



# 中牧实业股份有限公司

二〇一二年半年度报告

二〇一二年八月十七日

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告（未经审计）.....	11
八、备查文件.....	57

## 释义

- 1、控股股东：指中国牧工商（集团）总公司
- 2、中牧总公司：指中国牧工商（集团）总公司
- 3、实际控制人：指中国农业发展集团有限公司
- 4、中国农业集团：指中国农业发展集团有限公司
- 5、中牧连锁：中牧农业连锁发展有限公司

## 一、重要提示

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

（二）公司全体董事出席董事会会议。

（三）公司半年度财务报告未经审计。

（四）公司负责人张春新先生、主管会计工作负责人梁传玉先生及会计机构负责人（会计主管人员）于雪冬女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

（五）公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

（六）公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

### (一) 基本情况

#### 1、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

#### 2、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

#### 3、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 号八区 16-19 号楼

邮政编码：100070

公司互联网网址：[www.cahic.com](http://www.cahic.com)

公司电话：010-63701111

投资者热线：010-63702195

公司电子信箱：[600195@cahic.com](mailto:600195@cahic.com)

#### 4、公司法定代表人：张春新先生

#### 5、公司董事会秘书：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

#### 6、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司中期报告的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：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

#### 7、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 2010 年 11 月 2 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) 公司主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,087,373,380.91	2,805,101,098.68	2,756,191,951.99	10.06
所有者权益(或股东权益)	2,009,827,239.35	1,856,795,688.56	1,852,496,365.93	8.24
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.153	4.76	4.75	8.25
项目	2012年1-6月	2011年1-6月		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	190,356,928.17	234,199,792.23	238,187,726.92	-18.72
利润总额	199,272,543.49	237,019,957.65	241,007,862.91	-15.93
归属于上市公司股东的净利润	159,524,719.18	189,203,858.59	192,997,563.66	-15.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	151,317,940.11	186,529,178.68	190,322,883.75	-18.88
基本每股收益(元)	0.4090	0.4851	0.4949	-15.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3880	0.4783	0.4880	-18.88
稀释每股收益(元)	0.4090	0.4851	0.4949	-15.69
加权平均净资产收益率(%)	8.24	11.59	11.81	减少3.35个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-425,915,775.83	-440,042,834.53	-440,608,391.92	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-1.092	-1.13	-1.13	不适用

## 非经营性损益明细

单位：人民币元

项 目	2012年1-6月
非流动资产处置损益	-76,172.87
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)	3,369,000.00
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	393,680.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,622,788.19
所得税影响额	-1,396,394.32
少数股东权益影响额(税后)	293,877.93
合 计	8,206,779.07

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况

报告期内公司股本结构及股份总数未发生变化。

#### (二) 报告期末股东总数

截止 2012 年 6 月 30 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 25,070 户，持股 39,000 万股，其中公司控股股东中国牧工商（集团）总公司持股 22,800 万股；其他持无限售条件流通股股东 25,069 户，持股 16,200 万股。

#### (三) 公司主要股东持股情况（截止 2012 年 6 月 30 日）

股东名称	报告期内增减 (与 2011 年 12 月 31 日相比)	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	质押或冻 结的股份 数量	股东性质
中国牧工商（集团）总公司	0	228,000,000	58.46	0	0	国有法人
新华人寿保险股份有限公司一分红—团体分红—018L—FH001 沪	8,558,015	8,558,015	2.19	0	未知	其他
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	-936,415	7,350,837	1.88	0	未知	其他
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任股票型证券投资基金	3,735,661	3,735,661	0.96	0	未知	其他
中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资股票型证券投资基金 (LOF)	3,199,866	3,199,866	0.82	0	未知	其他
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	1,566,470	3,192,613	0.82	0	未知	其他
安信证券股份有限公司	3,122,071	3,122,071	0.80	0	未知	其他
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	0	2,973,059	0.76	0	未知	其他
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	0	2,260,985	0.58	0	未知	其他
中国银行股份有限公司—平安大华行业先锋股票型证券投资基金	1,079,770	1,987,808	0.51	0	未知	其他

#### 前十名无限售条件流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有无限售条件 股份数量	种类
中国牧工商（集团）总公司	228,000,000	A 股
新华人寿保险股份有限公司一分红—团体分红—018L—FH001 沪	8,558,015	A 股
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪	7,350,837	A 股
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任股票型证券投资基金	3,735,661	A 股
中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资股票型证券投资基金 (LOF)	3,199,866	A 股
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	3,192,613	A 股
安信证券股份有限公司	3,122,071	A 股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	2,973,059	A 股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	2,260,985	A 股
中国银行股份有限公司—平安大华行业先锋股票型证券投资基金	1,987,808	A 股

说明：

1、中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任股票型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资股票型证券投资基金 (LOF)、兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金均为兴

业全球基金管理有限公司所管理的基金，存在关联关系。

2、中国人寿保险（集团）公司为中国人寿保险股份有限公司持股 68.37%的控股股东，故中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红—005L—FH002 沪与中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品间存在关联关系。

3、除上述 5 个股东以外，公司位列前十名无限售条件流通股股东间不存在关联关系。

#### （四）报告期内公司实际控制人及公司控股股东未发生变更。

公司实际控制人为中国农业发展集团有限公司，控股股东为中国牧工商（集团）总公司，报告期内没有发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司没有发生新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内经营情况

#### 1、报告期内总体经营情况

2012 年上半年，国内外经济形势严峻，欧美等主要经济体复苏乏力，国内经济增速放缓，企业盈利水平普遍下降。进入 2012 年以来，受动物疫病和饲料原料价格高企导致的养殖成本上涨等因素影响，全国养殖业整体低迷，饲料和兽药的市场需求萎缩。面对诸多不利因素，公司坚持“以技术服务为先导，以生物制品、化药和饲料三个业务板块为支撑”的产业发展模式，在行业标准提高、竞争对手增加、主要产品价格下降、运营成本不断上升的情况下，围绕“保增长、求发展、强管理、促融合”的方针，继续深耕政府采购产品市场，通过技术服务、销售和生产的有效联动，维持了动物疫苗市场的份额；通过创新内部管理模式、营销模式和服务模式提升常规疫苗产品的销售；通过组织建设和市场营销网络建设推动化药业务的发展；通过组织机构调整实现饲料业务资源整合，并依靠产品线的丰富、差异化的竞争策略以及加强成本控制等手段保持公司发展。

公司 2012 年上半年实现收入和利润情况如下表所示：

单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月		增减比例 (%)	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
营业收入	1,314,620,952.74	713,655,915.36	1,252,392,898.93	1,016,377,923.41	4.97	-29.78
营业利润	190,356,928.17	173,319,043.10	234,199,792.23	238,459,887.91	-18.72	-27.32
净利润	159,524,719.18		189,203,858.59		-15.69	

#### 2、公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务范围为动物保健品行业、动物营养品行业。包括生物制品、饲料原料、饲料添加剂、化药及大宗原料的贸易等。

#### （1）报告期占主营业务收入 10%以上经营业务的行业分布情况：

单位:人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
农业	1,308,044,844.26	948,920,803.78	27.46	4.78	16.62	减少 7.37 个百分点
分产品						
生物制品	547,684,767.73	253,045,227.32	53.80	-8.16	13.29	减少 8.74 个百分点
饲料	255,133,148.77	212,866,084.91	16.57	12.55	9.64	增加 2.21 个百分点
贸易	408,837,447.75	401,337,700.40	1.83	18.11	23.32	减少 4.15 个百分点

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1353.97 万元。

## (2) 报告期主营业务分地区情况:

单位:人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,297,594,536.66	5.19
国外	10,450,307.60	-29.75

## 3、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

## 4、来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况

厦门金达威集团股份有限公司经营范围为生产饲料添加剂、食品添加剂;销售维生素类饲料添加剂、食品添加剂;生产及销售化学医药原料等。主要产品为维生素 A、维生素 D3、DHA 粉等。2012 年 1-6 月实现净利润 6387.44 万元(未经审计数据),贡献的投资收益为 1690.76 万元,占公司净利润的 10.6%。

## 5、报告期内财务指标重大变化的说明

单位:人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)	主要原因
货币资金	414,894,308.29	750,639,835.54	-44.73	2011 年末销售回收货款金额较大
应收票据	2,678,300.00	21,988,200.00	-87.82	票据到期承兑
应收账款	621,214,906.32	146,486,716.71	324.08	政府采购货款未到结算期及尚在信用期内应收款项
预付款项	112,708,288.84	54,494,803.07	106.82	为正常采购,预付供应商款项
其他应收款	91,732,248.17	68,769,550.19	33.39	主要为增加支付投标保证金
在建工程	24,249,411.38	16,155,427.81	50.10	由于经营需要,增加基建项目投入
开发支出	14,336,467.42	7,726,467.42	85.55	研发投入增加
应付账款	202,590,805.84	143,173,058.54	41.50	采购货款尚未到结算期
预收款项	75,515,712.89	123,347,366.69	-38.78	按照合同规定客户付款后提货
应付职工薪酬	77,314,471.43	112,622,990.39	-31.35	主要是报告期内发放上年度绩效奖励
项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减比例(%)	主要原因
财务费用	-3,979,155.86	2,998,222.18	-	去年同期预提企业短期融资债券利息
资产减值损失	1,098,797.04	9,124,325.77	-87.96	去年同期计提存货跌价准备
对联营企业和合营企业的投资收益	19,596,563.76	28,011,192.61	-30.04	对参股公司厦门金达威集团股份有限公司股权比例变动
营业外收入	9,137,106.94	3,925,559.77	132.76	主要为政府相关部门所拨的研发经费,



				在项目结题后转入收入
营业外支出	221,491.62	1,105,394.35	-79.96	固定资产处置及其他损失

#### 6、经营中的问题与困难及下一步的应对措施

公司在经营及战略推进中面临行业政策变化、大宗原料价格波动、运营成本上升、主要产品价格下降、行业竞争进一步加剧等严峻形势。

下一步公司将密切关注国家政策，重点抓好政府采购产品的招标工作，同时继续不断创新产品和服务和营销模式，加强渠道管理，注重集团客户的开发，促进常规疫苗的发展。针对行业内竞争的加剧，公司将在各主营业务板块扎实推进技术型销售团队、技术服务体系的建设，以技术服务带动产品销售。在营销、服务体系建设的同时，做好产品规划及实施方案，加快推进新产品、新技术引进的消化吸收，实现产品结构的调整及产业的升级换代，为未来参与市场竞争夯实基础，确保公司平稳、可持续发展。

