANT THORNTON（均富会计师事务所）的通知，称 Agrosin 公司已申请破产。

3、2005 年 12 月 6 日，华垦公司起诉山西伦达肉类工业有限公司归还货款保证金 150.00 万元及罚息 43.60 万元一案，华垦公司已于 2007 年 12 月 19 日向北京市西城区人民法院申请强制执行。北京市西城区人民法院通过北京高级人民法院、山西高级人民法院将本案委托当地文水县法院执行，2010 年 2 月，华垦公司收到山西省文水县人民法院来函，称已冻结山西伦达肉类工业有限公司在中国农业银行文水支行营业部账户 589.32 元，并查封山西伦达肉类工业有限公司院内的制冷车间、屠宰车间。该案尚未执行完毕。

4、因嘉华公司一直未按期偿还对华垦公司 4,340.00 万元的债务，截止 2007 年 12 月 31 日，华垦公司已对此债权按照帐龄全额计提坏账准备。华垦公司于 2006 年 4 月向湖北省高级人民法院（以下简称湖北高院）提起诉讼，请求判令嘉华公司偿还欠款及利息损失。案件审理经过起诉、一审、二审、申诉以及关联的两个诉讼，终于在 2008 年 4 月终审判决，最高人民法院（以下简称最高院）支持了华垦公司诉讼请求。2008 年 8 月 4 日，华垦公司收到最高院下达的（2008）民申字第 462 号通知书，嘉华公司不服最高院于 2008 年 4 月 1 日作出的上述民事判决，向最高院申请再审，最高院已立案审查。另外，嘉华公司于 2008 年 1 月向宜昌市中级人民法院提起诉讼，请求人民法院依法撤销嘉华公司分别与华垦公司、农垦集团等签订的相关协议，并判令华垦公司返还嘉华公司 3,000.00 万元。2009 年 5 月华垦公司收到关于宜昌市中级人民法院准许原告嘉华公司撤回起诉的裁定。2009 年 11 月 4 日，华垦公司收到最高院关于驳回嘉华公司再审申请的民事裁定书。2009 年 7 月 10 日、2009 年 8 月 21 日、2009 年 10 月 20 日，湖北高院在本案件的执行过程中对嘉华公司位于宜昌市西陵一路 50 号"新世纪广场"依法公开拍卖，经三次拍卖均流拍。2009 年 12 月 31 日湖北高院下达以物抵债的（2008）鄂执字第 9-3 号执行裁定书，裁定将嘉华公司位于宜昌市西陵一路 50 号"新世纪广场"4-5 层楼房房屋所有权及相应土地使用权过户至华垦公司，抵偿华垦公司 5,250.46 万元债务。对于剩余债权（全部为利息损失），华垦公司继续保留了对嘉华公司"新世纪广场"6 层房屋的抵押权，华垦公司正积极推动剩余债权的回收工作，但由于被执行人嘉华公司的原因，该抵押物通过司法拍卖变现或协商出卖变现比较困难，剩余债权的可回收性以及回收方式仍存在不确定性。

本公司于 2011 年 3 月 7 日召开第四届董事会第七次会议，与会董事审议通过了《关于出售宜昌新世纪广场房产的议案》，根据实际经营需要，本公司拟出售该项房产。2011 年 6 月 27 日，意向受让方杨斌等 5 人向北京产权交易所交纳保证金 1,250 万元；2011 年 6 月 29 日，华垦公司与受让方签订《实物资产交易合同》，交易金额为人民币 4,170 万元，并在北京产权交易所备案。同日，双方为更好履行《实物资产交易合同》又签订了补充协议。2011 年 8

月，转让款 4170 万元款项已全部收到，过户手续已经办理完毕。

5、因钢材买卖合同纠纷，本公司起诉海南京豪钢铁进出口有限公司（以下简称“海南京豪”），北京市第二中级人民法院于 2008 年 4 月 17 日对此案作出判决如下：

（1）海南京豪钢铁进出口有限公司于本判决生效后十日内退还本公司货款 574.8 万元；

（2）海南京豪钢铁进出口有限公司于本判决生效后十日内给付本公司违约金（其中 1444.8 万元，自 2005 年 9 月 2 日起至 2006 年 1 月 23 日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30% 计息；其中 744.8 万元，自 2006 年 1 月 24 日起至 2007 年 3 月 24 日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30% 计息；其中 594.8 万元，自 2007 年 3 月 25 日起至 2007 年 6 月 5 日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30% 计息；其中 574.8 万元，自 2007 年 6 月 6 日起至给付日止，按中国人民银行同期一年期贷款基准利率，上浮 30% 计息）；

