

# 山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司 2010 年年度报告

股权简称：布莱凯特

股权代码：100009



2011 年 4 月 26 日

## 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本年度报告经公司第一届董事会第三次会议审议通过。

(三) 公司全体董事出席董事会会议。

(四) 山东正源和信有限责任会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(五) 公司负责人董事长董雅娟、总经理柏学进、及财务负责人曹红霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况	3
第二节 最近两年主要财务数据和指标	5
第三节 最近一年的股本变动情况	7
第四节 前十名股东及其持股数量和相互间的关联关系	9
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况	12
第六节 股东大会情况介绍	18
第七节 公司治理结构	21
第八节 董事会报告	25
第九节 监事会报告	34
第十节 重大事项	36
第十一节 财务报告	38
第十二节 备查文件目录	66

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司信息

公司的法定中文名称	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	布莱凯特
公司的法定英文名称	SHANDONG BLACK CATTLE SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	Blcattle
公司法定代表	董雅娟

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	封纪武
联系地址	淄博市高青县高苑路 23 号
电话	13969376887
传真	0533-6969988
电子信箱	fjwu0310@163.com

### 三、基本情况简介

注册地址	淄博市高青县黑里寨镇仁里村
注册地址的邮政编码	256306
办公地址	淄博市高青县高苑路 23 号
办公地址的邮政编码	256300
公司国际互联网网址	www.bl-cattle.com
电子信箱	blackcattle@126.com

### 四、信息披露及备至地点

公司选定的信息披露报纸名称	无
登载年度报告的的网址	<a href="http://www.zbotc.com/">http://www.zbotc.com/</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

## 五、公司股权简况

股权简称	股权代码	做市商	股权挂牌转让系统	股权托管方
布莱凯特	100009	淄博齐鲁创业投资有限责任公司	齐鲁股权托管交易中心股权托管交易系统	齐鲁股权托管交易中心

## 六、其他有关资料

公司首次注册登记日期		2004 年 9 月 28 日
公司首次注册登记地点		高青县黑里寨镇西小王村
末次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 9 月 30 日
	公司变更注册登记地点	淄博市工商局
	企业法人营业执照注册号	370300200005315-1
	税务登记号码	370322767763660
	组织机构代码	76776366-0
公司聘请的会计师事务所名称		山东正源和信有限责任会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址		济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层

## 第二节 最近两年主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
营业利润	1,323,000.47	307,537.32
利润总额	4,310,284.74	2,998,932.32
净利润	4,310,284.74	2,997,132.02
扣除非经常性损益后的净利润	0	0
经营活动产生的现金流量净额	3,561,794.53	249,110.22

### 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	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
所得税影响额	0
少数股东权益影响额（税后）	0
合计	0

### 三、报告期末公司近2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	2009 年	2010 年	本期比上年同期 增减少（%）
主营业务收入	1,299,916.50	10,543,159.74	711.06
利润总额	2,998,932.32	4,310,284.74	43.73
净利润	2,997,132.02	4,310,284.74	43.81
扣除非经常性损益后的 净利润	0	0	0
基本每股收益	1.00	0.10	90.00
扣除非经常性损益后的 基本每股收益	0	0	0
经营活动产生的现金流	249,110.22	3,561,794.53	1329.81



量净额			
每股经营活动产生的现金流量净额	0	0	0

主要财务指标	2009 年	2010 年	本期比上年同期增 减少 (%)
每股收益 (元/股)	1.00	0.10	90.00
全面摊薄净资产收益率 (%)	0	0	0
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率 (%)	0	0	0
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0	0	0
	2009 年末	2010 年末	本期比上年同期增 减少 (%)
每股净资产 (元/股)	2.80	1.89	32.50
	2009 年末	2010 年末	本期比上年同期增 减少 (%)
总资产	18,353,666.42	106,667,803.99	481.18
股东权益	8,398,956.94	82,003,241.68	876.35

### 第三节 最近一年股本变动情况

#### 一、股权变动情况

单位：股

股权性质	期初股数		本期变动增减(+ -)					期末股数	
	数量	比例	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例
1、有限制转让条件股权：	30,000,000.00	100%	0	0	0	0	0	30,000,000.00	69.28%
其中：发起人股权	30,000,000.00	100%	0	0	0	0	0	30,000,000.00	69.28%
高管股权	29,400,000.00	98%	0	250,000.00	0	0	0	29,650,000.00	68.48%
自愿锁定股权	30,000,000.00	100%	0	600,000.00	0	0	0	30,600,000.00	70.67%
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、无限制转让条件股权：	0	0	0	12,700,000.00	0	0	0	12,700,000.00	29.33%
总股本	30,000,000.00	100%	0	13,300,000.00	0	0	0	43,300,000.00	100%

#### 二、关于报告期内股权登记托管、挂牌交易、股权限制性转让登记和解除情况说明

##### 1、股权登记托管情况说明

报告期内，根据山东省金融工作办公室鲁金办字[2010]150号文件要求，于2010年12月22日在齐鲁股权托管交易中心办理全部股东所持股权登记托管，托管股权12700000股，协议自2010年12月22日生效。

##### 2、股权挂牌交易情况说明

报告期内，公司向37名自然人股东、2名法人股东定向私募13300000股，私募价格3.18元/股。公司股权于2010年12月29日在齐



鲁股权托管交易中心挂牌交易，其中可转让股权12700000股，限制性转让600000股。

### 3、股权限制性转让手续办理情况说明

报告期内，公司限制性转让股权无转让情况。

### 4、股权限制性转让解除情况说明

报告期内，由于股份公司设立未满一年，股份公司所有股份尚未解除限售。

## 第四节 前十名股东及其持股情况和相互间关联关系

### 一、股东数量及持股情况

单位：股

报告期末 股东总数	截至报告期末，公司股东总数为 42 个，其中：法人股东 2 个，自然人股东 40 个。					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	报告期初 持股总数	报告期末 持股总数	报告期末 持股比例 (%)	无限制转 让条件股 权数	质押或冻 结的股权 数量
董雅娟	自然人	21000000	21000000	48.50	0	0
柏学进	自然人	8400000	8400000	19.40	0	0
高青县鲁青 基础设施建 设投资有限 公司	法人	4000000	4000000	9.24	4000000	0
淄博齐鲁创 业投资有限 责任公司	法人	1000000	1000000	2.31	1000000	0
董跃明	自然人	600000	600000	1.39	0	0
董玉河	自然人	500000	500000	1.15	500000	0
李 君	自然人	350000	350000	0.81	0	0
曹红霞	自然人	250000	250000	0.58	0	0
高连家	自然人	250000	250000	0.58	250000	0
岳 明	自然人	250000	250000	0.58	250000	0

上述股东关联关系或一致行动的说明：股东柏学进系董雅娟的配偶；股东董跃明系董雅娟的哥哥。除已经列明的外，上述股东不存在其它关联关系或一致行动关系。

单位：股

前十名无限制转让条件股东持股情况		
股东名称	持有无限制转让条件股权数量	报告期末持股比例 (%)

