

中牧实业股份有限公司

二〇〇九年年度报告

中牧实业股份有限公司

董事长： 王志良

二〇一〇年三月十九日

重要提示

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

公司法定代表人王志良先生、总经理王建成先生、总会计师兼财务经理梁传玉先生保证年度报告中财务报告真实、完整。

中牧实业股份有限公司

董事会

二〇一〇年三月十九日

目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
五、公司治理结构	14
六、股东大会情况简介	16
七、董事会报告	17
八、监事会报告	25
九、重要事项	26
十、财务报告	29
十一、备查文件目录	93

一、公司基本情况简介

(一) 公司名称

中文全称：中牧实业股份有限公司

中文简称：中牧股份

英文全称：CHINA ANIMAL HUSBANDRY INDUSTRY CO., LTD.

英文简称：CAHIC

(二) 公司法定代表人：王志良先生

(三) 公司董事会秘书：高伟先生

联系电话：010-63702195 传真：010-63702196

公司董事会证券事务代表：张菁桦女士

联系电话：010-63701951 传真：010-63702196

联系地址：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地八区 16 号楼

(四) 公司注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号八区 16-19 号楼

公司办公地址：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地八区 16 号楼

邮政编码：100070

公司国际互联网网址：www.cahic.com

电子信箱：600195@cahic.com

(五) 公司信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地八区 16 号楼

中牧实业股份有限公司董事会办公室

(六) 公司股票上市地：上海证券交易所

A 股简称：中牧股份

A 股代码：600195

(七) 其他有关资料：

1、公司于 1998 年 12 月 25 日在国家工商行政管理局注册登记，于 2008 年 5 月 27 日在北京工商行政管理局办理了变更登记。

2、公司企业法人营业执照注册号：110000009745520

3、税务登记号码：11010671092358X

4、组织机构代码：71092358-X

5、公司聘请的会计师事务所是中审亚太会计师事务所有限公司。其注册地址和办公地址均为北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层。

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度利润总额构成及现金流量

(单位：人民币元)

项目	2009 年度合并数
营业利润	299,465,251.15
利润总额	311,851,193.73
归属于上市公司股东的净利润	227,966,041.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	219,017,198.43
经营活动产生的现金流量净额	113,248,699.27

非经常性损益明细表

项 目	2009 年度
(一) 非流动资产处置损益	-658,094.01
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,644,746.00
(三) 同一控制下的企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,735,639.51
(四) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	7,121,534.40
(五) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,277,756.19
(六) 所得税影响额	-1,857,891.39
(七) 对少数股东权益的影响(税后)	156,431.83
合计	8,948,843.51

(二) 公司前三年主要会计数据及财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,102,977,027.92	1,827,365,804.27	1,824,839,419.22	15.08	1,721,832,319.98	1,721,452,319.98
利润总额	311,851,193.73	212,507,944.59	220,213,726.86	46.75	210,842,454.84	212,067,559.28
归属于上市公司股东的净利润	227,966,041.94	154,076,933.03	161,782,715.30	47.96	157,044,697.51	157,044,697.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	219,017,198.43	155,617,486.29	163,323,268.56	40.74	161,843,801.71	161,843,801.71
基本每股收益	0.58	0.40	0.41	45.00	0.403	0.403
稀释每股收益	0.58	0.40	0.41	45.00	0.403	0.403
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.56	0.40	0.42	40.00	0.415	0.415
加权平均净资产收益率 (%)	18.72	13.31	14.33	5.41	14.87	14.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	18.05	13.43	14.47	4.62	15.33	15.33
经营活动产生的现金流量净额	113,248,699.27	439,899,292.95	439,213,720.81	-74.26	128,817,079.57	129,116,635.34
每股经营活动产生的现金流量净额	0.29	1.13	1.13	-74.34	0.33	0.33
项目	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,539,833,412.41	1,969,093,893.21	1,925,958,680.92	28.98	1,823,364,549.73	1,804,968,187.23
所有者权益 (或股东权益)	1,268,345,306.16	1,131,147,903.07	1,100,868,035.66	12.13	1,096,832,300.35	1,096,832,300.35
归属于上市公司股东的每股净资产	3.25	2.90	2.82	12.07	2.81	2.81

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、报告期内股份变动情况

(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：限售股解禁	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	208,500,000	53.46				-19,500,000	-19,500,000	189,000,000	48.46
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
有限售条件股份合计	208,500,000	53.46				-19,500,000	-19,500,000	189,000,000	48.46
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	181,500,000	46.54				+19,500,000	+19,500,000	201,000,000	51.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	181,500,000	46.54				+19,500,000	+19,500,000	201,000,000	51.54
三、股份总数	390,000,000	100				0	0	390,000,000	100

(2) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国牧工商(集团)总公司	20850 万股	1950 万股	0	18900 万股	股改	2009-3-30
合计	20850 万股	1950 万股	0	18900 万股		

2、股票发行与上市情况

(1) 公司股票发行情况

到报告期末为止的前三年内公司未发行股票。

(2) 报告期内公司未发生因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权

证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行等原因引起公司股份总数及结构变动的情况。

(3) 公司现在不存在内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数

截止 2009 年 12 月 31 日, 公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的股东共有 39127 户, 共持股 39,000 万股, 其中中国牧工商(集团)总公司持股 22,800 万股; 其他无限售条件流通股股东 39126 户, 持股 16,200 万股。

2、公司总股本前十名股东持股情况(截止 2009 年 12 月 31 日)

股东名称	股东性质	持股总数	比例%	年度内增减	持有限售条件股份	质押或冻结的股份数量
中国牧工商(集团)总公司	国有股东	228,000,000	58.46	0	189,000,000	无
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金		5,994,454	1.54	4,494,288		无
大成价值增长证券投资基金		4,512,380	1.16	4,512,380		无
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金		4,190,000	1.07	4,190,000		无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		3,136,354	0.80	2,386,354		无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		2,901,157	0.74	2,101,157		无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金		2,600,000	0.67	2,400,000		无
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金		2,427,534	0.62	2,427,534		无
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金		2,199,950	0.56	2,199,950		无
交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)		1,965,064	0.50	1,965,064		无

说明: 公司控股股东与其他主要股东之间不存在关联关系。

注: 中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金、交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)是长城基金管理有限公司旗下管理的基金。

3、公司控股股东情况

中国牧工商(集团)总公司(以下简称“中牧集团”)为本公司最大股东, 持股总额为 22,800 万股, 占公司总股本 39,000 万股的 58.46%。公司成立于 1982 年, 注册资本 48708.5 万元, 法定代表人是余涤非先生。该公司为国有独资公司。经营范围为兽药经营; 销售定型包装食品含乳冷食品粮油; 畜牧产品生产、销售; 草产品、饲料、饲料添加剂、大宗饲料原料、宠物食品的销售; 进出口业务; 技术咨询、技术服务; 仪器机械设备、化工产品、汽车的销售; 自有房屋出租; 物业管理。

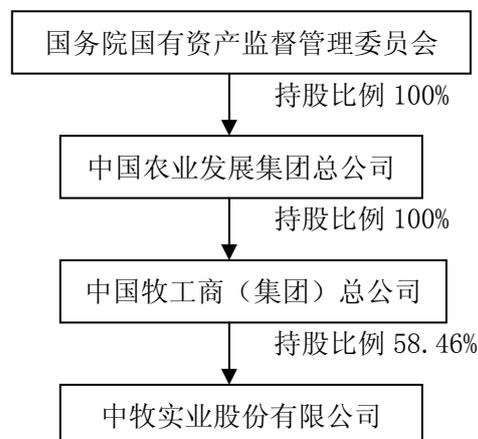
报告期内公司控股股东未发生变更。

4、公司实际控制人情况

中国农业发展集团总公司成立于 2004 年 10 月 26 日, 注册资本 159313.5 万元, 法定代表人是刘身利先生, 公司为国有独资公司。经营范围: 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。对外派遣实施境外工程所需的劳务人员。

5、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



6、公司无限售条件流通股前十名股东持股情况（截止 2009 年 12 月 31 日）

股东名称	年末持流通股数量(股)	所持股份类别
中国牧工商（集团）总公司	39,000,000	A 股
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	5,994,454	A 股
大成价值增长证券投资基金	4,512,380	A 股
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	4,190,000	A 股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	3,136,354	A 股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,901,157	A 股
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	2,600,000	A 股
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	2,427,534	A 股
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,199,950	A 股
交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)	1,965,064	A 股

注：中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金、交通银行—长城久富核心成长股票型证券投资基金(LOF)是长城基金管理有限公司旗下管理的基金。

7、公司前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

公司股权分置改革方案经 2006 年 3 月 20 日召开的公司股权分置改革相关股东会议审议通过，并于 2006 年 3 月 28 日实施。2008 年 3 月 28 日、2009 年 3 月 30 日，中牧集团持有的公司有限售条件股份中分别有 1950 万股可上市流通。

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	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（股）	
中国牧工商(集团)总公司	228,000,000	2008 的 3 月 28 日	19,500,000	不低于 5.9 元
	208,500,000	2009 年 3 月 30 日	19,500,000	不低于 5.9 元
	189,000,000	2010 年 3 月 29 日	189,000,000	不低于 5.9 元

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 本报告期公司董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	本届任期 起始日期	本届任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	股份 增减数	变动 原因
王志良	董事长	男	61	2008-04	2011-04	20,250	20,250	0	
余涤非	副董事长	男	46	2008-04	2011-04	0	0	0	
张春新	董事	男	55	2008-04	2011-04	0	0	0	
许英华	董事	女	55	2009-10	2011-04	0	0	0	
王建成	董事 总经理	男	47	2008-04 2008-04	2011-04	20,250	20,250	0	
胡启毅	董事	男	42	2008-04	2011-04	0	0	0	
张建平	独立董事	男	44	2008-04	2010-01	0	0	0	
史志国	独立董事	男	53	2008-04	2011-04	0	0	0	
陈焕春	独立董事	男	57	2008-04	2011-04	0	0	0	
胡竞霜	独立董事	女	41	2010-01	2011-04	0	0	0	
姜德斌	监事会主席	男	53	2008-04	2011-04	20,250	20,250	0	
苏智强	监事	男	47	2009-10	2011-04	0	0	0	
王水华	职工监事	男	43	2009-08	2011-04	0	0	0	
张兴明	常务副总经理	男	45	2009-08		0	0	0	
高伟	董事会秘书	男	38	2009-08		0	0	0	
陆为中	副总经理	男	45	2008-04		20,250	20,250	0	
薛景山	副总经理	男	48	2008-04		0	0	0	
梁传玉	总会计师	男	38	2009-08		0	0	0	
田连信	副总经理	男	50	2009-08		4,050	4,050	0	

董事、监事在股东单位中国牧工商（集团）总公司任职情况

姓名	股东单位所任职务	任期起止日期
王志良	董事	2008.08-
余涤非	董事、党委书记 总经理	2008.08- 2008.09-
张春新	党委副书记 常务副总经理	2008.08- 2008.09-
许英华	董事、党委副书记、纪委书记	2008.08-
姜德斌	副总经理	2008.09-

2、现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

(1) 主要工作经历

姓名	职务	近五年主要工作经历	
王志良	董事长	2004.12-2008.8 2008.8-至今	中国牧工商(集团)总公司副总经理 中国牧工商(集团)总公司董事
余涤非	副董事长	1999.12-2005.5 2005.5-2008.8 2008.8-至今	中国农业发展集团总公司总裁办主任/总经理助理 中国牧工商(集团)总公司副总经理/党委副书记/纪委书记 中国牧工商(集团)总公司董事/总经理/党委书记
张春新	董事	2000.1-2008.9 2008.9-至今	中国牧工商(集团)总公司总经理助理/副总经理 中国牧工商(集团)总公司常务副总经理/党委副书记
许英华	董事	2004.10-2008.8 2008.8-至今	中国农业发展集团总公司投资部总经理 中国牧工商(集团)总公司董事/党委副书记/纪委书记
王建成	董事 总经理	2003.8-至今	中牧实业股份有限公司总经理/党委书记
胡启毅	董事	2004.7-至今	乾元浩生物股份有限公司常务副总经理/总经理
张建平	独立董事	1999-至今	对外经贸大学国际商学院副院长
史志国	独立董事	2004.7-至今	中国农科院计财局局长
陈焕春	独立董事	2000.5-至今	华中农业大学教授/院士/副校长
胡竞霜	独立董事	2003.1-2006.8 2006.8-2007.9 2007.9-至今	中央电视台财经办财务处三科科长 中央电视台财经办财务处综合科科长 中国有线电视网络有限公司财务部经理
姜德斌	监事会主席	2004.12-2005.5 2004.12-至今	中国牧工商(集团)总公司党委副书记\纪委书记 中国牧工商(集团)总公司副总经理
苏智强	监事	2005.11-2009.7 2008.4-2009.7 2009.7-至今	中国牧工商(集团)总公司稽核部经理 中国牧工商(集团)总公司总经理助理/总办主任/党群部主任 中牧实业股份有限公司党委副书记/纪委书记
王水华	职工监事	2002.10-2006.3 2006.3-至今 2008.4-至今	中牧实业股份有限公司饲料分公司副总经理 中牧实业股份有限公司动物营养品商务部总经理 中牧实业股份有限公司总经理助理
张兴明	常务副总经理	2002.4-2009.8 2009.8-至今	中牧实业股份有限公司副总经理 中牧实业股份有限公司常务副总经理
高伟	董事会秘书	2004.4-2008.5 2008.5-2008.10 2008.10-2009.8 2009.8-至今	中国牧工商(集团)总公司改革改组办公室主任 中国牧工商(集团)总公司上市工作办公室主任 中国牧工商(集团)总公司企业发展部经理 中牧实业股份有限公司董事会秘书
陆为中	副总经理	2005.8-至今	中牧实业股份有限公司副总经理
薛景山	副总经理	2005.8-至今	中牧实业股份有限公司副总经理
梁传玉	总会计师	2004.4-2009.8 2008.9-2009.8 2009.8-至今	中国牧工商(集团)总公司财务金融部经理 中国牧工商(集团)总公司财务负责人 中牧实业股份有限公司总会计师兼财务中心经理
田连信	副总经理	1999.1-2005.9 2004.1-2009.8 2009.8-至今	中牧股份兰州生物药厂厂长/党委书记 中牧实业股份有限公司总经理助理/总工程师 中牧实业股份有限公司副总经理

(2) 在其他单位的任职或兼职情况 (截止 2009 年 12 月 31 日)

姓名	职务	任职或兼职单位	任职或兼职职务
王志良	董事长	未在其他公司兼职	
余涤非	副董事长	乾元浩生物股份有限公司	董事长
张春新	董事	世纪润通国际贸易有限公司 中牧南通物流贸易发展有限公司 乾元浩生物股份有限公司	董事长 董事长 董事
许英华	董事	甘肃中牧山丹马场总场 中牧集团牡丹江军马场 北京华牧家禽育种中心	董事长
王建成	董事 总经理	上海优耐特生物医药有限公司 厦门金达威维生素股份有限公司 乾元浩生物股份有限公司	董事长 董事 董事
胡启毅	董事	乾元浩生物股份有限公司	总经理
张建平	独立董事	新兴铸管股份有限公司 国投中鲁果汁股份有限公司 江苏宏达新材料股份有限公司	独立董事 独立董事 董事
史志国	独立董事	未在其他公司兼职	
陈焕春	独立董事	未在其他公司兼职	
胡竞霜	独立董事	未在其他公司兼职	
姜德斌	监事会主席	未在其他单位兼职	
苏智强	监事	中牧农业连锁发展有限公司	监事会主席
王水华	职工监事	南通中牧饲料贸易有限公司	董事
张兴明	常务副总经理	湖北中牧安达药业有限公司 内蒙古中牧生物药业有限公司	董事长
高伟	董事会秘书	未在其他单位兼职	
陆为中	副总经理	四川中牧饲料贸易有限责任公司 南通中牧饲料贸易有限公司 内蒙古中牧生物药业有限公司 厦门金达威维生素股份有限公司 中牧农业连锁发展有限公司	董事长 董事长 董事 监事 董事
薛景山	副总经理	未在其他公司兼职	
梁传玉	总会计师	厦门金达威维生素股份有限公司	董事
田连信	副总经理	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司 湖北中牧安达药业有限公司 内蒙古中牧生物药业有限公司	董事

3、年度报酬情况

(1) 报酬的确定依据:

公司董事、监事的报酬和支付方式由公司股东大会讨论、决定；高级管理人员的报酬由公司董事会决策。公司董事会设立的薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的薪酬决策和执行情况进行评审和监控。公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照国家有关

规定执行，并参照上市公司及同行业企业的报酬情况。公司 2000 年第二次临时股东大会通过公司董事、监事薪酬的议案，公司 2003 年第一次临时股东大会通过独立董事津贴的议案，公司独立董事领取的津贴每人每年为 5 万元。

具体如下：

单位：万元

姓名	职务	从公司取得报酬 (税前)	公司支付到个人帐户的 公积金、保险	合计
王建成	董事/总经理	94.35	1.78	96.13
胡启毅	董事	85.46	1.66	87.12
张建平	独立董事	5	0	5
史志国	独立董事	5	0	5
陈焕春	独立董事	5	0	5
苏智强	监事	10.64	0.94	11.58
王水华	职工监事	77.21	1.65	78.86
张兴明	常务副总经理	76.26	1.70	77.96
高伟	董事会秘书	6.89	0.73	7.62
陆为中	副总经理	75.46	1.69	77.15
薛景山	副总经理	104.22	1.78	106
梁传玉	总会计师	7.66	0.73	8.39
田连信	副总经理	49.79	1.78	51.57
合计		602.94	14.44	617.38

说明：苏智强报酬数据为 2009 年 7-12 月的工资及福利，高伟、梁传玉报酬数据为 2009 年 8-12 月的工资及福利。王水华薪酬数据中含其做为销售人员的销售奖励。其余人员除独立董事外，报酬数据中含预发的 2008 年度奖金。

(2) 未在公司领取报酬、津贴的董事、监事情况

姓名	职务	是否在股东单位或关联单位领取薪酬
王志良	董事长	在控股股东中牧集团领薪
余涤非	副董事长	在控股股东中牧集团领薪
张春新	董事	在控股股东中牧集团领薪
许英华	董事	在控股股东中牧集团领薪
姜德斌	监事会主席	在控股股东中牧集团领薪

4、报告期内被选举或离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因、聘任或解聘公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员情况。

(1) 因高奇志先生提出辞去董事职务，经 2009 年 10 月 30 日召开的公司 2009 年第二次临时股东大会选举，许英华女士为公司第四届董事会董事；因张建平先生已达中国证监会规定的独立董事任职年限，经 2010 年 1 月 15 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会选举，胡竞霜女士为公司第四届董事会独立董事。

(2) 经 2009 年 10 月 30 日召开的公司 2009 年第二次临时股东大会选举，苏智强先生为公司第四届监事会监事；经公司职工代表大会选举，王水华先生为公司职工监事。

(3) 因高奇志先生、丁长琴女士、潘春刚先生调离公司，2009 年 8 月 14 日召开的第四届董事会第六次会议聘任张兴明先生为常务副总经理、高伟先生为董事会秘书、梁传玉先生为总会计师、田连信先生为副总经理。

(二) 公司员工情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司在职员工 2073 人，结构如下：

1、按受教育程度分类：

类别	人数	占总人数%
本科以上	432	20.8
大专学历	367	17.7
中专学历	226	10.9
高中及以下	1048	50.6
合计	2073	100

2、按专业构成分类：

类别	人数	占总人数%
生产人员	1228	59.2
销售	259	12.5
技术人员	155	7.5
财务人员	54	2.6
行政人员	377	18.2
合计	2073	100

截止 2009 年 12 月 31 日，公司共有退休人员 551 人。

五、公司治理结构

（一）公司治理状况及专项治理进展

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及中国证监会等监管部门对上市公司的要求，积极完善法人治理结构，规范公司运作，不断提高上市公司治理水平。

根据中国证监会及北京证监局相关文件精神，2009 年，公司积极推进落实各项整改措施，在控股股东的大力支持下，资产不完整问题已按时整改完成。具体如下：

1、资产不完整问题

（1）兰州厂土地房产情况：经公司 2007 年第一次临时股东大会审议批准，公司以兼并兰州中亚药械厂的方式取得兰州土地，各项工作基本完成。正在办理税费减免手续。

（2）郑州厂土地房产情况：由经公司第四届董事会第二次会议审议，同意公司购买中牧集团在郑州厂部分土地。报告期内已完成各项税费的减免审批手续并已取得 59 处房产的权属证明。正在办理土地使用证明。

