

公司代码：600195

公司简称：中牧股份

# 中牧实业股份有限公司 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王建成、主管会计工作负责人苏智强及会计机构负责人（会计主管人员）于雪冬声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审定，公司2017年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润399,874,058.66元，分配预案如下：

以2017年末总股本42,980万股为基数，向全体股东每10股派发3.26元（含税），共计派发现金红利140,114,800元。剩余可供股东分配的利润结转下一年度。

2017年度公司以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增股本4股。

该预案须经公司2017年年度股东大会审议批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略和未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

请参见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”的相关内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	55
第十节	公司债券相关情况.....	58
第十一节	财务报告.....	61
第十二节	备查文件目录.....	169

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国农发集团/实际控制人	指	中国农业发展集团有限公司
中牧公司/控股股东	指	中国牧工商集团有限公司
中牧股份/本公司/公司	指	中牧实业股份有限公司
兰州厂	指	中牧实业股份有限公司兰州生物药厂
保山厂	指	中牧实业股份有限公司保山生物药厂
成都厂	指	中牧实业股份有限公司成都药械厂
江西厂	指	中牧实业股份有限公司江西生物药厂
黄冈厂	指	中牧实业股份有限公司黄冈动物药品厂
长春厂	指	中牧实业股份有限公司长春华罗分公司
新乡厂	指	中牧实业股份有限公司新乡华罗分公司
武汉厂	指	中牧实业股份有限公司武汉华罗分公司
内蒙中牧	指	内蒙古中牧生物药业有限公司
中牧安达	指	湖北中牧安达药业有限公司
胜利生物	指	山东胜利生物工程有限公司
中牧智合	指	中牧智合（北京）生物技术有限公司
南药	指	中牧南京动物药业有限公司
中牧连锁	指	中牧农业连锁发展有限公司
成都华罗	指	成都华罗生物科技有限公司
乾元浩	指	乾元浩生物股份有限公司
南通中牧	指	南通中牧饲料贸易有限公司
北京农发	指	北京农发生物制药有限公司
中牧全药	指	中牧全药（南京）动物药品有限公司
南京梅里亚	指	南京梅里亚动物保健有限公司
兰州中牧	指	兰州中牧药械科技有限公司
金达威	指	厦门金达威集团股份有限公司
哈工智能	指	江苏哈工智能机器人股份有限公司
宜兴中牧	指	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
会计师/中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日的时间区间
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中牧实业股份有限公司
公司的中文简称	中牧股份
公司的外文名称	China Animal Husbandry Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CAHIC
公司的法定代表人	王建成

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭亮	陆世晗
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	北京市丰台区南四环西路188号 总部基地八区16号楼
电话	010-63702195	010-63702195
传真	010-63702196	010-63702196
电子信箱	600195@cahic.com	600195@cahic.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区南四环西路188号8区16-19号楼
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路188号8区16-19号楼
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.cahic.com
电子信箱	600195@cahic.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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8区16号楼公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中牧股份	600195	—

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路169号
	签字会计师姓名	冯建江、魏国锋

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	4,069,729,329.28	3,973,870,435.72	2.41	4,234,189,943.05
归属于上市公司股东的净利润	399,874,058.66	334,420,105.51	19.57	275,666,868.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	297,883,997.72	257,740,201.30	15.58	269,914,462.74
经营活动产生的现金流量净额	202,496,413.25	633,402,460.30	-68.03	530,135,872.49
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	3,680,386,207.63	3,357,573,340.82	9.61	3,037,190,513.73
总资产	6,282,931,622.95	6,030,681,072.02	4.18	4,390,361,446.43

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.9304	0.7781	19.57	0.6414
稀释每股收益(元/股)	0.9304	0.7781	19.57	0.6414
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6931	0.5997	15.58	0.628
加权平均净资产收益率(%)	11.11	10.32	增加0.79个百分点	9.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.28	7.96	增加0.32个百分点	8.89

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、报告期公司营业收入同比增加 2.41%，主要系公司化药及饲料产品收入增加的影响；
- 2、报告期公司归属于上市公司股东的净利润同比增加 19.57%，主要为公司本期投资收益增加的影响；
- 3、经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期购买商品支付的现金流出同比增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	781,437,499.58	732,109,863.22	1,106,536,543.67	1,449,645,422.80
归属于上市公司股东的净利润	74,539,962.14	39,391,412.70	148,967,210.17	136,975,473.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,724,161.56	38,486,877.55	82,081,197.04	103,591,761.56
经营活动产生的现金流量净额	-267,824,809.98	-87,507,543.20	28,248,879.28	529,579,887.15

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

 适用  不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	116,670,584.90	76,950,840.07	-219,621.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,688,060.74	5,433,323.39	7,193,496.44
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			-4,624,958.53
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	213,694.94	80,485.90	

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	-77,198.41	9,216,433.05	5,006,526.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-427,605.31	-312,647.32	-444,950.06
所得税影响额	-18,077,475.92	-14,688,530.88	-1,158,086.31
合计	101,990,060.94	76,679,904.21	5,752,405.83

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售权益工具—哈工智能	1,016,991.28	1,484,666.16	467,674.88	
合计	1,016,991.28	1,484,666.16	467,674.88	

#### 十二、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务

公司是集研发、生产、销售、服务于一体大型动物保健品和动物营养品生产企业，以动物保健品和动物营养品为支柱业务，涉及兽用生物制品、兽用化药、饲料和饲料添加剂以及贸易四大主营业务板块。

##### (二) 经营模式

###### 1、采购模式

公司采取分级采购的管理模式：公司设有采购与出口部，负责公司大宗原材料的采购业务并对下属企业的采购业务进行监督；下属企业负责集中采购品种以外的其他原材料的采购业务。公司建立了完善的采购业务管理制度体系和监督体系。公司与国内和国际上主要的原材料供应商均建立了长期稳定的合作关系，通过招标采购、比价采购等方式为公司生产经营提供质优价廉的原材料，有效保证公司产品质量和生产经营的正常开展。

###### 2、生产模式

公司生物制品生产企业和兽用药品生产企业严格按照国家 GMP 认证标准开展生产活动，主要饲料及饲料添加剂企业已通过 ISO 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、食品安全管理体系（HACCP）认证。各企业均按照以销定产、保持适度合理库存的原则组织生产。

### 3、销售模式

公司生产并销售兽用生物制品、兽用化药和饲料及饲料添加剂等产品，并开展大宗原材料贸易业务。公司根据生产经营不同产品的特点和客户需求以及市场竞争情况，主要采用经销商销售、客户直销、政府招标采购等销售模式，同时积极拓展出口业务，不断提升公司市场竞争能力和品牌知名度。

### 4、研发模式

公司建立了由中牧研究院、总部研发管理部和所属企业技术开发部门等共同组成的研发体系，负责公司新产品、新技术和新工艺的研发以及工艺技术改进工作。公司在开展自主研发的同时，有效利用社会资源，与科研院所、大专院校及行业企业进行研发合作。

#### （三）行业情况

公司经营业务主要集中在兽用生物制品、兽用化药和饲料及饲料添加剂，为畜牧养殖业提供产品与服务，并与畜牧业的发展息息相关。公司认为，畜牧业及细分行业正处于升级、整合的关键时期：

兽用生物制品行业进入产业升级新阶段。近年来，中国动物疫苗行业市场竞争逐步由“同质比价”格局进入“提质提价”模式，市场化销售成为决胜未来的关键，行业企业正在进行产品、技术、工艺的全面升级。这背后的驱动力量主要来自两个方面：一是规模化养殖的发展客观上加大了防疫风险，市场需要高质量的防疫疫苗产品，需要采用更先进的生产工艺与新技术；二是中国动物疫苗行业基础相对较差，产品质量与外资龙头企业仍有一定差距，提高产品质量和防疫效果亦为政府政策取向。

兽用化药行业发展模式加快转变。目前，国内兽用化药生产企业众多且产品同质化严重，竞争混乱，市场集中度较低。随着养殖规模化水平的进一步提升，政府监管的日趋严格，环保和安全压力的持续加大，化药生产企业需要不断重视环境保护和安全生产，提升产业集中度，通过研发动物专用原料药、药物高新制剂等内涵式发展提升自身市场竞争能力。

饲料产业位于畜牧养殖业前端，畜牧业的发展直接影响对饲料产品的需求。近两年随着居民消费观念的变化和消费水平的提高，市场需求导致的周期性和非均衡波动明显，畜牧养殖业进入转型期，对饲料需求增速放缓；我国经济由高速增长转向平稳增长，饲料产量增幅放缓或将成为常态。国内大型饲料企业新增饲料产能的速度普遍放缓，产能集中度逐步提升，饲料企业在设备升级、品种结构调整、销售渠道拓展等多方面处于变革、转型、升级期。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