高青县鲁青基础设施投资建设有限公司	4000000	9.24
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	1000000	2.31
董玉河	500000	1.15
高连家	250000	0.58
岳明	250000	0.58
张玉芬	250000	0.58
孔玉梅	250000	0.58
李梅	250000	0.58
江景涛	250000	0.58
于桂玲	250000	0.58

注：上述股东无任何关联关系

### 前十名有限制转让条件股东持股数量及限制转让条件

前十名有限制转让条件股权可挂牌交易情况				
有限制转让条件股东名称	持有的有限制转让条件股权数量	有限制转让条件股权数量情况		限制转让条件
		可挂牌交易时间	新增可挂牌交易股权数量	
董雅娟	21000000	2012年12月29日	0	发起人
柏学进	8400000	2012年12月29日	0	发起人
董跃明	600000	2012年12月29日	0	发起人
李君	350000	2012年12月29日	0	董事
曹红霞	250000	2012年12月29日	0	高管

注：前十名有限制转让条件股东持股数量及限制转让条件

## 二、控股股东情况

控股股东董雅娟，中国国籍，无其他国家和地区居住权，山东省第八届政协委员，山东省第十届、十一届人大常委，全国“三八”红旗手，国务院政府津贴获得者，“863”项目评审专家，山东省十大杰出青年，山东省有突出贡献中青年专家，山东省海外泰山学者特聘专家，山东省青年科技骨干及学科带头人，青岛市科技将才，山东省留学人员归国创业先进个人，山东省泰山学者海外特聘专家，山东特

色产业开发建设功勋企业家，中国林牧渔业经济学会肉牛经济专业委员会副理事长，全国农业生物技术学会常务理事。2004年至今任山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司董事长。

### 三、实际控制人情况

公司的实际控制人为董雅娟、柏学进。董雅娟持有公司股权2100万股，占公司总股本的48.50%，柏学进持有公司股权840万股，占公司总股本的19.40%，二人合计占有公司总股本的67.90%。

实际控制人董雅娟情况同上。

实际控制人柏学进，中国国籍，无其他国家和地区居住权，青岛农业大学教授，青岛市拔尖人才，山东省中青年科技骨干级学科带头人，山东省“十大”优秀教师，山东省有突出贡献中青年专家，中国畜牧兽医学会动物繁殖学分会副理事长。2004年至今任山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司总经理。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员 及其持股情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

#### 1、公司董事、监事变化

公司前身为山东布莱凯特牧业科技有限公司（以下简称“布莱凯特有限”）成立至股份公司变更设立前，布莱凯特有限设董事3人，由董雅娟、柏学进、董跃明担任，其中董雅娟为董事长；设监事一名，由董耀光担任。

2010年8月30日，公司召开创立大会，选举董雅娟、柏学进、董跃明、董佳伟、李君为公司第一届董事成员，选举董耀光、肖超柱为股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工监事杜超组成公司第一届监事会。

2010年8月30日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举董雅娟成为董事长，选举柏学进成为副董事长。

2010年8月30日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举董耀光为监事会主席。

股份公司成立后，截止本报告出具之日，公司的董事、监事未发生变更。

#### 2、公司高级管理人员的变化

公司前身布莱凯特有限成立至股份公司变更设立前，设董事长1名，由董雅娟担任，总经理1名，由柏学进担任。

2010年8月30日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举董雅

娟为董事长，聘任柏学进为总经理，根据总经理提名，聘任仪江天为副总经理，曹红霞为财务总监，封纪武为董事会秘书。

股份公司成立后，截止本报告出具之日，公司的高级管理人员未发生变更。

## 二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任职终止日期	持股数量	持股比例 (%)
董雅娟	董事长	女	47	2010年8月30日	2013年8月30日	21000000	48.50
柏学进	董事	男	47	2010年8月30日	2013年8月30日	8400000	19.40
董跃明	董事	男	54	2010年8月30日	2013年8月30日	600000	1.39
董佳伟	董事	男	23	2010年8月30日	2013年8月30日	0	0
李君	董事	女	57	2010年8月30日	2013年8月30日	350000	0.81
董耀光	监事会主席	男	56	2010年8月30日	2013年8月30日	0	0
肖超柱	监事	男	29	2010年8月30日	2013年8月30日	0	0
杜超	职工监事	男	26	2010年8月30日	2013年8月30日	0	0
仪江天	副总经理	男	39	2010年8月30日	2013年8月30日	0	0
曹红霞	财务总监	女	54	2010年8月30日	2013年8月30日	250000	0.58
封纪武	董事会秘书	男	31	2010年8月30日	2013年8月30日	0	0

## 三、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员主要工作经历

### 公司现任董事

#### 1、董雅娟，女，汉族，1964年7月出生，博士学位。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1987年7月—2000年4月	黑龙江畜牧研究所动物胚胎工程重点实验室工作
	2000年4月至今	青岛农业大学工作、副教授、教授
	2004年9月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司董事长

#### 2、柏学进，男，汉族，1964年11月出生，硕士学位。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1987年7月—2000年4月	黑龙江畜牧研究所动物胚胎工程重点实验室主任
	2000年4月至今	青岛农业大学动物胚胎中心主任

	2004 年 9 月—2010 年 8 月	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司总经理
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司总经理、董事

3、董跃明，男，汉族，1957 年 7 月出生，学士学位。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1975 年 9 月—1979 年 12 月	黑龙江省畜牧研究所青年农场下乡
	1979 年 12 月—2003 年 8 月	中国一重集团公司耐火分公司水泥厂副主任，主任，副厂长，厂长
	2004 年 9 月—2010 年 8 月	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司 董事

4、董佳伟，男，汉族，1988 年 4 月出生，大专学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司 董事

5、李君，女，汉族，1954 年 5 月出生，高中学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1970 年 12 月—1977 年 9 月	山东省莱西市化肥厂工人
	1977 年 10 月—1979 年 4 月	山东省莱西市电厂会计
	1979 年 5 月—2009 年 5 月	山东省莱西市电力公司会计
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司 董事

## 公司现任监事

1、董耀光，男，汉族，1955 年 5 月出生，大专学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1974 年 9 月—1980 年 12 月	黑龙江省畜牧研究所青年农场下乡
	1980 年 12 月—1995 年 8 月	齐齐哈尔市富拉尔基石油公司化验室化验员、主任、厂长
	1995 年 8 月—2004 年 9 月	经商

	2004 年 9 月—2010 年 8 月	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司 监事会主席

2、肖超柱，男，汉族，1982 年 9 月出生，大专学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	2006 年 2 月—8 月	山东布莱凯特牧业科技股份有限公司实习
	2006 年 9 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司负责兽医 繁殖工作
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司 监事