（3）海南京豪三源大酒店有限公司对本判决第 1 项、第 2 项中所确定的海南京豪钢铁进出口有限公司的债务承担连带责任。海南京豪三源大酒店有限公司承担保证责任后，有权向海南京豪钢铁进出口有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第 232 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 12.2171 万元，由海南京豪钢铁进出口有限公司、海南京豪三源大酒店有限公司连带负担。

2008 年 7 月 15 日，本公司收到北京市第二中级人民法院发来海南京豪三源大酒店有限公司上诉本公司的民事上诉状。海南京豪三源大酒店有限公司就被海南京豪三源大酒店有限公司所诉买卖合同纠纷一案，不服北京市第二中级人民法院（2007）二中民初字第 16239 号民事判决，提起上诉。

2008 年 11 月 14 日，北京市高级人民法院对海南京豪三源大酒店有限公司上诉本公司的买卖合同纠纷一案作出驳回上诉、维持原判的判决（[2008]高民终字第 1162 号）。因被告未履行还款义务，本公司申请强制执行。2011 年 1 月 17 日，本公司接到海南省海口市中级人民法院执行裁定书：经查被执行人海南京豪钢铁进出口有限公司、海南京豪三源大酒店有限公司无存款和其他财产可供执行，该案件没有强制执行条件，终结北京市第二中级人民法院作出的（2007）二中民初字第 16239 号民事判决书的本次执行程序。本公司出于谨慎考虑 2009 年度对该笔债权全额计提减值准备。

6、2002 年 7 月饶宝宽就其与北京东方鸵鸟有限公司鸵鸟款纠纷第一次向丰台法院提起诉讼，丰台法院经审理认定中农资源与本案无直接利害关系，于同年 12 月 16 日裁定驳回饶宝宽的起诉。后饶宝宽又分别向丰台法院、昌平法院多次提起诉讼又撤诉。2003 年 8 月 13 日，饶宝宽再次以本公司和农牧分公司为被告，向北京昌平法院第二次提起诉讼，诉讼请求为支付拖欠货款 848,600.00 元和赔偿经济损失 22,530.00 元（庭审中变更为按照商业银行同期贷款利率计付至给付之日）。昌平法院在两次开庭后，于同年 9 月 25 日以本案被告住所地在丰台和本案在丰台法院处理过为由，将本案移送丰台法院。丰台法院依据最高人民法院《关于延长对以中国农垦（集团）总公司及其下属企业为被告的民商事案件暂缓受理、暂缓审理、暂缓执行期限的通知》，中止审理此案。本案于 2011 年 12 月 12 日在丰台法院开庭，开庭当日法院并未下达判决。

2012 年 3 月 7 日，公司收到丰台法院出具（2003）丰民初字第 15013 号的民事判决书。判决内容如下：农牧分公司、本公司于本判决生效之日起十日内偿还饶宝宽货款八十四万八千三百三十元，并支付相应利息（利息自 2003 年 1 月 1 日起至款付清之日，以实欠本金为基数，按照中国人民银行公布的同期贷款利率标准计息），驳回饶宝宽其他诉讼请求，案件受理费由农牧分公司、本公司承担”。

（五）企业合并

1、公司第四届董事会第十二次会议及 2011 年第二次临时股东大会通过了《收购河南黄泛区地神种业有限公司 53.99% 股权》（以下简称“地神公司”）的议案。报告期公司已经完成对地神公司 53.99% 股权的收购，并已完成相关股权过户手续以及地神公司董事会、监事会人员的调整。

2、公司第四届董事会第十五次会议及 2011 年第四次临时股东大会通过了《收购广西格霖农业科技开发有限公司 51% 股权》（以下简称“格霖农业公司”）的议案。报告期公司已经完成对格霖农业公司 53.99% 股权的收购，并已完成相关股权过户手续以及格霖农业公司董事会、监事会人员的调整。根据公司与李日裕、胡煜钊、陈蓓菲、邓天荣等四人签署的《股权转让协议》及《股权转让协议》的补充承诺函，公司将股权转让价款的 20% 在 2012 年 4 月 30 日至 2015 年 12 月 31 日期间附有条件支付或不支付李日裕、胡煜钊、陈蓓菲、邓天荣等四人。