经过多年的改革发展，中牧股份目前形成了以动物保健品和动物营养品为支柱的业务布局，拥有 8 个生物制品生产基地，10 个饲料及添加剂生产基地，5 个化药生产基地。多达 800 余个品种的产品可为养殖业健康发展提供服务，其中重大动物疫病疫苗、复合维生素添加剂、蛋鸡预混料、喹烯酮、黄霉素、泰妙菌素等主要产品市场占有率位居行业前茅。疫苗及化药产品出口全球近 60 个国家或地区，为保障我国重大动物疫病防控和畜牧、食品安全、促进世界其他国家畜牧业健康发展发挥着重要作用。

### 1、品牌优势

公司建有国内兽用生物制品品种最全、生产能力和产量最大、技术装备和工艺先进的 GMP 企业集群，是我国口蹄疫、禽流感、猪蓝耳病、猪瘟等重大动物疫病疫苗的定点生产企业；开发生产国家一类兽药喹烯酮、国家二类新兽药氟苯尼考、国家三类新药 AIV 和黄霉素等安全、高效的动物专用原料药，构成了具有自主知识产权的兽药原料和预混剂生产体系；是我国第一家复合维生素生产企业。

公司以“打造中国畜牧业第一安全品牌”为目标，重视品牌建设，动物疫苗产品丰富且质量稳定，市场占有率约 20%，位居行业前列。公司主要产品中口蹄疫疫苗、猪蓝耳疫苗、禽流感疫苗以及猪瘟疫苗均为国家强制免疫品种，具有品牌优势。公司拥有的“华罗”品牌被国家工商行

政管理总局认定为“中国驰名商标”，实现了复合维生素饲料添加剂及预混料产品“中国驰名商标”零的突破。

## 2、技术研发优势

公司属于北京市高新技术企业，拥有行业内第一家五部委认定的企业技术中心，组建成立中牧研究院和畜禽疫病诊断中心，拥有农业部重点实验室 1 个（兽用生物制品与化学药品）、北京市工程技术中心 1 个，建有博士后流动站分站。公司具有较雄厚的研发实力和技术储备，与国内外多家科研院所和行业企业开展密切合作，共建研发基地和产学研联合体，近年来取得丰硕的研发成果。

## 3、完备的质量控制与管理体系优势

公司所属生物制品和兽用化药板块生产企业均获得兽药 GMP 认证和生产许可，严格按照国家 GMP 管理要求组织开展生产；所属饲料板块生产工厂均通过 ISO 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、食品安全管理体系（HACCP）认证。公司还集各业务板块生产企业多、运营经验丰富和区域分布广之特点，在新产品引进和产业化、新技术新产品合作研发、品质提升与工艺改进、产品行业联检、安全生产管理和人力资源匹配等方面实施体系化协同运作。管理、人才与研发设施共享，成本与品质控制互通，工艺技术应用互联。公司围绕企业发展短板和技术升级开展的固定资产项目建设，也充分发挥了公司体系内资源和管理优势，保障了新项目设计和建造方案最优，降低投资风险，技术可靠可行，投入运营后管理有序。

## 4、人力资源优势

公司历经 80 余年生产经营积淀，传承发展出独具中牧特色的优秀管理文化，凝聚了一支成熟而强大的干部员工队伍，同时也为中国动物保健和动物营养行业培养和输出了大量人才。面对技术更迭速度不断加快的行业态势，公司进一步加大人才培养力度，建立健全贯穿员工职业生涯发展全过程的培训机制与体系，着力提升员工的职业技能和专业素质水平。公司以合法性、竞争性、公平性、激励性和经济性为基本原则，以充分发挥薪酬的激励作用和保障作用为目的，不断完善薪酬分配机制和绩效考核体系，形成公平、有效的薪酬体系，还逐步将实施股权激励计划、实施市场化选聘人才等改革创新举措应用到实践中，不断壮大职业经理人队伍，深挖内部管理潜力，保障公司持续健康发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年，受多重因素影响，部分农产品、原材料价格持续上涨，企业成本控制压力加大。一系列产业新政策、新计划、新标准的出台对公司业务和未来发展带来较大影响。畜牧业加速转型升级，主要产品市场竞争引领行业剧变，公司坚持以新发展理念为指引，高举改革和创新的大旗，凝心聚力，攻坚克难，保持公司稳健运营向上向好的发展态势。

#### （一）公司主营业务实现稳定增长

1、生物制品板块实现转型发展。在猪瘟疫苗、蓝耳病疫苗退出强制免疫后，疫苗需求总量下降，竞争日趋白热化。公司通过细化招投标工作，开展业内企业竞合工作，保持产销衔接平稳顺畅，确保中标数量和价格稳定。公司各政采口蹄疫产品中标数量均居前列，更换新毒株后的禽流感疫苗也第一时间投放市场，政采疫苗市场位势得以巩固。同时，在市场化疫苗方面，公司在完成核心产品技术全面升级的基础上，对全国市场进行重新梳理，进一步优化渠道布局，不断充实营销技服人员队伍，提炼产品卖点，建立宣传体系，始终坚持以技术带动销售、以技术促进销售，累计召开技术推广会议 100 多场次。特别是兰州高峰论坛的成功举办在业内引起轰动，传递了信息，树立了品牌，推进了营销工作。公司通过新工艺生产的高端口蹄疫疫苗品质得到质变提升，产品经过严苛的试用和监测，陆续进入温氏、牧原、正邦等巨型养殖集团和一大批规模养殖场，收入同比增长 55.71%，首次真正意义上产生了亿元级市场化产品；以高效猪三联、伪狂、圆环、腹泻二联疫苗等为代表的畜用疫苗产品销售收入同比增长 17.73%。

2、化药板块保持快速增长。公司积极应对“3.15”躺枪事件，有效减轻和消除负面影响；克服环保高压，超前投入，精准投入，优化工作流程，精心组织生产，强化产品质量红线意识，确保产品合格率 100%并满足市场供应。同时，公司进一步提升工艺技术水平，泰万菌素、泰妙菌素、恩拉霉素等重点产品关键指标稳中有进，保持国际一流水平，生产成本不断降低。此外，公司坚

持实施国际化战略，推动海外认证、注册工作先行，泰妙菌素原料药在国内率先取得欧盟 CEP 证书，80%泰妙菌素预混剂取得日本 FMA 证书，黄霉素、莫能菌素、盐霉素 3 个预混剂产品获得澳大利亚认证，美国 FDA 认证工作也在积极推进中，为市场开拓提供有力支撑。公司依托原料药优势，不断提升制剂产品品质，大力拓展市场，全年实现制剂产品销售过亿，并通过合资成立中牧全药，进一步把制剂产品引向高端化。公司化药板块顺利实现收入、利润三连增。

3、饲料板块实现逆势增长。公司努力克服禽业行情低迷的困难，设计针对优质终端客户的促销政策，提振客户信心；通过规范化的营销过程管理和目标管理手段助力数据营销和实证营销，在保持蛋鸡预混料产品销售优势的同时，加快建立猪料产品销售队伍，拓展猪料市场，取得一定成效。公司通过强化采销环节协同，依据对原料行情的把握确定好多维产品价格的调整时点，营销策略从“量”向“利”转变；坚持开展“走进华罗-品控交流”的客户活动，增进互信，提升影响力和认同感。公司全年实现全价、浓缩和预混料销量 9.6 万吨，同比增长 8.2%，多维饲料实现销量 7600 多吨，同比增长 17%，公司饲料板块销售收入同比增长 22.71%。

4、贸易板块保持健康发展。公司稳步拓展贸易品种和渠道，严控贸易经营风险，稳步推进实质性贸易拓展实施方案，以客户资信评价为基础开展贸易活动，制订应急预案，严控贸易经营风险，贸易板块营业收入同比减少 5%。

### （二）加强战略合作推动科技创新发展

公司与国家级科研院所建立战略合作关系，为今后在重大产品的引进、合作开发方面奠定了坚实基础。以口蹄疫关键工艺技术取得全面突破、禽流感顺利更换毒株为标志，公司重点生物制品产品的质量水平全面提升，达到国内先进水平。以泰万菌素、泰妙菌素、氟欣泰等兽药产品关键工艺技术持续提升，达到国际领先水平为标志，公司自主创新、集成创新能力不断增强。以猪口蹄疫 0 型病毒 3A3B 表位缺失灭活疫苗获得国家一类新兽药证书，口蹄疫二价合成肽疫苗成功对外转让和达成转让意向为标志，公司重点产品研发创新取得历史性突破。报告期内，公司共引进新产品 4 个，获得新兽药证书 6 个，申请专利受理 27 件，获得专利授权 13 件，获得口蹄疫抗原大规模培养技术、口蹄疫抗原浓缩纯化技术、黄霉素工艺技术水平提升、那西肽发酵水平提升、泰万菌素原料药溶解性提升等 5 项新工艺，同时截短侧耳素、泰妙菌素、复方阿莫西林粉、复方磺胺氯达嗪钠粉等生产工艺得到持续提升；实施北京市重大科技专项 1 项，执行 863 计划专项 1 项，“十二五”国家科技计划专项 1 项，国家重点研发计划专项 1 项，反向遗传、悬浮培养、抗原浓缩纯化、病原分离鉴定等技术平台建设也取得明显进步。