3、杜 超，男，汉族，1985 年 4 月出生，中专学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	2003 年 3 月—2004 年 12 月	山东省畜禽良种推广中心（良种奶牛繁育场），学习人工受精及奶牛临床疾病的预防和治疗
	2004 年 12 月—2005 年 12 月	山东省种公牛站，从事种公牛的疾病防治、饲养管理、以及采精与化验室分析工作
	2005 年 12 月—2009 年 9 月	山东天甫牧业，从事繁殖育种、疾病诊疗等工作
	2009 年 10 月—2010 年 8 月	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司 职工监事

### 公司现任高级管理人员

- 董雅娟：董事长（简历见前述董事简介）
- 柏学进：总经理（简历见前述董事简介）
- 仪江天：副总经理，男，汉族，1972 年 6 月出生，硕士学位。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1998 年-2004 年	上海大昌行经贸有限公司高级经理兼青岛分公司经理
	2004 年-2005 年	上海龙腾八方食品有限公司董事兼青岛分公司经理
	2005 年-2009 年	上海爱思贝司食品贸易有限公司副总经理
	2009 年-2010 年	甘肃伊顺祥牧业有限公司项目副总经理
	2010 年至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司副总经理

4、曹红霞：财务总监，女，汉族，1957 年 1 月出生，大学学历。



工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1973 年 6 月—1990 年 10 月	唐坊粮所历任会计科长、副所长
	1990 年 12 月—1992 年 10 月	高青县面粉厂副厂长、党支部书记
	1992 年 11 月—1999 年 11 月	田镇镇人民政府副镇长
	1999 年 12 月—2010 年 3 月	高青县教育局历任纪委书记、高青县人民政府教育督导室主任
	2010 年 4 月—2010 年 8 月	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司财务总监

5、封纪武：董事会秘书，男，汉族，1980 年 11 月出生，硕士学位。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	2005 年 11 月—2007 年 6 月	青岛农业大学动物胚胎工程中心从事动物遗传育种与繁殖研究
	2007 年 7 月—2010 年 8 月	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司总经理助理
	2010 年 8 月至今	山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司董事会秘书

#### 四、年度报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：报告期内，董事会对在公司任职的董事、监事、高级管理人员实行基本年薪与完成全年经营任务指标奖励相结合的年度经营目标考核制度。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：基本年薪根据不同岗位标准制定并按月发放。完成全年经营指标的奖励，依据经审计的财务报表测算，如超额完成年度考核指标，方可按照经营目标制度制定的奖励办法提取奖金发放并计入管理费用。

3、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况：

姓 名	职 务	薪酬（万元/年）
董雅娟	董事长	4.8
柏学进	董事、总经理	7.2



董跃明	董事	4.32
董佳伟	董事	2.76
肖超柱	监事	4.56
杜 超	职工监事	4.56
仪江天	副总经理	9.6
曹红霞	财务总监	3.6
封纪武	董事会秘书	4.56

## 五、公司员工情况

在职员工总数	公司需承担费用的离退休职工人数
公司员工情况说明	公司 2010 年年末在职员工 56 人，其中管理人员 15 人，专业技术人员 11 人（其中有中、高级技术人员 8 人），生产人员、销售人员、财务人员、行政人员共计 30 人；大专以上文化程度的 36 人，占总人数的 64%。

## 第六节 股东大会情况介绍

### 一、创立大会

公司创立大会于 2010 年 8 月 30 日在公司会议室召开，会议由董雅娟主持，出席本次股东大会的股东或授权代表共 3 人，共持有表决权股份 3000 万股，占公司总股本总额的 100%。会议审议了以下事项：

1、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司筹办情况报告》

2、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司设立费用的报告》

3、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司章程》

4、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司股东大会议事规则》

5、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司董事会议事规则》

6、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司监事会议事规则》

7、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司董事会人选的议案》

8、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司监事会人选的议案》

9、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司关于聘用审计机构的议案》

10、审议通过《关于对用于抵作股款的财产的作价进行审核的议

案》

## 二、第一次临时股东大会

公司 2010 年度第一次临时股东大会于 2010 年 9 月 16 日在公司会议室召开，会议由董雅娟主持，出席本次股东大会的股东或授权代表共 3 人，共持有表决权股份 3000 万股，占公司总股本总额的 100%。会议审议了以下事项：

1、审议通过了《关于山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司股权定向私募的议案》

2、审议通过了《关于授权公司董事会办理股权定向私募事宜的议案》

3、审议通过了《关于山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司股权挂牌交易的议案》

4、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司滚存利润分配的议案》

5、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司章程修正案》

## 三、第二次临时股东大会

公司 2010 年度第二次临时股东大会于 2010 年 11 月 16 日在公司会议室召开，会议由董雅娟主持，出席本次股东大会的股东或授权代表共 42 人，共持有表决权股份 4330 万股，占公司总股本总额的 100%。会议审议了以下事项：

1、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司关于股权挂牌交易的议案》

2、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司关于授权



## 《公司董事会办理股权挂牌交易事宜的议案》

## 第七节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司成立以来，严格按照《公司法》及有关规定，设立股东大会、董事会、监事会、总经理及有关生产经营管理机构，建立了健全的法人治理结构。公司制定了《公司章程》，对股东大会、董事会、监事会和总经理的权责作出了明确的规定，并根据公司章程及公司的具体情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》。股东大会、董事会、监事会按照《公司法》及公司章程的要求履行了各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策严格按照公司章程规定的程序与规则进行。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，对公司相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会的直接或间接干预公司的决策和经营活动。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会设董事 5 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据公司《董事会议事规则》开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

二、公司控股股东为自然人董雅娟女士。董雅娟女士在公司担任董事长职务，严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

##### 1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东。公司作为国家级高新技术企业，拥有完整独立的研发、运营和销售系统，具有独立完整的业务体系及面向市场独立运营的能力，不依赖于股东和其他任何关联方。

##### 2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬；公司财务人员没有控股股东及下属企业兼职。

##### 3、资产完整情况

公司资产完整，拥有独立于股东单位及其他关联方的机器设备、房屋建筑物，也拥有独立注册商标、国家发明专利、专有技术等无形资产。

##### 4、机构独立情况

公司机构设置完整，董事会、监事会和其他内部机构独立履行职责，独立行使经营管理职权，各部门职责明确、流程清晰、相互配合、相互制约，不受控股股东、其他有关部门或单位、个人的干预，不存

在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。

### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门、财务负责人，建立了独立的财务规章制度，有完整独立的财务核算体系，能够独立出财务决策，开设了独立的银行账户，并依法独立纳税，公司不存在与股东及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被股东及其关联法非法占有的情况。

## 三、公司内部控制制度的建立和健全情况

2010年度，公司严格按照《企业内部控制基本规范》、齐鲁股权托管交易中心的相关规定和要求，规范运作，不断修订和完善内部控制制度，使之始终符合相关法律的要求和适应公司长期发展的需要。各项制度对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导作用，保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的逐步实现。

### 1、公司内部控制制度建设情况

公司董事会及管理层已按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，结合公司特点，建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司内部控制制度》、《公司信息披露管理制度》、《公司投资者关系管理工作规范及实施细则》等内部控制制度，并根据外部环境变化进行持续改进，以保证内部控制制度正常有效运转。报告期内，公司根据行业标准结合公司实际，制定了相关的生产制度，规范企业安全生产工作，进一步充实公司内部控制制度体系。