## (二) 报告期投资情况

### 1、募集资金使用

报告期内，公司不存在前次公开募集资金延至本报告期内使用的情况。

### 2、重大非募集资金情况

(1) 经公司第五届董事会第四次会议审议批准，公司对兰州生物药厂口蹄疫细胞悬浮培养灭活疫苗生产线进行改造。目前项目正在实施过程中。

(2) 经公司第四届董事会第十二次会议和第五届董事会 2012 年第一次临时会议审议批准，公司在长春新建预混饲料生产厂，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前该项目已开工建设。

(3) 经公司第四届董事会第十二次会议和第五届董事会 2012 年第一次临时会议审议批准，公司在武汉新建预混饲料生产厂，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前该项目正在报建中。

(4) 经公司第四届董事会第十二次会议和第五届董事会 2012 年第一次临时会议审议批准，公司在保山生物药厂新建口蹄疫疫苗生产车间，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前项目正在进行前期准备工作。

(5) 经公司第四届董事会第六次会议和第五届董事会 2012 年第一次临时会议审议批准，公司在兰州生物药厂新建研发及质检综合设施，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前项目正在建设过程中。

(6) 经公司第五届董事会 2012 年第一次临时会议审议批准，公司在成都药械厂新建高致病性猪繁殖与呼吸综合症活疫苗车间、在黄冈改扩建兽药制剂生产基地，拟用非公开发行股票募集资金对该等项目进行投资建设。目前这两个项目已完成报建，正在进行其他前期准备工作。

## 六、重要事项

### （一）公司治理状况

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，不断完善法人治理结构，规范公司运作，着力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，报告期内，公司积极推进落实各项整改措施，资产不完整问题已基本整改完成。具体如下：

1、公司兰州生物药厂土地房产情况：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。2011 年已完成部分土地过户手续，其余部分尚在办理中。

2、公司郑州生物药厂土地房产情况：经公司第四届董事会第二次会议审议批准，公司购买中牧总公司在郑州厂部分土地。2011 年已取得土地权属证明及部分房产权属证明，其余部分尚在办理中。

### （二）公司现金分红政策及上年度利润分配方案执行情况

1、《公司章程》规定的现金分红政策：

（1）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分红。

（2）公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

2、公司 2011 年度利润分配方案为：以公司 2011 年末总股本 390,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 4 元（含税）。公司于 2012 年 6 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊载了《中牧股份 2011 年度利润分配实施公告》，并于 2012 年 7 月 13 日实施完成。

### （三）报告期内无重大诉讼、仲裁事项

### （四）持有其他上市公司股权情况

1、本报告期末，公司持有四川友利投资控股股份有限公司 67195 股无限售流通股，占该公司总股本的 0.02%。本公司投资成本为 60341.00 元，是公司所属成都药械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。公司上市以来没有直接通过二级市场买卖股票的行为。

截止 2012 年 6 月 30 日，该股权的帐面投资余额 447518.7 元，会计核算科目为可供出售的金融资产。

2、本报告期末，公司持有厦门金达威集团股份有限公司 4764.412 万股限售流通股，占该公司总股本的 26.47%。公司投资成本为 5353.19 万元，期末帐面值为 32351.33 万元，会计核算科目为长期股权投资。

### （五）资产收购事项

经公司第五届董事会 2011 年第一次临时会议审议批准，公司受让控股股东中牧总公司所持有的中牧连锁 60%的股权，依照经评估的股权价值确定的转让价格为 1008.95 万元。该资产收购事项为关联交易。公司于 2011 年 12 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊载了《中牧股份第五届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告》和《中牧股份关于受让中牧农业连锁发展有限公司股权的关联交易公告》。

2012 年 1 月公司与中牧总公司签署了《股权转让合同》，于 2012 年 4 月完成了股权转让并办理了工商变更登记，中牧连锁成为公司的全资子公司。通过此次交易，减少了关联交易和同业竞争，规范了公司治理，同时整合公司内部资源，促进营销网络建设及饲料的销售。

### （六）重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

### (1) 与中牧总公司的日常关联交易

①经公司 2010 年年度股东会议审议批准，公司向中牧总公司销售氨基酸产品等饲料原料，定价按照市场当期价格确定。报告期内向中牧总公司销售产品金额为 50.08 万元。

②经公司 2010 年年度股东会议审议批准，公司委托中牧总公司出口公司及公司所属企业的生物制品、饲料添加剂和兽药等部分产品，定价按照市场当期价格确定。报告期内公司委托中牧总公司出口产品金额为 1303.89 万元。

(2) 经公司第五届董事会第四次会议审议批准，2012 年公司与厦门金达威集团股份有限公司预计日常关联采购金额为 4500 万元，报告期内关联采购金额为 1560.5 万元。

(3) 经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，公司与宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司签订购销合作协议，委托其采购进口白油、A5 佐剂和其他新型佐剂产品等疫苗生产用原料。报告期内发生的关联采购金额为 64.23 万元。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

经公司第五届董事会 2011 年第一次临时会议审议批准，公司受让中牧总公司所持有的中牧农业连锁发展有限公司 60%的股权，以经评估的股权价值为依据确定的股权转让价格为 1008.95 万元。2012 年 1 月公司与中牧总公司签署了股权转让合同，2012 年 4 月，完成了上述股权转让并办理了工商变更登记。

### 3、其他关联交易

(1) 经公司第四届董事会第十一次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司租赁中牧总公司南京厂房产，评估后的合同标的年租金为 375.96 万元。

(2) 经公司第五届董事会第二次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司租赁中牧总公司及其所属企业在南京厂、郑州厂的土地，评估后的合同标的年租金为 242.11 万元。

(3) 经公司第五届董事会第四次会议审议批准，公司及控股子公司乾元浩生物股份有限公司向中牧总公司申请财务资助，利率以银行对其执行的利率为准，预计 2012 年内公司支付的利息金额不超过 2400 万元。

### (七) 重大合同及履行情况

- 1、报告期内，公司无托管、承包资产情况，除租赁中牧总公司土地、房产外，无其他重大租赁事项。
- 2、报告期内，公司未向其他公司及本公司控股子公司提供担保。
- 3、报告期内，公司无委托理财、委托贷款情况。

### (八) 公司持 5%以上股份股东在报告期内承诺事项

公司控股股东中牧总公司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顺利通过，中牧总公司所持有限售条件的流通股 22,800 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，2010 年 3 月 29 日中牧总公司持有的有限售条件流通股中分

别有 1,950 万股、1,950 万股、18,900 万股可上市交易，详见 2008 年 3 月 25 日、2009 年 3 月 25 日、2010 年 3 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》。至此，中牧总公司所持有的 22,800 万股均可上市流通。截止报告期末，中牧总公司所持股份总数未发生变化。

(九) 报告期内，公司没有改聘会计师事务所。

(十) 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。

(十一) 信息披露索引

公司信息披露指定媒体为《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 报告期内的信息披露索引如下表所示：

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中牧实业股份有限公司 2011 年度业绩预增公告	中国证券报 (B004) /上海证券报 (B33)	2012-1-31	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司第五届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告	中国证券报 (A13) /上海证券报 (48)	2012-3-31	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报 (B170) /上海证券报 (40)	2012-4-21	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 (B170) /上海证券报 (40)	2012-4-21	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司关联交易公告	中国证券报 (B170) /上海证券报 (40)	2012-4-21	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司关于向厦门金达威采购原料的关联交易公告	中国证券报 (B170) /上海证券报 (40)	2012-4-21	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司 2011 年年度报告 (全文)	-	2012-4-21	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司 2011 年年度报告 (摘要)	中国证券报 (B170) /上海证券报 (40)	2012-4-21	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司关于国家审计署审计实际控制人及公司情况的公告	中国证券报 (A37) /上海证券报 (B168)	2012-4-25	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司 2012 年第一季度报告 (全文)	-	2012-4-28	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司 2012 年第一季度报告 (正文)	中国证券报 (B048) /上海证券报 (78)	2012-4-28	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 (B009) /上海证券报 (19)	2012-5-19	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司第五届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告	中国证券报 (A31) /上海证券报 (B25)	2012-5-22	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司第五届监事会 2012 年第一次临时会议决议公告	中国证券报 (A31) /上海证券报 (B25)	2012-5-22	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司非公开发行股票预案	中国证券报 (A31) /上海证券报 (B25)	2012-5-22	www.sse.com.cn
中牧实业股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告	中国证券报 (B012) /上海证券报 (B16)	2012-6-29	www.sse.com.cn

## 七、财务报告（未经审计）

## 资产负债表（资产方）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	2012年6月30日	2011年12月31日	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>						
货币资金	5.1		414,894,308.29	750,639,835.54	166,727,527.62	518,583,262.22
交易性金融资产	5.2		8,665.00	8,665.00		-
应收票据	5.3		2,678,300.00	21,988,200.00		17,960,000.00
应收账款	5.4	11.1	621,214,906.32	146,486,716.71	428,052,682.18	89,378,407.56
预付款项	5.5		112,708,288.84	54,494,803.07	73,134,502.19	24,272,051.61
应收利息						
应收股利					19,876,000.00	27,339,600.00
其他应收款	5.6	11.2	91,732,248.17	68,769,550.19	185,193,762.60	127,017,880.63
存货	5.7		473,375,578.72	398,549,393.59	240,214,278.10	220,997,717.36
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			1,716,612,295.34	1,440,937,164.10	1,113,198,752.69	1,025,548,919.38
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产	5.8		447,518.70	347,398.15	447,518.70	347,398.15
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	5.9	11.3	384,412,126.87	381,312,164.24	663,001,426.50	666,746,705.88
投资性房地产	5.10		279,886.54	290,176.22	43,319,728.06	43,319,728.06
固定资产	5.11		719,298,644.93	733,087,736.85	468,245,564.31	475,829,279.47
在建工程	5.12		24,249,411.38	16,155,427.81	9,639,173.66	7,549,595.37
工程物资						
固定资产清理	5.13		11,384.41	11,384.41		
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	5.14		168,964,582.96	166,708,097.92	122,534,655.12	118,461,423.84
开发支出	5.15		14,336,467.42	7,726,467.42	2,000,000.00	
商誉	5.16		2,251,722.87	2,251,722.87		
长期待摊费用	5.17		2,024,644.82	1,963,817.53	78,519.83	88,693.31
递延所得税资产	5.18		54,484,694.67	54,309,541.16	52,708,448.89	52,671,522.00
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,370,761,085.57	1,364,163,934.58	1,361,975,035.07	1,365,014,346.08
<b>资产总计</b>			<b>3,087,373,380.91</b>	<b>2,805,101,098.68</b>	<b>2,475,173,787.76</b>	<b>2,390,563,265.46</b>