（3）南京厂房产情况：为尽快解决南京厂房产问题，公司提出了由中牧集团购买公司名下房产，再由中牧股份租用的方案。公司已与中牧集团签订房产转让协议并已获得转让款。后续房屋租用事项将在做好相关工作后提交董事会审议。

2、关联交易收购股权工商登记变更事项

经公司第四届董事会第一次会议审议批准，公司收购中水集团远洋股份有限公司、中国乡镇企业总公司、中国万牧新技术有限责任公司所持北京中农发药业有限公司 100% 股权，目前已完成北京中农发药业有限公司股东的工商登记变更手续。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事出席会议的情况

报告期内公司共召开七次董事会，其中现场方式四次，通讯表决方式三次。

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	通讯方式（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
张建平	7	4	3	-	-	
史志国	7	4	3	-	-	
陈焕春	7	4	3	-	-	

2、报告期内公司独立董事对公司事项无提出异议情况。

3、独立董事履行职责情况

报告期内，公司三位独立董事认真负责地履行职责，对公司生产经营、对外投资、关联交易等重大事项发表独立意见，规范了公司治理，维护了公司及中小股东的合法权益。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面完全分开，各自独立运作，独立承担责任和风险。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力。

（四）内控制度建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。形成股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”分权制衡的公司组织制度和运行机制，各方独立规范运作、相互制约、各司其职、权责分明，共同维护上市公司与全体股东利益，确保了公司稳定、健康、持续发展。

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司稽核审计部负责对公司相关部门、分支机构及控股企业的内控执行情况、财务收支、财务预算、财务决算、资产质量、经营绩效、经济责任、建设项目及其经济活动的真实性、合理性、规范性和效益性进行审计监督，详细分析问题的性质和产生的原因并做出合理评价，提出整改方案并监督落实。

2009 年公司在实施全面风险管理的基础上，通过建立风险管理信息渠道、公司风险信息数据库、风险分类、分级“动态监控、过程跟踪”管理、预警机制和预警值的设立、风险信息月报制度和风险评估完成了公司业务项的流程梳理，确定了覆盖公司所有业务项包含组织架构管理、采购管理、销售管理、预算管理、人力资源管理、筹融资管理、担保管理、固定资产管理、成本费用管理、风险管理、并购管理、合同管理、关联交易管理、企业文化管理、安全生产管理、长期股权投资管理、子公司管理、资产处置管理、业务外包管理以及内部控制评价考核办法等 30 多项内部控制制度。确保各项工作有章可循，管理有序，形成规范的管理体系，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

为进一步健全公司内部约束和责任追究机制，公司在现有《信息披露管理制度》的基础上，制定了《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》，以提高定期报告的披露质量和透明度，明确相关人员的责任及定期报告出现重大差错的责任认定、追究。

按照监管部门的要求，公司建立了《内幕信息管理制度》，明确了内幕信息、内幕信息知情人范围，对内幕信息保密管理、报备管理做了相应规定，并对外部信息使用人登记、备案做明确要求。

（五）对高级管理人员的考评及激励机制建立实施情况

公司通过董事会薪酬与考核委员会及监事会共同对公司高管人员实施年度考核、测评。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开了 2009 年第一次临时股东大会、2008 年年度股东大会及 2009 年第二次临时股东大会。

（一）公司于 2009 年 3 月 11 日召开 2009 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2009 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（二）公司于 2009 年 4 月 24 日召开 2008 年年度股东大会，决议公告刊登在 2009 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（三）公司于 2009 年 10 月 30 日召开 2009 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2009 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

七、董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

2009 年,受国际金融危机冲击和行业自身周期性调整双重因素影响,宏观经济面临严峻挑战,畜牧业生产增长势头趋缓,畜产品价格明显下滑,饲料工业总产量增速减缓,进入产业调整期。公司以深入开展学习实践科学发展观为动力,以奋力推进企业发展为目标,以切实履行央企社会责任为宗旨,保增长、渡难关、控风险、上水平。坚持推进管理创新,努力提高公司运转效能;切实抓好重大动物疫病招标产品的销售,确保重点产品市场份额;强化风险管理,保障企业安全运营;加大技术创新,科研攻关取得阶段性成果;注重业务短板提升,努力实现企业均衡发展。通过采取一系列的有力措施,保持了公司经营业绩的持续稳健快速发展。

(1) 公司主要经营指标完成情况

2009 年公司实现营业收入 210,297.70 万元,较上年增长 15.08%,营业利润 29,946.53 万元,较上年增长 38.85%,实现归属于上市公司股东的净利润 22,796.60 万元,较上年增长 47.96%。

单位:元

业务构成	主营业务收入	占主营收入比例	主营业务利润	占主营利润比例
生物制品	1,118,886,762.91	53.51%	697,100,994.83	84.23%
兽药	120,220,858.56	5.75%	8,887,598.78	1.07%
饲料	852,051,520.25	40.74%	121,622,219.02	14.70%
合计	2,091,159,141.72	100.00%	827,610,812.63	100.00%

其中实现国内主营业务收入 207381.76 万元,实现国际主营业务收入 1734.15 万元。

(2) 与公司业务相关的宏观环境的发展现状和趋势

《食品安全法》的出台与实施,使得食品安全、畜产品安全和动物安全紧密联系在一起,标准化养殖成为畜牧产业发展的方向,规模化养殖比重的不断加大对安全养殖、动物疫病防控带来新的挑战,产业经济模式及生产方式的变革将为公司未来的发展打开空间。

(3) 公司的行业地位

公司以保护动物安全、关爱人类健康为己任,以“打造中国畜牧业第一安全品牌”为目标,利用自身在国内畜牧行业中的地位,全力发展绿色、环保、安全、高效的动物营养品和动物保健品,加大新产品研发力度,不断做强做大公司主业,提高核心竞争力,继续保持了公司在行业中的领先地位。

(4) 2009 年经营中面临的主要困难及解决措施

①面临的困难

A、2009 年,受国际金融危机冲击和行业自身周期性调整双重因素影响,我国经济增速出现明显下滑,宏观经济面临严峻挑战,畜牧业生产增长势头趋缓。

B、行业竞争格局发生新的变化,动物疫苗行业产业升级的加快对公司运营能力、研发能力提出更高要求。

C、公司内部各行业板块发展不均衡,在资源配置、产销衔接、激励手段等方面存在的不足对公司实现跨越式发展带来挑战。

②针对困难采取的措施

A、针对宏观经济形势的变化、畜牧行业发展趋缓的状况,通过积极挖潜,开源节流,紧跟市场,扬长避短,确保公司市场地位稳定。

B、针对行业竞争格局发生新的变化，动物疫苗行业产业升级加快，公司通过建立有效的调研机制，以服务促营销，提升技术服务工作水平，做好市场宣传，调整销售政策等手段扩大品牌知名度，同时积极推进公司自主研发及与科研部门的合作研发，加快生产工艺革新、改进，加强与国内相关单位的技术合作，保持了公司在国内动物保健品、动物营养品行业的龙头地位。抓住市场竞争格局变化的有利时机，积极做好口蹄疫、猪蓝耳病、禽流感等疫苗、复合多维等公司主导产品的生产销售，继续保持在国内市场的优势地位。

C、针对公司内各行业发展不均衡的问题，通过以市场化机制引进专业人才，大胆创新，对弱势行业的企业实行特定的管理政策，加强公司内部各企业之间的人才交流和技术交流，互通有无，建立学习型企业，一企一策，做到人、财、物各类资源合理配置，通过调整分配方式、市场化薪酬试点等策略，积极化解企业内部发展不均衡的矛盾，收到良好成效。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 公司主营业务包括：动物保健品，包括畜禽用疫苗、诊断液、兽药等几大类。动物营养品：包括饲料原料、饲料添加剂、预混合饲料及大宗饲料原料的进出口贸易。

公司 2009 年销售禽用疫苗 75.76 亿羽份(毫升)；销售各类畜用疫苗 11.95 亿头份(毫升)；销售口蹄疫疫苗 10.01 亿毫升；销售复合维生素 4462 吨，主导产品继续保持了行业领先地位。

(2) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%的行业

分产品	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)
生物制品	1,118,886,762.91	421,785,768.08	62.30
饲料	852,051,520.25	730,429,301.23	14.27
其中：饲料添加剂产品	470,105,442.73	380,660,046.55	19.03

(3) 主要供应商和客户情况

单位：元

排名	前五名供应商采购金额	比例%	排名	前五名客户销售金额	比例%
1	112,461,540.25	8.46	1	102,903,550.00	4.89
2	54,893,509.90	4.13	2	80,396,870.00	3.82
3	53,228,531.37	4.01	3	38,060,200.00	1.81
4	51,880,500.00	3.90	4	30,951,300.00	1.47
5	42,246,794.87	3.18	5	27,281,740.00	1.30
合计	314,710,876.39	23.68%	合计	279,593,660.00	13.29

3、报告期内公司资产构成情况

(1) 相关指标占总资产的比重及情况说明

单位：元

项目	2009 年度	占资产比例	2008 年度	占资产比例	增减比例
资产总额	2,539,833,412.41		1,969,093,893.21		28.98%
应收帐款	338,429,215.28	13.32%	92,753,954.04	4.71%	8.61%
存货	431,650,247.34	17.00%	327,800,929.49	16.65%	0.35%
投资性房地产	2,927,678.20	0.12%	3,020,863.48	0.15%	-0.03%
长期股权投资	149,340,101.07	5.88%	137,830,027.01	7.00%	-1.12%
固定资产	763,287,822.12	30.05%	781,180,151.23	39.67%	-9.62%
在建工程	14,757,165.91	0.58%	11,754,442.32	0.60%	-0.02%
短期借款	400,000,000.00	15.75%	145,000,000.00	7.36%	8.39%
长期借款	0		0		

会计计量属性：公司以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计

量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(2) 相关财务数据变化情况

单位：元

项目	2009 年	2008 年	增减比率%
营业费用	287,133,204.35	278,750,236.65	3.01%
管理费用	213,619,491.86	187,126,545.72	14.16%
财务费用	13,444,350.03	32,687,035.21	-58.87%
所得税	44,080,706.83	33,957,140.61	29.81%

说明：1、财务费用比上年同期减少 58.87%，主要是由于 2009 年公司发行短期融资券，其他短期借款减少，财务费用大幅降低。

4、报告期内公司现金流情况

单位：元

项目	2009 年	2008 年	增减比率%
经营活动产生现金流净额	113,248,699.27	439,899,292.95	-74.26%
投资活动产生现金流净额	-41,724,743.54	-190,328,418.40	-78.08%
筹资活动产生现金流净额	181,742,166.60	-142,789,400.05	-

说明：1、经营活动产生现金流净额较上年同期减少 74.26%，主要是由于政府招标采购产品结算方式发生变化，影响了公司部分动物疫苗产品销售款的回收，致使现金流入减少。2、投资活动产生现金流净额较上年同期减少 78.08%，主要是由于 2009 年投资支付的现金减少所致。

5、公司与公允价值计量的相关信息

公司与公允价值计量相关的资产为持有的四川友利投资控股股份有限公司（原名：四川舒卡特种纤维有限公司）的流通股 67195 股，占该公司总股本的 0.02%，公司投资成本为 60341.00 元，是公司所属成都生物药厂改制前持有的成都蜀都大厦股份有限公司法人股转换而来。公司上市以来未进行过股票投资，除此之外，公司无其他按公允价值计量的资产。公司将按照《企业内部控制基本规范》的要求，做好公司同公允价值相关的内控制度的建设。

6、公司未持有外币金融资产。

7、报告期内公司设备利用情况和订单获取情况：

报告期内公司根据国家动物疫病防控需要，充分调动公司各项生产资源和生产设备，满负荷生产，满足市场供应。报告期内，口蹄疫疫苗、高致病性猪蓝耳病疫苗、禽流感疫苗和猪瘟疫苗实施政府集中招标采购，招标工作顺利，公司四类招标产品继续保持市场领先地位。公司招标产品的中标率均超过 60%。报告期内公司其他业务板块销售情况良好，继续保持上升态势，无异常产品积压情况，无主要技术人员变动的情况。

8、公司主要控股公司的经营情况及业绩

(1) 成都华罗畜牧饲料科技有限公司为公司持股 90.6%的控股公司。主要从事配合饲料的生产、加工和销售，注册资本 5734.54 万元。2009 年资产总计 3613.64 万元，净利润-862.85 万元。2009 年因列入成都市拆迁范围已停产。

(2) 湖北中牧安达药业有限公司为公司持股 80%的控股公司。主要从事兽用化学合

成类药品的研制开发、生产和销售，注册资本 6125 万元。2009 年资产总计 8995.42 万元，实现营业收入 11126.08 万元，营业利润 727.15 万元，净利润 547.96 万元。

(3) 南通中牧饲料贸易有限公司为公司持股 70% 的控股公司。主要从事饲料产品生产加工，饲料原料、添加剂贸易，注册资本 200 万元。2009 年资产总计 343.89 万元，实现营业收入 2117.32 万元，营业利润 41.48 万元，净利润 30.65 万元。

(4) 乾元浩生物股份有限公司为公司持股 52.92% 的控股公司，主要从事兽用生物制品的生产、研发、技术服务及项目投资，注册资本 12774 万元。2009 年资产总计 43294.68 万元，净资产 28511.92 万元，实现营业收入 42437 万元，营业利润 9818.66 万元，净利润 8916.92 万元。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2009 年受内需和疫情的双重影响，国内养殖业发展增速放缓，饲料原料价格大幅波动。随着国家对兽药生产、经营相关要求的提高，动物保健品产业发展更趋规范。近年来食品安全对饲料安全的要求也不断提高，国家监管力度不断加强，促使国内行业整合加速，资源进一步向优势企业集中。

随着社会对食品安全的重视，绿色、无公害、无药物残留、无抗生素残留、无致病微生物等安全意识深入人心，作为首家提出“打造中国畜牧业第一安全品牌”的国有控股企业，公司致力于开发和推广“绿色、安全、环保、优质”的动物营养品和动物保健品，从而引领行业，充分体现“国家队”的社会责任。

2、公司未来机遇和挑战、发展战略和新年度经营计划

(1) 公司未来发展的机遇和挑战：2010 年中央一号文件再次聚焦“三农”，大农业的发展是国家保障民生的根本，加大对农业和畜牧业扶持，增加对农业农村的投入，为农业服务型企业提供了良好的政策平台。公司将充分利用这一市场机遇，加大市场拓展，加快产品研发，进一步完善技术服务体系，将中牧股份打造成为“中国畜牧业第一安全品牌”，并迈向国际市场。

(2) 公司的发展战略：公司将继续以“打造中国畜牧业第一安全品牌”为战略目标，提高品牌影响力，加大新产品、新技术的研发和引进，发挥国家认定企业技术中心的作用，加快科研成果的产品转化，加快产品结构的调整，大力推进生物制品常规疫苗的市场开发和推广。以兽用生物制品为主体，以饲料添加剂和兽药产业为两翼，重点研制针对重大动物疫病、人畜共患病和烈性动物传染疫病的疫苗产品，大力发展无药物残留、无污染、无毒副作用的饲料添加剂和药物添加剂产品，集中优势资源，不断做优做强做大主业。

(3) 新年度的经营计划及为达到经营目标拟采取的策略：2010 年公司计划销售收入实现持续稳步增长，较 2009 年增长 10% 以上。加大成本控制力度，使主营业务成本与主营业务的收入增长相匹配，由于生产用原材料价格及其他辅助原料价格在 2010 年仍处上升态势，主营业务成本的增长率可能略高于收入增长的比例。通过内部挖潜，合理控制各项费用，力争将三项费用总额的增长率控制在 10% 以下。采取多种措施保持较为合理的市场份额。做好企业风险控制，加快新品研发进度。为完成这一目标，公司采取的措施有：① 抓好公司三大产业的发展，重点抓好政府招标产品采购，推动饲料产业迈上新台阶，兽药产业力争扭亏；② 加强研发体系建设，提升自主创新能力，加快新产品、新技术的研发和引进，带动企业产业升级；③ 优化管理架构，增强管控能力，推动企业管理上水平；④ 加强内部控制体系建设，全面推行风险管理；⑤ 做好优秀人才引进，实施有效的绩效评价体系。

3、资金需求及使用计划

2010 年公司将在生物制品、饲料添加剂等主营业务方面及新产品研发等方面加大投资力度。2010 年计划研发及其他购建固定资产等资本性支出约需 3-5 亿元。

为完成 2010 年经营目标，公司预计资金需求最高为 20 亿元。资金来源：一、自有资金，主要是公司银行存款余额和销售收入；二、银行贷款。

4、公司面临的主要风险因素分析以及应对措施

(1) 宏观政策风险：国家产业政策的变化对公司的经营发展带来一定风险，特别是生物制品政府采购招标政策和饲料行业质量检验标准的调整 and 变化。通过加强信息交流和政策研究，做好相应预案，有效防范政策性风险。

(2) 市场和业务经营风险：饲料行业进入快速产业调整和整合时期，市场竞争进一步加剧，饲料原料价格的不确定性，部分动物疫苗产品出现的结构性过剩将影响公司主要业务的发展。公司将加强市场调研和分析，提高市场预判能力，通过行业内整合等手段保持市场份额。

(3) 技术风险：生物技术产品研发周期长、投入大，而疫病变异快、养殖环境复杂，产业升级步伐的加快对公司现有技术带来挑战。公司将加快重点新产品的开发，加快新技术的引进和实施，以确保跟上行业发展的节奏。

5、2009 年国内外市场形势变化、信贷政策调整、汇率变动、成本要素价格变化及自然灾害对公司本年度的和未来经营状况的影响。

2009 年是我国经济发展最困难的一年，外部经济环境的严峻形势给公司经营带来一定压力，部分饲料原料价格剧烈波动，对公司成本控制带来一定困难。国家信贷政策转向适度宽松，加上公司发行 4 亿元短期融资券，财务费用大幅降低。由于公司出口业务占总体业务比例较少，汇率变动对公司无重大影响。

(三) 报告期内公司投资情况

报告期内公司投资总额为 7642.37 万元，较上年同比下降 61%。

1、募集资金使用情况

报告期内无募集资金使用及前期募集资金使用到本期的情况。

2、重大非募集资金投资情况：

(1) 经公司第四届董事会第五次会议审议批准，公司出资 954.1 万元收购乾元浩保山生物药厂。目前交易已完成，正在办理工商变更手续。

(2) 经公司第四届董事会第四次、第五次会议审议批准，公司投资 7410 万元在兰州厂新建研发与质检综合项目。目前正在进行前期准备工作。

(3) 经公司第四届董事会 2010 年第一次临时会议审议批准，公司及乾元浩一期分别出资 1400 万元、1000 万元与中牧集团共同组建中牧泰州生物有限公司。目前已完成在当地的工商登记注册手续。详见重大关联交易。

(四) 报告期内公司会计师事务所出具的审计报告不存在强调事宜、保留意见、无法表示意见和否定意见的事项。

(五) 报告期内公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

(六) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容：

报告期内公司董事会共召开七次会议，其中现场方式召开四次，通讯表决方式召开三次：

(1) 公司于 2009 年 2 月 23 日召开中牧实业股份有限公司第四届董事会 2009 年第一次临时会议，决议公告刊登在 2009 年 2 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

(2) 公司于 2009 年 3 月 13 日召开中牧实业股份有限公司第四届董事会第四次会议，决议公告刊登在 2009 年 3 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

(3) 公司于 2009 年 4 月 24 日召开中牧实业股份有限公司第四届董事会第五次会议，决议公告刊登在 2009 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

(4) 公司于 2009 年 8 月 14 日召开中牧实业股份有限公司第四届董事会第六次会议，决议公告刊登在 2009 年 8 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

(5) 公司于 2009 年 10 月 14 日召开中牧实业股份有限公司第四届董事会 2009 年第二次临时会议，决议公告刊登在 2009 年 10 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

(6) 公司于 2009 年 10 月 30 日召开中牧实业股份有限公司第四届董事会第七次会议，决议公告刊登在 2009 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

(7) 公司于 2009 年 12 月 28 日召开中牧实业股份有限公司第四届董事会 2009 年第三次临时会议，决议公告刊登在 2009 年 12 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行各项股东大会的决议精神，具体执行情况如下：

公司 2008 年度利润分配方案已于 2009 年 5 月 20 日实施，该事项刊登在 2009 年 5 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、公司董事会审计委员会履职情况汇总报告