### 2、公司内部控制制度的执行情况



公司根据内部控制制度的基本要求，结合实际情况、自身特点和管理要求制定了较为全面的内部控制体系，并对公司内部控制制度建设作出了长远规划：不断完善法人治理结构，规范公司运作；强化控制活动，建立科学严密的内部审计制度、严格的职责分工和授权控制制度、强化全面预算管理、内部审计与财务监督相结合的监管制度；不断完善控制环境，建立更加明晰、相互制衡、协调高效运作的组织治理结构，积极引入有效的绩效考核机制，促进内部控制有效实施，强化监察审计部的监督职责。

### 3、对公司内部控制制度的总体评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个关键环节以及对外担保、募集资金使用、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。随着内部控制环节的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

### 四、高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了完善的《高级管理人员薪酬与绩效考核制度》，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。

公司将进一步完善公司治理结构，健全激励约束机制，有效调动管理者和重要骨干的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，从而更好地促进公司长期稳定的发展。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

2010 年，公司在董事会的领导下，在经营管理层以及全体员工的努力下，围绕年度经营目标，坚持以主营业务为核心，以夯实内部管理为基础，以肉牛繁育和市场拓展为工作重点，通过引进专业人才增强自主创新能力，致力于研发具有自主知识产权和市场前景的高档肉牛新品系，加强与国内企业的良好合作，力求从成本、技术、品质上提高公司技术和产品的整体竞争力，通过调整公司内部组织架构，促进资源优化配置。同时，报告期内，公司组建了山东省产业技术创新战略示范联盟——山东黑牛产业技术创新战略联盟，被评为山东省农业产业化重点龙头企业，国家级高新技术企业，山东黑牛养殖国家农业标准化示范区，国家畜禽养殖标准化示范场，成为上海世博会神州之韵中华名茶美食馆最佳供应商，荣获首届黄河三角洲高效生态农业投资贸易洽谈会金奖。此外，公司实施的 10 万头山东黑牛产业化开发项目被列入：高青县县委县政府“十大”重点建设工程、黄河三角洲高效生态经济区近期规划重点建设项目、山东省“十二五”农业领域五大振兴产业、国家科技部“十二五”农村领域首批重大预备项目和科技部科研成果转化重大专项。

2010 年主要经营指标完成情况：2010 年公司实现营业收入 10,543,159.74 元，比上年增长 711.06%；营业总成本 7,275,606.45

元，比上年增长 1022.60%；实现净利润 4,310,284.74 元，比上年增长 43.81%；每股收益 0.1 元。

## （二）公司经营成果分析

### 1、主营业务范围

主要业务为：牛肉、冻精、活牛。

### 2、公司主营业务收入及利润的构成情况

2010年，公司主营业务突出，公司的营业收入全部来自主营业务收入。

产品名称	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）
1、牛肉	2,789,164.82	1,525,277.33	45.31%
2、冻精	2,231,224.00	857,112.69	61.59%
3、活牛	5,522,760.90	4,893,216.43	11.40%
合计	10,543,159.74	7,275,606.45	31.00%

报告期内，营业收入较上年增加711.06%，主要原因是：出栏肉牛数量增多，牛肉销售区域增加，客户增多，以及冻精销量也在增加，说明牛肉和冻精在公司主营业务中的地位日渐突出，其比重的不断提升使公司整体经营业绩持续增长。

## 二、对公司未来发展情况的展望

### （一）行业发展趋势

截至目前为止，我国培育出的经过国家品种资源审定委员会认定的肉牛新品系极少。专门化肉用品种极其匮乏、良种化程度低、牛肉品质较差、生产效率低、专业化和规模化饲养较少，缺乏统一的长远

育种培育规划，是我国肉牛产业发展存在的突出问题。

山东省是畜牧业大省，肉牛产业虽然有较好的发展，但是，始终没有形成稳定的产业化发展格局。主要原因就是没有稳定的优质肉牛来源，肉牛存栏数量急剧减少，肉牛规模化标准化养殖育肥极少，大多屠宰厂均是从养殖户手中收购回来后就直接屠宰，肉牛质量参差不齐，因此，不能够保证牛肉产品品质的稳定性、均一性和安全可靠。

公司董事长董雅娟博士率领的科研小组经过多年的努力，于2009年培育出的国内首个优质肉牛新种质——山东黑牛，达到国内领先水平，肉质可与日本神户牛肉相媲美。目前，正在进行优质肉牛产业开发，以及优质肉牛的选育提高。公司统一进行标准化和规模化育肥养殖；同时按照统一规划，有计划地进行选育和推广普及，确保优质肉牛体型外貌和生产性状的一性，以及产品质量的稳定性和均一性。

发达国家的社会发展规律证明，进入小康社会后，牛肉市场出现旺销形势，当人均年收入超过1500美元的时候，优质牛肉的需求量大幅度增加。随着人民生活水平的不断提高，以及科学健康饮食习惯的形成，对高档牛肉的需求也将不断增加，人们不仅注重牛肉的品质、风味、口感、和色泽，更注重牛肉的品质和安全，只有即优质又安全的牛肉才能够满足消费者和市场的需要，并获得更大的经济效益。

## （二）公司发展战略

在未来三年内，公司将充分发挥自身的科技优势和专业优势，实行公司+基地+农户的产业发展模式，加速繁育和推广山东黑牛新品种，加速扩大养殖规模，提高年出栏数量，增加高档优质牛肉的市场

份额，不断提高公司内部的现代化管理水平，不断提高公司的市场化运营能力，不断提高公司的产业化发展战略。对养殖基础好、潜力大、优势明显的省内市县进行先期开发，以便形成山东黑牛产业的规模化和产业化发展，尽快实现上市，以实现更大的发展。

山东黑牛是由布莱凯特培育的优质肉牛新种质，公司具有独立的自主知识产权，公司将全力推广和销售“布莱凯特”山东黑牛品种和牛肉，树立“布莱凯特”山东黑牛与“布莱凯特牛肉”高端品牌形象，将“布莱凯特”山东黑牛打造成为中国高端牛种品牌和牛肉品牌。另外加强山东黑牛知识产权的保护工作。将公司打造成为中国肉牛产业中科技含量最高、专业优势最强、产品品质最佳、最具技术优势、种群优势及规模的高科技企业，为我国肉牛产业链各个环节提供及时的、有效的、系统的服务，致力于布莱凯特山东黑牛的长远、有序发展。

### （三）公司未来经营中可能面临的风险因素

#### 1、疫情风险

公司的主营业务是布莱凯特山东黑牛的繁育、养殖、育肥和屠宰加工，属于畜牧行业，因此，存在疫情风险。疫情，作为不可预测的突发事件，是影响畜牧业的最大风险，疫情的发生和传播可能为公司的布莱凯特山东黑牛产业发展带来一定的负面影响。