### （三）深化体制机制改革促进持续健康发展

以总经理、分管经营工作的副总经理成功实现市场化招聘、契约化管理为标志，公司职业经理人制度推行和市场化选聘人才工作取得重大突破。以党建入章程并修订《党委会议事规则》、《总经理办公会议事规则》、《总经理工作细则》等制度为标志，公司决策权责和程序进一步明晰。以顺利制定并实施第一期股权激励计划为标志，公司体制机制创新迈出了坚实步伐。

## 二、报告期内主要经营情况

2017 年公司实现主营业务收入 404,805.80 万元，同比增加 2.52%，主营业务利润 113,784.82 万元，同比减少 1.80%，实现归属于上市公司股东的净利润 39,987.41 万元，同比增加 19.57%。

分产品	主营业务收入（元）	占主营收入比例（%）	主营业务利润（元）	占主营业务利润比例（%）
生物制品	1,173,732,969.53	28.99	610,513,435.56	53.66
兽药	846,372,365.01	20.91	281,101,894.89	24.70
饲料	982,777,493.29	24.28	214,257,327.96	18.83
贸易	1,045,175,208.67	25.82	31,975,552.56	2.81
合计	4,048,058,036.50	100.00	1,137,848,210.97	100.00

## (一) 主营业务分析

## 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,069,729,329.28	3,973,870,435.72	2.41
营业成本	2,922,421,601.49	2,806,214,973.56	4.14
销售费用	466,544,504.32	486,392,283.12	-4.08
管理费用	377,539,098.53	374,538,155.71	0.80
财务费用	39,865,754.34	30,743,808.60	29.67
经营活动产生的现金流量净额	202,496,413.25	633,402,460.30	-68.03
投资活动产生的现金流量净额	-509,044,372.78	-1,390,352,815.87	63.39
筹资活动产生的现金流量净额	-259,683,662.56	1,115,642,921.83	-123.28
研发支出	177,984,055.89	231,786,308.92	-23.21

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内公司实现主营业务收入 404,805.80 万元,同比增加 2.52%,主要系化药及饲料产品收入增加影响。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业	4,048,058,036.50	2,910,209,825.52	28.11	2.52	4.32	减少 1.24 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生物制品	1,173,732,969.53	563,219,533.96	52.01	-9.96	-5.99	减少 2.03 个百分点
兽药	846,372,365.01	565,270,470.12	33.21	13.80	11.09	增加 1.63 个百分点
饲料	982,777,493.29	768,520,165.33	21.80	22.71	23.63	减少 0.58 个百分点
贸易	1,045,175,208.67	1,013,199,656.11	3.06	-5.00	-4.43	减少 0.58 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	3,836,515,872.54	2,773,082,805.05	27.72	2.40	3.96	减少 1.08 个百分点
国外	211,542,163.96	137,127,020.46	35.18	4.76	12.13	减少 4.26 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
生物制品	1,198,282.48 万毫升/万头份	1,250,264.23 万毫升/万头份	122,550.58 万毫升/万头份	-12.67	-9.23	-9.86
化药	19,241.74 吨	18,725.85 吨	1,798.86 吨	10.72	26.28	-2.13
饲料	104,784.04 吨	105,278.30 吨	1,368.85 吨	13.10	13.29	-28.71
贸易	-	338,468.13 吨	2,014.24 吨	-	17.30	-66.43

## 产销量情况说明

贸易商品库存量同比减少主要系公司适度压减贸易销售规模的影响。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
农业	原材料	1,444,468,748.70	70.27	1,257,353,843.83	67.87	14.88
	包装物	55,828,009.72	2.72	59,591,252.78	3.22	-6.32
	人工费用	159,233,973.41	7.75	161,871,196.11	8.74	-1.63
	制造费用	395,992,593.43	19.26	373,845,181.20	20.18	5.92
合计		2,055,523,325.26	100.00	1,852,661,473.93	100.00	10.95
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
生物制品	原材料	200,229,117.00	9.74	240,786,968.66	13.00	-16.84
	包装物	38,053,475.74	1.85	43,811,851.84	2.36	-13.14
	人工费用	102,282,711.06	4.98	107,563,608.37	5.81	-4.91
	制造费用	217,302,923.38	10.57	205,861,505.49	11.11	5.56
	小计	557,868,227.18	27.14	598,023,934.36	32.28	-6.71
饲料	原材料	723,809,523.53	35.21	600,916,623.78	32.44	20.45
	包装物	12,657,130.45	0.62	11,457,796.06	0.62	10.47
	人工费用	19,431,012.52	0.95	18,802,331.92	1.01	3.34
	制造费用	26,349,224.08	1.28	23,271,249.51	1.26	13.23
	小计	782,246,890.60	38.06	654,448,001.27	35.32	19.53
化药	原材料	520,430,108.17	25.32	415,650,251.40	22.44	25.21
	包装物	5,117,403.53	0.25	4,321,604.88	0.23	18.41
	人工费用	37,520,249.82	1.83	35,505,255.82	1.92	5.68
	制造费用	152,340,445.96	7.41	144,712,426.19	7.81	5.27
	小计	715,408,207.48	34.80	600,189,538.29	32.40	19.20
合计		2,055,523,325.26	100.00	1,852,661,473.93	100.00	10.95

## 成本分析其他情况说明

适用 不适用

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 29,883.35 万元，占年度销售总额 7.34%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 56,524.55 万元，占年度采购总额 18.80%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 22,276.52 万元，占年度采购总额 7.41%。

## 2. 费用

√适用 □不适用

财务费用增长主要系本年比上年多计提两个月公司债利息及汇率变动的影响。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	115,479,130.28
本期资本化研发投入	62,504,925.61
研发投入合计	177,984,055.89
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.37
公司研发人员的数量	607
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	14.02
研发投入资本化的比重（%）	35.12

### 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入合计 17,798.41 万元，占营业收入比例 4.37%。

## 4. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期购买商品支付的现金流出同比增加；投资活动产生的现金流量净额增加主要系本期理财金额及期间影响；筹资活动产生的现金流量净额减少主要系上年发行公司债款项到账。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司于本年度减持部分金达威股份产生投资收益，影响报告期利润总额增加 3800 万元；公司于本年银行理财取得投资收益，影响报告期利润总额增加 5200 万元。

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明

货币资金	495,506,981.87	7.89	1,065,650,656.15	17.67	-53.50	主要是因银行理财资金增加
应收票据	35,418,754.61	0.56	18,412,869.90	0.31	92.36	主要本期收到的银行承兑汇票增加
预付账款	180,160,772.26	2.87	93,817,587.24	1.56	92.03	主要为增加的技术转让费以及增加的商品采购款
其他流动资产	1,782,287,496.36	28.37	1,308,540,967.95	21.70	36.20	主要为银行理财产品同比增加
短期借款	51,168,134.00	0.81	75,053,290.00	1.24	-31.82	主要因控股子公司胜利生物对外借款同比减少
应交税费	50,406,666.22	0.80	35,318,449.08	0.59	42.72	主要为应交企业所得税
应付股利	4,549,300.00	0.07	7,711,791.64	0.13	-41.01	主要是控股子公司乾元浩本期支付少数股东股利
递延所得税负债	11,852,845.61	0.19	926,265.17	0.02	1,179.64	主要是因为原所属兰州中亚药械厂改制影响
其他综合收益	2,524,733.96	0.04	9,434,332.86	0.16	-73.24	主要为参股公司金达威的其他综合收益发生变动
资产总额	6,282,931,622.95	100.00	6,030,681,072.02	100.00	4.18	

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药制造行业。

### 医药制造行业经营性信息分析

#### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

##### (1). 行业基本情况

适用 不适用

##### A、行业基本发展状况、市场竞争情况

农业供给侧结构性改革加速畜牧业转型升级。畜牧养殖业进入环保高压期，环境因素成为转型发展的主导因素；食品安全倒逼生产经营方式作出重大调整，饲料和动保产业进入变革期；保护动物福利提上议事日程，促使生产方式和设施设备更新换代；国家粮食政策和种植业结构深度调整，将对能量和蛋白饲料供求关系产生重大影响；饲料和养殖业由总量增长转向提质发展阶段，市场竞争将由增量市场转为存量市场竞争，同时将加速推进产业技术革命。

行业产业政策调整，监管要求进一步加强。农业部全面推进“全国遏制动物源性细菌耐药行动计划”，对部分抗菌促生长兽药产品实行限制和退市政策，对化药行业将产生较大的影响。同时，国家主动推进生态文明建设，化工原料生产排污治理将可能导致工厂停产、限产。饲料添加剂、化药上游原料价格波动，养殖环节的废弃物资源化利用等，导致生产成本刚性增长；最新发布的《兽用疫苗生产企业生物安全三级防护标准》（第2573号）公告，要求达标企业面临升级改造的现实问题，对固定资产投资、产品研发生产等均造成重大影响。此外，蓝耳病、猪瘟疫苗取消政府采购，特别是“先打后补”政策的实施，将直接改变目前政采疫苗的销售方式，国家强制免疫产品步入充分竞争时代。