(1) 中牧实业股份有限公司董事会审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见

公司董事会：

我们按照相关会计准则以及公司相关财务制度，对财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过与公司有关财务人员和管理人员沟通，我们认为：公司的交易均已记录，交易事项真实，会计政策、会计估计符合公司实际，未发现重大错报、漏报情况；公司对外担保情况按照要求进行了及时披露，关联交易无异常情况。

鉴于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务中心与年审会计师密切配合，并重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债表日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

董事会审计委员会
二〇一〇年一月十八日

(2) 中牧实业股份有限公司董事会审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见

公司董事会：

按照中国证监会相关文件精神，公司年审会计师在对公司财务报表出具初步审计意见后，公司管理层安排本委员会成员及公司独立董事、负责公司年报审计的注册会计师进行了面对面沟通。

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见,我们认为:公司交易均已记录,会计政策、会计估计符合公司实际,未发现有重大错报、漏报情况。公司财务报表按照新企业会计准则和公司有关财务制度的规定编制,在重大方面公允反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量,公司财务会计报表能够反映公司的整体情况。

针对公司目前存在的问题,公司在以后的工作中应加强管理和风险控制,切实保障公司权益。

董事会审计委员会
二〇一〇年三月八日

(3) 中牧实业股份有限公司董事会审计委员会关于中审亚太会计师事务所有限公司从事年度审计工作的总结报告

公司董事会:

中审亚太会计师事务所有限公司审计人员按照年审工作计划对公司进行了 2009 年度审计的各项工作。项目负责人就报表合并、会计调整、会计政策以及审计中发现的问题等情况与我们作了充分的沟通。

在年审注册会计师现场审计期间,审计委员会高度关注审计过程中发现的问题,以传真和见面会等形式与年审注册会计师进行沟通和交流。主要就以下几点作了重点沟通:

1、财务报表是否按照新企业会计准则和证券监管部门的要求及公司的有关财务制度规定编制;

2、公司内部会计控制制度是否建立健全;

3、公司关联交易、投资收益情况;

4、公司治理整改进展情况;

5、公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需材料和数据。

年审注册会计师于 2010 年 3 月 18 日出具标准无保留意见的审计报告。

我们认为,年审注册会计师按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作,出具的审计报告能够充分反映公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量,出具的审计结论符合公司的实际情况。

董事会审计委员会
二〇一〇年三月十八日

(4) 中牧实业股份有限公司董事会审计委员会关于 2010 年度聘请会计师事务所的决议

中牧实业股份有限公司董事会审计委员会于 2010 年 3 月 18 日在北京龙熙温泉度假酒店召开会议,应到 3 人,实到 3 人,审计委员会以签名表决方式一致同意通过以下议案:

1、公司 2009 年度财务会计报告;

2、关于中审亚太会计师事务所有限公司从事 2009 年度审计工作的总结报告;

3、由于公司为国有控股企业,国资委安排中审亚太会计师事务所有限公司执行公司实际控制人中国农业发展集团总公司及所属企业的审计工作,因此公司按照中农发集团的统一安排聘用其执行公司审计业务。鉴于目前执行中农发集团 2010 年度审计业务的会计师事务所尚未确定,因此待其确定后公司再行提交董事会、股东大会审议。

4、公司董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

报告期内,董事会薪酬与考核委员会对公司经营班子进行了年度考核。薪酬与考核委员会委员认为,报告期内,公司高管人员的薪酬均按照董事会批准的方案确定。

公司目前尚未建立股权激励机制,薪酬与考核委员会将会同管理层不断完善内部激励

机制，按照国资委相关规定及法律、法规，适时推出股权激励计划。

（七）公司 2009 年度利润分配预案及前三年利润分配情况

1、2009 年度利润分配预案

经中审亚太会计师事务所有限公司审定，公司 2009 年度实现归属于上市公司股东的净利润 227,966,041.94 元，其中母公司实现净利润 216,203,913.01 元，分配预案如下：

以 2009 年末总股本 39000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计派发现金红利 58,500,000.00 元。剩余可供股东分配的利润结转下一年度。

本年度不进行资本公积转增股本。

该预案须报 2009 年年度股东大会审议批准。

2、公司前三年利润分配情况

分红年度	现金分红数额(含税/万元)	归属于上市公司股东净利润(万元) (以下数据为调整后的数据)	比例(%)
2006 年	7800	12581.65	62
2007 年	9750	15704.47	62.08
2008 年	4680	15407.69	30.37
合计	22230	43693.81	

（八）其他事项

1、公司董事会选定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露指定报刊。

八、监事会报告

监事会在报告期内对公司财务管理、基本建设、内控制度、执行股东大会决议、经营决策、关联交易以及董事、高管人员的经营行为进行了认真地检查和监督，较好地维护了股东和公司的利益。

一、监事会会议情况

(一) 2009 年 3 月 13 日召开第四届监事会第四次会议，审议通过以下事项：

- 1、公司 2008 年度监事会报告；
- 2、公司 2008 年度利润分配预案；
- 3、公司 2008 年度财务决算报告；
- 4、公司二〇〇八年年度报告。

(二) 2009 年 4 月 24 日召开第四届监事会第五次会议，审议通过以下事项：

- 1、公司 2009 年第一季度报告。

(三) 2009 年 8 月 14 日召开第四届监事会第六次会议，审议通过以下事项：

- 1、公司 2009 年半年度报告；
- 2、关于第四届监事会监事候选人的议案。

(四) 2009 年 10 月 30 日召开第四届监事会第七次会议，审议通过以下事项：

- 1、公司 2009 年第三季度报告。

二、监事会对公司 2009 年度各项工作的意见

1、报告期内，公司运作规范，各项决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度；
2、公司董事、总经理和其他高级管理人员在报告期内执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程及损害公司利益的行为；

3、中审亚太会计师事务所对公司财务会计报表出具了标准无保留意见的审计报告，财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果；

4、报告期内，公司资产交易价格合理，无内幕交易、损害股东权益或造成公司资产流失的行为；

5、报告期内，公司关联交易公平、公正，没有损害公司和股东的利益，亦未损害其他方利益。

九、重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，无破产重整相关事项。

(二) 持有其他上市及拟上市公司股权情况

1、公司持有四川友利投资控股股份有限公司流通股 67195 股，占该公司总股本的 0.02%，公司投资成本为 60341.00 元。

截止 2009 年 12 月 31 日，帐面投资余额 758631.55 元，会计核算科目为可供出售金融资产。

2、公司持有厦门金达威维生素股份有限公司 35.55% 的股权，公司投资成本为 5353.19 万元，期末帐面值为 9528.58 万元，会计核算科目为长期股权投资。

(三) 报告期内公司收购、出售资产事项

1、收购资产事项

(1) 2009 年 4 月 24 日，经公司第四届董事会第五次会议审议批准，公司收购乾元浩保山生物药厂。截止报告期末已完成在北京产权交易所的产权交割手续。目前正在办理工商变更手续。

2、出售资产事项

(1) 2009 年 3 月 13 日，经公司第四届董事会第四次会议审议批准，公司将所持南京梅里亚股权转让给控股公司乾元浩生物股份有限公司。目前正在办理过程中。

(2) 2009 年 3 月 13 日，经公司第四届董事会第四次会议审议批准，公司向中牧集团转让南京厂房产。详见重大关联交易。

(四) 重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 经公司 2008 年第二次临时股东大会批准，公司委托中牧集团采购部分生产经营用大宗原料。采购时签订具体销售合同，采购价格按当期市场价格确定。

报告期内，公司与中牧集团共发生关联采购金额为 1619.28 万元，占同类业务的 3.36%，其中鱼粉采购金额 1053.08 万元，采购价格按照当期市场价格确定，并签订采购合同。具体采购情况如下：

产品种类	数量（吨）	金额（元）
鱼粉	1526.2	10,530,780.00
其他添加剂	313.684	5,662,004.00
合计	1839.884	16,192,784.00

(2) 经公司 2007 年第一次临时股东大会批准，公司与厦门金达威维生素股份有限公司签订长期购销协议。报告期内，公司向厦门金达威采购原料 2125.42 万元。

(3) 与宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司日常关联采购，经公司 2008 年度股东大会审议批准，公司从宜兴中牧采购生物佐剂原料，报告期内关联采购金额为 215.6 万元。

(4) 与中牧农业连锁发展有限公司日常关联销售，经公司 2008 年度股东大会审议批准，公司与中牧连锁签订合作经销协议，报告期内关联销售金额为 1053.19 万元。

2、资产出售、收购发生的关联交易

(1) 为解决公司资产不完整问题，经公司第四届董事会第四次会议审议批准，公司将所属南京药械厂无房产属证明的房产转让给中牧集团。经北京中科华资产评估有限公司评估，该部分房产转让价格为 3638.69 万元。公司已于 2010 年 1 月 15 日收到该部分款项。

详见 2009 年 3 月 17 日、10 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 根据公司整体战略安排，考虑乾元浩公司的发展定位，经公司第四届董事会第四次会议审议批准，公司将所持南京梅里亚股权转让给控股公司乾元浩生物股份有限公司。

目前正在办理过程中。详见 2009 年 3 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 为整合公司生物制品行业资源, 经公司第四届董事会第五次会议审议批准, 公司收购乾元浩保山生物药厂。经中介机构评估, 在北京产权交易所挂牌交易, 收购价为 954.1 万元。目前正在办理工商变更手续。详见 2009 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、与关联方共同投资的关联交易

为搭建自主研发平台, 增强自主创新能力, 提升企业核心竞争力, 经公司第四届董事会 2010 年第一次临时会议审议, 公司及控股子公司乾元浩生物股份有限公司(以下简称“乾元浩”)与控股股东中牧集团共同出资组建中牧泰州生物有限公司。该公司注册资金 2 亿元, 中牧集团、中牧股份、乾元浩三家股东分别以现金出资, 出资比例分别为 40%、35%、25%。公司先出资 1400 万元、乾元浩出资 1000 万元用于新公司的注册, 中牧集团同比例出资(该公司注册第一期出资款 4000 万元)。通过该公司的成立, 可充分利用地方优惠政策, 结合产业和 market 发展方向, 逐步形成国内一流的动物生物制品研发基地, 为公司兽用生物制品产业发展提供技术支撑。

详见 2010 年 1 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4、其他重大关联交易

(1) 与控股公司乾元浩生物股份有限公司之间的关联交易。

报告期内, 公司控股公司乾元浩生物股份有限公司租用公司在南京药械厂、郑州生物药厂的厂房、设备等, 共向公司支付租金 1028.9 万元。

5、公司与关联方债权、债务往来等事项。

公司控股股东中牧集团为公司控股公司乾元浩生物股份有限公司提供 8000 万元的担保额度。截止报告期末, 中牧集团为其担保余额为 0。

关联方	向关联方提供资金(万元)		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
江西中牧饲料贸易有限公司	13.43	466.90		
南京梅里亚动物保健有限公司		555.00		
广汉市生化制品有限公司		404.00		
成都中牧生物药业有限公司	29.05	216.26		
合计	42.48	1,642.16		

注: 江西中牧占款为其改制费用, 报告期发生额为后续清理及遗留人员处置费用, 目前已进入后期阶段; 南京梅里亚占款为公司为其承担担保还款责任, 报告期内其归还公司 655 万元; 成都中牧占用发生额为生产用水电, 报告期内其还款 111.61 万元。

(四) 重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包资产情况, 除租赁中牧集团土地外, 无其他资产租赁事项。

2、重大担保

经公司第四届董事会第四次会议审议、2008 年度股东大会批准, 公司为南京梅里亚动物保健有限公司提供 1210 万元的担保额度。报告期内, 南京梅里亚未使用该额度, 截止报告期末, 公司为其担保余额为 0。

除此之外, 公司无其他担保事项。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

(五) 公司持股 5%以上股份股东承诺事项。

公司控股股东中牧集团在公司股权分置改革中做出特别承诺：

1、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让。

2、在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%，且承诺上述期限内通过证券交易所挂牌交易出售价格不低于每股 5.90 元，若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权、除息事项，则对该价格进行除权处理。

3、通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量达到公司股份总数百分之一的，自该事实发生之日起两个工作日内将及时履行公告义务。

4、公司将在股权分置改革完成后，根据国家相关管理制度和办法实施管理层股权激励计划。

2006 年 3 月 20 日公司股权分置改革方案顺利通过，中牧集团所持有限售条件的流通股 22800 万股已全部托管在公司股权分置改革保荐机构国都证券有限责任公司指定的营业部，接受其监督。

2008 年 3 月 28 日、2009 年 3 月 30 日，中牧集团所持有限售条件股份中分别有 1950 万股可上市流通，截止报告期末，中牧集团未减持该股份。

(六) 公司聘任、解聘会计师事务所及报酬、服务年限情况。

经公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准，公司聘任中审亚太会计师事务所有限公司执行公司 2009 年度财务审计业务，审计费用为 60 万元（详见 2009 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》）。其为公司服务年限为 4 年。

(七) 报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

(八) 公司报告期内无《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》（试行）第十七条所列的重大事项。

(九) 其它重大事项

1、2009 年 12 月，公司“新兽药产品喹烯酮的研制与产业化”项目荣获国家科学技术进步二等奖。

2、2009 年 1 月，公司获北京总部基地企业年度创新奖。

3、2009 年 2 月，公司再次被认定为“北京市高新技术企业”。

4、2009 年 6 月，公司“华罗”品牌被续评为北京市著名商标。

5、2009 年 6 月，公司总经理王建成荣获“改革开放 30 年推动饲料工业发展十大经济人物”称号。

6、2009 年 11 月，通过国家五部委对公司“国家认定的企业技术中心”的年度评价。

7、2010 年 1 月，公司“华罗”品牌被认定为中国驰名商标。

十、财务报告

(一) 审计报告

中审亚太审字(2010)010005号

中牧实业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中牧实业股份有限公司(以下简称“中牧股份”)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2009年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中牧股份管理层的责任。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)做出合理的会计估计。

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做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,中牧股份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中牧股份2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 王增明

中国·北京

中国注册会计师: 滕友平

二〇一〇年三月十八日

(二) 会计报表

合并资产负债表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5.1	470,726,119.86	217,459,997.53	短期借款	5.20	400,000,000.00	145,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	5.2	8,665.00	8,665.00	拆入资金			
应收票据	5.3		642,000.00	交易性金融负债			
应收账款	5.4	338,429,215.28	92,753,954.04	应付票据	5.21	68,650,000.00	6,795,307.00
预付款项	5.5	43,651,385.60	132,691,862.87	应付账款	5.22	162,533,575.92	173,566,205.81
应收保费				预收款项	5.23	168,172,309.10	165,219,146.36
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	5.24	88,443,496.56	38,879,462.18
应收股利				应交税费	5.25	21,632,491.28	35,898,751.10
其他应收款	5.6	104,563,923.82	56,108,695.45	应付利息	5.26	6,111,111.11	
买入返售金融资产				应付股利	5.27	4,064,020.00	1,463,620.00
存货	5.7	431,650,247.34	327,800,929.49	其他应付款	5.28	166,061,821.82	141,685,787.70
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,389,029,556.90	827,466,104.38	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产	5.8	758,631.55	250,637.35	流动负债合计		1,085,668,825.79	708,508,280.15
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	5.9	149,340,101.07	137,830,027.01	应付债券			
投资性房地产	5.10	2,927,678.20	3,020,863.48	长期应付款			
固定资产	5.11	763,287,822.12	781,180,151.23	专项应付款	5.29	35,693,486.00	6,728,000.00
在建工程	5.12	14,757,165.91	11,754,442.32	预计负债			
工程物资			47,053.89	递延所得税负债			
固定资产清理	5.13	17,053,129.84	16,909,690.82	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		35,693,486.00	6,728,000.00
油气资产				负债合计		1,121,362,311.79	715,236,280.15
无形资产	5.14	147,000,292.62	141,007,203.08	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	5.15	880,055.38	7,343,287.88	实收资本(或股本)	5.30	390,000,000.00	390,000,000.00
商誉	5.16	2,251,722.87	2,251,722.87	资本公积	5.31	270,698,118.98	346,201,296.89
长期待摊费用	5.17	1,146,966.10	924,475.54	减：库存股			
递延所得税资产	5.18	51,400,289.85	39,108,233.36	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	5.32	162,360,541.34	140,740,150.04
非流动资产合计		1,150,803,855.51	1,141,627,788.83	一般风险准备			
				未分配利润	5.33	445,286,645.84	254,206,456.14
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,268,345,306.16	1,131,147,903.07
				少数股东权益		150,125,794.46	122,709,709.99
				所有者权益合计		1,418,471,100.62	1,253,857,613.06
资产总计		2,539,833,412.41	1,969,093,893.21	负债和所有者权益总计		2,539,833,412.41	1,969,093,893.21

母公司资产负债表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益(或 股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		382,585,166.59	104,864,982.37	短期借款		400,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据			290,000.00	应付票据		66,850,000.00	5,548,682.00
应收账款	11.1	249,271,598.80	68,391,254.23	应付账款		125,048,982.07	132,379,250.18
预付款项		27,339,742.83	112,372,963.66	预收款项		142,748,227.47	94,698,718.57
应收利息		15,876,000.00		应付职工薪酬		59,556,022.54	19,919,052.76
应收股利				应交税费		6,599,941.56	21,764,062.89
其他应收款	11.2	210,045,375.87	123,592,045.10	应付利息		6,111,111.11	
存货		288,484,705.99	187,048,019.04	应付股利			
一年内到期的非流 动资产				其他应付款		157,422,691.06	122,478,272.73
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,173,602,590.08	596,559,264.40	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		964,336,975.81	541,788,039.13
可供出售金融资产		758,631.55	250,637.35	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	11.3	410,798,870.60	376,744,568.65	长期应付款			
投资性房地产		48,385,380.14	90,363,587.12	专项应付款		9,849,300.00	6,728,000.00
固定资产		440,026,686.75	452,304,941.73	预计负债			
在建工程		9,737,709.33	8,315,039.42	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理		16,909,690.82	16,909,690.82	非流动负债合计		9,849,300.00	6,728,000.00
生产性生物资产				负债合计		974,186,275.81	548,516,039.13
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		99,078,212.29	93,771,533.32	实收资本(或股本)		390,000,000.00	390,000,000.00
开发支出			6,652,435.00	资本公积		270,464,115.03	295,961,892.94
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		315,457.63	554,078.55	专项储备			
递延所得税资产		49,797,779.70	37,408,860.75	盈余公积		162,360,541.34	140,740,150.04
其他非流动资产				未分配利润		452,400,076.71	304,616,555.00
				外币报表折算差额			
非流动资产合计		1,075,808,418.81	1,083,275,372.71	所有者权益(或股东权益)合计		1,275,224,733.08	1,131,318,597.98
资产总计		2,249,411,008.89	1,679,834,637.11	负债和所有者权益(或 股东权益)总计		2,249,411,008.89	1,679,834,637.11

合并利润表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.34	2,102,977,027.92	1,827,365,804.27
其中：营业收入		2,102,977,027.92	1,827,365,804.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,803,511,776.77	1,611,698,091.38
其中：营业成本	5.34	1,266,463,297.77	1,059,757,524.57
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	5.35	10,524,351.64	9,723,680.91
销售费用		287,133,204.35	278,750,236.65
管理费用		213,619,491.86	187,126,545.72
财务费用		13,444,350.03	32,687,035.21
资产减值损失	5.36	32,083,459.68	53,014,441.94
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）	5.37	19,756,378.56	9,361,373.62
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）		299,465,251.15	215,667,712.89
加：营业外收入	5.38	14,430,371.97	2,814,720.50
减：营业外支出	5.39	2,044,429.39	5,974,488.80
其中：非流动资产处置损失		1,369,334.73	3,081,112.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		311,851,193.73	212,507,944.59
减：所得税费用	5.40	44,080,706.83	33,957,140.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,770,486.90	178,550,803.98
归属于母公司所有者的净利润		227,966,041.94	154,076,933.03
少数股东损益		39,804,444.96	24,473,870.95
六、每股收益：	5.41	0.58	0.40
（一）基本每股收益		0.58	0.40
（二）稀释每股收益		0.58	0.40
七、其他综合收益	5.42	-42,232,999.34	-60,166,976.17
八、综合收益总额		225,537,487.56	118,383,827.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		183,997,403.09	93,829,953.04
归属于少数股东的综合收益总额		41,540,084.47	24,553,874.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1735639.51 元。