#### 2、市场价格波动风险

公司从事的布莱凯特山东黑牛的繁育、养殖、育肥和屠宰加工，养殖饲养周期长、投资大，肉牛价格在一定程度上受牛肉价格、饲料

价格等因素的影响。

### 3、国家税收政策风险

公司主要从事肉牛行业属于国家重点扶持的行业，在增值税、企业所得税等方面享受诸多的优惠政策。因此公司存在因税收优惠政策变化而导致的风险。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定，本公司销售肉牛为初级农产品，免征增值税。根据2008年1月1日起开始实施的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司从事的肉牛的繁育、饲养以及农产品初加工所得，可免征企业所得税。公司因该项税收优惠政策，2008年、2009年、2010年公司免缴增值税和企业所得税。

#### （四）公司对未来经营中可能出现的风险的对策

##### 1、公司对疫情风险的应对措施

公司拥有山东黑牛繁育（省级）工程技术研究中心，拥有一批国内知名的专家教授，对疾病的预防和治疗都具有丰富的应对经验。通常采用以防为主的防疫措施，可较好的回避可能发生的疫情。具体做法如下：

- （1）建立严格的疫病防疫制度；
- （2）建立健全了消毒措施，购置了齐全的消毒设备；
- （3）建立健全了肉牛定期免疫和定期保健制度；
- （4）建立健全了疫情预警和应急处理制度；
- （5）建立健全了疾病诊疗和处理制度。

## 2、公司对市场价格波动风险的应对措施

本公司销售的肉牛为布莱凯特山东黑牛，属于高档肉牛，肉质可与日本神户牛肉相媲美，主要进入高端消费市场，受普通牛肉市场价格、饲料市场价格波动的影响较小，不会对公司产生重大影响。

## 3、公司对国家税收政策风险的应对措施

虽然公司享受税收优惠政策，但因公司销售的肉牛是高档肉牛，利润率比较高，利润增长点比较多。公司的利润增长不过度依赖于税收优惠政策，因此税收优惠对公司的生产经营不构成重大影响。

### （五）2011年公司发展规划及策略与措施

#### 1、主营业务发展规划

2011年公司计划在全省10个县开展布莱凯特山东黑牛产业开发工作，预计出售冻精10万支，繁育布莱凯特山东黑牛50000头，回收布莱凯特山东黑牛10000头，存栏6000头，育肥出栏布莱凯特山东黑牛1000头。

#### 2、建筑工程发展规划

公司进行国家标准化示范区万头布莱凯特山东黑牛养殖场二期工程建设，主要建设综合办公楼、员工宿舍、饲料厂以及其他辅助设施等；公司独资的连锁酒店——山东布莱凯特酒店管理有限公司预期2011年5月底正式运营。

#### 3、推动企业文化体系建设

企业文化不仅是公司的精神核心主线，更是传承公司良好传统的有机通道。2011年将着力在公司内部培育员工积极向上的价值观和社

会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新的团队协作精神，有力地促进公司的进一步发展。

#### 4、完善品牌传播体系

品牌是企业巨大的无形资产，是企业核心竞争力的重视体现。2011年，公司将加大“布莱凯特”山东黑牛品牌建设力度，以企业品牌促市场，以市场彰显企业品牌，以达到品牌示范化，示范品牌化的双重目的，加强企业形象的提升。

#### 5、挂牌后公司依法维护管理

公司挂牌后将遵循有关挂牌公司的管理和规范进行运作，特别是做好公司的信息披露、三会、法人治理结构，公司将借助挂牌后的契机，使公司的法人治理结构更加清晰健全，风险控制更加稳健，公司的现代化管理迈上新台阶，为公司快速发展提供有力的保障。

#### 6、认真履行职责，做好日常工作

董事会将全力做好日常工作，组织召开股东大会并贯彻执行股东大会的各项决议，在股东大会的授权范围内及时进行决策，并对经理执行管理层的工作进行及时的检查和督导，特别是发挥公司独立董事的监督职能，保护中小投资者的利益。同时还要进一步加强公司发展战略的研究和经验模式的研究。

### 三、公司投资情况

经公司2010年9月16日召开的临时股东大会会议审议通过，本公司以每股3.18元的价格定向私募股份1330万股，募集资金4229.40万元，用于扩大公司的生产养殖规模。建设标准化育肥牛舍40500m<sup>2</sup>，



青贮池7875 m<sup>3</sup>，储草棚9000 m<sup>2</sup>，硬化道路10000m<sup>2</sup>，围墙1800m。

#### 四、公司会计政策、会计估计变更及其影响

（详见2010年度审计报告报表附注）

#### 五、利润分配、资本公积金转增预案

本期利润不转增、不分配。

#### 六、公司董事会日常工作情况

公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使职权。报告期内公司第一届董事会共召开了2次会议。

2010年8月30日，在公司会议室召开了第一届董事会第一次会议，应参加会议董事5人，实际参加会议董事5人，会议审议通过了以下决议：

1、选举董雅娟女士为公司董事长、公司法定代表人，选举柏学进先生为公司副董事长。

2、聘任柏学进先生为公司总经理。

3、聘任封纪武先生的公司董事会秘书。

2010年9月1日，在公司会议室召开了第一届董事会第二次会议，应参加会议董事5人，实际参加会议董事5人，会议审议通过了以下议题：

1、审议通过了《关于山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司股权定向私募的议案》

2、审议通过了《关于授权公司董事会办理股权定向私募事宜的议案》

3、审议通过了《关于山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司股权挂牌交易的议案》

4、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司滚存利润分配的议案》

5、审议通过了《山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司章程修正案的议案》

6、审议通过了《关于提请公司股东于 2010 年 9 月 16 日召开公司临时股东大会的议案》

#### 七、报告期内公司关联交易情况

报告期内，公司与关联方不存在重大关联交易。

## 第九节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权。报告期内本公司第一届监事会共召开了1次。

2010年8月30日在公司会议室召开第一届监事会第一次会议，会议应出席监事3人，实际出席监事3人，会议审议通过了以下决议：

1、选举董耀光先生为公司监事会主席，负责召集和主持监事会会议。

2、指定肖超柱先生为监事会联系人。

### 二、监事会报告期内有关事项的独立意见：

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，监事会对公司股东大会、董事会的召集、召开程序、决策事项，董事会执行股东大会决议、管理层执行董事会决议等事项进行了监督，认为公司决策程序合法，并能够依法规范运作。公司董事、高级管理人员能够按照法律法规的规定认真履行自己的职责，严格遵守诚信原则，没有违反法律、法规、《公司章程》的规定，也没有利用职务之便损害公司及股东利益的行为。

#### 2、公司财务检查情况

报告期内，监事会认真履行了财务检查职能，对2010年度公司的财务状况、财务管理、财务成果等进行了认真细致、有效地监督、检查和审核，认为公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。2010年度财务报告真实、真实的反映了公司2010年度的财务状况和经