（六）子公司转让

2004 年 1 月 18 日，本公司与郭成华签订了股权转让协议，将持有的中垦进出口江苏有限公司 90% 股权以零价格转让给郭成华，同时放弃对中垦进出口江苏有限公司的债权 340.72 万元，并同意为该公司代偿向华夏银行杭州分行庆春支行的借款本金合计 81.93 万元。截止报告日，该股权转让尚未进行工商变更登记。

（七）公司控股子公司华垦公司财务状况及经营成果：

截至 2011 年 12 月 31 日，华垦公司资产总额 10,500.65 万元，负债总额 9,532.57 万元，净资产 968.07 万元，其中累计亏损额为 -11,057.50 万元。2011 年度华垦公司实现盈利 34.12 万元。

（八）其他

2011 年 11 月 4 日至 2011 年 11 月 15 日期间，本公司第二大股东上海弘腾投资中心（有限合伙）（下称“上海弘腾”）违规买卖公司股票，获取交易收益金额 264,252.39 元。按照有关规定上海弘腾应将上述交易中涉及违规的收益上交给公司。2012 年 2 月 29 日，上海弘腾已将上述收益金额上交本公司。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					4,129,973.03	89.39	4,129,973.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100.00	490,096.30	10.61	490,096.30	100.00

提坏账准备的应收账款								
组合小计	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	100	490,096.30	10.61	490,096.30	100.00
合计	4,620,069.33	/	4,620,069.33	/	4,620,069.33	/	4,620,069.33	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	490,096.30	10.61	490,096.30
合计	4,620,069.33	100.00	4,620,069.33	490,096.30	10.61	490,096.30

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
昌平水产	客户	1,026,900.00	5 年以上	22.23
黑龙江海伦	客户	780,000.00	5 年以上	16.88
北京中垦池田鸵鸟发展有限公司	客户	711,823.03	5 年以上	15.41
温泉垂钓宫	客户	480,000.00	5 年以上	10.39
河南新兴公司	客户	393,500.00	5 年以上	8.52
合计	/	3,392,223.03	/	73.43

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单					14,031,811.56	90.79	14,031,811.56	100.00

项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	16,509,648.88	100.00	15,485,149.22	93.79	1,423,060.69	9.21	1,407,377.97	98.90
组合小计	16,509,648.88	100.00	15,485,149.22	93.79	1,423,060.69	9.21	1,407,377.97	98.90
合计	16,509,648.88	/	15,485,149.22	/	15,454,872.25	/	15,439,189.53	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,055,694.19	6.40	31,649.53	1,417.56	0.10	15.00
1 至 2 年	500.00	0.00	50.00			
3 至 4 年				10.00	0.00	2.40
4 至 5 年	10.00	0.00	5.00	27,447.24	1.93	13,174.68
5 年以上	15,453,444.69	93.60	15,453,444.69	1,394,185.89	97.97	1,394,185.89
合计	16,509,648.88	100.00	15,485,149.22	1,423,060.69	100.00	1,407,377.97

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
海南京豪进出口有限公司	往来单位	5,748,000.00	5 年以上	34.82

江苏进出口有限公司	往来单位	3,824,080.31	5 年以上	23.16
房山兴房公司	往来单位	2,069,403.77	5 年以上	12.53
天津保东国际贸易公司	往来单位	1,473,859.03	5 年以上	8.93
丰南加油站	往来单位	916,468.45	5 年以上	5.55
合计	/	14,031,811.56	/	84.99

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海弘滕投资中心（有限合伙）	本公司参股股东	264,252.39	1.60

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
华垦国际	42,500,000.00	42,500,000.00	0.00	42,500,000.00	42,500,000.00		85	85	否

贸易有限公司									
河南黄泛区地神种业有限公司	121,848,426.00	0.00	0.00	121,848,426.00	0.00		53.99	53.99	否
广西格霖农业科技发展有限公司	79,050,000.00	0.00	0.00	79,050,000.00	0.00		51	51	否