## 资产负债表（负债方）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	2012年6月30日	2011年12月31日	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>						
短期借款	5.20		71,000,000.00			
交易性金融负债						
应付票据	5.21		28,941,823.00	27,000,000.00	13,691,479.00	27,000,000.00
应付账款	5.22		202,590,805.84	143,173,058.54	101,621,226.89	68,745,993.24
预收款项	5.23		75,515,712.89	123,347,366.69	31,028,658.92	89,735,726.84
应付职工薪酬	5.24		77,314,471.43	112,622,990.39	53,338,036.48	84,171,163.58
应交税费	5.25		12,440,698.15	12,859,259.87	10,148,053.19	5,315,422.66
应付利息	5.26			245,999.99		245,999.99
应付股利	5.27		5,618,920.00	5,618,920.00		
其他应付款	5.28		270,360,523.63	219,914,363.96	213,230,906.89	209,733,232.02
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			743,782,954.94	644,781,959.44	423,058,361.37	484,947,538.33
<b>非流动负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5.29		56,749,286.17	65,029,939.17	28,302,502.25	31,485,987.25
预计负债						
递延所得税负债	5.18		23,235,207.18	23,235,207.18	23,235,207.18	23,235,207.18
其他非流动负债						
非流动负债合计			79,984,493.35	88,265,146.35	51,537,709.43	54,721,194.43
负债合计			823,767,448.26	733,047,105.79	474,596,070.80	539,668,732.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	5.30		390,000,000.00	390,000,000.00	390,000,000.00	390,000,000.00
资本公积	5.31		265,133,072.35	271,626,240.74	264,168,754.88	267,946,993.31
减：库存股						
盈余公积	5.32		237,609,411.86	237,609,411.86	237,609,411.86	237,609,411.86
未分配利润	5.33		1,117,084,755.14	957,560,035.96	1,108,799,550.22	955,338,127.51
外币报表折算差额						
归属母公司所有者权益合计			2,009,827,239.35	1,856,795,688.56	2,000,577,716.96	1,850,894,532.68
少数股东权益			253,778,693.27	215,258,304.33		
所有者权益（或股东权益）合计			2,263,605,932.62	2,072,053,992.89	2,000,577,716.96	1,850,894,532.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>			<b>3,087,373,380.91</b>	<b>2,805,101,098.68</b>	<b>2,475,173,787.76</b>	<b>2,390,563,265.46</b>

## 利润表

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	2012 年 1—6 月	2011 年 1—6 月	2012 年 1—6 月	2011 年 1—6 月
<b>一、营业收入</b>	5.34	11.4	1,314,620,952.74	1,252,392,898.93	713,655,915.36	1,016,377,923.41
减：营业成本	5.34	11.4	953,735,651.97	817,704,287.29	449,370,164.02	667,757,823.97
营业税金及附加	5.35		4,882,118.05	5,204,576.64	2,806,676.14	3,276,284.36
销售费用	5.36		103,531,118.15	120,014,876.72	63,394,696.85	83,936,808.53
管理费用	5.37		92,930,074.77	91,158,010.71	56,678,362.41	55,627,570.09
财务费用	5.38		-3,979,155.86	2,998,222.18	-2,452,973.67	4,469,196.99
资产减值损失	5.39		1,098,797.04	9,124,325.77	246,179.28	6,737,544.17
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）	5.40	11.5	27,934,579.55	28,011,192.61	29,706,232.77	43,887,192.61
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			19,596,563.76	28,011,192.61	16,899,532.55	28,011,192.61
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			190,356,928.17	234,199,792.23	173,319,043.10	238,459,887.91
加：营业外收入	5.41		9,137,106.94	3,925,559.77	8,373,695.72	3,238,752.80
减：营业外支出	5.42		221,491.62	1,105,394.35	184,956.30	1,027,557.67
其中：非流动资产处置 损失			177,002.87	210,718.83	169,096.13	150,621.36
<b>三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）</b>			199,272,543.49	237,019,957.65	181,507,782.52	240,671,083.04
减：所得税费用	5.43		29,731,224.31	39,325,585.16	28,046,359.81	37,362,227.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			169,541,319.18	197,694,372.49	153,461,422.71	203,308,856.03
归属于母公司所有者 净利润			159,524,719.18	189,203,858.59		
少数股东损益			10,016,600.00	8,490,513.90		
<b>五、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益	5.44		0.4090	0.4851		
（二）稀释每股收益			0.4090	0.4851		
七、其他综合收益	5.45		100,120.55	-20,158.50	100,120.55	-20,158.50
<b>八、综合收益总额</b>			169,641,439.73	197,674,213.99	153,561,543.26	203,288,697.53
归属于母公司所有者 的综合收益总额			159,624,839.73	189,183,700.09		
归属于少数股东的综 合收益总额			10,016,600.00	8,490,513.90		

## 现金流量表

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	合并		母公司	
		2012 年 1—6 月	2011 年 1—6 月	2012 年 1—6 月	2011 年 1—6 月
<b>一. 经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		897,500,464.82	772,567,472.75	358,494,423.80	605,911,250.58
收到的税费返还		200,328.36	236,906.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	5.46	36,211,177.75	72,222,108.47	40,840,012.47	21,132,304.14
<b>现金流入小计</b>		<b>933,911,970.93</b>	<b>845,026,487.22</b>	<b>399,334,436.27</b>	<b>627,043,554.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		893,790,512.88	814,766,293.89	365,680,330.00	613,460,377.24
支付给职工以及为职工支付的现金		165,151,031.45	152,563,391.42	99,846,996.82	95,129,394.19
支付的各项税费		87,319,683.52	111,168,053.62	61,154,069.75	80,397,080.78
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	213,566,518.91	206,571,582.82	228,454,824.88	279,468,094.84
<b>现金流出小计</b>		<b>1,359,827,746.76</b>	<b>1,285,069,321.75</b>	<b>755,136,221.45</b>	<b>1,068,454,947.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-425,915,775.83</b>	<b>-440,042,834.53</b>	<b>-355,801,785.18</b>	<b>-441,411,392.33</b>
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		300,000.00			
取得投资收益收到的现金		14,293,236.00	11,911,030.00	21,756,836.00	11,911,030.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,420,669.00	78,740.00	11,417,919.00	78,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				28,617,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金		749,743.44	30,000,000.00	749,743.44	30,000,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>26,763,648.44</b>	<b>41,989,770.00</b>	<b>62,542,298.44</b>	<b>41,989,770.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,029,987.87	16,396,772.26	30,610,969.80	6,577,012.32
投资支付的现金			668,830.00		668,830.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				28,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>现金流出小计</b>		<b>39,029,987.87</b>	<b>17,065,602.26</b>	<b>58,610,969.80</b>	<b>7,245,842.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,266,339.43</b>	<b>24,924,167.74</b>	<b>3,931,328.64</b>	<b>34,743,927.68</b>
<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		32,000,000.00			
取得借款收到的现金		71,000,000.00	25,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>现金流入小计</b>		<b>103,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>		
偿还债务支付的现金			15,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555,198.34	120,926,942.83		112,887,467.83
支付其他与筹资活动有关的现金					-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>555,198.34</b>	<b>135,926,942.83</b>		<b>112,887,467.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>102,444,801.66</b>	<b>-110,926,942.83</b>		<b>-112,887,467.83</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-8,213.65</b>	<b>-14,754.34</b>	<b>14,721.94</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-335,745,527.25</b>	<b>-526,060,363.96</b>	<b>-351,855,734.60</b>	<b>-519,554,932.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		750,639,835.54	926,751,506.24	518,583,262.22	746,648,477.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>414,894,308.29</b>	<b>400,691,142.28</b>	<b>166,727,527.62</b>	<b>227,093,545.11</b>



## 所有者权益变动表（合并）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	390,000,000.00	269,295,433.36	237,609,411.86	955,591,520.71	211,666,705.87	2,064,163,071.80
加：会计政策变更						
前期差错更正						
合并范围更正		2,330,807.38	-	1,968,515.25	3,591,598.46	7,890,921.09
二、本年初余额	390,000,000.00	271,626,240.74	237,609,411.86	957,560,035.96	215,258,304.33	2,072,053,992.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,493,168.39	-	159,524,719.18	38,520,388.94	191,551,939.73
（一）净利润				159,524,719.18	10,016,600.00	169,541,319.18
（二）其他综合收益		100,120.55				100,120.55
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		100,120.55				100,120.55
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计		100,120.55		159,524,719.18	10,016,600.00	169,641,439.73
（三）所有者投入和减少资本					32,000,000.00	32,000,000.00
1.所有者投入资本					32,000,000.00	32,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
其中：法定盈余公积						
任意盈余公积						
2.提取一般风险准备（金融企业填报）						
3.对所有者（或股东）的分配						
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）						
普通股股利						
转作股本（资本）的普通股股利						
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						
（七）其他		-6,593,288.94			-3,496,211.06	-10,089,500.00
四、本年年末余额	390,000,000.00	265,133,072.35	237,609,411.86	1,117,084,755.14	253,778,693.27	2,263,605,932.62

## 所有者权益变动表（合并）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	390,000,000.00	269,536,663.41	192,060,058.01	667,238,232.76	214,383,643.33	1,733,218,597.51
加：会计政策变更						
前期差错更正						
合并范围更正				3,793,705.07	206,003.65	3,999,708.72
二、本年初余额	390,000,000.00	269,536,663.41	192,060,058.01	671,031,937.83	214,589,646.98	1,737,218,306.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-20,158.50		72,203,858.59	-5,633,486.10	66,550,213.98
（一）净利润				189,203,858.59	8,490,513.90	197,694,372.48
（二）其他综合收益		-20,158.50				-20,158.50
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-20,158.50				-20,158.50
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		-20,158.50		189,203,858.59	8,490,513.90	197,674,213.98
（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				-117,000,000.00	-14,124,000.00	-131,124,000.00
1. 提取盈余公积						
其中：法定盈余公积						
任意盈余公积						
2. 提取一般风险准备（金融企业填报）						
3. 对所有者（或股东）的分配				-117,000,000.00	-14,124,000.00	-131,124,000.00
其中：国有企业上交的利润-国有股红利、股息、股利						
普通股股利				-117,000,000.00	-14,124,000.00	-131,124,000.00
转作股本-资本的普通股股利						
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						
（七）其他						
四、本年年末余额	390,000,000.00	269,516,504.91	192,060,058.01	743,235,796.42	208,956,160.88	1,803,768,520.21