营成果。

3、公司私募资金实际投入情况

报告期内，私募资金主要用于高档肉牛的养殖。

4、公司有收购和出售资产情况

报告期内，公司没有发生收购、出售资产交易的情况。

5、关联交易情况

报告期内，公司与关联方没有发生重大关联交易。

6、如果会计师事务所出具了带强调事项段的无保留意见、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告的，监事会应就董事会对上述事项的说明明确表示意见。

7、其他事项。

无

## 第十节 重大事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司不存在较大影响的诉讼或仲裁事项。

### 二、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### 三、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司与关联方无重大关联交易。

### 四、重大合同及其履行情况

报告期内，没有签订重大合同。

### 五、报告期内公司对外担保情况

报告期内，公司没有对外担保情况。

### 六、报告期内委托理财情况

报告期内，公司没有委托理财情况。

### 七、解聘、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司为在齐鲁股权托管交易中心挂牌需要，聘任山东正源和信有限责任会计师事务所对公司2008、2009年度及2010年1月至2010年9月30日得财务报表进行了审计。

聘请山东正源和信有限责任会计师事务所对公司2010年度财务状况进行了相关审计。

### 八、承诺事项履行情况

#### （一）关于同业竞争、关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员无其他对外投资的企业，不存在

同业竞争情形，为了维护公司及其他股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员均作出了《避免同业竞争承诺》《避免关联交易承诺》，报告期内没有发生违反承诺协议的情况发生，履行情况良好。

## （二）关于股份锁定的承诺

根据国家有关法律、法规及齐鲁股权托管交易中心关于股份锁定的相关规定，对持有公司股权的董事、监事、高级管理人员进行了依法锁定，同时公司董事、监事、高级管理人员均签署了《股权锁定承诺》，报告期内没有发生违反承诺协议的情况发生，履行情况良好。

## 九、其他重要事项

报告期内，没有其他重要事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

## 审计报告

鲁正信审字（2011）第 0018 号

山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司（以下简称“布莱凯特公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

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

#### 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，布莱凯特公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了布莱凯特公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：杨德宝

中国·济南

中国注册会计师：王永强

2011 年 2 月 20 日





## 资产负债表

会企 01 表

编制单位：山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	18,168,275.20	845,541.12	短期借款	五、10	2,193,000.00	2,200,000.00
交易性金融				应付票据			
应收票据				应付账款	五、11	1,152,152.00	100,000.00
应收账款	五、2	453,810.70		预收账款	五、12	42,734.40	40,000.00
预付账款	五、3	29,331,701.66		应付职工薪酬	五、13		92,670.00
应收利息				应交税费			600.30
应收股利				应付利息			
其他应收款	五、4	514,857.17	46,050.00	应付股利			
存货	五、5	8,214,343.05	6,265,631.96	其他应付款	五、14	14,991,775.21	1,236,538.48
一年内到期的非流				一年内到期的非流动负债			
其他流动资				流动负债合计		18,379,661.61	3,669,808.78
流动资产合计		56,682,987.78	7,157,223.08	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金				应付债券			
持有至到期				长期应付款			
长期应收款				专项应付款	五、15	6,284,900.70	6,284,900.70
长期股权投		100,000.00	500,000.00	预计负债			
投资性房地				递延所得税负债			
固定资产	五、6	6,649,474.09	7,362,323.05	其他非流动负债			
在建工程	五、7	8,391,192.78	503,456.23	非流动负债合计		6,284,900.70	6,284,900.70
工程物资				负债合计		24,664,562.31	9,954,709.48
固定资产清				所有者权益（或股东权益）：			
生产性生物资	五、8	34,844,149.34	2,830,664.06	实收资本（或股本）	五、16	43,300,000.00	3,000,000.00
油气资产				资本公积	五、17	34,616,658.78	
无形资产				减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	五、18	408,658.29	539,895.69
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资				未分配利润	五、19	3,677,924.61	4,859,061.25
其他非流动资				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		82,003,241.68	8,398,956.94
				少数股东权益			
非流动资产合计		49,984,816.21	11,196,443.34	所有者权益合计		82,003,241.68	8,398,956.94
资产总计		106,667,803.99	18,353,666.42	负债和所有者权益总计		106,667,803.99	18,353,666.42

## 利 润 表

会企 02 表

编制单位：山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

2010 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、20	10,543,159.74	1,299,916.50
减：营业成本	五、21	7,275,606.45	648,102.48
营业税金及附加			
销售费用		269,796.98	104,014.32
管理费用		1,406,937.31	214,750.64
财务费用	五、22	226,286.01	23,086.74
资产减值损失		48,532.52	2,425.00
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,000.00	
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）		1,323,000.47	307,537.32
加：营业外收入	五、23	3,100,000.00	2,701,545.00
减：营业外支出	五、24	112,715.73	10,150.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,310,284.74	2,998,932.32
减：所得税费用			1,800.30
四、净利润		4,310,284.74	2,997,132.02
归属于母公司所有者的净利润		4,310,284.74	2,997,132.02
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.10	1.00
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		4,310,284.74	2,997,132.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,310,284.74	2,997,132.02
归属于少数股东的综合收益总额			



## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,990,442.35	1,297,491.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,100,000.00	2,701,545.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>13,090,442.35</b>	<b>3,999,036.50</b>
购买商品、接受劳务支付现金	8,172,165.54	2,892,629.66
支付给职工以及为职工支付的现金	370,995.00	294,270.00
支付的各项税费	78,112.97	
支付其他与经营活动有关的现金	907,374.31	563,026.62
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>9,528,647.82</b>	<b>3,749,926.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,561,794.53</b>	<b>249,110.22</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>407,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,125,522.85	6,774,110.39
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>55,125,522.85</b>	<b>6,774,110.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-54,718,522.85</b>	<b>-6,774,110.39</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	69,294,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,284,900.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>69,294,000.00</b>	<b>6,284,900.70</b>
偿还债务支付的现金	7,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,537.60	22,820.43
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	550,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>814,537.60</b>	<b>822,820.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>68,479,462.40</b>	<b>5,462,080.27</b>
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	17,322,734.08	-1,062,919.90
加：期初现金及现金等价物余额	845,541.12	1,908,461.02
六、期末现金及现金等价物余额	18,168,275.20	845,541.12

## 现金流量表(续)

编制单位：山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

补 充 资 料	本期余额	上期余额
1.将净利润调整为经营活动现金流量:		
净利润	4,310,284.74	2,997,132.02
加：资产减值准备	48,532.52	2,425.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	844,895.23	822,347.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	97,805.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	226,286.01	23,086.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,000.00	
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）	-1,948,711.09	-2,344,527.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,006,278.47	-48,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,995,980.36	-1,203,353.38
经营活动产生的现金流量净额	3,561,794.53	249,110.22
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	18,168,275.20	845,541.12
减：现金的期初余额	845,541.12	1,908,461.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	17,322,734.08	-1,062,919.90