主要产品市场竞争引领产业剧变。疫苗生产企业面临洗牌重组，市场竞争变为企业产品质量、成本优势、综合服务与科研实力的全方位竞争，产品要进入大型集团，品质已成为先决条件。国

家力争在 2020 年达到猪瘟、蓝耳净化目标，对市场化销售带来新的挑战。行业内各企业借助新品上市契机，进行导向性推广，加强了各种媒介和形式的宣传活动。在口蹄疫政府采购与高端苗并存的格局下，未来市场竞争必将更加激烈。

#### B、公司的市场地位及竞争优势

公司是目前国内生产规模最大、品种最齐全的动物疫苗生产企业；公司产品结构丰富，用户接受度高，业务范围覆盖面广；公司具备良好的品牌形象，“中牧鹰图形”商标为北京市著名商标；多年形成的遍布全国的产业网具有良好的客户服务优势；政府采购销售经验丰富，市场基础良好；公司通过加强自身科技研发以及开展与核心科研院所的合作，持续加大研发投入、加大产能建设投入等措施提升产品品质，维护综合竞争力的领先优势。

### (2). 主要药（产）品基本情况

适用  不适用

#### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

适用  不适用

按细分行业划分，公司主要药（产）品分为生物制品及化药。请参见本报告“第三节 公司业务概要”之“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”及下表中“按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况”的相关内容。

#### 按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

适用  不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
动物疫病防疫类产品（生物制品）	猪口蹄疫 0 型灭活疫苗	三类	否	34,983.99	38,550.90
	口蹄疫 0 型-亚洲 I 二价灭活疫苗	三类	否	12,063.00	26,337.78
	口蹄疫 0 型、A 型、亚洲 I 型三价灭活疫苗	三类	否	16,631.01	16,513.16
	猪口蹄疫 0 型合成肽疫苗	三类	否	11,968.50	14,557.35
	高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗	三类	否	3,121.46	11,391.00
动物疫病治疗类产品（化药）	喹乙醇	-	否	2,657.13	2,476.89
	喹乙醇 50%预混剂	-	否	2,661.83	2,460.65
	8%恩拉预混剂	-	否	1,523.00	1,418.78
	痢菌净	-	否	1,431.80	1,385.90
	1%那西肽	-	否	900.50	896.00

备注：以上主要产品指占公司最近一期销售量、营业收入或净利润的 10%以上的药（产）品，以及销售量、营业收入、毛利、毛利率排名前 5 的药（产）品。（单位：万头份/万毫升、吨）

### (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

适用  不适用

## (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司共拥有注册商标 106 项,其中拥有的“中牧鹰图形”商标为北京市著名商标;拥有的“华罗”商标为北京市著名商标及中国驰名商标,该商标仅使用于动物饲料产品。

基本情况如下表:

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	31 类	1770560	2002-05-21 至 2022-05-20
华罗	31 类	898558	1996-11-14 至 2026-11-13

公司著名商标——“中牧鹰图形”商标对应的主要产品情况如下:

药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	适用症/功能主治	报告期内的销量(万毫升/万头份)	报告期内的营业收入(万元)	报告期内的利润(万元)
猪口蹄疫 0 型灭活疫苗	三类	预防猪口蹄疫	38,583.54	19,550.57	9,913.18
口蹄疫 0 型-亚洲 I 二价灭活疫苗	三类	预防牛口蹄疫	18,799.03	8,834.33	5,547.29
口蹄疫 0 型、A 型、亚洲 I 型三价灭活疫苗	三类	预防牛口蹄疫	16,225.96	18,456.81	9,652.51
猪口蹄疫 0 型合成肽疫苗	三类	预防猪口蹄疫	11,564.72	11,104.07	8,613.64
高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗	三类	预防高致病性猪繁殖与呼吸综合征	3,133.18	3,581.55	3,024.29

备注:以上主要产品指占公司最近一期销售量、营业收入或净利润的 10%以上的药(产)品,以及销售量、营业收入、毛利、毛利率排名前 5 的药(产)品。

## 2. 公司药(产)品研发情况

## (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

请参见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析/3.研发投入”的相关内容。

## (2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明

山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗	233.41	33.41	200	0.057	0.08	651.8	根据研发进程本期发生费用较上年同期增加
猪口蹄疫 0 型合成肽疫苗 (多肽 0405+0457)	85.39	85.39	0	0.02	0.029	1,707.8	根据研发进程本期发生费用较上年同期增加
猪口蹄疫 0 型病毒 3A3B 表位缺失灭活疫苗 (0/rV-1 株)	1,082.68	2.68	1,080	0.266	1.397	0	
禽流感病毒 H5 亚型灭活疫苗 (D7 株+rD8 株)	1,000.46	0	1,000.46	0.24%	0.34%	0	

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
生物股份	9,158.85	6.04	2.44
天康生物	7,752.89	1.74	2.87
瑞普生物	10,589.72	10.92	5.03
鲁抗医药	11,576.21	4.62	5.84
金河生物	4,726.36	3.16	2.98
同行业平均研发投入金额			8,760.81
公司报告期内研发投入金额			17,798.41
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			4.37
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			4.50

备注：1、由于同行业公司 2017 年年报尚未完全披露，因而以上同行业公司数据来源于各公司 2016 年年报；2、同行业平均研发投入金额为上表中同行业公司的算数平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

公司研发投入比重合理，高于行业平均水平，能够满足公司未来发展和参与市场竞争的需求。

## (3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
猪支原体肺炎活疫苗	用于预防猪支原体肺炎病	申报产品文号	正在开展产品文号申报工作	120		
猪瘟病毒间接 ELISA 抗体检测试剂盒	用于检测猪瘟抗体	申报产品文号	正在开展产品文号申报工作	412.01		
猪圆环病毒 2 型灭活疫苗	用于预防猪圆环病	申报产品文号	正在开展产品文号申报工作	727.11		
猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗	用于预防猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻	申报产品文号	正在开展产品文号申报工作	380		

## 研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

以上研发项目将丰富公司疫苗产品序列，提升公司竞争力，如果研发成功并顺利投产，将给公司带来新的销售收入及利润。

## (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

√适用 □不适用

报告期内，公司获得 6 个新兽药注册证书。

序号	产品名称	类别	新兽药注册证书号
1	山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗(山羊支原体山羊肺炎亚种 C87001 株)	三类	(2017) 新兽药证字 03 号
2	禽流感病毒 H5 亚型灭活疫苗(D7 株+rD8 株)	三类	(2017) 新兽药证字 10 号
3	猪口蹄疫 0 型合成肽疫苗(多肽 0405+0457)	三类	(2017) 新兽药证字 45 号
4	猪口蹄疫 0 型病毒 3A3B 表位缺失灭活疫苗(O/rV-1 株)	一类	(2017) 新兽药证字 50 号
5	狂犬病灭活疫苗(PV/BHK-21 株)	三类	(2017) 新兽药证字 61 号
6	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗(WH-1R 株+AJ1102-R 株)	三类	(2017) 新兽药证字 63 号

报告期内，公司获得 24 个新兽药批准文号。

序号	产品名称	批准文号
1	猪细小病毒灭活疫苗(WH-1 株)	兽药生字 220051059
2	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗(HB08 株)	兽药生字 220051109

	+ZJ08 株)	
3	猪瘟耐热保护剂活疫苗 (细胞源)	兽药生字 220051051
4	猪瘟耐热保护剂活疫苗 (细胞源)	兽药生字 140401051
5	伪狂犬病灭活疫苗 (闽 A 株)	兽药生字 140407017
6	布氏菌病活疫苗 (S2 株)	兽药生字 280017011
7	猪口蹄疫 0 型病毒 3A3B 表位缺失灭活疫苗 (0/rV-1 株)	兽药生字 280017535
8	口蹄疫 0 型、A 型、亚洲 I 型三价灭活疫苗 (0/HB/HK/99 株+AF/72 株+Asia-I/XJ/KLMY/04 株, 悬浮培养)	兽药生字 280017533
9	山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗 (山羊支原体山羊肺炎亚种 C87001 株)	兽药生字 280014034
10	山羊痘活疫苗	兽药生字 280014003
11	猪丹毒活疫苗 (G4T10 株)	兽药生字 280011009
12	猪口蹄疫 0 型合成肽疫苗 (多肽 0405+0457)	兽药生字 280017534
13	猪口蹄疫病毒 0 型 VP1 合成肽 ELISA 抗体检测试剂盒	兽药生字 280018825
14	莫能菌素预混剂	兽药添字 151776191
15	莫能菌素预混剂	兽药添字 151776192
16	酒石酸泰万菌素预混剂	兽药字 151772497
17	酒石酸泰万菌素预混剂	兽药字 151772496
18	阿苯达唑伊维菌素预混剂	兽药字 151776205
19	阿莫西林可溶性粉	兽药字 100012859
20	酒石酸泰万菌素预混剂	兽药字 100012497
21	酒石酸泰乐菌素磺胺二甲嘧啶可溶性粉	兽药字 100016182
22	土霉素预混剂	兽药字 100016002
23	复方磺胺氯达嗪钠粉	兽药字 100012252
24	阿莫西林可溶性粉	兽药字 100013203