## 所有者权益变动表（母公司）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月				
	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	267,946,993.31	237,609,411.86	953,369,612.26	1,848,926,017.43
加：会计政策变更					
前期差错更正					
合并范围更正				1,968,515.25	1,968,515.25
二、本年初余额	390,000,000.00	267,946,993.31	237,609,411.86	955,338,127.51	1,850,894,532.68
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-3,778,238.43		153,461,422.71	149,683,184.28
（一）净利润				153,461,422.71	153,461,422.71
（二）其他综合收益		100,120.55			100,120.55
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		100,120.55			100,120.55
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述（一）和（二）小计		100,120.55		153,461,422.71	153,561,543.26
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
其中：法定盈余公积					
任意盈余公积					
2. 提取一般风险准备（金融企业填报）					
3. 对所有者（或股东）的分配					
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）					
普通股股利					
转作股本（资本）的普通股股利					
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					
（七）其他		-3,878,358.98			-3,878,358.98
四、本年年末余额	390,000,000.00	264,168,754.88	237,609,411.86	1,108,799,550.22	2,000,577,716.96

## 所有者权益变动表（母公司）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月				
	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	268,188,223.36	192,060,058.01	660,425,427.58	1,510,673,708.95
加：会计政策变更					
前期差错更正					
合并范围更正					
二、本年初余额	390,000,000.00	268,188,223.36	192,060,058.01	660,425,427.58	1,510,673,708.95
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-20,158.50		86,308,856.03	86,288,697.53
（一）净利润				203,308,856.03	203,308,856.03
（二）其他综合收益		-20,158.50			-20,158.50
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-20,158.50			-20,158.50
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述（一）和（二）小计		-20,158.50		203,308,856.03	203,288,697.53
（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				-117,000,000.00	-117,000,000.00
1. 提取盈余公积					
其中：法定盈余公积					
任意盈余公积					
2. 提取一般风险准备（金融企业填报）					
3. 对所有者（或股东）的分配				-117,000,000.00	-117,000,000.00
其中：国有企业应上交的利润-国有股红利、股息、股利					
普通股股利				-117,000,000.00	-117,000,000.00
转作股本-资本的普通股股利					
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					
（七）其他					
四、本年年末余额	390,000,000.00	268,168,064.86	192,060,058.01	746,734,283.61	1,596,962,406.48

## 会计报表附注

### 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“中牧总公司”）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，中牧总公司和中国水产（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有限公司，中牧总公司成为其全资子公司，中国农业发展集团有限公司通过中牧总公司控制本公司 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：

许可经营项目：饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、畜禽制品及其相关产品的加工、生产。

一般经营项目：饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、畜禽制品及其相关产品的销售；畜牧业生产资料的销售；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；经营本企业和成员企业生产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、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禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司注册资本：3.9 亿元，法定代表人：张春新。

### 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

#### 2.9.3.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准	200 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额

#### 2.9.3.2 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 账龄分析法计提比例如下:

账 龄	计提比例
未逾期	不计提
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。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	预计可收回款项与按账龄分析计提准备存在较大差异
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额

## 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	19.2
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计入当期损益。
- (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 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；兽药及原料销售按照 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

除乾元浩所属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

2011 年 10 月北京市科委、财政局、国税局、地税局正式批准公司及控股子公司乾元浩生物股份有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%，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	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责任公司	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责任公司	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	饲料产品生产加工销售	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	6985.15	6985.15	52.92%	52.92%	是
内蒙古中牧生物药业有限公司	控股	内蒙	生产	6000	兽药、饲料添加剂	5700	5700	95.00%	95.00%	是
中牧泰州生物有限公司	控股	泰州	生产等	20000	畜牧产品生产销售	7200	7200	60.00%	60.00%	是
中牧农业连锁发展有限公司	全资	北京	生产销售	5000	饲料贸易商品	3008.95	3008.95	100	100	是

① 中牧农业连锁发展有限公司：经公司第五届董事会 2011 年第一次临时会议审议批准，公司受让控股股东中牧总公司所持有的中牧连锁 60%的股权，依照经评估的股权价值确定的转让价格为 1008.95 万元。该资产收购事项为关联交易。公司于 2011 年 12 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊载了《中牧股份第五届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告》和《中牧股份关于受让中牧农业连锁发展有限公司股权的关联交易公告》。

2012 年 1 月公司与中牧总公司签署了《股权转让合同》，并于 2012 年 4 月完成了股权转让并办理了工商变更登记，中牧连锁成为公司的全资子公司。通过此次交易，减少了关联交易和同业竞争，规范了公司治理，同时促进公司营销网络建设及饲料、兽药等产品的销售。

② 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，已于 2008 年 10 月中旬全面停产，目前拆迁工作仍在进行中，截至 2012 年 1 月职工安置工作已全部完成。

③ 四川中牧饲料贸易有限责任公司：公司正在办理转让手续，现长期投资余额为零，本年度未纳入合并范围。

④ 江西中牧饲料贸易有限责任公司：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责任公司实施改制的议案，该公司已处于清理阶段，现长期投资余额为零，未纳入合并范围。

## 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 (万元)	经营范围	期末实际投 资额(万元)	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
中牧农业连 锁发展有限 公司	全资	北京	生产 销售	5000	饲料贸易	3008.9	3008.95	100%	100%	是

## 4.3 少数股东权益和少数股东损益

项 目	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额(元)	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(元)
成都华罗畜牧饲料科技有限公司			307,809.75
湖北中牧安达药业有限公司	12,495,047.46		
南通中牧饲料贸易有限责任公司	1,108,195.33	31,624.19	
乾元浩生物股份有限公司	159,342,199.90		
内蒙古中牧生物药业有限公司	857,652.07		
中牧泰州生物有限公司	80,005,638.40	199.90	
合计	253,808,733.16	98,234.88	307,809.75

注：成都华罗本报告期末净资产为负数，超额亏损由本公司承担。

## 4.4 合并范围发生变更的说明

4.4.1 本报告期增加合并范围的子公司：全资子公司中牧农业连锁发展有限公司

4.4.2 本报告期不再纳入合并范围的子公司：无

## 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	折算率	人民币金额
现金：			180,731.96			218,437.35
人民币			167,523.16			205,268.47
美元	2,090.00	6.32	13,208.80	2,090.00	6.30	13,168.88
银行存款：			414,713,576.33			750,421,398.19
人民币			414,335,750.54			750,223,050.71
美元	59,782.56	6.32	377,825.79	31,479.23	6.30	198,347.48
合计			414,894,308.29			750,639,835.54

## 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	2,678,300.00	21,988,200.00

注：期末应收票据为未到期的银行承兑汇票，无抵押。

## 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(%)

一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	1.26	8,643,012.18	12.68	8,643,012.18	4.03	8,643,012.18	12.75
二、按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄分析法	679,617,331.98	98.58	58,402,425.66	85.68	204,542,611.74	95.45	58,055,895.03	85.60
组合小计	679,617,331.98	98.58	58,402,425.66	85.68	204,542,611.74	95.45	58,055,895.03	85.60
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,121,179.65	0.16	1,121,179.65	1.64	1,121,179.65	0.52	1,121,179.65	1.65
合计	689,381,523.81	100.00	68,166,617.49	100.00	214,306,803.57	100.00	67,820,086.86	100.00

## 5.4.1.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,643,012.18	8,643,012.18	100%	经营不善，较难收回
合计	8,643,012.18	8,643,012.18		

## 5.4.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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 (%)	
未逾期	603,381,446.65	88.78		122,698,621.88	59.99	
1年以内(含1年)	9,935,593.76	1.46	614,298.89	14,975,051.83	7.32	420,512.18
1年至2年(含2年)	4,367,245.88	0.64	436,724.59	4,739,241.92	2.32	466,690.90
2年至3年(含3年)	2,936,895.77	0.43	587,379.16	3,178,559.08	1.55	503,005.88
3年至4年(含4年)	994,192.86	0.15	497,096.43	2,086,511.62	1.02	942,639.73
4年至5年(含5年)	3,470,060.93	0.51	1,735,030.46	2,283,158.15	1.12	1,141,579.08
5年以上	54,531,896.13	8.03	54,531,896.13	54,581,467.26	26.68	54,581,467.26
合计	679,617,331.98	100.00	58,402,425.66	204,542,611.74	100.00	58,055,895.03

## 5.4.1.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南金海鸿饲料科技有限公司	556,269.00	556,269.00	100%	有争议、难收回
湖南奥斯特商贸有限公司	460,858.42	460,858.42	100%	有争议、难收回
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	104,052.23	104,052.23	100%	有争议、难收回
合计	1,121,179.65	1,121,179.65		

## 5.4.2 本报告期实际核销的应收账款：无

## 5.4.3 期末持有公司 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
中国牧工商(集团)总公司	5,061,000.00		1,015,000.00	-
合计	5,061,000.00		1,015,000.00	-

## 5.4.4 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	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	42,948,469.31	账期内	6.23
第二名	非关联方	32,378,726.80	账期内	4.70
第三名	非关联方	29,941,111.58	账期内	4.34
第四名	非关联方	28,092,096.67	账期内	4.07

第五名	非关联方	21,970,221.56	账期内	3.19
合计		155,330,625.92		22.53

## 5.4.5 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(%)
中国牧工商(集团)总公司	母公司	5,061,000.00	0.73
四川中牧饲料贸易有限责任公司	子公司	8,643,012.18	1.25
合计		13,704,012.18	1.98

## 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	99,943,229.69	88.68	49,642,982.74	91.10
1-2年	8,153,306.04	7.23	4,597,462.39	8.44
2-3年	4,427,488.99	3.93	94,037.10	0.17
3年以上	184,264.12	0.16	160,320.84	0.29
合计	112,708,288.84	100.00	54,494,803.07	100.00

注:期末比期初增加 5,821.35 万元主要为预付的项目和采购款项。

## 5.5.2 预付款项金额前五名合计

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名金额合计	44,182,612.20	39.20	17,447,967.19	32.02

## 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	非关联方	16,411,099.44	1年以内	采购预付
第二名	非关联方	12,067,995.76	1年以内	采购预付
第三名	非关联方	7,500,000.00	1年以内	项目预付
第四名	非关联方	4,830,000.00	1年以内	项目预付
第五名	非关联方	3,373,517.00	2年以内	项目预付
合计		44,182,612.20		

## 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
中国牧工商(集团)总公司			60,400.00	-

## 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(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
二、按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:按账龄分析法计提的其他应收款	123,935,274.18	100.00	32,203,026.01	100.00	100,220,309.79	100.00	31,450,759.60	100.00

组合小计	123,935,274.18	100.00	32,203,026.01	100.00	100,220,309.79	100.00	31,450,759.60	100.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	123,935,274.18	100.00	32,203,026.01	100.00	100,220,309.79	100.00	31,450,759.60	100.00