## 所有者权益变动表

编制单位：山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年度							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	
<b>一、上年年末余额</b>	3,000,000.00				539,895.69		4,859,061.25	8,398,956.94
加：会计政策变更								
前期差错变更								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	3,000,000.00				539,895.69		4,859,061.25	8,398,956.94
<b>三、本年增减变动金额</b>	40,300,000.00	34,616,658.78			-131,237.40		-1,181,136.64	73,604,284.74
（一）净利润							4,310,284.74	4,310,284.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4310284.74	4,310,284.74
（三）所有者投入和减少资本	40,300,000.00	34,616,658.78						74,916,658.78
1、所有者投入资本	40,300,000.00	34,616,658.78						74,916,658.78
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					408,658.29		5,491,421.38	5,900,079.67
1、提取盈余公积					408,658.29		408,658.29	817,316.58
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配							5,082,763.09	5,082,763.09
4、其他								
（五）所有者权益内部结转					539,895.69			539,895.69
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）					539895.69			539,895.69
3、盈余公积弥补亏损								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
<b>四、本年年末余额</b>	43,300,000.00	34,616,658.78			408,658.29		3,677,924.61	82,003,241.68



## 所有者权益变动表

编制单位：山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年度							
	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
<b>一、上年年末余额</b>	3,000,000.00				240,182.49		2,161,642.43	5,401,824.92
加：会计政策变更								
前期差错变更								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	3,000,000.00				240,182.49		2,161,642.43	5,401,824.92
<b>三、本年增减变动金额</b>					299,713.20		2,697,418.82	2,997,132.02
（一）净利润							2,997,132.02	2,997,132.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,997,132.02	2,997,132.02
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					299,713.20		299,713.20	599,426.40
1、提取盈余公积					299,713.20		299,713.20	599,426.40
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								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
<b>四、本年年末余额</b>	3,000,000.00				539,895.69		4,859,061.25	8,398,956.94

# 山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

## 财务报表附注

如无特别说明，以下货币单位均为人民币元

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由董雅娟、柏学进等自然人成立的股份有限公司。公司前身为高青博泰物业科技有限公司，于 2004 年 9 月 28 日取得淄博工商行政管理局核发的注册号为 3703222800273 号企业法人营业执照，原注册资本为人民币 50 万元；2006 年 4 月 18 日公司变更名称为淄博小黑牛牧业科技有限公司；2008 年 9 月 2 日公司申请增加注册资本 250 万元，并变更公司名称为山东布莱凯特牧业科技有限公司，于 2008 年 10 月 23 日取得淄博工商行政管理局核发的注册号为 370300200005315 号企业法人营业执照，变更后的注册资本为人民币 300 万元；根据 2010 年 7 月 26 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司变更注册资本为人民币 3000 万元，于 2010 年 7 月 30 日取得淄博市工商行政管理局核发的注册号为 370300200005315-1 号企业法人营业执照；2010 年 8 月根据公司各股东签署的有关决议、章程的规定，由各股东以其持有的山东布莱凯特牧业科技有限公司 2010 年 7 月 31 日经审计的净资产出资整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为 3000 万元；2010 年 9 月 16 日根据公司各股东签署的有关决议、章程的规定，增加注册资本 1330 万元，变更后的注册资本为 4330 万元。

2、公司主要经营范围：畜牧养殖、销售。

### 二、公司采用的主要会计政策和会计估计

#### （一） 账务报表的编制基础

本公司财务报表以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了

本公司的财务状况、经营成果等有关信息。

### （三） 会计期间

公司采用日历年度制，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五） 记账基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础。

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### （六） 应收款项

1、坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准前列作坏账的应收款项（应收账款、其他应收款）。

2、坏账损失的计提方法：在资产负债表日，公司期末对于单项金额重大（单项金额 30 万元以上）或单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（账龄在三年以上扣除单项金额重大的款项）单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相关很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的，并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。计提比例如下：

账龄	计提比例%
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该款项在转回日的摊余成本。



3、对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

#### （七） 存货的确认和计量

##### 1、 存货分类

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、物料等。主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料等。

##### 2、 取得和发出的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

##### 3、 周转材料的摊销方法

A、低值易耗品采用五五摊销法摊销。

B、其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

##### 4、 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 5、 存货跌价准备确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的半成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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

## （八） 长期股权投资的确认和计量

### 1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及改造的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

### （3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，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，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### 2、 后续计量及收益确认

（1）本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并账务报表时按

权益法调整。

用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益；担投资企业确认的投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。

### （2）采用权益法核算的长期股权投资

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。

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

采用权益法核算的长期股权投资，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，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的账务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业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。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3、长期股权投资减值

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，

当存在减值迹象时，按照本账务报表附注二、（十三）所述方法计提减值准备。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### （九） 固定资产的确认和计量

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

##### 1、固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的初始计量

固定资产按取得时实际成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### （十） 生物资产核算方法

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产，消耗性生物资产包括育肥牛，生产性生物资产包括成奶牛、种牛。

##### 1、生物资产按历史成本进行初始计量。

2、公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根

据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

生物资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
奶牛	10	20	8.00
种牛	10	2-20	8.00-9.50

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

#### （十一） 在建工程的确认和计量

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的时点：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。对已达到预定可使用状态但尚未竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本账务报表附注二、（十三）所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十二） 无形资产的确认和计量

##### 1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量

##### 2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，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合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

##### 3、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部在天之灵开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：①完成该无形资产才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，应当证明其有用性；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。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注二、（十三）所述方法计提无形资产减值准备。

### （十三）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

#### 1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明交税可能发生了减值：

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该

单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金注入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

### 4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并成型的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

## （十四）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他贷款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、借款费用资本化的期间

（1）当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时

间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般贷款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## （十五）职工薪酬

### 1、公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

### 2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。

### 3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

## （十六）收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发



生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确认；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已由或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能注入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

（1）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确定。

（2）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确定。

### （十七）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。勇者不惧收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （十八）企业所得税的确认和计量

#### 1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，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：该项交易不是企业合并；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）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时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：该项交易不是企业合并；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，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## 三、税项

### （一）主要的适用税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	按销售收入的 17% 抵扣进项税后计缴
城市维护建设税	5%	按实际缴纳增值税计缴
教育费附加	4%	按实际缴纳增值税计缴
企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

### 二、 本公司享受的税收优惠

1、增值税：本公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款，经主管税务部门的批复，公司的自产农产品免征增值税。

2、企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以减征、免征企业所得税，同时《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事家、林、牧、渔业项目的所得中从事牲畜、家禽的饲养所得，免征企业所得税，根据主管税务部门的批复，本公司暂免征企业所得税。

## 四、 会计政策、会计估计变更以及差错更正

报告期内无会计政策、会计估计变更以及差错更正事项。

## 五、 财务报表主要项目附注

### 1、 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	236,568.07	42,154.70
银行存款	17,931,707.13	803,386.42
其他货币资金		
合 计	18,168,275.20	845,541.12

### 2、 应收账款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	477,695.47	100.00	23,884.77			
1 年至 2 年 (含 2 年)						
2 年至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	477,695.47	100.00	23,884.77			
净额			453,810.70			