母公司利润表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	1,575,194,077.62	1,333,072,413.15
减：营业成本		973,314,454.60	758,274,036.36
营业税金及附加		7,434,707.92	6,426,624.98
销售费用		222,385,016.96	206,854,914.63
管理费用		133,757,213.37	114,507,729.79
财务费用		12,950,122.36	29,453,824.09
资产减值损失		23,945,605.67	46,347,999.00
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）	11.5	35,632,378.56	15,711,773.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6,699,405.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,039,335.30	186,919,057.92
加：营业外收入		11,154,856.20	1,947,241.27
减：营业外支出		1,367,410.94	5,324,570.31
其中：非流动资产处置损失		902,431.56	1,642,737.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,826,780.56	183,541,728.88
减：所得税费用		30,622,867.55	20,770,379.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,203,913.01	162,771,349.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.42
（二）稀释每股收益		0.55	0.42
六、其他综合收益		-25,497,777.91	-60,246,979.99
七、综合收益总额		190,706,135.10	102,524,369.39

合并现金流量表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

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		2,007,041,393.57	2,068,711,237.46
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			
收到的税费返还		309,540.48	56,206.65
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	44,067,488.67	47,937,324.62
经营活动现金流入小计		2,051,418,422.72	2,116,704,768.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,328,807,482.29	1,021,450,481.17
支付给职工以及为职工支付的现金		237,042,427.55	185,657,288.20
支付的各项税费		194,847,762.95	165,095,904.89
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.2	177,472,050.66	304,601,801.52
经营活动现金流出小计		1,938,169,723.45	1,676,805,475.78
经营活动产生的现金流量净额		113,248,699.27	439,899,292.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			459,500.00
取得投资收益收到的现金		8,337,721.00	3,853,070.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,055.00	2,363,793.27
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	5.43.3	25,844,186.00	
投资活动现金流入小计		34,698,962.00	6,676,363.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,663,623.54	87,568,955.29
投资支付的现金			102,586,730.00
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		6,760,082.00	
支付其他与投资活动有关的现金			6,849,097.10
投资活动现金流出小计		76,423,705.54	197,004,782.39
投资活动产生的现金流量净额		-41,724,743.54	-190,328,418.40
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		725,576,856.76	1,790,195,854.23
发行债券收到的现金		400,000,000.00	6,312,894.91
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,125,576,856.76	1,796,508,749.14
偿还债务支付的现金		881,225,989.46	1,808,269,441.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,608,700.70	131,028,707.32
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		943,834,690.16	1,939,298,149.19
筹资活动产生的现金流量净额		181,742,166.60	-142,789,400.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-498.14
五、现金及现金等价物净增加额		253,266,122.33	106,780,976.36
加：期初现金及现金等价物余额		217,459,997.53	110,679,021.17
六、期末现金及现金等价物余额		470,726,119.86	217,459,997.53

母公司现金流量表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

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		1,515,947,158.60	1,472,550,730.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		63,262,393.87	36,292,332.83
经营活动现金流入小计		1,579,209,552.47	1,508,843,062.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,117,833,011.00	689,545,381.21
支付给职工以及为职工支付的现金		142,807,977.96	103,290,832.04
支付的各项税费		147,949,790.12	117,795,295.16
支付其他与经营活动有关的现金		69,724,757.26	234,594,945.30
经营活动现金流出小计		1,478,315,536.34	1,145,226,453.71
经营活动产生的现金流量净额		100,894,016.13	363,616,609.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,337,721.00	10,203,470.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,025.00	1,954,456.27
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		8,377,746.00	12,157,926.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,376,145.01	65,212,060.22
投资支付的现金			102,586,730.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,760,082.00	
支付其他与投资活动有关的现金			95,055.19
投资活动现金流出小计		26,136,227.01	167,893,845.41
投资活动产生的现金流量净额		-17,758,481.01	-155,735,918.42
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		1,000,576,856.76	1,632,195,854.23
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,576,856.76	1,632,195,854.23
偿还债务支付的现金		756,225,989.46	1,650,269,441.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,766,218.20	124,299,064.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		805,992,207.66	1,774,568,505.94
筹资活动产生的现金流量净额		194,584,649.10	-142,372,651.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-498.14
五、现金及现金等价物净增加额		277,720,184.22	65,507,540.96
加：期初现金及现金等价物余额		104,864,982.37	39,357,441.41
六、期末现金及现金等价物余额		382,585,166.59	104,864,982.37

合并股东权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	390,000,000.00	296,195,896.89	140,740,150.04	273,931,988.73	122,709,709.99	1,223,577,745.65
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他		50,005,400.00		-19,725,532.59		30,279,867.41
二、本年年初余额	390,000,000.00	346,201,296.89	140,740,150.04	254,206,456.14	122,709,709.99	1,253,857,613.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	-75,503,177.91	21,620,391.30	191,080,189.70	27,416,084.47	164,613,487.56
(一) 净利润				227,966,041.94	39,804,444.96	267,770,486.90
(二) 其他综合收益	0.00	-75,503,177.91	0.00	31,534,539.06	1,735,639.51	-42,232,999.34
上述(一)和(二)小计	0.00	-75,503,177.91	0.00	259,500,581.00	41,540,084.47	225,537,487.56
(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			21,620,391.30	-68,420,391.30	-14,124,000.00	-60,924,000.00
1. 提取盈余公积			21,620,391.30	-21,620,391.30		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-46,800,000.00	-14,124,000.00	-60,924,000.00
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	390,000,000.00	270,698,118.98	162,360,541.34	445,286,645.84	150,125,794.46	1,418,471,100.62

合并股东权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	上期金额					
	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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	390,000,000.00	356,442,876.88	124,463,015.10	225,926,408.37	102,354,435.69	1,199,186,736.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他		50,005,400.00		-12,019,750.32	1,450,999.53	39,436,649.21
二、本年初余额	390,000,000.00	406,448,276.88	124,463,015.10	213,906,658.05	103,805,435.22	1,238,623,385.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	-60,246,979.99	16,277,134.94	40,299,798.09	18,904,274.77	15,234,227.81
(一) 净利润				154,076,933.03	24,473,870.95	178,550,803.98
(二) 其他综合收益	0.00	-60,246,979.99	0.00	0.00	80,003.82	-60,166,976.17
上述(一)和(二)小计	0.00	-60,246,979.99	0.00	154,076,933.03	24,553,874.77	118,383,827.81
(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			16,277,134.94	-113,777,134.94	-5,649,600.00	-103,149,600.00
1. 提取盈余公积			16,277,134.94	-16,277,134.94		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-97,500,000.00	-5,649,600.00	-103,149,600.00
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	390,000,000.00	346,201,296.89	140,740,150.04	254,206,456.14	122,709,709.99	1,253,857,613.06

母公司股东权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	390,000,000.00	295,961,892.94	140,740,150.04	304,616,555.00	1,131,318,597.98
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	390,000,000.00	295,961,892.94	140,740,150.04	304,616,555.00	1,131,318,597.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-25,497,777.91	21,620,391.30	147,783,521.71	143,906,135.10
(一) 净利润				216,203,913.01	216,203,913.01
(二) 其他综合收益		-25,497,777.91			-25,497,777.91
上述(一)和(二)小计		-25,497,777.91		216,203,913.01	190,706,135.10
(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			21,620,391.30	-68,420,391.30	-46,800,000.00
1. 提取盈余公积			21,620,391.30	-21,620,391.30	
2. 对所有者(或股东)的分配				-46,800,000.00	-46,800,000.00
3. 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					
四、本期末余额	390,000,000.00	270,464,115.03	162,360,541.34	452,400,076.71	1,275,224,733.08

母公司股东权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	上期金额				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	390,000,000.00	356,208,872.93	124,463,015.10	255,622,340.56	1,126,294,228.59
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	390,000,000.00	356,208,872.93	124,463,015.10	255,622,340.56	1,126,294,228.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-60,246,979.99	16,277,134.94	48,994,214.44	5,024,369.39
(一) 净利润				162,771,349.38	162,771,349.38
(二) 其他综合收益		-60,246,979.99			-60,246,979.99
上述(一)和(二)小计		-60,246,979.99		162,771,349.38	102,524,369.39
(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			16,277,134.94	-113,777,134.94	-97,500,000.00
1. 提取盈余公积			16,277,134.94	-16,277,134.94	
2. 对所有者(或股东)的分配				-97,500,000.00	-97,500,000.00
3. 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					
四、本期期末余额	390,000,000.00	295,961,892.94	140,740,150.04	304,616,555.00	1,131,318,597.98

中牧实业股份有限公司 2009 年度财务报表附注

1、公司基本情况

中牧实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由中国牧工商（集团）总公司（以下简称“中牧集团”）独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1998 年 12 月 25 日经国家工商行政管理局批准注册。根据国务院国有资产监督管理委员会有关文件批准，2004 年至 2005 年间，中牧集团和中国水产（集团）总公司（以下简称“中水集团”）进行了重组。重组后，中水集团更名为中国农业发展集团总公司（以下简称“中农发集团”），中牧集团成为其全资子公司，中农发集团通过中牧集团控制本公司 22,800 万股国有法人股，占中牧股份总股本的 58.46%。

本公司经营范围：饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、生物制品、畜禽制品及其产品的加工、生产、销售，畜牧业生产资料的销售；经营本企业和成员企业生产产品及技术服务；本企业和成员企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家进口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；研究开发饲料新品种、饲料新技术；与以上项目相关的技术、咨询、服务等。

本公司注册资本：3.9 亿元，法定代表人：王志良。

2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 会计计量属性

2.5.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.5.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.6 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有

的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

2.7 外币业务

2.7.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.7.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2.7.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述方法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。以外币表示的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报。

2.8 金融工具

2.8.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.8.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

2.8.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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主要方法：

(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，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 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，或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后的余额。

2.8.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

① 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

② 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

2.8.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额 200 万元以上的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 200 万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.9.3。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。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,计入减值损失。

(4) 其他

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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

2.8.6 金融资产转移

金融资产转移,是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

2.9 应收款项

2.9.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项,以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回,则对其终止确认。

2.9.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.9.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项,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;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例;对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定法计提坏账,未逾期的,不计提坏账准备;

单项金额重大标准为 200 万元。

坏账准备计提比例如下:

账 龄	计提比例
逾期 1 年以内	5%
逾期 1-2 年	10%
逾期 2-3 年	20%
逾期 3-5 年	50%
逾期 5 年以上	100%

(2) 逾期标准:

应收账款的逾期:

- ①生物制品行业 6 个月未收回的国内销售应收账款为逾期;
- ②饲料及其他行业 3 个月未收回的国内销售应收账款为逾期;
- ③国外销售应收账款以合同收款日为准, 到期未收回的为逾期;

其他应收款的逾期:

- ①签定合同的, 以合同收款日为准, 到期未收回的为逾期;
- ②未签定合同的, 除备用金外, 3 个月未收回的为逾期。

对应收票据和预付款项, 本公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为资产损失, 计提坏账准备。

2.10 存货**2.10.1 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及产成品、库存商品等。

2.10.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。低值易耗品领用时, 采用一次转销法进行摊销。

2.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备, 对于数量繁多、单价较低, 按照类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

2.10.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销; 包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

2.11 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

2.11.1 长期股权投资的初始计量

- (1) 本公司合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

本公司同一控制下的企业合并, 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。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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

2.11.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.11.3 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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

2.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

2.12.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.12.2 投资性房地产初始计量

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

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.12.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法计提折旧。

2.12.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

2.12.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

2.13 固定资产

2.13.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

2.13.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。具体情况如下：

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

2.13.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

2.13.4 固定资产折旧

- (1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值

率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋、建筑物	4	30	3.2
机器设备	4	5-12	8-19.2
电子设备	4	5	8
运输设备	4	10	9.6
其他	4	10	9.6

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.13.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的支出主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

2.14 在建工程

2.14.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.14.2 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办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2.15 借款费用资本化

2.15.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.15.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

2.15.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。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。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.16 无形资产

2.16.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

(1) 符合无形资产的定义。

(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.16.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

2.16.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。具体为：

①专利权、非专利技术、商标权、著作权按 10 年摊销；

②特许权合同或文件明确规定的在合同年限内摊销，合同或文件没有规定的按 10 年摊销；

③土地使用权在合同规定的年限内摊销；

④使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在资产负债表日进行减值测试；

⑤无形资产摊销费用一般计入当期损益，但专门用于某种产品生产的无形资产摊销费用计入产品成本。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.17 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。具体如下：

- (1) 对筹建期间发生的开办费自生产经营当月起一次记入当期损益。
- (2) 年度内发生的固定资产大修理费用，在发生年度内全部摊销。
- (3) 其他长期待摊按实际受益期分期摊销。

2.18 资产减值

2.18.1 对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

②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，从而对公司产生不利影响。

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.18.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以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,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

2.18.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

2.18.4 资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

2.19 预计负债

2.19.1 预计负债的确认原则

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业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- (1) 该义务是本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企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.19.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

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

公司清偿预计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预计负债的账面价值。

2.20 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易,包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付,是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易;以现金结算的股份支付,是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.20.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.20.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.20.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

2.21 收入确认

2.21.1 销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.21.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.21.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.22 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果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。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

2.23 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性

差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.23.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.23.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.24 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.24.1 融资性租赁

- (1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：
 - ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
 - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75%(含)以上)；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上)；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.24.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.25 持有待售资产

2.25.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

2.25.2 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，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，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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.26 企业合并及合并报表

2.26.1 企业合并

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

- (1) 本公司作为合并方参与的非同一控制下企业合并的会计处理采用权益结合法。

本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并

方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(2) 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

2.26.2 合并报表的编制

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。公司不存在控制的特殊目的主体。

合并财务报表以本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司的会计报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

2.27 会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

2.27.1 会计政策变更

本期无需要披露的重大会计政策变更事项。

2.27.2 会计估计变更

本期无需要披露的重大会计估计变更事项。

2.27.3 前期会计差错更正

本期无需要披露的重大前期会计差错更正事项。

3、税项

3.1 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，依据国家税务总局国税发（1999）39 号《国家税务总局关于修订“饲料”注释及加强饲料免征增值税管理问题的通知》，饲料产品免征增值税。生物药品实行简易办法按照销售额 6% 的征收率计算缴纳；兽药按照 17% 的税率计算缴纳。

3.2 营业税

本公司按应税营业额的 5% 计缴营业税。

3.3 城市维护建设税、教育费附加

除乾元浩南京生物药厂按应缴流转税的 4%缴纳教育费附加外，其他单位分别按应缴流转税的 7%和 3%缴纳。

3.4 企业所得税

2008 年 12 月北京市科委、财政局、国税局、地税局正式批准公司为高新技术企业，公司及控股子公司乾元浩生物股份有限公司执行优惠所得税率 15%（其中乾元浩生物股份有限公司 2008-2009 年减半征收），其它控股子公司执行 25%的所得税率。

4、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

4.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位 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 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 余 额	本 公 司 合 计 持 股 比 例	本 公 司 合 计 享 有 的 表 决 权 比 例	是 否 纳 入 合 并 范 围
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	控 股	成 都	生 产	5734.54	饲料产品 生产加工	5199.40	5199.40	90.60%	90.60%	是
湖北中牧安达药业有限公司	控 股	湖 北	生 产	6125	兽药生产 销售	4900	4900	80.00%	80.00%	是
四川中牧饲料贸易有限公司	控 股	成 都	销 售	750	饲料原料 销售	600	600	80.00%	80.00%	否
江西中牧饲料贸易有限公司	控 股	南 昌	销 售	671	饲料原料 销售	545.55	545.55	80.00%	80.00%	否
南通中牧饲料贸易有限责任公司	控 股	南 通	销 售	200	饲料产品 生产加工	140	140	70.00%	70.00%	是
乾元浩生物股份有限公司	控 股	北 京	生 产	12774.03	兽用生物 制品	6985.147	6985.147	52.92%	52.92%	是
内蒙古中牧生物药业有限公司	控 股	内 蒙 古	生 产	6000	兽药、饲 料添加剂	5700	5700	95.00%	95.00%	是
南京梅里亚动物保健有限公司	参 股	南 京	生 产	5628.93	生物制品 生产销售	2819.65	2819.65	50.00%	50.00%	否
上海优耐特生物医药有限公司	参 股	上 海	销 售	600	生物制品 研制、生 产销售	300	300	50.00%	50.00%	否
广西华桂畜	参	南	生 产	3311	饲料产品	1841.26	1841.26	50.00%	50.00%	否

牧饲料有限公司	股	宁			生产加工						
上海富宝科技投资管理有限公司	参股	上海	投资咨询	3000	投资咨询	990	990	33.00%	33.00%	否	
郑州穗屏饲料公司	参股	郑州	生产	2300	饲料生产加工	435.38	435.38	40.00%	40.00%	否	
厦门金达威维生素股份有限公司	参股	厦门	生产	6700	维生素生产销售	5353.19	5353.19	35.55%	35.55%	否	
中牧农业连锁发展有限公司	参股	北京	销售	5000	科技投资咨询	2000	2000	40.00%	40.00%	否	
北京时代东华文化传播有限公司	参股	北京	影视文化	1000	影视文化	335	335	49.00%	49.00%	否	
广汉市生化制品有限公司	参股	四川	生产	3000	生化产品生产销售	1350	1350	30.00%	30.00%	否	
济南华鲁饲料有限公司	参股	济南	生产	2475	饲料产品生产加工	1694.73	1694.73	23.53%	23.53%	否	
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	参股	澳大利亚	生产	1144.28 万澳元	建筑材料生产销售	1162.67	1162.67	20.01%	20.01%	否	
生物技术新动力公司	参股	美国	研究开发	75 万 USD	生物技术产品研究开发	74.49	74.49	60.00%	60.00%	否	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	参股	宜兴	生产	225	生物佐剂的制造、销售	100	100	45.00%	45.00%	否	
华农财产保险股份有限公司	参股	北京	保险	50000	保险	4200	4200	8.4%	8.4%	否	
成都中牧生物药业有限公司	参股	成都	生产	1386	兽药	138.60	138.60	10.00%	10.00%	否	

注：

①成都华罗畜牧饲料科技有限公司：2008 年 9 月，成都华罗畜牧饲料科技有限公司收到成都市成华区青龙房管所拆迁通知，该公司于 2008 年 10 月中旬全面停产，目前正在进行拆迁工作。

②四川中牧饲料贸易有限公司：公司拟将其转让，本年度不再纳入合并范围。

③江西中牧饲料贸易有限公司：根据公司二届十九次董事会及二届十次监事会会议通

过了关于控股子公司江西中牧饲料贸易有限公司实施改制的议案，本期该公司已处于清理阶段，现长期投资余额为零，不纳入合并范围。

④中牧农业连锁发展有限公司：公司第四届董事会 2008 年第二次临时会议决定，为推动中牧连锁各项业务的发展，公司向中牧农业连锁发展有限公司增资 1452 万元，届时公司对该公司的投资成本达到 3452 万元。截至 2009 年 12 月 31 日公司已向该公司支付增资款 800 万元，2010 年 1 月全部投资已到位，已办理验资手续，但工商变更手续尚在办理过程中，所以本报告期公司对该公司的投资成本仍为 2000 万元。

⑤华农财产保险股份有限公司：经中国保险监督管理委员会保监发改[2009]74 号《关于华农财产保险股份有限公司变更注册资本金的批复》批准，华农财产保险股份有限公司的注册资本金由原 21000 万元增加至 50000 万元，公司对其投资额仍为 4200 万元，持股比例由原来的 20% 降至 8.4%。公司对其仍采用成本法核算。

4.2 同一控制下合并方式取得的子公司

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否纳入合并范围
兰州中亚药械厂	全资	兰州	生产	200	兽药	6474.33	6474.33	100%	100%	是
北京中农发药业有限公司	全资	北京	生产	5000	兽药	5455	5455	100%	100%	是

注：

①兰州中亚药械厂：兰州中亚药械厂原为控股股东中牧集团所属全资子公司中亚动物保健品总公司的全资子公司，因此该合并为同一控制下的企业合并，股权为本公司 2008 年购入，计划注销其法人资格，相关手续正在办理中。

②北京中农发药业有限公司：北京中农发药业有限公司原为中水集团远洋股份有限公司控股子公司，中水集团远洋股份有限公司与本公司控制方中牧集团同属中国农业发展集团公司子公司。股权转让手续 2009 年 6 月已完成。计划注销其法人资格，相关手续正在办理中。

4.3 少数股东权益和少数股东损益

项目	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
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	419,521.94	-811,079.84	
湖北中牧安达药业有限公司	14,381,840.25		
江西中牧饲料贸易有限公司	0.00		
南通中牧饲料贸易有限责任公司	737,299.88		
乾元浩生物股份有限公司	134,234,099.09		
内蒙古中牧生物药业有限公司	353,033.30	-817,552.54	
合计	150,125,794.46	-1,628,632.38	