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	441,200.00	793,905.30
营业成本	93,388.92	61,455.44

5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,689,983.62	5,666,071.02
加: 资产减值准备	45,959.69	-421,844.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,026,391.30	2,022,378.74
无形资产摊销	448,214.04	448,214.04
长期待摊费用摊销	141,792.30	131,958.96
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)	92,160.33	54,083.25
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)		
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)	-947,337.51	-4,067,169.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,840,527.49	-15,950,324.25
其他		-10,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	8,957,724.02	-22,616,632.45
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	266,042,270.72	458,749,800.70
减: 现金的期初余额	458,749,800.70	458,752,233.91
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-192,707,529.98	-2,433.21

(十五) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-109,408.06	-32,890.69	4,006,032.85
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享	183,776.00		

受的政府补助除外			
债务重组损益		51,783,050.52	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,850,000.00	-3,800,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,700,000.00	40,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	483,360.21	-2,175,165.30	-43,710.38
少数股东权益影响额	-685,480.66	-11,867,861.67	5,228.99
合计	-4,277,752.51	73,907,132.86	3,967,551.46

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.0262	0.0262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.0403	0.0403

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2011 年度	2010 年度	变动幅度%	变动原因
应收账款	35,718,971.27	911,283.13	3,819.63	主要系控股子公司广西格霖期末销售收入未及时收款结算所致
预付款项	40,612,025.10	2,084,412.29	1,848.37	主要系华垦公司预付外商的货款和地神种业预付工程、设备款等
其他应收款	2,539,397.67	485,419.79	423.13	主要系新纳入合并范围内地神种业和广西格霖增加的其他应收款
存货	55,039,561.67	3,687,924.05	1,392.43	主要系地神种业期末库存商品的增加
固定资产	53,904,309.63	31,935,734.95	68.79	新纳入合并范围内地神种业和广西格霖增加的固定资产
无形资产	44,202,816.44	16,964,073.72	160.57	新纳入合并范围内地神种业增加的无形资产
商誉	121,733,955.87	0.00	100.00	新纳入合并范围内地神种业和广西格霖形成的商誉
其他非流动资产	0.00	40,000,000.00	-100.00	宜昌嘉华抵债房产转让
应付账款	24,715,246.79	5,431,366.85	355.05	主要系新纳入合并范围内地神种业和广西格霖增加的应付账款
预收账款	99,347,281.98	12,566,712.38	690.56	主要系华垦公司及新纳入合并范围地神种业预收账款的增加
应付职工薪酬	6,996,272.36	3,089,672.78	126.44	主要系新纳入合并范围地神种业应付职工薪酬的增加

应交税费	6,991,948.41	3,298,579.92	111.97	主要系新纳入合并范围内地神种业和广西格霖增加的应交税费
其他应付款	17,110,687.64	37,251,826.42	-54.07	主要系偿还关联方垫付款
长期应付款	13,668,000.00	0.00	100.00	购买广西格霖股权
预计负债	448,863.43	0.00	100.00	主要系本期新增预计赔偿金
营业收入	1,254,385,804.24	525,348,750.58	138.77	主要系华垦公司和新纳入合并范围内地神种业和广西格霖增加的销售收入
营业成本	1,202,101,161.38	522,612,910.71	130.02	主要系华垦公司和新纳入合并范围内地神种业和广西格霖增加的销售成本
销售费用	11,482,636.92	5,526,466.28	107.78	主要系新纳入合并范围内地神种业和广西格霖增加的销售费用
财务费用	-10,705,177.70	-3,059,756.85	249.87	主要系华垦公司借款的偿还利息支出减少
资产减值损失	1,766,647.20	-36,731,291.03	-104.81	主要系上年度收回宜昌嘉华抵债房产相应冲回以前年度计提减值准备
营业外收入	1,226,547.64	51,814,243.08	-97.63	主要系上年度债务重组收入、解除担保责任收入
营业外支出	668,819.49	2,239,248.55	-70.13	主要系上年度支付抵债房产相关税费
所得税费用	563,353.09	0.00	100.00	主要系合并广西格霖企业所得税费用

十二、 备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的年度报告文本；
- 2、 载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、 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；
- 4、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 李学林
中垦农业资源开发股份有限公司
2012 年 3 月 24 日