## 5.6.1.1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
未逾期	70,761,382.96	57.10		54,663,613.72	54.54	
1年以内(含1年)	17,608,786.66	14.21	880,439.33	9,123,333.86	9.10	197,215.35
1年至2年(含2年)	1,890,631.12	1.53	189,063.12	2,586,812.13	2.58	215,857.14
2年至3年(含3年)	2,345,320.22	1.89	469,064.05	2,428,052.32	2.42	427,754.10
3年至4年(含4年)	207,077.48	0.17	103,538.74	380,214.26	0.38	190,107.13
4年至5年(含5年)	1,122,309.93	0.90	561,154.96	1,236,915.24	1.23	618,457.62
5年以上	29,999,765.81	24.20	29,999,765.81	29,801,368.26	29.75	29,801,368.26
合计	123,935,274.18	100.00	32,203,026.01	100,220,309.79	100.00	31,450,759.60

5.6.2 本报告期核销的其他应收款:无

5.6.3 本报告期持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东情况:无

5.6.4 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	占总额比例 (%)
第一名	关联方	11,540,000.00	5年以上	9.31
第二名	非关联方	8,002,000.00	未逾期	6.46
第三名	关联方	5,559,456.41	4-5年	4.49
第四名	非关联方	4,036,300.00	1年以内	3.26
第五名	关联方	3,299,863.10	未逾期	2.66
合计		32,437,619.51		26.18

## 5.6.5 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
广汉市生化制品有限公司	参股子公司	11,540,000.00	9.31
南京梅里亚动物保健品有限公司	联营子公司	3,299,863.10	2.66
江西中牧饲料贸易有限公司	清算中子公司	5,559,456.41	4.49
合计		20,399,319.51	16.46

## 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	143,115,125.90	1,564,402.69	141,550,723.21	114,058,052.07	1,646,241.00	112,411,811.07
在产品	153,288,212.17	146,112.01	153,142,100.16	142,978,792.06	146,112.01	142,832,680.05
库存商品	183,563,454.03	11,147,073.90	172,416,380.13	151,351,296.07	11,339,134.56	140,012,161.51
周转材料	5,650,957.62		5,650,957.62	3,122,798.89		3,122,798.89
低值易耗品	615,417.60		615,417.60	169,942.07		169,942.07
合计	486,233,167.32	12,857,588.60	473,375,578.72	411,680,881.16	13,131,487.57	398,549,393.59

## 5.7.2 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少	期末数
------	-----	-------	------	-----

		转回	转销	
原材料	1,646,241.00		81,838.31	1,564,402.69
在产品	146,112.01			146,112.01
库存商品	11,339,134.56		192,060.66	11,147,073.90
合计	13,131,487.57		273,898.97	12,857,588.60

### 5.8 可供出售金融资产

内容	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	447,518.70	347,398.15

注：期末比期初增加 10 万元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	458,448,662.32	74,036,535.45	461,825,499.69	80,513,335.45

#### 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	期初数	增减变动	期末数
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
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
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
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
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
深圳量科创业投资有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
北京中牧科技服务有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
广德中牧农业连锁有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00	-510,000.00	
广西华桂源种禽有限公司	成本法	645,000.00		645,000.00	645,000.00
成本法小计		102,978,916.01	98,880,710.50	135,000.00	99,015,710.50
厦门金达威集团股份有限公司	权益法	47,939,617.63	320,898,956.09	2,614,317.30	323,513,273.39
南京梅里亚动物保健有限公司	权益法	28,196,540.00	23,839,351.82	2,697,031.21	26,536,383.03
中牧农业连锁发展有限公司	权益法	20,000,000.00	5,966,800.00	-5,966,800.00	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,275,491.20	-8,020.75	1,267,470.45
广西华桂畜牧饲料有限公司	权益法	14,088,541.63	2,848,365.13	-2,848,365.13	
广汉市生化制品有限公司	权益法	12,275,960.89	8,115,824.95		8,115,824.95
江西中牧饲料贸易有限公司	权益法	5,360,400.00			
权益法小计		128,861,060.15	362,944,789.19	-3,511,837.37	359,432,951.82
合计		231,839,976.16	461,825,499.69	-3,376,837.37	458,448,662.32

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
四川中牧饲料贸易有限公司	80.00	80.00	6,000,000.00		
济南华鲁饲料有限公司	23.53	23.53	16,860,866.01		
上海富宝科技投资管理有限公司	33.00	33.00	10,098,722.61		
华农财产保险股份有限公司	8.40	8.40	13,550,000.00		
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	49.00	49.00	97,576.62		
上海优耐特生物医药有限公司	50.00	50.00	3,000,000.00		
深圳量科创业投资有限公司	10.00	10.00	4,000,000.00		
北京中牧科技服务有限责任公司	7.00	7.00	1,000,000.00		

广德中牧农业连锁有限公司				-510,000.00	
广西华桂源种禽有限公司	21.50	21.50			
成本法小计			65,920,710.50	-510,000.00	
厦门金达威集团股份有限公司	26.47	26.47			14,293,236.00
南京梅里亚动物保健有限公司	50.00	50.00			
中牧农业连锁发展有限公司				-5,966,800.00	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	44.44	44.44			
广西华桂畜牧饲料有限公司					
广汉市生化制品有限公司	50.00	50.00	8,115,824.95		
江西中牧饲料贸易有限公司	80.00	80.00			
权益法小计			8,115,824.95	-5,966,800.00	
合计			74,036,535.45	-6,476,800.00	14,293,236.00

### 5.10 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	568,642.06			568,642.06
1. 房屋、建筑物	568,642.06			568,642.06
2. 土地使用权				-
二、累计折旧和累计摊销合计	278,465.84	10,289.68		288,755.52
1. 房屋、建筑物	278,465.84	10,289.68		288,755.52
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	290,176.22		10,289.68	279,886.54
1. 房屋、建筑物	290,176.22		10,289.68	279,886.54
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合				
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	290,176.22		10,289.68	279,886.54
1. 房屋、建筑物	290,176.22		10,289.68	279,886.54
2. 土地使用权				

### 5.11 固定资产

项 目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,187,465,703.42	18,837,443.81		2,633,975.77	1,203,669,171.46
其中：房屋及建筑物	552,257,480.90	10,947,583.33		44,500.00	563,160,564.23
机器设备	560,316,575.42	4,845,943.64		1,342,272.00	563,820,247.06
运输设备	36,814,241.06	1,740,800.00		847,365.17	37,707,675.89
其他设备	38,077,406.04	1,303,116.84		399,838.60	38,980,684.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	443,568,675.74	208,894.53	31,770,006.16	1,904,080.97	473,643,495.46
其中：房屋及建筑物	150,652,117.51		8,051,723.15	10,121.17	158,693,719.49
机器设备	249,877,951.13	119,523.41	21,144,624.54	1,245,221.68	269,896,877.40
运输设备	17,890,511.91	42,859.70	1,461,126.48	699,646.69	18,694,851.40
其他设备	25,148,095.19	46,511.42	1,112,531.99	-50,908.57	26,358,047.17
三、固定资产账面净值合	743,897,027.68		-13,141,456.88	729,894.80	730,025,676.00
其中：房屋及建筑物	401,605,363.39		2,895,860.18	34,378.83	404,466,844.74
机器设备	310,438,624.29		-16,418,204.31	97,050.32	293,923,369.66
运输设备	18,923,729.15		236,813.82	147,718.48	19,012,824.49
其他设备	12,929,310.85		144,073.43	450,747.17	12,622,637.11
四、减值准备合计	10,809,290.83			82,259.76	10,727,031.07
其中：房屋及建筑物	6,108,933.31				6,108,933.31
机器设备	4,700,357.52			82,259.76	4,618,097.76
运输设备					



其他设备				
四、固定资产账面价值合计	733,087,736.85	-13,141,456.88	647,635.04	719,298,644.93
其中：房屋及建筑物	395,496,430.08	2,895,860.18	34,378.83	398,357,911.43
机器设备	305,738,266.77	-16,418,204.31	14,790.56	289,305,271.90
运输设备	18,923,729.15	236,813.82	147,718.48	19,012,824.49
其他设备	12,929,310.85	144,073.43	450,747.17	12,622,637.11

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 4,314,792.59 元、减值准备 1,903,993.01 元、净值 1,074,613.77 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	33,277,355.46	8,303,299.72	24,974,055.74
兰州生药厂	46,715,463.80	10,270,401.10	36,445,062.70
合计	79,992,819.26	18,573,700.82	61,419,118.44

公司及其控股子公司乾元浩公司分别收购了郑州生药厂使用的所有土地，已取得土地权属证明及部分房产权属证明，其余部分正在办理中。公司已经收购兰州生药厂使用的所有土地（一部分在兰州中亚药械厂名下、一部分在中牧股份名下），已完成部分土地过户手续，其余部分正在办理中。

③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总公司投入，未办理过户手续，该部分资产原值为 18,355,138.30 元、累计折旧为 6,597,526.77 元、减值准备 240,000.00 元、净值为 11,757,611.53 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	24,249,411.38		24,249,411.38	16,155,427.81		16,155,427.81

### 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	资金来源	期末数
生物制品中转冷库项目	6,685,000.00	39,979.00	-		自有	39,979.00
北京华罗微剂量项目	5,400,000.00	4,843,303.60	8,751.00		自有	4,852,054.60
郑州华罗预混料厂项目	24,681,300.00	305,009.30	84,166.78		自有	389,176.08
长春华罗预混料厂项目	54,792,700.00	160,048.00	139,896.31		自有	299,944.31
武汉动物保健品生产研发基地	28,244,800.00	50,000.00	19,594.16		自有	69,594.16
研发实验大楼	-	-	1,328,205.10		自有	1,328,205.10
兰州厂技改项目	26,622,000.00	1,954,738.47	272,276.34		自有	2,227,014.81
口蹄疫疫苗生产车间新建项目	92,700,000.00	196,517.00	199,117.50		自有	395,634.50
湖北中牧三车间改造项目	-	1,000,457.51	87,999.31		自有	1,088,456.82
郑州检验动物室	3,481,000.00	1,208,295.00	987,200.00		自有	2,195,495.00
郑州污水处理改造工程	6,960,300.00	1,606,646.00	1,064,665.53		自有	2,671,311.53
郑州厂-组织培养实验室	1,060,000.00	412,869.73	-		自有	412,869.73
郑州厂-三车间改扩建项目	12,060,000.00	3,821,616.77	3,826,014.84		自有	7,647,631.61
郑州厂-4T 锅炉房	985,000.00	470,802.43	-		自有	470,802.43
南京检验动物房改造	99,000.00	27,278.00	24,125.60		自有	51,403.60
其他	-	57,867.00	51,971.10		自有	109,838.10
合计	263,771,100.00	16,155,427.81	8,093,983.57			24,249,411.38