4.4 合并范围发生变更的说明

本年度增加合并范围的子公司：本期合并了北京中农发药业有限公司。北京中农发药业有限公司原为公司实际控制人中国农业发展集团总公司的子公司中水集团远洋股份有限公司的控股子公司，现公司已实际控制北京中农发药业有限公司，合并日为 2009 年 6 月 30 日。由本公司总经理办公会决议，拟注销其法人资格，相关手续正在办理。

本年度不再纳入合并范围的子公司：公司拟将四川中牧饲料贸易有限公司所持股权全部转让，本年度不再纳入合并范围。

4.4.1 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
北京中农发药业有限公司	27,773,928.71	-2,505,938.70

4.4.2 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
四川中牧饲料贸易有限公司	-5,809,006.46	-27,915.81

4.5 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
北京中农发药业有限公司	同一实际控制人	中国农业发展集团总公司	3,762,753.51	-1,735,639.51	485,199.14

注：公司已实际控制北京中农发药业有限公司，合并日为 2009 年 6 月 30 日。由本公司总经理办公会决议，拟注销其法人资格，相关手续正在办理。

5、报表重要项目的说明(以下未特别注明外，货币单位为：元)

5.1 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算	人民币金额
现金：人民币			188,937.49			186,962.62
银行存款：						
人民币			470,522,898.06			217,086,367.99
美元	2,090.00	6.8346	14,284.31	27,333.68	6.8292	186,666.92
合计			470,726,119.86			217,459,997.53

注：期末比期初增加 253,266,122.33 元，是由于销售收入比上年增加和本年发行短期融资券所形成。

5.2 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	8,665.00	8,665.00

5.3 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		642,000.00

注：期末比期初减少原因为本期应收票据款项均已收回。

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款分类

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 (%)
单项金额重大应收账款	313,588,149.89	78.13	11,151,465.88	17.71	36,522,199.27	24.48	456,942.86	0.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	9,637,319.14	2.40	9,637,319.14	15.31	9,637,319.14	6.46	9,637,319.14	17.07
其他不重大应收账款	78,153,236.41	19.47	42,160,705.14	66.98	103,059,667.64	69.06	46,370,970.01	82.12
合计	401,378,705.44	100.00	62,949,490.16	100.00	149,219,186.05	100.00	56,465,232.01	100.00

注：单项金额重大的应收账款是指单户余额在 200 万元以上。

期末比期初增加 252,159,519.39 元，增加主要原因为本年收入增加和部分客户年末货款未及时结算。

5.4.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
未逾期	229,993,554.66			
1 年以内 (含 1 年)	71,540,144.06	3,577,007.20	5%	按账龄分析计提
1 年至 2 年 (含 2 年)			10%	按账龄分析计提
2 年至 3 年 (含 3 年)	73,108.00	14,621.60	20%	按账龄分析计提
3 年至 4 年 (含 4 年)	8,843,012.18	4,421,506.09	50%	按账龄分析计提
4 年至 5 年 (含 5 年)			50%	按账龄分析计提
5 年以上	3,138,330.99	3,138,330.99	100%	按账龄分析计提
合计	313,588,149.89	11,151,465.88		

5.4.3 单项金额不重大但按信用风险特征 (帐龄) 组合后该组合的风险较大的应收账款

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						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	9,637,319.14	100	9,637,319.14	9,637,319.14	100	9,637,319.14
合计	9,637,319.14		9,637,319.14	9,637,319.14		9,637,319.14

5.4.4 本报告期无实际核销的应收账款

5.4.5 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

5.4.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款
第一名	非关联方	81,555,708.72	未逾期	20.32
第二名	非关联方	80,167,689.27	未逾期	19.97
第三名	非关联方	27,349,000.00	未逾期	6.81
第四名	非关联方	13,438,944.00	未逾期	3.35
第五名	非关联方	11,616,419.00	未逾期	2.89
合计		214,127,760.99		53.34

5.4.7 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广西华桂畜牧饲料有限公司	参股公司	59,110.00	
成都中牧生物药业有限公司	参股公司	327,400.00	0.1
中牧农业连锁发展有限公司	参股公司	3,181.18	
四川中牧饲料贸易有限责任公司	拟转让控股公司	8,794,256.25	2.1
合计		9,183,947.43	2.2

5.5 预付款项

5.5.1 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,631,951.94	77.05	130,296,969.46	98.20
1-2年	8,911,896.20	20.42	1,805,043.76	1.36
2-3年	13,730.00	0.03	5,600.00	0.00
3年以上	1,093,807.46	2.50	584,249.65	0.44
合计	43,651,385.60	100.00	132,691,862.87	100.00

注：期末比期初减少 89,040,477.27 元，主要原因为期初预付购买北京中农发药业公司股权款 5455 万元，本年已完成收购转入投资。其余为预付的货款本期验收入库。

5.5.2 预付款项金额前五名合计

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名金额合计及比例	20,214,202.57	46.31	70,395,232.38	53.05

5.5.3 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	关联方	8,000,000.00	1-2年	增资
第二名	关联方	3,597,503.00	1年以内	采购货款
第三名	非关联方	3,012,298.08	1年以内	预付工程款
第四名	非关联方	2,854,401.49	1年以内	采购货款
第五名	非关联方	2,750,000.00	1年以内	采购货款
合计		20,214,202.57		

5.5.4 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

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
中牧集团	3,597,503.00		4,397,295.00	

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	75,279,566.61	61.13	5,836,507.90	31.42	24,464,671.37	34.54	6,352,433.23	43.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大其他应收款								
其他不重大的其他应收款	47,861,653.84	38.87	12,740,788.73	68.58	46,366,801.30	65.46	8,370,343.99	56.85
合计	123,141,220.45	100.00	18,577,296.63	100.00	70,831,472.67	100	14,722,777.22	100

注：期末比期初增加 52,309,747.78 元，主要为增加应收中牧集团南京房产转让款 3,638.69 万元，此款已于 2010 年 1 月收回。

5.6.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
未逾期	65,911,658.70			
1 年以内 (含 1 年)	1,927,657.91	96,382.90	5%	账龄分析
1 年至 2 年 (含 2 年)			10%	
2 年至 3 年 (含 3 年)			20%	
3 年至 4 年 (含 4 年)	3,400,250.00	1,700,125.00	50%	账龄分析
4 年至 5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	4,040,000.00	4,040,000.00	100%	账龄分析
合计	75,279,566.61	5,836,507.90		

5.6.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

无

5.6.4 本报告期无核销的其他应收款

5.6.5 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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中牧集团	36,386,900.00			
合计	36,386,900.00			

5.6.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例(%)
中牧集团	关联方	36,386,900.00	未逾期	29.55
乾元浩保山生药厂股权转让保证金	非关联方	9,560,082.00	未逾期	7.76
投标保证金	非关联方	6,445,253.10	未逾期	5.23
江西中牧	关联方	4,668,998.90	3-4 年	3.79
广汉市生化制品有限公司	关联方	4,040,000.00	5 年以上	3.28
合计		61,101,234.00		49.61

5.6.7 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比
中牧集团	母公司	36,386,900.00	29.55
广汉市生化制品有限公司	参股子公司	4,040,000.00	3.28
成都中牧生物药业有限公司	参股子公司	2,162,617.11	1.76
南京梅里亚动物保健品有限公司	参股子公司	475,406.58	0.38
江西中牧饲料贸易有限公司	清算中子公司	4,668,998.90	3.79
合计		47,733,922.59	38.76

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,221,523.81	2,683,889.51	73,537,634.30	80,110,259.81	2,238,753.34	77,871,506.47
在产品	109,996,503.13	1,375,791.47	108,620,711.66	136,083,637.65	2,944,985.56	133,138,652.09
库存商品	278,800,089.71	33,956,591.71	244,843,498.00	150,714,445.24	39,149,520.10	111,564,925.14
周转材料	2,339,165.16	210,821.40	2,128,343.76	2,132,501.82	96,208.32	2,036,293.50
包装物				265,248.38	265,248.38	0.00
低值易耗品	2,520,059.62		2,520,059.62	3,189,552.29		3,189,552.29
合计	469,877,341.43	38,227,094.09	431,650,247.34	372,495,645.19	44,694,715.70	327,800,929.49

注：期末比期初增加 97,381,696.24 元，主要原因为期末采购的贸易商品库存增加所致。

5.7.2 存货跌价准备

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	2,238,753.34	988,218.83		543,082.66	2,683,889.51
在产品	2,944,985.56	1,375,791.47		2,944,985.56	1,375,791.47
库存商品	39,149,520.10	10,166,882.01		15,359,810.40	33,956,591.71
周转材料	96,208.32	114,613.08		-	210,821.40
包装物	265,248.38	-		265,248.38	
低值易耗品				-	
合计	44,694,715.70	12,645,505.39		19,113,127.00	38,227,094.09

5.7.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的	本期转回存货跌价准备的	本期转回金额占该项存货期末余额的
原材料	市场价与账面成本		
库存商品	市场价与账面成本		
在产品	市场价与账面成本		
周转材料	市场价与账面成本		

5.8 可供出售金融资产

内容	期末公允价值	期初公允价值
友利控股股票	758,631.55	250,637.35

注：友利控股为原舒卡股份更名，期末比期初增加主要原因为所持股票市价上升。

5.9 长期股权投资

5.9.1 长期股权投资分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
股权投资	221,812,396.63	72,472,295.56	208,656,122.57	70,826,095.56

5.9.2 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
济南华鲁饲料有限公司	成本法	16,947,266.01	16,860,866.01		16,860,866.01
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	成本法	11,626,650.00	11,313,545.26		11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	成本法	3,350,000.00	97,576.62		97,576.62
生物技术新动力公司	成本法	744,921.00	744,921.00		744,921.00
华农财产保险股份有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
成都中牧生物药业有限公司	成本法	1,386,000.00	1,386,000.00		1,386,000.00
上海富宝科技投资管理有限公司	成本法	9,900,000.00	10,098,722.61		10,098,722.61
郑州穗屏饲料公司	成本法	4,353,800.00	4,353,800.00	-4,353,800.00	0.00
上海优耐特生物医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
四川中牧饲料贸易有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
成本法小计	成本法	99,308,637.01	89,855,431.50	1,646,200.00	91,501,631.50
广西华桂畜牧饲料有限公司	权益法	14,088,541.63	4,592,706.08	-1,744,340.95	2,848,365.13
厦门金达威维生素股份有限公司	权益法	47,939,617.63	88,755,042.45	6,530,707.80	95,285,750.25
中牧农业连锁发展有限公司	权益法	20,000,000.00	6,841,621.25	3,963,254.42	10,804,875.67
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,793,205.20	-381,739.50	1,411,465.70
南京梅里亚动物保健有限公司	权益法	28,196,540.00	11,954,298.36	3,166,145.96	15,120,444.32
江西中牧饲料贸易有限公司	权益法	5,360,400.00	23,953.67	-23,953.67	0.00
广汉市生化制品有限公司	权益法	9,000,000.00	4,839,864.06		4,839,864.06
权益法小计		125,585,099.26	118,800,691.07	11,510,074.06	130,310,765.13
合计	—	224,893,736.27	208,656,122.57	13,156,274.06	221,812,396.63

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
济南华鲁饲料有限公司	23.53	23.53	16,860,866.01		
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	20.01	20.01	11,313,545.26		
北京时代东华文化传播有限公司	49	49	97,576.62		
生物技术新动力公司	60	60	744,921.00		
华农财产保险股份有限公司	8.4	8.4	13,550,000.00		
成都中牧生物药业有限公司	10	10			
上海富宝科技投资管理有限公司	33	33	10,098,722.61		
郑州穗屏饲料公司	40	40			

上海优耐特生物医药有限公司	50	50	3,000,000.00		
四川中牧饲料贸易有限公司	80	80	6,000,000.00	6,000,000.00	
成本法小计			61,665,631.50	6,000,000.00	
广西华桂畜牧饲料有限公司	50	50			
厦门金达威维生素股份有限公司	35.55	35.55			8,337,721.00
中牧农业连锁发展有限公司	40	40	5,966,800.00		
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	44.44	44.44			
南京梅里亚动物保健有限公司	50	50			
江西中牧饲料贸易有限公司	80	80			
广汉市生化制品有限公司	30	30	4,839,864.06		
权益法小计			10,806,664.06		
合计			72,472,295.56	6,000,000.00	

5.10 投资性房地产

成本模式

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	3,882,720.22			3,882,720.22
1.房屋、建筑物	3,882,720.22			3,882,720.22
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	861,856.74	93,185.28		955,042.02
1.房屋、建筑物	861,856.74	93,185.28		955,042.02
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	3,020,863.48		93,185.28	2,927,678.20
1.房屋、建筑物	3,020,863.48		93,185.28	2,927,678.20
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,020,863.48		93,185.28	2,927,678.20
1.房屋、建筑物	3,020,863.48		93,185.28	2,927,678.20
2.土地使用权				

注：本期折旧额 93,185.28 元。

5.11 固定资产

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：	1,084,410,646.07	91,033,409.19	64,012,442.84	1,111,431,612.42
其中：房屋及建筑物	566,830,609.31	20,937,981.01	56,814,838.58	530,953,751.74
专用设备	133,821,475.59	9,678,428.25	2,362,254.00	141,137,649.84
通用设备	321,871,046.19	46,323,130.45	1,440,289.50	366,753,887.14
运输设备	33,414,673.54	2,382,181.11	1,616,105.19	34,180,749.46
其他设备	28,472,841.44	11,711,688.37	1,778,955.57	38,405,574.24
二、累计折旧合计：	290,488,914.56	66,856,357.91	21,913,989.69	335,431,282.78
其中：房屋及建筑物	124,197,205.30	16,000,440.17	17,431,748.82	122,765,896.65
专用设备	48,378,045.84	19,089,469.32	1,203,568.65	66,263,946.51
通用设备	86,345,583.90	24,992,121.28	1,047,840.15	110,289,865.03
运输设备	14,847,727.94	3,125,510.28	1,255,781.99	16,717,456.23

其他设备	16,720,351.58	3,648,816.86	975,050.08	19,394,118.36
三、固定资产账面净值合计	793,921,731.51	24,177,051.28	42,098,453.15	776,000,329.64
其中：房屋及建筑物	442,633,404.01	4,937,540.84	39,383,089.76	408,187,855.09
专用设备	85,443,429.75	-9,411,041.07	1,158,685.35	74,873,703.33
通用设备	235,525,462.29	21,331,009.17	392,449.35	256,464,022.11
运输设备	18,566,945.60	-743,329.17	360,323.20	17,463,293.23
其他设备	11,752,489.86	8,062,871.51	803,905.49	19,011,455.88
四、减值准备合计	12,741,580.28		29,072.76	12,712,507.52
其中：房屋及建筑物	7,688,366.26			7,688,366.26
专用设备	3,236,515.64		147.00	3,236,368.64
通用设备	1,638,487.59		9,492.13	1,628,995.46
运输设备				
其他设备	178,210.79		19,433.63	158,777.16
五、固定资产账面价值合计	781,180,151.23	24,177,051.28	42,069,380.39	763,287,822.12
其中：房屋及建筑物	434,945,037.75	4,937,540.84	39,383,089.76	400,499,488.83
专用设备	82,206,914.11	-9,411,041.07	1,158,538.35	71,637,334.69
通用设备	233,886,974.70	21,331,009.17	382,957.22	254,835,026.65
运输设备	18,566,945.60	-743,329.17	360,323.20	17,463,293.23
其他设备	11,574,279.07	8,062,871.51	784,471.86	18,852,678.72

注：本期计提的折旧额为 62,238,238.22 元；本期由在建工程转入固定资产原值 49,379,271.30 元；

① 公司暂时闲置的固定资产为购入的矿物盐项目，涉及原值 7,293,399.37 元、折旧 3,953,865.78 元、减值准备 1,903,993.01 元、净值 1,435,540.58 元。

② 兰州生药厂、郑州生药厂的下列房产未能办理房产证：

单位名称	原值	累计折旧	净值
郑州生药厂	45,410,068.37	9,713,301.06	35,696,767.31
兰州生药厂	66,810,527.51	13,679,815.34	53,130,712.17
合计	112,220,595.88	23,393,116.40	88,827,479.48

公司正在加大房产证的办理力度，其中公司已经收购兰州生药厂使用的所有土地，目前相关手续正在办理之中；公司及其控股子公司乾元浩生物股份有限公司分别收购了郑州生药厂使用的所有土地，目前已取得规划许可证。

③ 子公司乾元浩生物股份有限公司保山厂为新建或新购房产，房产证的相关手续尚在办理之中，该部分资产金额为：

单位名称	原值	累计折旧	净值
乾元浩生物股份有限公司保山厂	6,519,250.48	1,115,906.79	5,403,343.69

④ 子公司成都华罗畜牧饲料科技有限公司房产为本公司公开发行股票并上市时中牧集团投入，未办理过户手续，该部分资产原值为 18,807,512.30 元、累计折旧为 5,860,833.25 元、减值准备 240,000.00 元、净值为 12,706,679.05 元。该部分无房产证的房产将随成都华罗畜牧饲料科技有限公司的拆迁得到解决。

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
合计	14,757,165.91		14,757,165.91	11,754,442.32		11,754,442.32

5.12.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	其中：利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
乾元浩 郑州厂 GMP 项目	38,870,000.00	1,453,667.61	21,256,003.55	22,709,671.16		58.42	60			自有	
乾元浩 201 改造 项目	13,970,000.00	1,780,684.57	13,155,984.92	14,936,331.02	338.47	100	100			自有	
成都组 织疫苗 扩建	9,980,000.00	7,890,347.24	4,743,014.92	11,066,310.63	1,567,051.53	100	100			自有	
乾元浩 郑州厂 煤棚	92,229.60	5,657.59	86,572.00	92,229.59		100	100			自有	
湖北中 牧 GMP 车间	12,984,300.00	186,841.13	3,752,882.65			30	40			自有	3,939,723.78
湖北中 牧污水 处理站 扩建	3,500,000.00	12,552.00	115,916.00			4	5			自有	128,468.00
兰州厂 信息系 统工程	1,118,400.00	266,000.00	150,000.00			37	50			自有	416,000.00

成都检验检疫动物项目	19,700,000.00	158,692.18	9,062,264.97			47	60		自有	9,220,957.15
内蒙中牧改造项目			28,364.65						自有	28,364.65
兰州研发及质检项目			100,752.18						自有	100,752.18
湖北中牧锅炉车间	576,000		574,728.90	574,728.90		100	100		自有	0.00
湖北中牧二车间改造	980,000		922,900.15			94	98		自有	922,900.15
合计	101,770,929.60	11,754,442.32	53,949,384.89	49,379,271.30	1,567,390.00					14,757,165.91

5.13 固定资产清理

项目	期初数	期末数	未清理完毕的固定资产账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	16,909,690.82	16,909,690.82	16,909,690.82	
通用设备		140,170.86	140,170.86	设备报废
其他设备		3,268.16	3,268.16	办公设备报废
合计	16,909,690.82	17,053,129.84	17,053,129.84	

注：固定资产清理说明见附注关联方及关联方交易 6.4.9。

5.14 无形资产

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	189,788,593.68	18,680,125.53		208,468,719.21
土地使用权	114,923,578.66	1,797,493.53		116,721,072.19
专利技术	67,882,395.02	15,130,000.00		83,012,395.02
非专利技术	6,000,000.00			6,000,000.00
其他	982,620.00	1,752,632.00		2,735,252.00
二、累计摊销合计	48,781,390.60	12,687,035.99		61,468,426.59
土地使用权	10,309,528.23	2,514,559.00		12,824,087.23
专利技术	37,417,228.49	8,830,083.62		46,247,312.11
非专利技术	650,000.00	900,000.00		1,550,000.00
其他	404,633.88	442,393.37		847,027.25
三、无形资产账面净值	141,007,203.08	18,680,125.53	12,687,035.99	147,000,292.62
土地使用权	104,614,050.43	1,797,493.53	2,514,559.00	103,896,984.96
专利技术	30,465,166.53	15,130,000.00	8,830,083.62	36,765,082.91
非专利技术	5,350,000.00		900,000.00	4,450,000.00
其他	577,986.12	1,752,632.00	442,393.37	1,888,224.75

5.15 开发支出

项目	期末数	期初数
技术开发	880,055.38	7,343,287.88

注：开发支出期末比期初减少 6,463,232.50 元，主要为公司研发的几项技术仍未正式产业化，根据谨慎性原则本年度费用化。

5.16 商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
对子公司投资差额		2,251,722.87			2,251,722.87	