## (5). 报告期内研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况

适用  不适用

## (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用  不适用

为丰富公司动物疫苗产品序列, 公司将继续开发口蹄疫、禽流感、猪圆环病毒病、猪伪狂犬病等相关疫苗品种, 并继续开展多个产品的生产工艺优化项目。

## 3. 公司药 (产) 品生产、销售情况

## (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
动物疫病防疫类产品 (生物制品)	1, 173, 732, 969. 53	563, 219, 533. 96	52. 01	-9. 96	-5. 99	-2. 03
动物疫病治疗类产品 (化药)	846, 372, 365. 01	565, 270, 470. 12	33. 21	13. 80	11. 09	1. 63

情况说明

√适用 □不适用

同行业可比公司	营业收入（万元）	毛利率
生物股份（生物制品）	144,784.39	78.29%
天康生物（生物制品）	75,174.31	57.56%
瑞普生物（生物制品）	61,164.47	60.91%
鲁抗医药（兽用抗生素）	68,791.88	21.61%
金河生物（兽用化学药品）	5,357.38	36.10%

备注：由于同行业公司 2017 年年报尚未完全披露，因而以上同行业公司数据来源于各公司 2016 年年报。

## (2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司药品主要销售模式为政府采购及市场化销售。

1、政采产品销售模式包含国家政府招标采购和地方政府招标采购两种模式。

报告期内，国家政府招标采购产品主要为口蹄疫疫苗、禽流感疫苗和部分猪蓝耳病疫苗、猪瘟疫苗等。

招标类型分为数量标和资格标两种。

投标报价分为国家指导价、地方指导价和最低报价中标法等。公司根据各级政府发布的采购招标公告参与投标，中标后按照中标文件履行发货、运输、技术服务等承诺条件。

2、市场化产品销售模式主要包括经销商、代理商销售和直接面向终端客户销售等两种渠道。

公司主要产品终端市场定价原则是：政府采购类产品以国家指导价、地方政府指导价为主；市场化产品因公司产品在市场上有同类产品，终端价格一般为通过市场竞争形成的价格体系。

## (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

单位：元/万毫升、万毫升

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
口蹄疫疫苗	5000-10000	80,769
高致病性禽流感疫苗	800-2800	157,650
高致病性猪繁殖与呼吸综合征疫苗	300-16000	3,756
猪瘟疫苗	1200-4000	11,368

### 情况说明

√适用 □不适用

国家强制免疫兽用生物制品由农业部指定的企业生产，依法实行政府采购，由各级人民政府兽医行政主管部门组织分发。报告期内，公司政府采购主要品种有口蹄疫疫苗、禽流感疫苗、猪瘟疫苗和高致病性猪繁殖与呼吸综合征疫苗。

## (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
--------	-------	-------------------

销售薪酬及费用	253,061,984.81	54.24
销售服务费	157,549,308.25	33.77
办公费	818,539.88	0.18
港口及仓储费	10,289,148.95	2.21
差旅费	4,075,341.73	0.87
广告宣传费	6,887,279.36	1.48
包装费	6,167,861.22	1.32
保险费	2,211,465.01	0.47
交通费	1,589,354.29	0.34
招标费	5,522,796.37	1.18
其他	18,371,424.45	3.94
合计	466,544,504.32	100.00

#### 同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
生物股份	23,485.87	15.48
天康生物	28,257.83	6.36
瑞普生物	19,968.99	20.59
鲁抗医药	23,481.72	9.37
金河生物	9,687.64	6.48
同行业平均销售费用		20,976.41
公司报告期内销售费用总额		46,654.45
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		11.46

备注：1、由于同行业公司 2017 年年报尚未完全披露，因而以上同行业公司数据来源于各公司 2016 年年报；2、同行业平均销售费用金额为上表中同行业公司的算数平均数。

#### 销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用为 46,654.45 万元，占营业收入比例为 11.46%，位于同行业居中水平，能够满足公司业务发展需求。

#### 4. 其他说明

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止报告期末，公司长期股权投资余额 58,888.68 万元，比上年末增加 4,129.70 万元，增幅 7.55%。具体情况详见报告附注“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

公司持有的金达威股权情况

单位：万元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002626	金达威	5,353.19	21.52	53,294.34	10,458.85	3,755.71	长期股权投资	在金达威上市前所持有的法人股

报告期内，公司持有金达威在权益法下确认的损益为 10,458.85 万元。

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000584	哈工智能	6.03	0.02	148.47	-	46.77	可供出售的金融资产	公司所属成都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

公司所持哈工智能股份为无限售流通股。

报告期内，哈工智能未进行现金分红；报告期内，哈工智能公允价值变动金额为 46.77 万元。

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

经 2016 年 11 月 1 日召开的公司 2016 年第二次临时股东大会审议批准，同意公司在 2017 年 8 月 31 日之前视实际需要减持厦门金达威集团股份有限公司的股票，累计减持比例不超过其总股本的 3%（按金达威截至 2016 年 8 月 31 日的总股本计算，即不超过 1728 万股）（详见 2016 年 11 月 2 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的股东大会决议公告）。

经 2017 年 10 月 13 日召开的公司第七届董事会第三次临时会议审议批准，同意公司在 2017 年 12 月 31 日之前视实际需要减持厦门金达威集团股份有限公司的股票，

累计减持比例不超过其总股本的 1%（不超过 616 万股）。（详见 2017 年 10 月 16 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的董事会决议公告）

报告期内，公司共减持金达威股份 8,890,093 股，产生投资收益 1.16 亿元。

#### （七） 主要控股参股公司分析

适用 不适用

（1）中牧连锁为公司全资子公司，主要从事饲料及饲料添加剂等禽畜用品及农牧业生产资料的生产销售，注册资本为 5,000 万元。报告期末资产总计 13,837.12 万元，净资产-117.57 万元，净利润为 95.34 万元。

（2）南药为公司全资子公司，主要从事兽药制剂产品的生产、销售、研发和技术服务，注册资本为 1,500 万元。报告期末资产总计 5,084.86 万元，净资产 4,243.65 万元，净利润为 1,297.05 万元。

（3）内蒙中牧为公司全资子公司，主要从事兽用原料药及制剂产品的生产、销售、研发和技术服务，注册资本为 6,000 万元。报告期末资产总计 10,678.51 万元，净资产 5,213.65 万元，净利润为 1,688.46 万元。

（4）成都华罗为公司持股 90.60%的控股公司，主要从事饲料产品生产加工和销售，注册资本为 5,734.54 万元。报告期末资产总计 3,559.31 万元，净资产 1,230.66 万元，净利润为-1,975.51 万元。

（5）中牧安达为公司持股 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 6,125 万元。报告期末资产总计 14,352.46 万元，净资产 11,152.01 万元，净利润为 2,204.24 万元。

（6）南通中牧为公司持股 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。报告期末资产总计 1,467.41 万元，净资产 953.10 万元，净利润为 102.37 万元。

（7）中牧智合为公司持股 60%的控股公司，主要从事技术推广服务，注册资本 1,000 万元。报告期末资产总计 364.89 万元，净资产 157.98 万元，净利润为 3.18 万元。

（8）胜利生物为公司持股 55%的控股公司，主要从事兽药制剂和原料药的生产及销售，注册资本为 20,000 万元。报告期末资产总计 50,405.72 万元，净资产 30,226.85 万元，净利润为 5,870.22 万元。

（9）乾元浩为公司持股 52.92%的控股公司，主要从事兽用生物制品的生产、销售、研发、技术服务及项目投资，注册资本 12,774.03 万元。报告期末资产总计 48,327.53 万元，净资产 30,913.06 万元，净利润为-236.36 万元。

（10）金达威为公司持股 21.52%的参股公司，主要从事饲料添加剂、食品添加剂的生产及销售，注册资本 61,648.19 万元。报告期末资产总计 332,449.56 万元，净资产 249,092.07 万元，实现营业收入 208,462.37 万元，营业利润 55,958.71 万元，归属于母公司所有者的净利润 47,405.06 万元，与上年同比上升 58.14%。贡献的投资收益为 10,458.85 万元，占公司净利润的 24.57%。