注：本期无利息资本化。

**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				
机器设备	11,384.41	11,384.41		
其他设备				
合计	11,384.41	11,384.41		

**5.14 无形资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	233,808,885.17	8,866,374.00		242,675,259.17
土地使用权	126,451,406.38			126,451,406.38
专利技术	61,441,411.47			61,441,411.47
非专利技术	41,943,420.00	8,800,000.00		50,743,420.00
其他	3,972,647.32	66,374.00		4,039,021.32
二、累计摊销额合计	67,100,787.25	6,609,888.96		73,710,676.21
土地使用权	18,520,841.62	1,203,145.95		19,723,987.57
专利技术	24,089,565.11	2,817,070.62		26,906,635.73
非专利技术	22,226,103.82	2,151,209.92		24,377,313.74
其他	2,264,276.70	438,462.47		2,702,739.17
三、无形资产账面净值合计	166,708,097.92	2,256,485.04		168,964,582.96
土地使用权	107,930,564.76	-1,203,145.95		106,727,418.81
专利技术	37,351,846.36	-2,817,070.62		34,534,775.74
非专利技术	19,717,316.18	6,648,790.08		26,366,106.26
其他	1,708,370.62	-372,088.47		1,336,282.15

**5.15 开发支出**

项目	期末数	期初数
技术开发	14,336,467.42	7,726,467.42

注：期末比期初增加 661 万，因报告期内公司加大研发投入。

**5.16 商誉**

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

注：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	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
北京厂 GMP 土建改造	410,284.80		53,251.26		357,033.54	
北京厂仓库屋顶改造	74,114.69		19,598.76		54,515.93	
南京厂鸡场土地租赁	554,400.00		69,300.00		485,100.00	
郑州厂车间及改造	445,379.33	384,000.00	157,644.00		671,735.33	
牛舍返修及修缮费	88,693.31		10,173.48		78,519.83	
GMP 复验改造项目	390,945.40		13,205.21		377,740.19	
合计	1,963,817.53	384,000.00	323,172.71		2,024,644.82	

**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
递延所得税资产		

坏账准备	12,549,424.21	12,374,270.70
存货跌价准备	1,690,247.40	1,690,247.40
长期投资减值准备	10,033,126.58	10,033,126.58
固定资产减值准备	745,813.65	745,813.65
应付技术服务费等	28,947,081.83	28,947,081.83
其他	519,001.00	519,001.00
小计	54,484,694.67	54,309,541.16
递延所得税负债		
长期股权投资收益	23,235,207.18	23,235,207.18
小计	23,235,207.18	23,235,207.18

注：递延所得税负债为权益法核算的厦门金达威集团股份有限公司长期投资，由于持股比例下降，视同投资收回计算的投资收益所对应的递延所得税负债。

### 5.19 资产减值准备明细表

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	99,270,846.46	1,298,138.44	199,341.40		100,369,643.50
二、存货跌价准备	13,131,487.57			273,898.97	12,857,588.60
三、长期股权投资	80,513,335.45			6,476,800.00	74,036,535.45
四、固定资产减值	10,809,290.83			82,259.76	10,727,031.07
合计	203,724,960.31	1,298,138.44	199,341.40	6,832,958.73	197,990,798.62

### 5.20 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	71,000,000.00	

### 5.21 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,941,823.00	27,000,000.00

### 5.22 应付账款

项目	期末数	期初数
1年以内	197,101,567.46	135,684,373.68
1—2年	1,511,826.71	3,892,015.82
2—3年	612,570.75	856,668.54
3年以上	3,364,840.92	2,740,000.50
合计	202,590,805.84	143,173,058.54

注：期末比期初增加 5941.77 万元，主要原因为报告期内采购量增加。

#### 5.22.1 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

项目	期末数	期初数
中国牧工商(集团)总公司	18,200.00	
广汉市生化制品有限公司	505,526.13	505,526.13
厦门金达威集团股份有限公司	5,060,000.00	3,210,000.00
江西中牧饲料贸易有限责任公司	175,753.32	175,753.32
上海优耐特生物医药有限公司	412,915.04	401,478.15
小计	6,172,394.49	4,292,757.60

### 5.23 预收款项

项目	期末数	期初数
1年以内	66,840,474.89	114,510,852.88
1—2年	5,626,297.33	5,994,406.34

项 目	期末数	期初数
2—3 年	409,666.89	131,644.13
3 年以上	2,639,273.78	2,710,463.34
合计	75,515,712.89	123,347,366.69

#### 5.24 应付职工薪酬

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	89,966,442.54	74,122,167.42	124,698,431.68	39,390,178.28
二、职工福利费	-	18,500,603.04	6,634,677.08	11,865,925.96
三、社会保险费	7,464,207.71	22,545,459.05	23,184,564.09	6,825,102.67
其中：1、医疗保险费	1,122,037.61	6,201,209.21	6,454,629.28	868,617.54
2、基本养老保险费	980,034.48	14,139,358.66	14,691,218.12	428,175.02
3、年金缴费	5,252,580.28	180,374.65	180,374.65	5,252,580.28
4、失业保险费	203,937.91	1,072,043.86	973,884.15	302,097.62
5、工伤保险费	-541.95	417,404.88	406,445.18	10,417.75
6、生育保险费	-93,840.62	535,067.79	478,012.71	-36,785.54
四、住房公积金	1,666,552.03	7,844,603.60	9,212,920.68	298,234.95
五、工会经费和职工教育经费	12,500,370.85	4,982,169.49	2,422,709.75	15,059,830.59
六、非货币性福利	-	501,765.45	1,121.10	500,644.35
七、因解除劳动关系给予补偿	303,554.69	63,240.00	202,081.50	164,713.19
八、其他	721,862.57	2,601,839.87	113,861.00	3,209,841.44
合计	112,622,990.39	131,161,847.92	166,470,366.88	77,314,471.43

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	-5,551,616.48	-4,612,946.18
营业税	401,820.37	639,253.66
所得税	6,887,938.57	9,065,815.53
个人所得税	7,887,086.16	1,859,134.03
城建税	347,593.33	1,060,929.80
房产税及土地使用税	762,566.18	2,545,864.86
教育费附加	264,868.39	1,055,453.29
其他	1,440,441.63	1,245,754.88
合计	12,440,698.15	12,859,259.87

#### 5.26 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		245,999.99

注：期初应付利息为应付母公司中国牧工商（集团）总公司借款利息。

#### 5.27 应付股利

单位名称	期末数	期初数	未支付原因
中国牧工商（集团）总公司	2,583,900.00	2,583,900.00	未结算
中国农业大学	3,035,020.00	3,035,020.00	未结算
合计	5,618,920.00	5,618,920.00	

#### 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	135,513,271.77	50.12	82,108,771.10	37.34
1—2 年	7,976,990.75	2.95	8,508,880.96	3.87
2—3 年	31,635,067.56	11.70	23,349,123.47	10.62

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	所占比例%	账面余额	所占比例%
3 年以上	95,235,193.55	35.23	105,947,588.43	48.17
合 计	270,360,523.63	100.00	219,914,363.96	100.00

## 5.28.1 期末持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%) (%)
中国牧工商(集团)总公司	母公司	51,548,237.77	19.07
小计		51,548,237.77	19.07

## 5.29 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家拨付的研发经费	4,336,360.57		3,183,485.00	1,152,875.57
拆迁补偿款	60,693,578.60		5,097,168.00	55,596,410.60
合计	65,029,939.17		8,280,653.00	56,749,286.17

## 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

## 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	224,831,833.84		6,593,288.94	218,238,544.90
其他资本公积	46,794,406.90	100,120.55		46,894,527.45
合计	271,626,240.74	100,120.55	6,593,288.94	265,133,072.35

注：股本溢价本期减少主要是由于本期合并中牧农业连锁发展有限公司所致，其他资本公积增加主要为所持股票市价变化所致。

## 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	237,609,411.86			237,609,411.86

## 5.33 未分配利润

项目	金额	提取或分配比
调整前上年末未分配利润	955,591,520.71	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,968,515.25	
调整后年初未分配利润	957,560,035.96	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	159,524,719.18	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
支付普通股股利		
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		
期末未分配利润	1,117,084,755.14	

## 5.34 营业收入、营业成本

## 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	1,308,044,844.26	1,248,409,657.95
其他业务收入	6,576,108.48	3,983,240.98
营业收入合计	1,314,620,952.74	1,252,392,898.93
营业成本合计	953,735,651.97	817,704,287.29

## 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	1,308,044,844.26	948,920,803.78	1,248,409,657.95	813,662,847.97

## 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	547,684,767.73	253,045,227.32	596,317,316.66	223,368,419.71
兽药	96,389,480.01	81,671,791.15	79,247,465.58	70,693,727.58
饲料	255,133,148.77	212,866,084.91	226,684,854.28	194,146,070.92
原料贸易	408,837,447.75	401,337,700.40	346,160,021.43	325,454,629.76
合计	1,308,044,844.26	948,920,803.78	1,248,409,657.95	813,662,847.97

## 5.34.4 主营业务（分地区，客户所在地）

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	1,297,594,536.66	942,076,880.71	1,233,534,761.82	804,245,413.21
国外	10,450,307.60	6,843,923.07	14,874,896.13	9,417,434.76
合计	1,308,044,844.26	948,920,803.78	1,248,409,657.95	813,662,847.97

## 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	42,637,121.39	3.26
第二名	37,583,048.84	2.88
第三名	31,675,336.24	2.42
第四名	31,167,521.37	2.38
第五名	27,312,735.85	2.09
合计	170,375,763.69	13.03

## 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	76,522.24	78,262.94	
城建税	2,605,279.81	2,810,072.24	
教育费附加	1,749,093.70	1,739,751.77	
其他	451,222.30	576,489.69	
合计	4,882,118.05	5,204,576.64	

## 5.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售与市场推广费	34,334,444.42	51,986,698.60
职工薪酬	20,651,420.16	23,248,244.03
运输费	18,750,867.29	16,543,731.01
会议费	9,834,273.55	9,629,146.19
办公费	390,378.60	448,136.04
港口及仓储费	2,575,217.10	3,400,119.03
差旅费	3,792,707.29	2,911,260.91
广告宣传费	1,238,256.98	1,770,180.23
包装费	1,854,284.78	1,722,304.19
业务招待费	6,578,638.79	4,963,168.86
租赁费	438,881.85	478,929.70