注：商誉为公司合并乾元浩生物股份有限公司形成的商誉。

5.17 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末额	其他减少的原因
中国产业促进会会费	399,999.96		199,999.96		200,000.00	
土地租金	189,000.00		126,000.00		63,000.00	
其他	335,475.58	649,915.47	101,424.95		883,966.10	
合计	924,475.54	649,915.47	427,424.91		1,146,966.10	

5.18 递延所得税资产和递延所得税负债

5.18.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
坏账准备	11,872,105.26	10,228,884.89
存货跌价准备	5,007,947.80	5,502,928.79
长期投资减值准备	10,144,864.73	9,897,934.73
固定资产减值准备	1,387,164.83	1,197,795.94
应付技术服务费等	22,988,207.23	12,280,689.01
小计	51,400,289.85	39,108,233.36

5.18.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2010	-5,731,284.07	
2011	-9,648,052.40	-5,731,284.07
2012	-10,623,732.60	-9,648,052.40
2013	-33,588,433.00	-10,623,732.60
2014	-27,485,498.39	-33,588,433.00
合计	-87,077,000.46	-59,591,502.07

5.19 资产减值准备明细表

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	71,188,009.23	13,437,954.29		3,099,176.73	81,526,786.79
二、存货跌价准备	44,694,715.70	12,645,505.39		19,113,127.00	38,227,094.09
三、长期股权投资减值准备	70,826,095.56	6,000,000.00		4,353,800.00	72,472,295.56
四、固定资产减值准备	12,741,580.28			29,072.76	12,712,507.52
合计	199,450,400.77	32,083,459.68		26,595,176.49	204,938,683.96

5.20 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	400,000,000.00	145,000,000.00

注：期末余额 4 亿元为发行的短期应付融资债券，2010 年 6 月到期一次还本付息。期初银行借款均已归还。

5.21 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,650,000.00	6,795,307.00

注：期末比期初增加主要是因为采购商品增加而开出的银行承兑汇票，上述汇票均需在 2010 年支付。

5.22 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	156,660,787.87	159,678,889.70
1—2 年	3,958,173.22	10,581,234.93
2—3 年	231,703.20	1,405,290.00
3 年以上	1,682,911.63	1,900,791.18
合计	162,533,575.92	173,566,205.81

注：期末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。

5.23 预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内	158,194,158.49	115,823,510.40
1—2 年	7,410,133.75	46,154,754.20
2—3 年	189,754.57	753,454.34
3 年以上	2,378,262.29	2,487,427.42
合计	168,172,309.10	165,219,146.36

注：期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

5.24 职工薪酬

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	27,263,544.22	193,473,548.43	153,156,317.11	67,580,775.54
二、职工福利费	-11,555.00	20,487,939.91	20,476,384.91	0
三、社会保险费	3,500,639.10	38,679,083.44	38,488,631.23	3,691,091.31
1、医疗保险费	2,000,047.22	9,593,995.33	10,309,696.81	1,284,345.74
2、基本养老保险费	1,282,411.10	26,439,285.98	25,538,852.28	2,182,844.80
3、年金缴费	364.00			364.00
4、失业保险费	196,002.53	1,500,265.12	1,497,060.76	199,206.89
5、工伤保险费	7,664.46	521,484.37	520,791.91	8,356.92
6、生育保险费	14,149.79	624,052.64	622,229.47	15,972.96
四、住房公积金	794,634.65	19,959,413.86	18,488,655.50	2,265,393.01
五、工会经费和职工教育经费	7,249,286.80	6,770,417.01	5,659,468.98	8,360,234.83
六、因解除劳动关系给予的补偿		6,649,473.46	123,357.50	6,526,115.96

七、其他	82,912.41	669,350.92	732,377.42	19,885.91
合计	38,879,462.18	286,689,227.03	237,125,192.65	88,443,496.56

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

5.25 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-6,985,993.86	6,077,581.13
营业税	581,899.16	651,605.31
所得税	25,172,602.71	26,439,677.50
个人所得税	663,679.24	610,853.37
城建税	788,427.60	745,918.64
房产税及土地使用税	1,012,089.84	1,031,273.99
教育费附加	325,369.83	298,495.42
其他	74,416.76	43,345.74
合计	21,632,491.28	35,898,751.10

5.26 应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	6,111,111.11	

注：应付利息为计提的应付 4 亿元融资券利息。

5.27 应付股利

单位名称	期末数	期初数	未支付原因
中牧农业连锁发展有限公司		939,600.00	
云南保山疫苗厂	2,730,000.00		未结算
中国农业大学	1,334,020.00	524,020.00	未结算
合计	4,064,020.00	1,463,620.00	

5.28 其他应付款

项目	期末数		期初数	
	账面余额	所占比例%	账面余额	所占比例%
1 年以内	126,036,249.44	75.90	99,922,668.52	70.52
1—2 年	24,043,533.06	14.48	20,763,830.50	14.65
2—3 年	1,891,827.38	1.14	3,874,556.78	2.73
3 年以上	14,090,211.94	8.48	17,124,731.90	12.10
合计	166,061,821.82	100.00	141,685,787.70	100.00

注：期末无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份股东单位或关联方款项。

5.29 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国家拨付的研发经费	6,728,000.00	4,121,300.00	1,000,000.00	9,849,300.00	
拆迁补偿款		25,844,186.00		25,844,186.00	
合计	6,728,000.00	29,965,486.00	1,000,000.00	35,693,486.00	

注：期末比期初增加 28,965,486.00 元，主要为成都华罗收到的拆迁补偿款 25,844,186.00 元。

5.30 股本

	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	390,000,000.00						390,000,000.00

注：股本本年度无变化。

5.31 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	289,587,227.24		76,011,172.11	213,576,055.13
其他资本公积	56,614,069.65	507,994.20		57,122,063.85
合计	346,201,296.89	507,994.20	76,011,172.11	270,698,118.98

注 1：股本溢价本年减少一部分为对北京中农发药业有限公司投资时产生的投资成本超过被投资单位净资产的差额 26,005,772.11 元，另一部分为合并北京中农发药业有限公司期初股本及资本公积减少 50,005,400.00 元。

注 2：其他资本公积本期增加为中牧股份成都药械厂持有的友利控股股票期末公允价值增加数。

5.32 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	140,740,150.04	21,620,391.30		162,360,541.34

5.33 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	273,931,988.73	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-19,725,532.59	
调整后 年初未分配利润	254,206,456.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,966,041.94	
减：提取法定盈余公积	21,620,391.30	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	46,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
加：因合并范围变化影响的期末未分配利润	31,534,539.06	
期末未分配利润	445,286,645.84	

注：调整年初未分配利润为：

1、本年度购买北京中农发药业有限公司，属于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-19,725,532.59 元。

2、因合并范围变化影响的期末未分配利润 31,534,539.06 元。其中：合并范围减少四川中牧饲料贸易有限责任公司，增加期末未分配利润 11,809,006.47 元；合并范围增加北京中农发药业有限公司，增加期末未分配利润 19,725,532.59 元。

5.34 营业收入

5.34.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,091,159,141.72	1,813,447,052.10
其他业务收入	11,817,886.20	13,918,752.17
营业成本	1,266,463,297.77	1,059,757,524.57

5.34.2 主营业务（分行业）

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
农业	2,091,159,141.72	1,263,548,329.09	1,813,447,052.10	1,047,697,336.16

5.34.3 主营业务（分产品）

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
生物制品	1,118,886,762.91	421,785,768.08	981,342,173.90	359,894,600.98
兽药	120,220,858.56	111,333,259.78	110,711,052.00	115,888,460.51
饲料	852,051,520.25	730,429,301.23	721,393,826.20	571,914,274.67
合计	2,091,159,141.72	1,263,548,329.09	1,813,447,052.10	1,047,697,336.16

5.34.4 主营业务（分地区，客户所在地或资产所在地）

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
国内	2,073,817,598.64	1,252,674,731.34	1,794,704,344.28	1,036,167,828.45
国外	17,341,543.08	10,873,597.75	18,742,707.82	11,529,507.71
合计	2,091,159,141.72	1,263,548,329.09	1,813,447,052.10	1,047,697,336.16

5.34.5 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
第一名	102,903,550.00	4.89
第二名	80,396,870.00	3.82
第三名	38,060,200.00	1.81
第四名	30,951,300.00	1.47
第五名	27,281,740.00	1.30
合计	279,593,660.00	13.29

5.35 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,217,050.88	888,904.32	
城建税	4,819,899.56	4,856,591.82	
教育费附加	1,793,103.28	2,305,956.18	
水利基金		7,826.53	
其他	1,694,297.92	1,664,402.06	
合计	10,524,351.64	9,723,680.91	

5.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,437,954.29	-6,442,081.55
二、存货跌价损失	12,645,505.39	37,964,200.88
三、长期股权投资减值损失	6,000,000.00	21,492,322.61
合计	32,083,459.68	53,014,441.94

5.37 投资收益

5.37.1 分类

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,661,967.72
权益法核算的长期股权投资收益	19,756,378.56	6,699,405.90
合计	19,756,378.56	9,361,373.62

5.37.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华农财险		2,661,967.72	上年分红

5.37.3 按权益法核算的前五名长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门金达威维生素股份有限公司	14,868,428.80	8,551,709.08	本年度经营较好
中牧农业连锁发展有限公司	3,963,254.42	-4,874,293.53	本年度经营较好
南京梅里亚动物保健有限公司	3,166,145.96	3,210,869.43	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	-381,739.50	121,076.00	本年度经营亏损
广西华桂畜牧饲料有限公司	-1,835,757.45	-1,386,715.29	
合计	19,780,332.23	5,622,645.69	

5.38 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合计	711,240.72	1,641,477.86
其中：固定资产处置利得	711,240.72	1,641,477.86
政府补助	3,644,746.00	706,839.87
盘盈利得	216.98	143,725.08
其他	10,074,168.27	322,677.69
合计	14,430,371.97	2,814,720.50

注：政府补助收入增加主要是中牧股份兰州厂本年开发高新技术项目新产品收到的政府补助 291 万元。其他项主要为南京梅里亚公司付本公司原承担担保损失部分 7,121,534.40 元（原承担担保 1375 万元，支付时已计入营业外支出）。

5.39 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合计	1,369,334.73	3,081,112.88
其中：固定资产处置损失	1,369,334.73	3,081,112.88
对外捐赠	70,805.00	2,229,554.29
非常损失		99,113.27
销售损耗、退货损失		263,490.78
其他	604,289.66	301,217.58
合计	2,044,429.39	5,974,488.80

注：本年比上年减少主要原因为固定资产处置和对外捐赠本年减少。

5.40 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	57,320,387.78	51,242,115.93
递延所得税调整	-13,239,680.95	-17,284,975.32
合计	44,080,706.83	33,957,140.61

5.41 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.41.1 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

5.41.2 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，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。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P₁ 和加权平均股数的影响，直至稀释每股收益达到最小。

数据见附注 12.2 净资产收益率及每股收益。

5.42 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	507,994.20	-1,026,739.60
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		

4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	-42,740,993.54	-59,140,236.57
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-42,232,999.34	-60,166,976.17

其他综合收益说明：1、可供出售金融资产产生的利得（损失）50.80 万元为中牧股份成都药械厂持有的友利控股股票期末公允价值增加数。

2、其他本年减少 4,274.10 万元：

（1）本期购买北京中农发药业有限公司（以下简称北京中农发）影响金额为-5,455 万元。

（2）本年度减少合并范围内子公司四川中牧饲料贸易有限公司影响本年度综合收益金额为 1,180.90 万元。

5.43 现金流量附注

5.43.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补贴	2,910,000.00
利息收入	644,450.41
收保证金等各项往来款	40,513,038.26
合计	44,067,488.67

5.43.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付各项经营管理费用	177,472,050.66

5.43.3 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：币种：

项目	金 额
成都华罗拆迁补偿款	25,844,186.00

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	267,770,486.90	178,550,803.98
加：资产减值准备	32,083,459.68	53,014,441.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,331,423.50	59,736,140.99
无形资产摊销	12,687,035.99	11,841,388.45
长期待摊费用摊销	222,490.56	381,691.51

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,369,334.73	3,081,112.88
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）	11,655,939.52	31,653,968.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,756,378.56	-9,361,373.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,292,056.49	-17,284,975.34
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）	-97,381,696.33	-26,901,809.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-235,276,885.58	38,754,974.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,835,545.35	116,432,928.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,248,699.27	439,899,292.95
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	470,726,119.86	217,459,997.53
减：现金的期初余额	217,459,997.53	110,679,021.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	253,266,122.33	106,780,976.36

5.44.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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	54,550,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,671,876.04	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	28,544,227.89	
流动资产	10,193,844.38	
非流动资产	47,120,397.76	
流动负债	28,770,014.25	
非流动负债		
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		

5.44.3 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	期初数
一、现金	470,726,119.86	217,459,997.53
其中：库存现金	188,937.49	186,962.62
可随时用于支付的银行存款	470,537,182.37	217,273,034.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	470,726,119.86	217,459,997.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.45 所有者权益变动表项目注释

本年度购买北京中农发药业有限公司股权，属于同一控制下合并范围变更。

由于合并了北京中农发药业有限公司，增加合并报表期初资本公积 50,005,400.00 元，减少年初未分配利润 19,725,532.59 元。

6、关联方关系及其交易

6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	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
中国牧工商(集团)总公司	母公司	国有	北京	余涤非	生产销售	487,085,000.00	58.46	58.46	中国农业发展集团总公司	10000092-1

6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
兰州中亚药械厂	全资	企业	兰州	吕功力	生产	200	100%	100%	71038811-8
北京中农发药业有限公司	全资	有限	北京	毛振家	生产	5000	100%	100%	69510764-7
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	控股	有限	成都	刘德胜	生产	5734.54	90.60%	90.60%	71303648-4
湖北中牧安达药业有限公司	控股	有限	湖北	张兴明	生产	6125	80.00%	80.00%	72204305-3
四川中牧饲料贸	控股	有限	成都	孙峰	销售	750	80.00%	80.00%	711891

易有限公司									91-1
江西中牧饲料贸易 有限公司	控股	有限	南昌	陆为中	销售	671	80.00%	80.00%	158262 14-X
南通中牧饲料贸易 有限责任公司	控股	有限	南通	陆为中	销售	200	70.00%	70.00%	733774 65-2
乾元浩生物股份有 限公司	控股	股份	北京	余涤非	生产	12774.03	52.92%	52.92%	710932 66-2
内蒙古中牧生物药 业有限公司	控股	有限	内蒙 古	张兴明	生产	6000	95.00%	95.00%	756678 22-5
南京梅里亚动物保 健有限公司	参股	合资	南京	毕雅礼	生产	5628.93	50.00%	50.00%	608971 37-4
上海优耐特生物医 药有限公司	参股	有限	上海	王建成	销售	600	50.00%	50.00%	737488 63-7
广西华桂畜牧饲料 有限公司	参股	有限	南宁	刘德健	生产	3311	50.00%	50.00%	198285 72-5
上海富宝科技投资 管理有限公司	参股	有限	上海	涂建	投资 咨询	3000	33.00%	33.00%	
厦门金达威维生素 股份有限公司	参股	有限	厦门	江斌	生产	6700	35.55%	35.55%	612033 39-9
中牧农业连锁发展 有限公司	参股	有限	北京	张德永	销售	5000	40.00%	40.00%	733447 14-1
北京时代东华文化 传播有限公司	参股	有限	北京	高奇志	影视 文化	1000	49.00%	49.00%	
广汉市生化制品有 限公司	参股	有限	四川		生产	3000	30.00%	30.00%	620888 72-5
济南华鲁饲料有限 公司	参股	有限	济南	李春芳	生产	2475	23.53%	23.53%	
澳大利亚 I-LOK 建 筑新技术有限公司	参股	有限	澳大 利亚	高奇志	生产	1122.28 澳元	20.01%	20.01%	
生物技术新动力公 司	参股	有限	美国	罗伯特塔 斯基扬	研究 开发	75 万 USD	60.00%	60.00%	
宜兴市中牧生物佐 剂科技有限公司	参股	有限	宜兴	吴西安	生产	225	45.00%	45.00%	778680 60-9
华农财产保险股份 有限公司	参股	股份	北京	刘身利	保险	50000	8.4%	8.4%	
成都中牧生物药业 有限公司	参股	有限	成都		生产	1386	10.00%	10.00%	771214 02-3

6.3 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
中亚动物保健品总公司	同一母公司	10001536-5
中牧南京实业公司	同一母公司	13494451-7
中水集团远洋股份有限公司	同一实质控制人	10002863-3
中国万牧新技术有限责任公司	同一实质控制人	10000417-2
中国乡镇企业总公司	同一实质控制人	10000132-6

6.4 关联方交易

6.4.1 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
厦门金达威维生素股份有限公司	购买商品	维生素	市场价	21,254,185.20	8.48	18,365,628.62	10.50
中国牧工商(集团)总公司	购买商品	鱼粉等	市场价	16,192,784.00	3.36	30,873,687.43	100.00
上海优耐特生物医学有限公司	购买商品	试剂盒	市场价	409,145.60	100.00	190,000.00	100.00
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	购买商品	生物佐剂	市场价	2,156,000.00	100.00	5,604,320.00	13.61
广汉市生化制品有限公司	购买商品	饲料	市场价			199,500.00	0.28
关联交易说明	<p>经 2006 年 4 月 28 日召开的 2005 年年度股东大会审议批准，公司委托中牧集团采购部分经营用大宗原料，公司与控股股东中牧集团签署《公司与中牧集团委托采购协议》（以下简称《采购协议》）。该协议主要内容为公司因生产经营及资金运营需要委托中牧集团采购大宗原料。《采购协议》有效期为 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。经 2008 年第二次临时股东大会审议批准，公司将继续委托中牧集团采购部分生产经营用大宗原料，采购价格按照市场价格确定，委托期限为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。</p> <p>经 2007 年第一次临时股东大会批准，公司与厦门金达威维生素股份有限公司签订购销协议，从该公司采购生产经营用维生素产品，协议有效期自 2007 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止。</p> <p>经 2008 年度股东大会审议批准，公司与科技中牧生物佐剂科技有限公司签订长期采购协议，协议主要内容为公司根据生产需要向其采购疫苗生产用佐剂，采购价格根据当期市场价格确定，协议期限为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。</p>						

6.4.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
广西华桂畜牧饲料有限公司	销售商品	销售饲料	市场价	75,760.00	0.01	356,740.00	0.05
中牧南京实业公司	销售商品	销售兽药	市场价	281,300.00	0.23	859,550.00	0.79

南京梅里亚动物保健品有限公司	销售商品	销售原料	市场价	3,535,957.30	100.00	6,268,815.20	100.00
成都中牧生物药业有限公司	销售商品	销售兽药	市场价	868,400.00	0.72	313,000.00	0.29
中牧农业连锁发展有限公司	销售商品	销售饲料等	市场价	10,531,938.11	0.50	5,032,887.10	0.30
关联交易说明	经2008年度股东大会审议批准，公司与中牧农业连锁发展有限公司签订长期经销协议，由其经销中牧股份生产及经营的部分添加剂预混料、兽药预混剂等动物营养品及部分兽用生物制品等产品，协议有效期自2009年1月1日至2011年12月31日。						

6.4.3 临时拆借资金

关联方	借款余额	借款期限
广汉市生化制品有限公司	4,040,000.00	2002.02-2004.12

广汉市生化制品有限公司的借款已全部计提坏账准备。

6.4.4 关联租赁情况

关联方	本期发生额	上年发生额
中国牧工商（集团）总公司	1,628,400.00	1,628,400.00

根据 2004 年 3 月 26 日公司与中牧集团签订的《土地使用权租赁合同》，公司生产经营租用中牧集团土地共计 48,066.4 平方米，整个租赁期为 1999 年 1 月 1 日至《出让合同》规定的使用年限届满为止。在此期间，公司与中牧集团每三年签定阶段性租赁合同，确定租赁价格。经双方协商，2009 年度支付租金 1,628,400.00 元。

6.4.5 关联担保情况

本公司因为南京梅里亚动物保健品有限公司担保，2007 年因承担担保责任支付 1375 万元。本年收回 7,121,534.40 元。公司本年度为其提供担保额度为 1210 万元，但未发生担保事宜。

6.4.6 受让股权

购买北京中农发药业有限公司股权事项：为加快中牧股份兽药业务重组进程，整合公司兽药行业资源，经董事会决议，公司决定收购中水集团远洋股份有限公司（持 51%）、中国乡镇企业总公司（持 20%）、中国万牧新技术有限责任公司（持 29%）持有的北京中农发药业有限公司的全部股权，经中资资产评估有限公司评估，转让价格为 5454.76 万元，2009 年 6 月 30 日，公司已实际控制北京中农发药业有限公司，并将其纳入本期报表。