#### （八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

截至 2016 年底，全国共有 97 家兽用生物制品生产企业，以中小型企业为主且竞争激烈。21 家大型企业（年销售额 2 亿元以上，下同）占兽用生物制品企业总数的 23.6%，销售额前 10 名企业的销售额占总销售额的 55.04%。2016 年生物制品市场规模为 131.13 亿元，主要以猪用和禽用生物制品为主。其中猪用强制免疫疫苗市场规模 34.44 亿元，占猪用生物制品市场规模的 62.77%。禽用强制免疫疫苗市场规模 15.18 亿元，占禽用生物制品市场规模的 33.2%。牛羊用强制免疫疫苗市场规模 19.14 亿元，占牛羊用生物制品市场规模的 68.33%。除强制免疫疫苗以外的产品销售额占总销售额的 47.56%，比 2015 年增加 7.93%。国际主要动物疫苗生产厂商在国内通过代理商方式销售注册的产品，占有宠物疫苗以及高端市场的绝大部分份额。当前兽用生物制品行业已进入激烈竞争阶段，企业利润日趋平均化，并且行业整合、市场细分也逐步深入。随着饲养向规模化、自动化、标准化发展，疫苗的使用量越来越高，并且对质量要求提高，预计行业龙头企业的份额将越来越大，研发能力成为行业内制胜的法宝。另一方面，动保行业研发新品、工艺提升周期长，资金投入大。从国外动保行业的发展历程表明，产业整合并购是企业成长的重要路径，国内动保产业将逐步进入整合发展期。

截至 2016 年底，全国共有化药企业 1744 家。产业集中度较低，大型企业仅 33 家，占化药企业总数的 2.09%。化药产品主要包括原料药、化药制剂和中兽药等产品，其中原料药集中度相对较高，销售额前 10 名企业占总销售额的 50.21%；化药制剂较为分散，销售额前 10 名企业占总销售额的 23.8%；中兽药企业前 10 名销售额约占总销售额的 13.87%。化药企业需要持续加大环保设施和技术投入力度，开展科技创新、转型升级、兼并重组、提升质量；坚持国内国际两个市场并重，不断扩大产品出口规模；目前动物养殖用抗生素引发的残留、耐药性问题，给新产品的研发与推广应用带来发展机遇。

上述资料、数据部分来源于《兽药产业发展报告（2016 年度）》。

#### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“客户至上、勇于竞争、诚信守法、团结协作、乐天达观”为企业核心文化，以“保护动物安全，关爱人类健康”为使命，致力于“打造中国畜牧业第一安全品牌”。通过制定 2016-2020 年“十三五”规划，提出致力成为中国最大的现代畜牧业集成服务商的战略目标。以推进和服务现代畜牧业发展为主题，以“服务农牧业绿色发展，服务养殖业提质增效，服务农民增收致富，服务动物源性食品安全和消费升级，服务环境友好和生态文明”为出发点和落脚点，坚持“创新、协调、绿色、开放、共享”的五大发展理念，坚持依法经营和诚信经营，牢固树立以用户为中心的经营理念，保障产品质量，有效利用互联网工具，推动产业结构和产品结构的优化升级，强化业务板块的协同运作和优势资源的高效利用，着力打造成为中国最大的现代畜牧业集成服务商，实现公司的持续、快速和协调发展。

#### (三) 经营计划

√适用 □不适用

### (1) 聚焦主业，突出重点，推动经营业绩持续健康发展

公司将紧紧围绕“十三五”规划的总体战略安排，把握有利因素，排除现实困难，聚焦重点业务，推动各业务板块持续快速发展。继续稳固生药政采产品市场份额领先的行业位势；在已开发集团客户的基础上，总结推广优秀经验做法，继续坚持营销创新，以点带面扩大生物制品市场化产品（包括高端产品）的市场占有率和市场影响；积极消化政策法规等风险因素影响，继续保持化药板块强劲增长势头，着力推进制剂产品向高端化发展，打造原料药与制剂齐头并进的良好发展态势；结合采购优势与营销策略，深化产销研一体化模式的实践，重点扶持猪料业务成长，促进预混料整体业务规模的快速扩张；加强成本控制，完善综合配套服务能力，推动多维业务稳步增长；在严控风险的前提下，把握市场机遇，开发新的贸易模式和贸易产品，保持贸易业务合理增长。充分拓宽国际化视野，坚定贯彻落实紧抓“两个市场”的战略，推动更多优势产品向更多国家和地区出口创利。

### (2) 保持战略定力，一以贯之推动战略规划落地生根、开花结果。

公司将不断完善和细化战略规划的实施路径和指标体系，顺应行业发展趋势、产业政策导向、市场格局变化和资本市场规律，与时俱进完善战略规划的实施路径和战略举措。加快完善和优化产业布局。要按照统筹谋划、明确定位、分步实施、有序推进的原则，抓好三大业务板块各工厂的布局和建设。切实抓好资本运作和市值管理工作。要坚持以提升内在价值为核心的市值管理理念，以增加公司市值和股东回报为目标，不断提高市值管理水平。

### (3) 牢固树立创新思想，加快推进质量、效率、动力三大变革。

公司将着力抓好科技情报的收集，努力抢占科技制高点。尤其要高度关注革命性、颠覆性技术的开发，关注科技创新的前沿技术，对前沿技术保持高度敏感和敏锐嗅觉，并制订和实施领先战略，明确重点产品实现工艺技术取得领先的目标和措施。抓好研发平台的建设。着眼抢占制高点的现实需要，统筹谋划与国家级科研院所、国家工程中心、重点实验室共建共享研发平台的机制和方案。加强创新人才队伍建设。面向社会、面向全球引进创新领军人才和基于工厂品质提升、工艺创新的技术人才。争取充分利用市场化招聘、契约化管理以及股权激励、员工持股等方式，制订更多的倾斜政策，加快创新型人才队伍建设。进一步加强研发管理，强化资金和项目进度过程管理，切实提高投入产出，切实解决只花钱不见效的状况，不断提高科技投入产出水平和科研成果转化率。

### (4) 坚持底线思维，确保不发生各类重大风险。

公司将进一步完善决策机制和决策流程，确保不发生重大决策风险和投资风险。认真贯彻落实党委前置研究和“三重一大”决策制度，认真贯彻落实中央企业投资负面清单要求，认真做好决策和投资事项的可研论证，确保决策活动规范、高效。加强市场研判，确保不发生重大经营风险。建立健全市场危机公关机制，快速、高效、有力地处置可能发生的各类突发情况。制订和完善重点产品“一省一策”、“一地一策”的相应措施，确保重点产品政采市场份额不发生大的波动。加强竞合联盟，防止恶性竞争局面的发生。同时进一步抓好资金管理，确保不发生重大财务风险。加大对“两金”占用的控制和压降工作，严禁融资性贸易业务，严格控制资金占用大、收益水平低、风险大的业务。做好资金筹措计划，确保公司重大投资和正常业务活动的资金需求。时刻坚守三条红线，确保不发生重大质量、安全和环保责任事故。要健全质量安全责任制，建立质量事故追究制度。加强安全环保工作领导体系，加强隐患排查治理，加大技改投入，确保此类风险可控、可承受。此外，公司还将全面推进法治央企建设，

确保不发生重大法律风险。要提高认识，全面落实依法治理、依法经营和依法规范管理的各项工作。严把重大工作、重大制度和重要合同的法律审核关。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、政策风险

行业产业政策调整，监管要求进一步加强。农业部全面推进“全国遏制动物源性细菌耐药行动计划”，对部分抗菌促生长兽药产品实行限制和退市政策，对化药行业将产生较大的影响。同时，国家主动推进生态文明建设，化工原料生产排污治理将可能导致工厂停产、限产。饲料添加剂、化药上游原料价格波动，养殖环节的废弃物资源化利用等，导致生产成本刚性增长；最新发布的《兽用疫苗生产企业生物安全三级防护标准》（第 2573 号）公告，要求达标企业面临升级改造的现实问题，对固定资产投资、产品研发生产等均造成重大影响。此外，蓝耳病、猪瘟疫苗取消政府采购，特别是“先打后补”政策的实施，将直接改变目前政采疫苗的销售方式，国家强制疫苗产品步入充分竞争时代。

##### 2、竞争风险

目前，公司所处行业竞争激烈，国内外竞争对手日益增加，并在一定程度上抢占了公司主要盈利产品的市场份额。此外，竞争对手新产品、新技术、新工艺推出能力逐渐增强，逐步缩小了与公司的竞争差距。如果公司在新产品、新技术、新工艺开发过程中受技术难点、特殊材料等因素影响而进展缓慢或停滞，在市场竞争中不能保持差异化竞争优势，则可能影响公司对现有行业地位的维护，从而对公司的盈利能力产生影响。

##### 3、人力资源风险

目前，行业竞争从单纯的价格竞争逐步向产品品质、服务和渠道的竞争转变，为更好地应对这些深层次的变化所带来的挑战，公司采取内涵式和外延式共同发展的方式保持竞争优势，加快新品研发、新技术、新工艺的运用和主业项目建设，改进销售服务体系，下沉销售渠道，加快对外扩张速度，并购整合行业资源，这些经营举措的实施增大了公司对研发、技服、销售和项目建设等各类专业人才的需求，如果公司不能相应地补充或调整配置相关人力资源，则会制约公司业务的快速发展，影响公司建立高水平服务体系和走进终端策略的实施，从而削弱市场竞争力。