其他	3,091,747.34	2,912,957.93
合计	103,531,118.15	120,014,876.72

**5.37 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,197,418.12	25,795,296.58
研究与开发费用	19,112,076.23	17,766,813.29
固定资产折旧	4,575,859.22	5,278,927.97
无形资产摊销	4,571,556.81	4,260,054.02
租赁费	2,229,897.37	2,245,320.80
业务招待费	4,029,085.99	4,038,068.39
税金	3,887,837.07	2,205,620.76
修理费	1,188,676.82	1,084,103.49
交通费	2,396,841.32	2,475,014.52
差旅费	2,092,886.78	1,929,039.09
物业水电	1,639,347.13	1,678,349.20
审计评估费	2,249,638.00	1,683,495.00
会议费	1,963,135.83	1,405,389.58
报废库存商品	172,743.23	6,512,914.54
通讯费	1,147,706.35	1,270,862.63
办公费	982,390.25	764,306.48
保险费用	1,264,324.88	1,070,635.22
其他	10,228,653.37	9,693,799.15
合计	92,930,074.77	91,158,010.71

**5.38 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	474,359.46	6,770,475.09
减：利息收入	4,422,940.27	4,401,246.86
汇兑损益	-401,180.97	144,232.80
手续费	370,605.92	484,761.15
合计	-3,979,155.86	2,998,222.18

**5.39 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,098,797.04	3,739,051.89
二、存货跌价损失		5,385,273.88
合计	1,098,797.04	9,124,325.77

**5.40 投资收益**

## 5.40.1 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		
权益法核算的长期股权投资收益	19,596,563.76	28,011,192.61
处置长期股权投资产生的投资收益	8,338,015.79	
合计	27,934,579.55	28,011,192.61

## 5.40.2 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
-------	-------	-------	--------------

厦门金达威集团股份有限公司	16,907,553.30	28,293,320.59	本年度经营状况变化
中牧农业连锁发展有限公司		-1,599,883.49	
南京梅里亚动物保健有限公司	2,697,031.21	1,399,784.14	本年度经营状况变化
宜兴中牧生物佐剂科技有限公司	-8,020.75	-82,028.63	本年度经营状况变化
合计	19,596,563.76	28,011,192.61	

#### 5.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置利得合计	100,830.00	2,191.80	100,830.00
其中：固定资产处置利得	100,830.00	2,191.80	100,830.00
政府补助	3,369,000.00	3,265,920.00	3,369,000.00
其他	5,667,276.94	657,447.97	5,667,276.94
合计	9,137,106.94	3,925,559.77	9,137,106.94

#### 5.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失合计	177,002.87	210,518.83	177,002.87
其中：固定资产处置损失	177,002.87	210,518.83	177,002.87
对外捐赠		6,000.00	
其他损失	44,488.75	888,875.52	44,488.75
合计	221,491.62	1,105,394.35	221,491.62

#### 5.43 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	29,906,377.82	40,737,636.98
递延所得税调整	-175,153.51	-1,412,051.82
其中：由递延所得税资产形成	-175,153.51	-1,412,051.82
由递延所得税负债形成		
合计	29,731,224.31	39,325,585.16

#### 5.44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 5.44.1 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

##### 5.44.2 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，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于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 P<sub>1</sub> 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。

#### 5.45 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	100,120.55	-20,158.50
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	100,120.55	-20,158.50
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. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-
合计	100,120.55	-20,158.50

注：可供出售金融资产产生的利得 10 万元为公司持有的友利控股股票公允价值期末上升。

#### 5.46 收到其他与经营活动有关的现金

项目内容	本期发生额
利息收入	4,422,940.27
收各种保险赔偿款	503,158.44
收保证金等各项往来款	31,285,079.04
合计	36,211,177.75

#### 5.47 支付其他与经营活动有关的现金

项目内容	本期发生额
各种经营、管理费用	131,066,165.40
往来款项	47,870,904.39
招投标保证金	12,794,162.95
其他	21,835,286.17
合计	213,566,518.91

#### 5.48 现金流量表补充资料

##### 5.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	169,541,319.18	197,694,372.49
加：资产减值准备	1,098,797.04	9,124,325.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,085,109.40	24,785,745.32
无形资产摊销	6,609,888.96	1,772,390.30
长期待摊费用摊销	323,172.71	-972,481.60
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）	177,002.87	210,718.83
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）	-3,979,155.86	2,998,222.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,934,579.55	-28,011,192.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-175,153.51	-1,412,051.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,552,286.16	-57,532,142.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-555,356,886.39	-669,910,890.18

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,246,995.48	81,210,149.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-425,915,775.83	-440,042,834.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	414,894,308.29	400,691,142.28
减：现金的期初余额	750,639,835.54	926,751,506.24
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	-335,745,527.25	-526,060,363.96

## 5.48.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	期初数
一、现金	414,894,308.29	750,639,835.54
其中：库存现金	180,731.96	218,437.35
可随时用于支付的银行存款	414,713,576.33	750,421,398.19
可随时用于支付的其他货币资金		
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	414,894,308.29	750,639,835.54
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		

## 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(万元)	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	张春新	生产销售	48,708.50	58.46	58.46	中国农业发展集团有限公司	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(万元)	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	田连信	生产	200	100	100	71038811-8
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	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
四川中牧饲料贸易有限责任公司	控股	有限	成都	孙峰	销售	750	80.00	80.00	71189191-1
江西中牧饲料贸易有限责任公司	控股	有限	南昌	陆为中	销售	671	80.00	80.00	15826214-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	73377465-2
乾元浩生物股份有限公司	控股	股份	北京	胡启毅	生产	12774	52.92	52.92	71093266-2
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	75667822-5

中牧泰州生物有限公司	控股	有限	江苏	刘金华	销售	20000	60.00	60.00	55025525-1
中牧农业连锁发展有限公司	全资	有限	北京	薛廷伍	销售	5000	100.00	100.00	73344714-1

### 6.3 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
南京梅里亚动物保健有限公司	联营	合资	南京	毕雅礼	生产	5628.93	50.00	50.00	60897137-4
上海优耐特生物医药有限公司	联营	有限	上海	王建成	销售	600	50.00	50.00	73748863-7
上海富宝科技投资管理有限公司	联营	有限	上海	涂建	投资咨询	3000	33.00	33.00	
厦门金达威集团股份有限公司	联营	有限	厦门	江斌	生产	6700	26.47	26.47	61203339-9
北京时代东华文化传播有限公司	联营	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	联营	有限	四川		生产	3000	50.00	50.00	62088872-5
济南华鲁饲料有限公司	联营	有限	济南	陈立颖	生产	2475	23.53	23.53	16315090-0
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	联营	有限	澳大利亚	高奇志	生产	1122.28 澳元	20.01	20.01	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	联营	有限	宜兴	吴西安	生产	225	44.44	44.44	77868060-9
华农财产保险股份有限公司	联营	股份	北京	刘身利	保险	50000	8.40	8.40	71093398-0

### 6.4 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

### 6.5 关联方交易

#### 6.5.1 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	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(%)
厦门金达威集团股份有限公司	维生素	市场价	15,605,470.06	4.86	18,557,692.32	3.16
中国牧工商(集团)总公司	鱼粉等	市场价	1,028,800.97	0.32	1,529,908.35	0.26
上海优耐特生物医学有限公司	试剂盒	市场价	125,436.89	100.00	153,106.81	100.00
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	生物佐剂	市场价	642,285.00	100.00	665,507.50	100.00
合计			17,401,992.92		20,906,214.98	

#### 关联交易说明

经公司第五届董事会第四次会议审议批准,2012 年公司与厦门金达威集团股份有限公司预计日常关联采购金额为 4500 万元。

经 2008 年度股东大会审议批准,公司与宜兴市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。经 2011 年第一次临时股东大会批准,公司与其续签了采购协议,协议有效期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

## 6.5.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	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 (%)
中国牧工商(集团)总公司	销售原料	市场价	13,539,711.73	14.05	19,265,694.00	31.41
南京梅里亚动物保健品有限公司	销售原料	市场价	5,694,067.30	100.00	2,091,192.40	100.00
关联交易说明	<p>经 2010 年度股东大会审议批准, 公司与中牧集团签订销售协议, 协议主要内容为公司向中牧集团销售部分饲料产品, 定价按照市场当期价格确定。协议有效期自 2011 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日。</p> <p>经 2010 年度股东大会审议批准, 公司与中牧集团签订委托出口协议, 协议主要内容为公司委托中牧集团出口部分产品 (销售和代理两种方式), 价格按照市场当期价格确定。协议有效期自 2011 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日。</p>					

## 6.5.3 拆借资金

## 6.5.3.1 本公司出借资金给广汉市生化制品有限公司

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	7,500,000.00	2002.01-2003.11
合计	11,540,000.00	-

广汉市生化制品有限公司的借款已全部计提坏账准备。

6.5.3.2 本公司向中牧总公司借款: 因日常经营需要, 本公司的子公司乾元浩向母公司中牧总公司借款 3,000 万元。其中, 3 月 21 日借款 2000 万元, 年利率 6.56%; 6 月 4 日借款 1000 万元, 年利率 5.6%, 尚未支付利息。

## 6.5.4 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
中国牧工商(集团)总公司	乾元浩南京厂	房产	2012.1.1	2012.12.31	评估	3,759,635.00
中国牧工商(集团)总公司	本公司	土地	2012.1.1	2012.12.31	预计	1,600,000.00

(1) 经公司第四届董事会第十一次会议审批批准, 乾元浩租赁中牧总公司南京厂房产, 经中介机构评估, 年租金为 375.96 万元。

(2) 根据 2004 年 3 月 26 日公司与中牧总公司签订的《土地使用权租赁合同》, 公司生产经营租用中牧总公司土地, 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, 公司与中牧总公司每三年签定阶段性租赁合同, 确定租赁价格。

## 6.5.5 关联担保情况

无。

## 6.5.6 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国牧工商(集团)总公司	5,061,000.00		1,015,000.00	
	四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,643,012.18	8,643,012.18	8,643,012.18	8,643,012.18
	小计	13,704,012.18	8,643,012.18	9,658,012.18	8,643,012.18
其他应收款	广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00
	南京梅里亚动物保健品有限公司	3,299,863.10		1,682,971.90	
	江西中牧饲料贸易有限责任公司	5,559,456.41	3,966,349.41	5,559,456.41	3,966,349.41
	小计	20,399,319.51	15,506,349.41	18,782,428.31	15,506,349.41

预付款项	中国牧工商（集团）总公司			60,400.00	
	小计			60,400.00	

## 6.5.7 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国牧工商（集团）总公司	18,200.00	-
	广汉市生化制品有限公司	505,526.13	505,526.13
	厦门金达威集团股份有限公司	5,060,000.00	3,210,000.00
	江西中牧饲料贸易有限责任	175,753.32	175,753.32
	上海优耐特生物医药有限公司	412,915.04	401,478.15
	小计	6,172,394.49	4,292,757.60
应付利息	中国牧工商（集团）总公司		245,999.00
	小计		245,999.00
其他应付款	中国牧工商（集团）总公司	51,548,237.77	9,464,211.07
	小计	51,548,237.77	9,464,211.07