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,331,701.66	100.00		
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				

合计	29,331,701.66	100.00
----	---------------	--------

## (2) 金额位列前五名的预付款项

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	29,178,598.00	99.48		

(3) 本期增加的主要为预付土地款 21,412,000.00 元及预付的工程款。

## 4、其他应收款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	541,954.92	100.00	27,097.75	48,000.00	98.97	2,400.00
1 年至 2 年 (含 2 年)				500.00	1.03	50.00
2 年至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	541,954.92	100.00	27,097.75	48,500.00	100	2,450.00
净额			514,857.17			46,050.00

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,271,960.79		1,271,960.79	153,023.76		153,023.76
在产品						
库存商品	1,021,340.50		1,021,340.50			
消耗性生物资产	6,045,021.00		6,045,021.00	6,112,608.20		6,112,608.20
合计	8,338,322.29		8,338,322.29	6,265,631.96		6,265,631.96

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日, 公司无用于抵押的存货, 亦未发生减值迹象。

## 6、固定资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价				
房屋建筑物	4,770,365.90			4,770,365.90
机器设备	2,734,186.00	133,983.50	109,290.00	2,758,879.50
运输工具	945,857.86	51,043.00		996,900.86
电子设备及其他	142,288.00	44,825.00	6,000.00	181,113.00
合计	8,592,697.76	229,851.50	115,290.00	8,707,259.26
二、累计折旧				
房屋建筑物	786,438.14	283,260.47		1,069,698.61
机器设备	238,233.50	362,663.47	16,059.77	584,837.20
运输工具	169,114.92	176,597.09		345,712.01
电子设备及其他	36,588.15	22,374.20	1,425.00	57,537.35
合计	1,230,374.71	844,895.23	17,484.77	2,057,785.17
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
合计				
四、固定资产账面净额				
房屋建筑物	3,983,927.76			3,700,667.29
机器设备	2,495,952.50			2,174,042.30
运输工具	776,742.94			651,188.85
电子设备及其他	105,699.85			123,575.65
合计	7,362,323.05			6,649,474.09

(2)截至 2010 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值情形，固未计提固定资产减值准备。

## 7、在建工程

### (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加额	本期转入固 定资产额	其他减少额	期末数
唐坊新产业基地	503,456.23	7,887,736.55			8,391,192.78
合计	503,456.23	7,887,736.55			8,391,192.78

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司在建工程未发生减值情形, 故未计提在建工程减值准备。

#### 8、生产性生物资产

项 目	期末数	期初数
种 牛	34,844,149.34	2,830,664.06
合 计	34,844,149.34	2,830,664.06

#### 9、资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少数		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,450.00	48,532.52			50,982.52
合计	2,450.00	48,532.52			50,982.52

#### 10、短期借款

种 类	期末数	期初数
信用借款	2,193,000.00	2,200,000.00
合 计	2,193,000.00	2,200,000.00

#### 11、应付账款

##### (1) 余额情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,152,152.00	100,000.00

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

#### 12、预收款项

##### (1) 余额情况

项 目	期末数	期初数
预收款项	42,734.40	40,000.00

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

### 13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	92,670.00	278,325.00	370,995.00	
合 计	92,670.00	278,325.00	370,995.00	

### 14、其他应付款

#### (1) 余额情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	14,991,775.21	1,236,538.48

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

### 15、专项应付款

#### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
财政专项扶持资金	6,284,900.70	6,284,900.70
合 计	6,284,900.70	6,284,900.70

### 16、股本

#### (1) 公司股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	所占比例%
董雅娟	1,530,000.00	19,470,000.00		21,000,000.00	48.50
柏学进	1,410,000.00	6,990,000.00		8,400,000.00	19.40
董跃明	60,000.00	540,000.00		600,000.00	1.39
高青县鲁青基础设施 建设投资有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00	9.24
淄博齐鲁创业投资有 限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	2.31
其他股东		8,300,000.00		8,300,000.00	19.16

合计	3,000,000.00	40,300,000.00	43,300,000.00	100.00
----	--------------	---------------	---------------	--------

## (2) 公司股份变动及验证情况

①根据 2010 年 7 月 26 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 2700 万元，变更后的注册资本为人民币 3000 万元，该项实收资本的变更业经山东正源和信有限责任会计师事务所验证，并与 2010 年 7 月 28 日出具鲁正信验字（2010）第 0018 号验资报告。

②根据 2010 年 8 月公司各股东签署的有关决议、章程以及发起人协议的规定，由各股东以其持有的山东布莱凯特牧业科技有限公司 2010 年 7 月 31 日经审计的净资产出资整体变更为股份有限公司，变更后的相互册资本为人民币 3000 万元，该项股本的变更业经山东正源和信有限责任会计师事务所验证，并与 2010 年 8 月 30 日出具鲁正信验字（2010）第 0020 号验资报告。

③根据 2010 年 9 月 16 日公司各股东签署的有关决议、章程的规定，增加注册资本 1330 万元，变更后的注册资本为人民币 4330 万元，该项股本的变更业经山东正源和信有限责任会计师事务所验证，并与 2010 年 9 月 29 日出具鲁正信验字（2010）第 0023 号验资报告。

### 17、资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价		34,616,658.78		34,616,658.78
合计		34,616,658.78		34,616,658.78

### 18、盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	539,895.69	408,658.29	539,895.69	408,658.29
合计	539,895.69	408,658.29	539,895.69	408,658.29

### 19、未分配利润

项目	期末数	期初数
上年年末余额	4,859,061.25	2,161,642.43
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年期初余额	4,859,061.25	2,161,642.43





加：本期净利润	4,310,284.74	2,997,132.02
减：提取盈余公积	408,658.29	299,713.20
对股东的利润分配	5,082,763.09	
期末未分配利润	3,677,924.61	4,859,061.25

## 20、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,543,159.74	1,278,716.50
其他业务收入		21,200.00
合 计	10,543,159.74	1,299,916.50

## 21、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	7,275,606.45	648,102.48
其他业务成本		
合 计	7,275,606.45	648,102.48

## 22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	257,537.60	22,820.43
利息收入	34,344.90	
汇兑损益		
手续费	3,093.31	266.31
合 计	226,286.01	23,086.74

## 23、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
财政补贴	3,100,000.00	2,660,000.00
良种牛推广经费		40,000.00
其他		1,545.00
合 计	3,100,000.00	2,701,545.00

注：财政补贴系根据鲁财农指[2010]56 号文件收到的中央财政农业科技成果转化资金 300 万元，以及根据省委[2010]1 号文件收到的财政贴息 10 万元。

#### 24、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	97,805.23	
其中：固定资产处置损失	97,805.23	
罚款、违约金支出		10,150.00
捐赠支出		
其他	14,910.50	
合计	112,715.73	10,150.00

#### 六、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 七、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、其他在齐鲁股权托管交易中心公开披露的文件。

山东布莱凯特黑牛科技股份有限公司

董事会

2011年4月26日