##### 4、主要原材料价格波动风险

公司产品原材料及贸易产品受国际、国内双重影响，价格可能出现大幅波动，一方面对公司主要产品生产成本控制、业务盈利能力带来一定影响，另一方面如委托代理方的违约或无力支付货款而使公司面临经营风险。

#### (五) 其他

适用  不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、报告期内，公司未就现金分红政策进行调整。

目前《公司章程》中有关利润分配政策的规定如下：

(1) 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

(2) 公司现金分红的具体条件和比例：公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，如无重大投资或重大现金支出等特殊情况下，公司采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

本条所指“特殊情况”是指公司未来十二个月内重大投资或重大现金支出（募集资金投资项目除外）的累计支出额达到或超过公司最近一期经审计净资产的 25%。

(3) 公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(4) 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%。

(5) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、2017 年 7 月 5 日，公司实施了 2016 年度利润分配方案，以 2016 年末总股本 42,980 万股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.235 元（含税），共计派发现金红利 10,100.30 万元，现金分红金额占合并报表中当年归属上市公司股东净利润的 30.2%。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2017 年	0	3.26	4	140,114,800.00	399,874,058.66	35.04
2016 年	0	2.35	0	101,003,000.00	334,420,105.51	30.20
2015 年	0	1.93	0	82,951,400.00	275,666,868.57	30.09

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	控股股东中牧公司	作为中牧股份控股股东，如所持股份发生变动，将按照中国证监会相关规定履行信息披露义务。	2014年10月18日	否	是	无	无
	其他	控股股东中牧公司	根据国资委、中国证监会、上海证券交易所等相关规定和要求，在两年内提出中牧股份管理层中长期激励计划草案。	2014年10月18日 期限：2年	是	否	公司与控股股东、实际控制人已制定出管理层中长期激励计划原则草案，但由于方案所涉及的关键要素较为复杂，且公司对于方案制定和审批所需要的时间估计不足，因此无法在承诺期届满前提出激励计划。	中牧公司延期履行相关承诺，延长期限为一年，即在2017年10月18日前提出中牧股份管理层中长期激励计划草案。
与重大资产重组相关的承诺	其他	中牧股份	公司将在终止本次重大资产重组后及时召开投资者说明会，并承诺在披露投资者说明会召开情况公告后的6个月	2015年12月15日 期限：半年	是	是	无	无

			内,不再筹划重大资产重组事项。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人中国农发集团	中国农发集团及其控制的公司或其他经营组织,目前所从事业务与中牧股份主营业务不存在实质性同业竞争,将来也不会从事与中牧股份主营业务有实质性同业竞争的生产经营活动。如未来产生或出现与中牧股份主营业务相关的业务及其他商业机会,则在中牧股份提出要求的前提下,及时将该等业务以公平、公允的市场价格注入中牧股份或者直接将该等商业机会让渡给中牧股份。	2012年10月9日	否	是	无	无
	解决同业竞争	实际控制人中国农发集团	中国农发集团与中牧股份及其控股企业之间将规范并尽可能地减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行,并按照有关法律法规、规范性文件和中牧股份公司章程等有关规定依法签订协议,履行合法程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害中牧股份及其他股东的合法权益。	2012年10月9日	否	是	无	无
	其他	实际控制人中国	中国农发集团承诺杜绝一切非法占用中牧股份的资金、资产的行为;杜绝中牧股份为中国农发集团违规提供担保的行为。	2012年10月9日	否	是	无	无

	农发集团						
解决同业竞争	控股股东中牧公司	中牧公司及其控制的公司或其他经营组织，目前所从事业务与中牧股份主营业务不存在实质性同业竞争，将来也不会从事与中牧股份主营业务有实质性同业竞争的生产经营活动。如未来产生或出现与中牧股份主营业务相关的业务及其他商业机会，则在中牧股份提出要求的前提下，及时将该等业务以公平、公允的市场价格注入中牧股份或者直接将该等商业机会让渡给中牧股份。	2012年10月9日	否	是	无	无
解决同业竞争	控股股东中牧公司	中牧公司与中牧股份及其控股企业之间将规范并尽可能地减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和中牧股份公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害中牧股份及其他股东的合法权益。中牧公司将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及中牧股份公司章程的有关规定行使股东权利；在中牧股份股东大会	2012年10月9日	否	是	无	无

			会对有关涉及中牧公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。					
	其他	控股股东中牧公司	中牧公司承诺杜绝一切非法占用中牧股份的资金、资产的行为；杜绝中牧股份为中牧总公司违规提供担保的行为。	2012年10月9日	否	是	无	无
与股权激励相关的承诺	其他	控股股东中牧公司	根据国资委、中国证监会、上海证券交易所等相关规定和要求，在两年内提出中牧股份管理层中长期激励计划草案。	2016年10月18日 期限：1年	是	是	无	无

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见公司2018年4月20日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的相关公告。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	720,000
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	180,000

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司 2018 年度第一次临时股东大会审议批准，同意公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行公司 2017 年度财务审计业务和内部控制审计业务（2016 年度公司内部控制审计业务执行机构为中兴华会计师事务所），并支付上述两项审计费用共计 90 万元，其中财务审计费用 72 万元，内部控制审计费用 18 万元，聘期一年。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

适用  不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

## 九、破产重整相关事项

适用  不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第七届董事会 2017 年第三次临时会议审议批准，同意公司建立并实施第一期股票期权激励计划。该议案尚需国务院国有资产监督管理委员会审核通过并提请公司股东大会审议。	2017 年 10 月 16 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的董事会决议公告。
公司收到中国农业发展集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会《关于中牧实业股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》（国资考分（2017）1247 号），国务院国资委原则同意公司实施股票期权激励计划，原则同意公司股票期权激励计划的业绩考核目标。公司第一期股票期权激励计划相关事宜尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。	2017 年 12 月 7 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的相关公告。
根据相关监管部门的审核意见，公司第七届董事会 2017 年第五次临时会议审议通过《中牧股份第一期股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要。该议案尚需提交股东大会审议。	2017 年 12 月 8 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的董事会决议公告。
经公司 2017 年第三次临时股东大会审议，批准实施第一期股票期权激励计划。	2017 年 12 月 26 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的股东大会决议公告。
经公司第七届董事会 2017 年第六次临时会议审议，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司第一期股票期权激励计划的有关规定，董事会认为公司已满足股票期权激励计划规定的授予条件，同意向 278 名激励对象授予 796.16 万份股票期权。根据公司 2017 年第三次临时股东大会的授权，董事会确定本次股票期权激励计划的	2017 年 12 月 29 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的董事会决议公告。

授权日为 2017 年 12 月 28 日。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

2017 年第一期股权激励计划

激励方式:股票期权

标的股票来源:向激励对象发行股份

权益工具公允价值的计量方法、参数的选取标准及结果

计量方法	Black-Scholes 模型 (B-S 模型)
参数名称	预期期限、预期波动率、预期红利收益率、无风险利率、行权价格、股票的市价
计量结果	7.57 元/股

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司第六届董事会第十三次会议审议批准,公司及所属企业继续委托中国牧工商(集团)总公司出口部分产品(包括生物制品、饲料添加剂和兽药),委托采取代理或销售两种方式,2017年度预计发生金额为3,400万元;同时公司及所属企业继续向中国牧工商(集团)总公司采购部分生产经营用大宗原料,2017年度预计发生金额为3,000万元。	2017年4月11日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的关联交易公告。
经公司第六届董事会第十三次会议审议批准,公司及所属企业根据实际需要与市场情况继续向厦门金达威集团股份有限公司采购生产原料,2017年度预计发生金	2017年4月11日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的关联交易公告。

额为 5,000 万元。	
经公司第七届董事会 2017 年第二次临时会议审议批准，同意公司及所属企业根据实际需要与市场情况继续向厦门金达威集团股份有限公司采购生产原料，2017 年度预计发生金额由 5,000 万元调增至 8,000 万元。	2017 年 9 月 25 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的关联交易公告。
经公司第七届董事会 2017 年第四次临时会议审议，同意公司及其所属企业根据实际需要与市场情况继续向中国牧工商（集团）总公司采购部分生产经营大宗原料，2017 年度预计发生金额由 3,000 万元调增至 15,000 万元。	2017 年 11 月 7 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的公告。
经公司第七届董事会 2017 年第六次临时会议审议，同意公司向关联法人中国农垦（集团）总公司、中农发置业有限公司认购 60 套职工住宅，关联交易金额为 7128 万元，其中 2017 年度拟发生金额为 3564 万元。	2017 年 12 月 29 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 报告期内公司及所属企业与中牧总公司发生的关联销售金额为 2,395.09 万元，关联采购金额为 11,150.85 万元。