## 7、或有事项的说明

无。

## 8、承诺事项

无。

## 9、资产负债表日后事项的说明

## 9.1 公司江西中牧资产处置

公司目前正在积极办理子公司江西中牧各项资产的处置工作。

## 10、其他重要事项

无。

## 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(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	1.76	8,643,012.18	13.73	8,643,012.18	5.68	8,643,012.18	13.75
二、按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄分析法计提坏账	481,256,703.69	98.01	53,204,021.51	84.49	142,464,909.87	93.59	53,086,502.31	84.46
按余额百分比法计提坏账								
组合小计	481,256,703.69	98.01	53,204,021.51	84.49	142,464,909.87	93.59	53,086,502.31	84.46
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账	1,121,179.65	0.23	1,121,179.65	1.78	1,121,179.65	0.74	1,121,179.65	1.78

准备的应收账款								
合计	491,020,895.52	100.00	62,968,213.34	100.00	152,229,101.70	100.00	62,850,694.14	100.00

## 11.1.1.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,643,012.18	8,643,012.18	100%	经营不善, 较难收回
合计	8,643,012.18	8,643,012.18		

## 11.1.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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(%)	
未逾期	419,617,831.61	87.19		81,279,990.50	57.05	
1年以内(含1年)	6,130,435.58	1.27	424,040.98	5,203,760.98	3.65	260,188.05
1年至2年(含2年)	598,765.57	0.13	59,876.56	901,641.98	0.63	90,164.20
2年至3年(含3年)	879,607.88	0.18	175,921.57	1,107,025.91	0.78	221,405.18
3年至4年(含4年)	344,202.14	0.07	172,101.07	1,407,744.85	0.99	703,872.42
4年至5年(含5年)	2,627,559.17	0.55	1,313,779.59	1,507,746.39	1.06	753,873.20
5年以上	51,058,301.74	10.61	51,058,301.74	51,056,999.26	35.84	51,056,999.26
合计	481,256,703.69	100.00	53,204,021.51	142,464,909.87	100.00	53,086,502.31

## 11.1.1.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南金海鸿饲料科技有限公司	556,269.00	556,269.00	100%	有争议、难收回
湖南奥斯特商贸有限公司	460,858.42	460,858.42	100%	有争议、难收回
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	104,052.23	104,052.23	100%	有争议、难收回
合计	1,121,179.65	1,121,179.65		

11.1.2 本报告期核销的应收账款: 无

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

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
中国牧工商(集团)总公司	5,061,000.00		1,015,000.00	
合计	5,061,000.00		1,015,000.00	

## 11.1.4 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	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	42,948,469.31	账期内	8.75
第二名	非关联方	28,092,096.67	账期内	5.72
第三名	非关联方	26,424,476.80	账期内	5.38
第四名	非关联方	23,675,769.58	账期内	4.82
第五名	非关联方	21,970,221.56	账期内	4.48
合计		143,111,033.92		29.15

## 11.1.5 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(%)
中国牧工商(集团)总公司	母公司	5,061,000.00	1.03
南通中牧饲料贸易有限公司	控股子公司	743,426.31	0.15

四川中牧饲料贸易有限责任公司	子公司	8,643,012.18	1.76
四川中牧农业连锁有限公司	控股子公司	216,533.18	0.05
合计		14,663,971.67	2.99

## 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 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的								
二、按组合计提坏账准备的								
其中：按账龄分析法计提坏账	202,185,638.93	100.00	16,991,876.33	100.00	143,881,096.88	100.00	16,863,216.25	100.00
组合小计	202,185,638.93	100.00	16,991,876.33	100.00	143,881,096.88	100.00	16,863,216.25	100.00
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的								
合计	202,185,638.93	100.00	16,991,876.33	100.00	143,881,096.88	100.00	16,863,216.25	100.00

#### 11.2.1.1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
未逾期	178,487,688.55	88.28		124,116,171.00	86.26	
1年以内(含1年)	5,695,090.33	2.82	284,754.52	806,871.23	0.56	40,343.56
1年至2年(含2年)	224,088.30	0.11	22,408.83	920,269.31	0.64	89,202.85
2年至3年(含3年)	1,182,692.26	0.58	236,538.45	1,265,424.36	0.88	253,084.87
3年至4年(含4年)				173,136.78	0.12	86,568.39
4年至5年(含5年)	295,809.93	0.15	147,904.97	410,415.24	0.29	205,207.62
5年以上	16,300,269.56	8.06	16,300,269.56	16,188,808.96	11.25	16,188,808.96
合计	202,185,638.93	100.00	16,991,876.33	143,881,096.88	100.00	16,863,216.25

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

#### 11.2.3 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 (%)
第一名	关联方	82,391,803.73	未逾期	40.75
第二名	关联方	25,770,000.00	未逾期	12.74
第三名	关联方	22,625,000.00	未逾期	11.19
第四名	非关联方	8,002,000.00	未逾期	3.96
第五名	关联方	5,559,456.41	4—5年	2.75
合计		144,348,260.14		71.39

#### 11.2.4 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例(%)
内蒙中牧生物药业责任有限公司	控股子公司	82,391,803.73	40.75
中牧农业连锁发展有限公司	全资子公司	25,770,000.00	12.75
南通中牧饲料贸易有限公司	控股子公司	22,625,000.00	11.19
江西中牧饲料贸易有限公司	清算中子公司	5,559,456.41	2.75
广汉市生化制品有限公司	参股子公司	4,040,000.00	2.00
兰州中亚药械厂	全资子公司	3,224,187.02	1.59
合计		143,610,447.16	71.03

### 11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
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责任有限公司	成本法	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00
兰州中亚药械厂	成本法	3,669,084.81	3,669,084.81		3,669,084.81
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
中牧泰州生物公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00	28,000,000.00	70,000,000.00
中牧农业连锁发展有限公司	成本法	30,089,500.00	20,486,800.00	-14,275,658.98	6,211,141.02
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
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
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
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
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
广西华桂源种禽有限公司	成本法	645,000.00		645,000.00	645,000.00
厦门金达威集团股份有限公司	权益法	47,939,617.63	320,898,956.09	2,614,317.30	323,513,273.39
南京梅里亚动物保健有限公司	权益法	28,196,540.00	23,839,351.82	-23,839,351.82	-
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,275,491.20	-8,020.75	1,267,470.45
广西华桂畜牧饲料有限公司	权益法	14,088,541.63	2,848,365.13	-2,848,365.13	
江西中牧饲料贸易有限公司	权益法	5,360,400.00			
合计		495,058,056.91	733,634,216.38	-9,712,079.38	723,922,137.00

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(%)	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
乾元浩生物股份有限公司	52.92	52.92				
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责任有限公司	95.00	95.00				
兰州中亚药械厂	100.00	100.00				
四川中牧饲料贸易有限公司	80.00	80.00		6,000,000.00		
中牧泰州生物公司	35.00	35.00				
中牧农业连锁发展有限公司	100.00	100.00			-5,966,800.00	
济南华鲁饲料有限公司	23.53	23.53		16,860,866.01		
上海富宝科技投资管理有限公司	33.00	33.00		10,098,722.61		
华农财产保险股份有限公司	8.40	8.40		13,550,000.00		



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	49.00	49.00		97,576.62		
上海优耐特生物医药有限公司	50.00	50.00		3,000,000.00		
广西华桂源种禽有限公司	21.50	21.50				
厦门金达威集团股份有限公司	26.47	26.47				14,293,236.00
南京梅里亚动物保健有限公司						
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	44.44	44.44				
广西华桂畜牧饲料有限公司						
江西中牧饲料贸易有限公司	80.00	80.00				
合计				60,920,710.50	-5,966,800.00	14,293,236.00

## 11.4 营业收入、营业成本

### 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	713,401,809.30	1,016,078,219.13
其他业务收入	254,106.06	299,704.28
营业收入合计	713,655,915.36	1,016,377,923.41
营业成本	449,370,164.02	667,757,823.97

### 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	713,401,809.30	449,263,847.02	1,016,078,219.13	665,887,596.30

### 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	355,636,803.46	135,171,329.41	442,165,905.61	145,027,864.02
兽药	13,739,393.56	10,731,737.00	33,920,037.75	31,396,396.15
饲料	252,902,226.30	212,838,326.11	224,561,318.97	193,896,663.80
贸易	91,123,385.98	90,522,454.50	315,430,956.80	295,566,672.33
合计	713,401,809.30	449,263,847.02	1,016,078,219.13	665,887,596.30

### 11.4.4 主营业务（分地区，客户所在地）

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	713,401,809.30	449,263,847.02	1,008,275,130.95	661,809,495.60
国外			7,803,088.18	4,078,100.70
合计	713,401,809.30	449,263,847.02	1,016,078,219.13	665,887,596.30

### 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	31,675,336.24	4.44
第二名	31,167,521.37	4.37
第三名	27,312,735.85	3.83
第四名	27,062,298.84	3.79
第五名	26,259,971.07	3.68
合计	143,477,863.37	20.11

## 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

权益法核算的长期股权投资收益	16,899,532.55	28,011,192.61
处置长期股权投资产生的投资收益	12,806,700.22	
合计	29,706,232.77	43,887,192.61

#### 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	本报告期尚未分红
合计		15,876,000.00	

#### 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
厦门金达威集团股份有限公司	16,907,553.30	28,293,320.59	本年度经营状况变化
中牧农业连锁发展有限公司		-1,599,883.49	
南京梅里亚动物保健有限公司		1,399,784.14	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	-8,020.75	-82,028.63	本年度经营状况变化
合计	16,899,532.55	28,011,192.61	

#### 11.6 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	153,461,422.71	203,308,856.03
加: 资产减值准备	246,179.28	6,737,544.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,639,617.60	13,620,078.22
无形资产摊销	4,726,768.72	4,731,484.30
长期待摊费用摊销	10,173.48	10,173.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	169,096.13	150,621.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,452,973.67	4,469,196.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,706,232.77	-43,887,192.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,926.89	-1,010,631.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,942,661.77	-44,759,520.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-420,273,071.04	-722,335,933.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-61,643,176.96	137,553,930.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-355,801,785.18	-441,411,392.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	166,727,527.62	227,093,545.11
减: 现金的期初余额	518,583,262.22	746,648,477.59
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	-351,855,734.60	-519,554,932.48

#### 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	-76,172.87	

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）	3,369,000.00	
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	393,680.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,622,788.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,396,394.32	
少数股东权益影响额(税后)	293,877.93	
合计	8,206,779.07	

## 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	8.24	0.4090	0.4090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.3880	0.3880

## 13、会计报表的批准

本会计报表已于 2012 年 8 月 17 日经公司董事会批准。

## 八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

中牧实业股份有限公司董事会

董事长：张春新

二〇一二年八月十七日