6.4.7 联合投资

对中牧农业连锁发展有限公司增资事项：为加快公司连锁经营项目的开展，推动中牧农业连锁发展有限公司（以下简称“中牧连锁”）连锁项目的快速发展，经公司第四届董事会 2008 年第二次临时会议审议，公司决定与控股股东中牧集团按现有股权比例对中牧连锁追加投资，其中公司应投资 1,452 万元，中牧集团应投资 2,178 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，公司实际投资到位 800 万元，尚有 652 万元投资未到位。2010 年 1 月全部投资已到位，并已办理验资，工商登记变更手续正在办理之中。

6.4.8 中牧股份南京厂房产转让事项

为解决中牧股份南京厂资产不完整问题，经公司董事会决议，将中牧股份南京厂房产转让给中牧集团。经北京中科华资产评估有限公司评估，转让房产价值 3638.69 万元。协

议转让价格为 3638.69 万元。2009 年 12 月 29 日，双方签订转让协议，2010 年 1 月已收到转让款项。目前，房产过户手续尚在办理之中。

6.4.9 其他

根据本公司于 2004 年 12 月 17 日的董事会决议及本公司与中牧集团签订的《拆迁补偿协议》，中牧集团向本公司所属成都药械厂拆迁进行补偿，补偿范围为位于成都药械厂拆迁范围内公司所拥有的建筑物、机器设备等，补偿金额共计为 3,390.96 万元（补偿金依据四川华衡资产评估有限公司评估的价值确定），截止 2007 年底已收款 1,700 万元。由于拆迁范围发生了变更，截止 2009 年 12 月 31 日，尚未拆迁完毕，中牧集团与拆迁人成都市政府尚在协商之中，变更后的补偿协议尚未重新签订，余款 1,691 万元待重新确定补偿款后由中牧集团支付给本公司。

6.4.10 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	广西华桂畜牧饲料有限公司	59,110.00	432,750.00
	成都中牧生物药业有限公司	327,400.00	129,000.00
	中牧农业连锁发展有限公司	3,181.18	
	四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,794,256.25	9,338,416.25
	合计	9,183,947.43	9,900,166.25

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	广汉市生化制品有限公司	4,040,000.00	4,040,000.00
	成都中牧生物药业有限公司	2,162,617.11	2,988,209.16
	南京梅里亚动物保健品有限公司	475,406.58	564,930.88
	江西中牧饲料贸易有限公司	4,668,998.90	4,534,694.91
	中亚动物保健品总公司		3,044,630.26
	中国牧工商（集团）总公司	36,386,900.00	
	合计	47,733,922.59	15,172,465.21

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付款项	厦门金达威维生素股份有限公司		7,845,232.38
	中国牧工商（集团）总公司	3,597,503.00	4,397,295.00
	中国万牧新技术有限责任公司		15,820,000.00
	中国乡镇企业总公司		10,910,000.00
	中水集团远洋股份有限公司		27,820,000.00
	中牧农业连锁发展有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	上海优耐特生物医学有限公司		86,250.00
	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	367,500.00	
	合计	11,965,003.00	74,878,777.38

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江西中牧饲料贸易有限公司	175,753.32	175,753.32
	广汉市生化制品有限公司	505,526.13	505,526.13
	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司		334,110.00
	厦门金达威维生素股份有限公司	3,306,977.82	
	上海优耐特生物医学有限公司	208,895.60	
	合计	4,197,152.87	1,015,389.45

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	中牧农业连锁发展有限公司		12,492.00
	中牧南京实业公司	11,250.00	77,000.00
	合计	11,250.00	89,492.00

7、或有事项的说明

经 2008 年度股东大会审议批准,公司继续为南京梅里亚动物保健有限公司贷款提供担保担保额度为 1210 万元,担保期限为一年。截止 2009 年 12 月 31 日南京梅里亚动物保健有限公司未发生贷款。

8、承诺事项

无

9、资产负债表日后事项的说明

9.1 与中牧集团共同投资中牧泰州生物有限公司: 经 2010 年 1 月董事会决议, 本公司及控股子公司乾元浩生物股份有限公司与中牧集团共同投资设立中牧泰州生物有限公司, 该公司的经营范围为: 动物保健品、草产品、饲料及饲料添加剂的开发及销售; 畜禽产品及相关制品的加工、生产、销售; 畜牧业生产资料的销售; 与以上项目相关的技术咨询、技术服务、产品进出口业务。注册资本 2 亿元, 其中本公司出资比例为 35%, 乾元浩出资比例为 25%, 中牧集团出资比例为 40%。协议出资资本分三期到位, 第一期本公司应出资 1400 万元、乾元浩生物股份有限公司应出资 1000 万元, 中牧集团应出资 1600 万元, 共计 4000 万元已于 2010 年 1 月出资到位。

9.2 资产负债表日后利润分配情况说明

经公司第四届董事会第八次会议决议, 公司拟以 2009 年末总股本 39,000 万股为基数, 每 10 股派发现金 1.50 元 (含税), 共计分配现金股利 5,850 万元。该事项待 2009 年年度股东大会审议批准后实施。

10、其他重要事项

10.1 发行短期融资券 4 亿元: 2009 年 6 月 10 日, 本公司发行了“中牧实业股份有限公司 2009 年度第一期短期融资券”, 发行金额 4 亿元, 债券简称 09 中牧 CP01, 债券代码 0981106, 发行价格与票面价格一致均为 100 元, 债券期限 365 天, 票面利率年息 2.75%, 起息日 2009 年 6 月 11 日, 到期日 2010 年 6 月 11 日, 到期一次还本付息。

10.2 成都华罗拆迁事项: 2008 年 10 月, 根据成都市成华区拆迁要求, 成都华罗已全面停产, 2009 年, 成都华罗全面配合政府进行拆迁工作。截止 2009 年 12 月 31 日, 成都华罗公司职工安置工作尚未形成最终方案, 办公大楼、厂房及仓库等尚未进行拆迁。2010 年初, 公司临路办公大楼已拆除, 厂房等还未进行拆除。截止 2009 年 12 月 31 日, 已收到补偿款 2584.42 万元。

10.3 萧山配合饲料厂拆迁事项: 根据杭州市萧山区拆迁文件精神, 公司董事会同意对萧山配合饲料厂进行拆迁并对其资产进行处置。目前, 有关拆迁补偿事宜正在与当地政府协商。

11、母公司财务报表主要项目注释(以下未特别注明外, 货币单位为: 元)

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款分类

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 (%)
单项金额重大的应收账款	235,089,579.65	75.90	10,923,841.08	18.07	28,408,112.27	23.36	406,442.86	0.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款	9,637,319.14	3.11	9,637,319.14	15.94	9,637,319.14	7.93	9,637,319.14	18.11
其他不重大应收账款	65,010,385.12	20.99	39,904,524.89	66.00	83,551,690.49	68.71	43,162,105.67	81.12
合计	309,737,283.91	100.00	60,465,685.11	100.00	121,597,121.90	100.00	53,205,867.67	100.00

11.1.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
未逾期	156,047,480.42			
1年以内(含1年)	66,987,648.06	3,349,382.40	5%	按账龄分析计提
1年至2年(含2年)			10%	
2年至3年(含3年)	73,108.00	14,621.60	20%	按账龄分析计提
3年至4年(含4年)	8,843,012.18	4,421,506.09	50%	按账龄分析计提
4年至5年(含5年)			50%	
5年以上	3,138,330.99	3,138,330.99	100%	按账龄分析计提
合计	235,089,579.65	10,923,841.08		

11.1.3 单项金额不重大但按信用风险特征(帐龄)组合后该组合的风险较大的应收账款

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						
1至2年						
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上	9,637,319.14	100.00	9,637,319.14	9,637,319.14	100.00	9,637,319.14
合计	9,637,319.14		9,637,319.14	9,637,319.14		9,637,319.14

11.1.4 本报告期无核销的应收账款。

11.1.5 本报告期末无应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

11.1.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	76,918,071.22	未逾期	24.83
第二名	非关联方	46,238,866.77	未逾期	14.93
第三名	非关联方	21,897,900.00	未逾期	7.07
第四名	非关联方	13,438,944.00	未逾期	4.34
第五名	非关联方	9,026,209.00	未逾期	2.91
合计		167,519,990.99		54.08

11.1.7 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广西华桂畜牧饲料有限公司	参股子公司	59,110.00	
中牧农业连锁发展有限公司	参股子公司	3,181.18	
四川中牧饲料贸易有限责任公司	拟转让控股子公司	8,843,012.18	2.85%
合计		8,905,303.36	2.85%

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款按种类披露

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	183,484,885.94	81.22	5,836,507.90	36.80	104,239,449.42	75.65	6,352,433.23	44.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	42,419,559.99	18.78	10,022,562.16	63.20	33,557,220.31	24.35	7,852,191.40	55.28
合计	225,904,445.93	100.00	15,859,070.06	100.00	137,796,669.73	100	14,204,624.63	100

注：期末比期初增加 88,107,776.17 元，其中应收中牧集团南京房产转让款增加 3638.69 万元，乾元浩保山生药厂股权转让保证金增加 956.08 万元，乾元浩保山生药厂经常性拨款增加 895.69 万元，对子公司内蒙中牧拨款净增加 1659.76 万元。

11.2.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
未逾期	174,116,978.03			
1 年以内 (含 1 年)	1,927,657.91	96,382.90	5%	按账龄分析计提
1 年至 2 年 (含 2 年)			10%	

2年至3年(含3年)			20%	
3年至4年(含4年)	3,400,250.00	1,700,125.00	50%	按账龄分析计提
4年至5年(含5年)			50%	
5年以上	4,040,000.00	4,040,000.00	100%	按账龄分析计提
合计	183,484,885.94	5,836,507.90		

11.2.3 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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中牧集团	36,386,900.00			
合计	36,386,900.00			

11.2.4 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
中牧集团	关联方	36,386,900.00	未逾期	16.11
乾元浩保山生药厂股权转让保证金	非关联方	9,560,082.00	未逾期	4.23
江西中牧	关联方	4,668,998.90	3-4年	2.07
广汉市生化制品有限公司	关联方	4,040,000.00	5年以上	1.79
投标保证金	非关联方	6,445,253.10	未逾期	2.85
合计		61,101,234.00		27.05

11.2.5 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比
中牧集团	母公司	36,386,900.00	16.11
成都中牧生物药业有限公司	参股子公司	1,611,916.14	0.71
江西中牧饲料贸易有限公司	参股子公司	4,668,998.90	2.07
广汉市生化制品有限公司	参股子公司	4,040,000.00	1.79
合计		46,707,815.04	20.68

11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方	初始投资成	期初余额	增减变动	期末余额
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	成本法	51,993,988.52	51,993,988.52		51,993,988.52
湖北中牧安达药业有限公司	成本法	49,000,063.44	49,000,063.44		49,000,063.44
南通中牧饲料贸易有限责任公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
内蒙古中牧生物药业有限公司	成本法	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00
乾元浩生物股份有限公司	成本法	69,851,404.87	69,851,404.87		69,851,404.87
兰州中亚药械厂	成本法	3,669,084.81	3,669,084.81		3,669,084.81
北京中农发药业有限公司	成本法	54,550,000.00		28,544,227.89	28,544,227.89
四川中牧饲料贸易有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
济南华鲁饲料有限公司	成本法	16,947,266.01	16,860,866.01		16,860,866.01
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	成本法	11,626,650.00	11,313,545.26		11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	成本法	3,350,000.00	97,576.62		97,576.62
生物技术新动力公司	成本法	744,921.00	744,921.00		744,921.00
华农财产保险股份有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
成都中牧生物药业有限公司	成本法	1,386,000.00	1,386,000.00		1,386,000.00
上海富宝科技投资管理有限公司	成本法	9,900,000.00	10,098,722.61		10,098,722.61

郑州穗屏饲料公司	成本法	4,353,800.00	4,353,800.00	-4,353,800.00	0.00
上海优耐特生物医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
广西华桂畜牧饲料有限公司	权益法	14,088,541.63	4,592,706.08	-1,744,340.95	2,848,365.13
厦门金达威维生素股份有限公司	权益法	47,939,617.63	88,755,042.45	6,530,707.80	95,285,750.25
中牧农业连锁发展有限公司	权益法	20,000,000.00	6,841,621.25	3,963,254.42	10,804,875.67
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,793,205.20	-381,739.50	1,411,465.70
南京梅里亚动物保健有限公司	权益法	28,196,540.00	11,954,298.36	3,166,145.96	15,120,444.32
江西中牧饲料贸易有限公司	权益法	5,360,400.00	23,953.67	-23,953.67	0.00
合计		503,358,277.91	442,730,800.15	35,700,501.95	478,431,302.10

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	90.60	90.60				
湖北中牧安达药业有限公司	80.00	80.00				
南通中牧饲料贸易有限责任公司	70.00	70.00				
内蒙古中牧生物药业有限公司	95.00	95.00				
乾元浩生物股份有限公司	52.92	52.92				
兰州中亚药械厂	100.00	100.00				
北京中农发药业有限公司	100.00	100.00				
四川中牧饲料贸易有限公司	80.00	80.00		6,000,000.00	6,000,000.00	
济南华鲁饲料有限公司	23.53	23.53		16,860,866.01		
澳大利亚 H-LOK 建筑新技术有限公司	20.01	20.01		11,313,545.26		
北京时代东华文化传播有限公司	49.00	49.00		97,576.62		
生物技术新动力公司	60.00	60.00		744,921.00		
华农财产保险股份有限公司	8.4	8.4		13,550,000.00		
成都中牧生物药业有限公司	10.00	10.00				
上海富宝科技投资管理有限公司	33.00	33.00		10,098,722.61		
郑州穗屏饲料公司	40.00	40.00				
上海优耐特生物医药有限公司	50.00	50.00		3,000,000.00		
广西华桂畜牧饲料有限公司	50.00	50.00				
厦门金达威维生素股份有限公司	35.55	35.55				8,337,721.00
中牧农业连锁发展有限公司	40.00	40.00		5,966,800.00		
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	44.44	44.44				
南京梅里亚动物保健有限公司	50.00	50.00				
江西中牧饲料贸易有限公司	80.00	80.00				
合计				67,632,431.50	6,000,000.00	8,337,721.00

11.4 营业收入

11.4.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,561,406,975.50	1,316,481,704.52
其他业务收入	13,787,102.12	16,590,708.63
营业成本	973,314,454.60	758,274,036.36

11.4.2 主营业务（分行业）

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
农业	1,561,406,975.50	963,633,461.80	1,316,481,704.52	748,292,468.69

11.4.3 主营业务（分产品）

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
生物制品	700,827,038.58	223,010,966.26	627,753,368.60	207,533,061.15
兽药	13,879,743.72	11,610,757.03	8,717,162.20	7,541,001.75
饲料	846,700,193.20	729,011,738.51	680,011,173.72	533,218,405.79
合计	1,561,406,975.50	963,633,461.80	1,316,481,704.52	748,292,468.69

11.4.4 主营业务（分地区，客户所在地或资产所在地）

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
国内	1,561,269,391.28	963,553,225.59	1,313,567,408.86	746,799,074.89
国外	137,584.22	80,236.21	2,914,295.66	1,493,393.80
合计	1,561,406,975.50	963,633,461.80	1,316,481,704.52	748,292,468.69

11.4.5 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
第一名	102,903,550.00	6.59
第二名	80,396,870.00	5.15
第三名	38,060,200.00	2.44
第四名	30,951,300.00	1.98
第五名	27,281,740.00	1.75
合计	279,593,660.00	17.91

11.5 投资收益

11.5.1 分类

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,876,000.00	9,012,367.72
权益法核算的长期股权投资收益	19,756,378.56	6,699,405.90
合计	35,632,378.56	15,711,773.62

11.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
乾元浩生物股份有限公司	15,876,000.00	6,350,400.00	
华农财产保险股份有限公司	0.00	2,661,967.72	
合计	15,876,000.00	9,012,367.72	

11.5.3、按权益法核算的前五名长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门金达威维生素股份有限公司	14,868,428.80	8,551,709.08	本年度经营较好
中牧农业连锁发展有限公司	3,963,254.42	-4,874,293.53	本年度经营较好
南京梅里亚动物保健有限公司	3,166,145.96	3,210,869.43	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	-381,739.50	121,076.00	本年度经营亏损
广西华桂畜牧饲料有限公司	-1,835,757.45	-1,386,715.29	
合计	19,780,332.23	5,622,645.69	

11.6 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	216,203,913.01	162,771,349.38
加: 资产减值准备	23,945,605.67	46,380,410.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,391,192.90	33,916,391.08
无形资产摊销	7,930,304.56	7,583,359.41
长期待摊费用摊销	238,620.92	219,513.15
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)	902,431.56	2,864,808.16
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)	11,473,286.14	29,302,823.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,632,378.56	-15,711,773.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,388,918.95	-16,967,067.60
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)	-99,930,607.50	2,942,524.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-466,836,926.95	-25,471,580.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	416,597,493.33	135,785,850.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,894,016.13	363,616,609.23
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	382,585,166.59	104,864,982.37
减: 现金的期初余额	104,864,982.37	39,357,441.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	277,720,184.22	65,507,540.96

12、 补充资料

12.1 本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-658,094.01	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,644,746.00	新技术研发政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,735,639.51	合并北京中农药业形成
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	7,121,534.40	南京梅里亚付原担保款
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,277,756.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,857,891.39	
少数股东权益影响额(税后)	-156,431.83	
合计	8,948,843.51	

12.2 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	18.72	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.05	0.56	0.56

13、 会计报表的批准

本年度会计报表已于 2010 年 3 月 18 日经公司董事会批准。

十一、备查文件目录

- （一）载有公司董事长亲笔签署的年度报告正本；载有公司董事、高管人员亲笔签署的确认文件。
- （二）载有公司法定代表人、总会计师签字并盖章的财务报表；
- （三）载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本；
- （四）报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》刊登的年度报告、半年度报告、季度报告、公告的正本及原件；
- （五）公司章程。

中牧实业股份有限公司
董事会
二〇一〇年三月十九日

中牧实业股份有限公司董事会 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。根据《公司法》、《股票上市规则》等相关法律的规定，以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的要求，遵循财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所《上海证券交易所上市公司内部控制指引》以及国务院国有资产管理委员会《中央企业全面风险管理指引》，公司对本公司内部控制体系、制度的建立、完善和执行情况进行了检查 and 自我评价，形成报告如下：

一、内部控制目标

公司内部控制的目的是：合理保证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，促进公司稳健、可持续发展战略实现。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制架构

公司提出了以风险管理为导向，以责任为主线，基于公司治理和流程优化，融合企业文化的内控文化体系建设整体思路，包括内部控制手册、内部控制操作手册、内部控制评价体系等。本公司建立和实施内部控制时，考虑了以下基本要素：《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督等五项要素以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》相关规定，同时结合了国资委《中央企业全面风险管理指引》相关规定。2009 年公司在实施全面风险管理的基础上，通过建立风险管理信息渠道、建立公司风险信息数据库、实行风险分类、分级“动态监控、过程跟踪”管理、建立预警机制和预警值的设立、实行风险信息月报制度，通过风险评估和完成了公司业务项的流程梳理后，确定了覆盖公司所有业务项包含内控总则在内的共计 30 多项内部控制，初步编制了公司内控手册和内控业务流程图。

（一）本公司制定内部控制手册的遵循了下列原则：

- 1、全面性原则。内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属单位的内部的各种业务和事项。
- 2、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 3、制衡性原则。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险管理水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

(二) 内部控制手册主要内容：组织架构管理、采购管理、销售管理、预算管理、人力资源管理、筹融资管理、担保管理、固定资产管理、成本费用管理、风险管理、并购管理、合同管理、关联交易管理、企业文化管理、安全生产管理、长期股权投资管理、子公司管理、资产处置管理、业务外包管理以及内部控制评价考核办法等 30 多项内部控制。

(三) 内部环境

1、治理结构

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”分权制衡的公司组织制度和运行机制，建立了完善的法人治理结构。各方独立规范运作、相互制约、各司其职、权责分明，共同努力维护公司与全体股东利益，确保了公司稳定、健康、持续的发展。同时，在《公司章程》框架下，制定了相应的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等，明确决策、执行、监督等方面的职责权限、授权范围、行使权利的程序和方式，形成科学有效的职责分工和制衡机制。董事会下设战略委员会，审计委员会，提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

2、管理理念与经营风格

公司把“诚实守信”作为企业发展之基、员工立身之本，将制度视为公司的法律、组织的规范，坚持在管理中不断完善和健全制度体系，注重内部控制制度的制定和实施，认为只有建立完善高效的内部控制机制，才能使公司的生产经营有条不紊、规避风险，才能提高工作效率、提升公司治理水平。

3、组织机构

公司根据行业特点、业务发展、管理目标和职责划分结合公司实际情况，按照职能管理要求设立了董事会办公室、总经理办公室、财务中心、人力资源部、生产管理部、稽核审计部、技术研发中心、投资发展部等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督；按照业务管理要求，设置了大客户部、生物制品商务部、动物营养商务部、动物药品商务部、采购与出口部、营运中心；公司对分支机构、控股公司的生产、经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过严谨的制度安排履行必要的监管，如外派董（监）事、财务委派、内部稽核审计、干部任免等。

4、内部稽核审计

公司总部设有稽核审计部，并配备了专职审计人员，负责依据国家有关法律法规和企业内部管理规定，对公司相关部门、分支机构及控股企业的制度执行情况、财务收支、财

务预算、财务决算、资产质量、经营绩效、经济责任、建设项目及其经济活动的真实性、合理性、规范性和效益性，进行审计监督和评价，2009 年公司稽核审计部积极开展内部稽核和审计工作，努力尝试开展以内部控制和风险管理为导向的管理审计，试图逐步建立“事前参与、事中监控、事后评价”的全程内部稽核审计模式，真正体现内部稽核审计为公司经营管理服务。

5、人力资源政策

公司全面推行人事、薪酬福利、培训的人力资源预算管理制度，公司始终坚持“德才兼备、知人善用、岗位成才”的人才理念，以人为本，做到相信人、理解人、尊重人和塑造人。公司对人力资源的引进、开发、培训、调岗、薪酬、劳动纪律管理实行统一管理，公司在员工劳动关系管理方面，依法依规建立了以劳动合同为主体、劳务派遣和外包形式为辅、规范的劳动用工管理模式，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。公司目前基本上形成了一个整体素质相对较高的团队，为确保内部控制的有效实施，为公司长远发展打下坚实基础。

6、企业文化

企业文化是公司的灵魂和底蕴。公司通过上市十多年发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，是公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。公司内控手册《企业文化管理》明确提出公司文化建设总体目标：通过对公司文化的系统宣传和持续推广，形成积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、为社会创造财富并积极履行社会责任的企业精神，采取切实有效的措施，培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为，打造主业品牌——2009 年我公司的“华罗®”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为“中国驰名商标”，形成整体团队的向心力，增强企业的凝聚力、执行力及核心竞争力，促进企业长远、健康发展。公司明确以“保护动物安全，关爱人类健康”为使命，“诚信、执行、创新、务实、责任”为内核的企业精神，不断提升公司组织文化、营销文化和管理文化，促进公司和谐、持续、稳定发展。

（四）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了全面风险管理系统，通过建立风险管理信息渠道、建立公司风险信息数据库、实行风险分类、分级“动态监控、过程跟踪”管理、建立预警机制和预警值的设立、实行风险信息月报制度以及有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，每月全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。2009 年度公司已经形成《中牧股份 2009 年全面风险管理风险信息数据库》。其中收集整理风险事件 81 项，按照属性分类管理，分为 5 大类 52 小类，5 大类为战略类风险、市场类风险、财务类风险、运营类风险、法律类风险；按照风险重要性分为一般性风险、主要风险 10 项，重大风险 6 项，危机事项 3 项。对公司风险信息数据库中列示的风险点，公司的领导非常重视，亲自指导并逐一进行组织落实：对于危机管理、重大风险公司风险管理领导小组负责人、公司总经理亲自抓，对于主要风险落

实到部门到人。同时，公司对有关业务事项建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。

（五）控制活动

1、控制方法

公司原则上实行了不相容职务分离控制、相应的授权审批控制，建立了涵盖公司所有主要业务和管理环节健全的内部控制制度体系，在会计系统控制方面，公司认真执行国家统一的会计准则制度，建立了全面预算管理制度，实施流程化管理，强化预算约束，严格预算控制，并通过绩效考核进行控制，较好地调动了员工积极性。随着环境及政策变化，公司正在并将继续对原有制度进行修订，不断完善各种控制政策。

2、控制措施

（1）建立健全内部控制制度

公司根据《企业内部控制基本规范》以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》相关规定，同时结合了国资委《中央企业全面风险管理指引》相关规定。2009 年公司在实施全面风险管理的基础上，通过建立风险管理信息渠道、建立公司风险信息数据库、实行风险分类、分级“动态监控、过程跟踪”管理、建立预警机制和预警值的设立、实行风险信息月报制度，通过风险评估和完成了公司业务项的流程梳理后，确定了覆盖公司所有业务项包含组织架构管理、采购管理、销售管理、预算管理、人力资源管理、筹融资管理、担保管理、固定资产管理、成本费用管理、风险管理、并购管理、合同管理、关联交易管理、企业文化管理、安全生产管理、长期股权投资管理、子公司管理、资产处置管理、业务外包管理以及内部控制评价考核办法等 30 多项内部控制，初步形成了公司内部控制手册。确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

（2）管理控制：公司有较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《三重一大管理制度》以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面的内部控制制度。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。

（3）生产过程控制：公司内部制定了完善的采购、生产、质量、安全、销售等管理运作程序和体系标准，严格按照国家 GMP 标准进行管理。公司定期对各项制度进行检查和评估，对员工进行定期的培训和考试，对公司生产进行严格质量、品控和检验检疫的监督，保证了公司产品的安全。2009 年编制并向各生产企业印发了《生产管理制度大全》。

（4）财务管理控制：公司按照《企业财务通则》、《会计法》、《企业会计准则》、《税法》、《经济法》等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系。

（5）信息披露控制：公司已制定《公司信息披露管理制度》、《敏感信息的归集、保密及披露制度》，在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的

内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；财务管理和会计核算的内部控制及监督机制；投资者关系活动；信息披露的保密与处罚措施等等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序作了规定。公司能够按照相关制度认真执行。

(6) 对外担保控制。按照中国证监会《关于进一步规范担保行为的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司制定了《对外担保管理制度》，公司严格控制对外担保，对外担保按照规定，履行审批程序。报告期内公司经过 2008 年度股东大会审议批准，公司继续为南京梅里亚动物保健有限公司贷款提供担保（担保额度 1210 万元），截止 2009 年 12 月 31 日，该公司未发生贷款。除此之外，公司无其他任何担保。

(7) 内部审计控制：公司内部审计坚持以内部控制制度执行情况审计为基础，以经济责任审计、专项工程审计、经济合同审计为重点，不断拓宽审计领域，加大审计监督力度。公司每年对下属分支机构进行审计，对财务、制度执行、工程项目、合同等进行审计。

(8) 人事管理控制：公司已建立和实施了较为科学的选聘、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并得到有效执行。

(9) 印章管理控制：公司及下属分支机构均制定有《印章管理制度》，对各类印章的保管和使用制定了责任条款，并严格执行印章使用的审批流程，印章使用得到管理。

（六）信息与沟通

1、信息披露

公司依据《公司内部控制基本规范》、《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及《股票上市规则》的规定制定并执行了《公司信息披露管理制度》、《财务报告编制与披露》、《公司投资者关系管理制度》内部控制制度以及其他相关管理规定。

2、信息沟通

公司确定董事会办公室为投资者关系管理责任部门，通过直接、间接等多种方式加强与各类投资者的沟通管理，接受机构投资者的访谈；加强与个人投资者的交流恳谈，积极听取个人投资者的建议。

公司内部董监高之间的信息沟通，除公司各种会议等面对面交流外，公司还通过《董事会通讯》作为交流平台，定期与不定期的为公司董监高提供信息。

（七）内部监督

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

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

公司稽核审计部负责对公司相关部门、分支机构及控股企业的内控执行情况、财务收支、财务预算、财务决算、资产质量、经营绩效、经济责任、建设项目及其经济活动的真实性、合理性、规范性和效益性，进行审计监督，详细分析问题的性质和产生的原因并做出合理评价，提出整改方案并监督落实。

另外，公司还经常通过开展部门间自查、互查、抽查、纪律大检查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董监高的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动、防止大股东占用资金自查等活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

三、内部控制自我评估结论

公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会及管理层认为，自 2009 年度 1 月 1 日起至报告期末，公司内部控制制度基本健全、完整、执行有效。

本报告已于 2010 年 3 月 19 日经公司第四届董事会第八次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司聘请中审亚太会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价。中审亚太会计师事务所核实评价的结果是：

我们接受委托，对中牧实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部控制基本规范》对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性做出认定。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照财政部颁布的《内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

中牧实业股份有限公司董事会

二〇一〇年三月十九日

中牧实业股份有限公司履行社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

中牧实业股份有限公司经过十一年的发展，在实现自身发展并获取收益的同时，始终承担相应的社会责任，自觉地把企业社会责任融入公司的发展战略、企业文化、生产经营活动中，实现公司发展与社会发展的和谐、统一。

“保护动物安全，关爱人类健康”是每个中牧人肩负的使命，公司以“打造中国畜牧业第一安全品牌”为企业目标，坚持以人为本的发展思路，关注员工健康与安全，注重员工职业发展，关注利益相关人，力争创造最大的社会价值；积极落实科学发展观，坚持企业可持续发展，不断创新生产工艺，保证安全生产，节能降耗，追求企业与社会共同进步。

本次公司社会责任报告是公司继 2008 年度以来的第二次披露。

一、保护员工利益：

（一）员工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的经营理念，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法保护员工的合法权益。建立了以绩效为导向的激励机制及社会保险、住房公积金等在内的社会保障体系；建立了较为完善的劳动保护制度，根据岗位特性为员工配发工装及必要的劳动保护用品，努力为员工创造良好的工作环境；同时，公司通过进行员工岗前培训，在岗培训、企业文化培训，不断提高员工的工作技能及对企业的认同感、归属感，营造亲切、和睦、开放的氛围，进行人性化的管理体现公司对员工的关怀；运动会、文艺晚会、户外拓展活动的开展，活跃了员工的业余文化生活；休闲、娱乐设施的建设，使员工在工作之余能够得到充分的放松；完善的后勤保障、生日及节日的问候，使员工能够时时感受到企业大家庭的温暖；每年定期为公司员工组织体检，选取并发放节日福利品，多元化的福利政策充分考虑了员工的需求。这一切无不使员工深深地融入到了中牧这个大家庭中，凝聚向心力，培养员工的团队协作能力。

（二）员工的安全保护

1、公司结合国家法律法规，制定了《安全生产管理办法》和《大型活动安全管理办法》，并制定了一系列《应急预案》，包括：综合应急预案和生物安全生产事故、危险化学品安全生产事故、自然灾害事故三个专项应急预案。同时下属各生产企业也进行了有效风险辨识，确认了需要重点防范的风险源，提出了相应管理制度和应急预案。

2、公司成立专门的安全生产办公室主管安全生产，并成立由公司高层管理人员和部门负责人组成的安全生产委员会。公司及生产企业各级负责人每年签订《安全生产责任书》，安全生产责任落实到人。

3、加强安全生产工作监控。鉴于公司远程管理、生产企业分为不同行业且风险各异的特点，为保持更高效的信息沟通和管理监控，及时、全面掌握各企业安全生产工作情况及事故情况，公司实行安全生产定期报告制度，各企业每月按照报送安全生产月报，这一措施规范了日常安全工作报告程序和内容，对总部及时掌控各单位安全生产工作基本情况发

挥了很好的作用。公司内部举办多次安全知识讲座及知识竞赛，提高员工的安全意识和防范技能。

4、公司高度重视员工身心健康，加强职业病防治，开展了职业健康管理体系的认证工作。对员工职业健康保护采取的措施有：加大投资力度，引进新技术、新工艺、新设备，完善现场防尘、降噪及安全设施，为员工创造安全、卫生、舒适的工作环境；提高生产机械化、自动化程度，使操作人员减少危害因素的接触，减轻职业病危害程度；组织相关知识教育培训；公司总部组织员工坚持在工作日每天两次定时做广播体操。

5、为保障员工健康和职业安全，公司每年组织对 40 岁以上员工进行健康体检，每两年组织对全体员工进行健康体检；为保障出行安全为全体员工在中国人寿投保了交通意外和意外医疗保险。

（三）完善的培训体系及人才培养体系

1、中牧股份高度重视员工培训与职业规划，积极开展各类培训。2009 年公司总部举办各类培训共计 83 项次，培训 561 人次。培训形式包括参加培训班、学术讲座、业务研讨、企业内训等，培训内容涉及新企业所得税法、生产工艺、公司业务板块相关知识、竞争对手分析、市场营销等。除此之外，公司各部门、下属各企业亦有独立培训经费，根据本部门或本单位实际情况参加培训。2009 年公司分支机构累计参加培训达 3585 人次。

2、中牧股份建立了符合自身实际的薪酬管理体系，以竞争性和公平性为原则，通过完善、科学的绩效指标考核体系将员工薪酬和绩效挂钩，实现了企业与员工的共同发展。

3、建立合理的职位晋升计划，对员工发展做好规划。2009 年总部有 94 人职位晋升，外派 6 名干部到分支机构和控股企业挂职。

二、投资者、客户及其他相关者的权益保护

（一）对投资者的权益保护

1、依据《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规，公司不断完善法人治理结构，建立健全内控制度，从董事会经营决策、经营层日常管理、经营风险的控制与规范、信息披露等各个环节，规范公司运作，通过开展公司专项治理活动，进一步提升公司治理水平，对全体股东做到公开、公平、公正。

2、公司在经济效益稳步增长的同时，结合实际情况，制定合理的利润分配政策和分红方案，积极回报股东。公司认真履行信息披露义务，坚持信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，使投资者及时了解、掌握公司经营管理动态、财务状况及重大事项的进展情况。

3、公司平等对待所有股东，切实保障中、小股东合法权益，按照投资者关系管理工作的总体要求，加强与公司主要股东的日常沟通，稳定投资者群体，增强投资者信心。同时做好应急预案，在公司股价大幅波动或有市场传言时，通过主动沟通，妥善化解股东的信任危机。日常工作中，通过电话、网络及现场接待等多种方式积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，公司 2009 年共接待 30 余家投资者调研。

4、加强与市场主流机构、行业分析师的交流，对公司生产经营情况进行客观、真实的介绍，得到市场的认可。2009 年度市场主流媒体评价报告 50 余篇，“推荐”级别 45 篇，公司投资价值不断被挖掘和提高。

（二）对客户的利益保护

公司把创新作为企业可持续发展的源动力，不断进行新产品研发和产品工艺改进，赢得了客户和市场。公司目前已建立以企业为主体的科研创新体系，并与国内外十余家科研

院所、大专院校建立了企业研发基地和产学研开发联合体，以适应现代畜牧产业、养殖业和饲料加工业对环保、安全和技术创新的要求。

针对产业发展和客户需求，加大技术培训力度，2009 年对客户服务的力度较 2008 年大幅增加，特别是在养殖一线，技术服务到门，对基层养殖户、兽防人员的培训受到广大用户的热烈欢迎。

（三）对供应商的权益保护

公司建立了供应商档案，规范公司采购系统管理，使采购行为透明化、标准化。公司建立了多渠道的供货机制，通过供应商评估系统，评定合格的供应商，同时以评定的结果作为决定供货份额的重要依据，公司对供应商的开发、评定结果的执行情况进行持续跟踪，在保证稳定供应和高效运作同时，淘汰不合格的供应商、开发有潜质的供应商，保证了供应商寻求合作机会的公开、公平、公正。

三、公司在促进环境及生态可持续发展方面的工作

环境可持续发展是当今中国和全世界共同面临的重大课题。中牧股份一直将环境保护作为企业可持续发展的重要部分，切实履行保护环境的社会职责。

公司在工业废水治理上投入了巨大资金和人力，下属各工厂建立了污水处理站，并不断优化改进，提高污水处理水平，确保处理后的水质达到排放标准。制定了严格的环保管理制度，对可能发生的问题制定了环保应急预案，并成立了专门的环保管理机构，配备了专职管理人员，对环保工作实施监督管理，及时发现和消除环保设施在运行中的问题。

根据中央提出“确保 2007 年至 2009 年，三年内工业增加值能耗减少 16%，排污量减少 8%”战略目标，公司本着对环保高度负责的态度，积极履行社会责任和义务，高度重视节能减排工作。公司通过对工艺设备的改进，积极推行节能减排工作，降低消耗。如：改造锅炉或供暖管道，节省燃气和水的使用，减少废弃物的排放；粉尘减排，采用了先进的单点除尘工艺，既有效控制车间粉尘，又使生产原料由原来的损耗变成溢出，降低生产成本；通过试验，优化生产线，大大节约电能的消耗等。

2009 年公司万元增加值能耗为 0.66 吨标准煤。2009 年 SO₂ 排放 705 吨，COD 排放 45 吨，全面完成了国资委提出的节能减排要求。

在日常工作中，公司广泛宣传节能减排的重要性，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，尽量减少一切不必要的浪费。组织各厂发布节能减排《倡议书》；以展板、广播、研讨会等形式开展节能减排、保护环境的宣传；组织开展合理化建议征集活动，充分发动广大员工积极性，增强企业的向心力和凝聚力；加强节能减排义务监督员队伍的建设，引导员工立足本职工作，查找身边能耗漏洞，充分发挥员工的监督作用等一系列具体工作。

四、保证产品质量和安全

中牧股份建有三级品控管理体系：公司品控工作委员会、生产企业品控领导小组、一线品控人员。公司品控工作委员会以总经理为首，副总经理、各经营部门负责人和相关管理部门负责人组成，是公司品控工作的最高管理和决策机构。各分支机构及相关部门均设立了品控工作领导小组，由生产厂或部门负责人、主管生产的副厂长、质量管理部门的负责人、相关人员等组成。品控工作作为一项重要工作由所属工厂第一负责人直接负责，具有较强的权威性，为保证产品质量提供有力保障。第三级为一线质量管理人员的管理工作，各工厂配置 QA、QC 人员，负责产品检验及生产环节的在线质量控制。

公司总部的生产管理部全面负责各分支机构的日常质量管理工作，按照 GMP/ISO 管理要求，制定了一系列质量管理制度，指导、监督、检查下属各生物制品、饲料和兽药生产

厂的质量管理工作。

公司是行业的龙头企业，各生产企业硬件、软件整体水平较高，各兽药生产厂均已通过 GMP 认证。经过多年的实践总结，各兽药生产厂严格按照国家要求执行兽药行业的 GMP 管理，不断完善标准操作程序（SOP）和产品质量标准，并根据自身特点形成了适合本厂发展的 GMP 管理体系，为保证产品质量提供管理和技术依据。2009 年，中牧股份兰州生物厂和中牧股份成都药械厂均以高分顺利通过了农业部组织的 GMP 复验。

公司下属饲料厂已执行 ISO9001 质量管理体系，并开展了 GMP、ISO14000 环境管理体系、ISO18000 职业健康安全管理体系等认证工作。2009 年 7 月，公司所属北京华罗饲料添加剂厂顺利通过了质量管理体系、职业健康管理体系和环境管理体系三体系的合并认证。

各生产厂从采购原材料开始严把质量关。专门设立 QA 人员负责时时在线监督原材料、生产、检验、入库全过程的产品质量。各兽药厂还专门制定了菌毒种管理制度以及详细的工作流程，由专人负责保管、发放菌毒种，确保菌毒种的安全管理，防止散毒。

公司定期派员检查生产企业 GMP/ISO 实施、品控制度落实、产品生产、检验、质量保证工作等，督促生产企业不断提高品控管理水平。生产企业定期开展自检工作，检查各个生产环节运行情况，查找问题，实施整改，保证生产正常运行，保证产品质量合格稳定。坚决杜绝不合格原材料投入生产线，杜绝不合格半成品流入下道工序，杜绝不合格产品出厂。

五、在重大动物疫病防控中发挥重要作用

做为我国动物疫病防控体系中不可或缺的重要组成部分，中牧股份在国家重大动物疫病防控工作中发挥着关键作用。2009 年公司打赢了猪蓝耳病弱毒活疫苗技术转化、规模化生产的关键战役，同时抓好国家强制免疫的口蹄疫、猪蓝耳病、禽流感、猪瘟四个疫苗品种的生产组织和市场服务，继续保持了市场份额的领先。发挥技术力量强的优势，和基层动物防疫部门共同举办了 100 多场次的专业化技术服务培训，为国内畜牧业健康、稳定发展，特别是生猪和家禽业在 2009 年的恢复性增长做出了自己的贡献，切实履行了国有控股企业的社会责任。

中牧实业股份有限公司董事会

二〇一〇年三月十九日