(2) 报告期内公司与金达威发生的关联采购金额为 8,024.37 万元。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第六届董事会 2017 年第一次临时会议审议批准，同意 2017 年度公司向控股子公司乾元浩生物股份有限公司提供不超过 1.5 亿元的财务资助；向控股子公司山东胜利生物工程有限公司提供不超过 1.6 亿元的财务资助。	2017 年 1 月 20 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的董事会决议公告。
经公司第六届董事会 2017 年第一次临时会议审议批准，同意 2017 年度向控股子公司成都华罗生物科技有限公司提供总额不超过 1000 万元的财务资助。	2017 年 1 月 20 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的董事会决议公告。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

报告期内，公司向控股子公司乾元浩提供财务资助的金额为 1 亿元，向控股子公司胜利生物提供财务资助的金额为 7023.45 万元，向控股子公司成都华罗提供财务资助的金额为 327 万元。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他**

√适用 □不适用

1. 经公司第六届董事会第九次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩继续租用中牧总公司及其所属企业在郑州的土地、在南京的土地及地上设备设施（不含南京厂鸡舍及其相关设施），租赁价格按照中介机构的评估价格确定，共计 664.38 万元/年。租赁期限均为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日（相关公告分别刊载于 2016 年 3 月 29 日、5 月 25 日中国证券报、上海证券报和上交所网站。）

报告期内，乾元浩因该事项支付的相关费用为 664.38 万元。

2. 经公司第六届董事会第十一次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩继续租赁公司南京厂房产、设备及郑州厂土地、房产、设备租赁价格以中介机构出具的评估报告为依据，确定年租金为 642.61 万元/年。租赁期限为 2016 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日（相关公告刊载于 2016 年 8 月 30 日中国证券报、上海证券报和上交所网站）。

报告期内，乾元浩因该事项支付的相关费用为 642.61 万元。

3. 2017 年 6 月 14 日，公司与实际控制人中农发集团签署《北京农发生物制药有限公司托管经营协议》（以下简称“托管协议”）。托管协议约定由公司对中农发集团全资子公司北京农发生物制药有限公司（以下简称“北京农发”）实施整体托管经

营，托管经营期限为两年，自公司整体接管北京农发之日起算。托管费用按照托管企业 2016 年审计总资产的 0.5%收取，共计人民币 94.12 万元。

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

##### (1). 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	公司债募集资金	12	12	0
银行理财产品	自有资金	5.76	5.76	0

#### 其他情况

适用 不适用

##### (2). 单项委托理财情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

##### (3). 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2、委托贷款情况

##### (1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3). 委托贷款减值准备**适用 不适用**3、其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 社会责任工作情况**适用 不适用

详见刊载于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《中牧股份 2017 年度社会责任报告》。

**(三) 环境信息情况****1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用

公司继续坚守安全底线和节能环保红线，以强化监督检查为抓手，以三级检查结合交互检查为途径，围绕“质量为本，安全第一”的方针，努力提高安全生产、节能环保管理水平。年度内，公司未发生责任死亡重伤事故；未发生新增职业病病例；未发生控制指标限定的重大财产损失事故。

公司高度重视节能环保管理工作，不断完善节能环保三大体系（即组织机构、统计监测体系和考核体系），完善管理制度，深挖企业节能潜力，严控污染物排放量。年度内，公司及控股子公司全面完成了上级单位和企业所在地政府下达的年度节能环保目标和任务，努力把公司打造成“资源节约、环境友好”型企业。

通过对各所属企业的能源消费和污染物排放执行常态化监控管理方式，公司完成全年节能环保任务：万元产值综合能耗（可比价）同比减少 10.42%；万元增加值综合能耗（可比价）同比减少 4.72%；化学需氧量排放量（COD）排放总量同比减少 0.50%。

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上 市交易 数量	交易终止 日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2016年2 月29日	3.15%	120,000	2016年2 月29日	120,000	2021年2 月28日

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

1、报告期内，公司未发行普通股股票类证券。

2、2016年2月29日，公司成功发行公司债券，票面利率3.15%，规模为12亿元，期限为5年期。

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,301
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,123
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
中国牧工商集团有限公司	-8,596,000	214,524,900	49.91	0	无	0	国有法 人
农银人寿保险股份有限公司—传统保险产品	7,550,460	7,550,460	1.76	0	未知	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	7,070,300	1.65	0	未知	0	未知
东北证券股份有限公司	2,443,287	6,423,375	1.49	0	未知	0	未知
国信证券股份有限公司	200,000	5,186,279	1.21	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	2,614,822	5,061,797	1.18	0	未知	0	未知
大成价值增长证券投资基金	-456,676	4,672,618	1.09	0	未知	0	未知
挪威中央银行—自有资金	3,779,274	3,779,274	0.88	0	未知	0	未知
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）	3,497,011	3,497,011	0.81	0	未知	0	未知
中欧基金—中国银行—平安人寿—中欧基金—平安人寿委托投资1号资产管理计划	849,936	3,015,441	0.70	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国牧工商集团有限公司	214,524,900	人民币普通股	214,524,900				
农银人寿保险股份有限公司—传统保险产品	7,550,460	人民币普通股	7,550,460				
中央汇金资产管理有限责任公司	7,070,300	人民币普通股	7,070,300				
东北证券股份有限公司	6,423,375	人民币普通股	6,423,375				
国信证券股份有限公司	5,186,279	人民币普通股	5,186,279				
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	5,061,797	人民币普通股	5,061,797				

大成价值增长证券投资基金	4,672,618	人民币普通股	4,672,618
挪威中央银行—自有资金	3,779,274	人民币普通股	3,779,274
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）	3,497,011	人民币普通股	3,497,011
中欧基金—中国银行—平安人寿—中欧基金—平安人寿委托投资1号资产管理计划	3,015,441	人民币普通股	3,015,441
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东间是否存在关联关系		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国牧工商集团有限公司
单位负责人或法定代表人	薛廷伍
成立日期	1982 年 12 月 4 日
主要经营业务	兽药经营；预包装食品销售；散装食品销售；特殊食品销售；粮食的收购；畜牧产品业的投资与管理；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；化肥的销售；仓储业务；皮革制品；为促进牲畜繁殖、生长、增加产量以及获得畜产品的服务；动物的配种、牧群检验。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，中牧总公司没有控股和参股其他境内外上市公司股权的情况。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

2017 年 12 月 20 日，控股股东中国牧工商（集团）总公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记手续，由全民所有制企业改制为有限责任公司（法人独资），企

业名称由“中国牧工商（集团）总公司”变更为“中国牧工商集团有限公司”。（相关公告刊载于 2017 年 12 月 30 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国农业发展集团有限公司
单位负责人或法定代表人	余涤非
成立日期	1985 年 06 月 25 日
主要经营业务	以远洋捕捞、水产品加工及贸易、渔业服务、终端销售为重点的渔业板块；以动物保健品和动物营养品、种畜种禽、畜牧业生产资料贸易及牛羊肉、乳品、蜂产品生产为重点的畜牧业板块；以农作物种业、国内农业资源开发、海外农业资源开发为重点的种植业板块；以农机、船机、新能源机械及港口航道建设为重点的农业机械装备及工程板块；以资产经营、土地盘活、农业国际贸易为重点的资产经营及贸易板块。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、中农发集团直接持有中水集团远洋股份有限公司（股票代码：000798，股票简称：中水渔业）25.36%的股份；所属子公司中国华农资产经营公司持有中水渔业 43,009,713 股股份，占中水渔业总股本的 13.46%；所属子公司中国水产舟山海洋渔业公司持有中水渔业 65,032,900 股股份，占中水渔业总股本的 20.36%。中国农业发展集团合计持有中水渔业 189,045,746 股股份，占中水渔业总股本的 59.18%。2、中农发集团直接持有中农发种业集团股份有限公司（股票代码：600313，股票简称：农发种业）157,718,120 股股份，所属子企业中国农垦（集团）总公司持有农发种业 250,250,000 股股份。集团在农发种业拥有权益的股份比例合计 37.7%。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

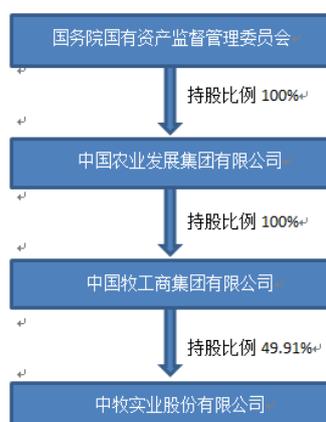
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王建成	董事长	男	55	2017-09-08		20,250	20,250	0		68.68	是
	董事	男	55	2017-09-08		0	0	0		0	是
薛廷伍	副董事长	男	56	2017-09-08		0	0	0		68.68	是
	董事	男	56	2017-09-08		0	0	0		0	是
吴冬苟	董事	男	52	2017-09-08		0	0	0		0	否
	总经理	男	52	2017-07-21		0	0	0		110.84	否
李学林	董事	男		2017-09-08		0	0	0		0	是
郑 鸿	独立董事	女	72	2017-09-08		0	0	0		13.00	否
马战坤	独立董事	男	51	2017-09-08		0	0	0		13.00	否
岳 虹	独立董事	女	43	2017-09-08		0	0	0		3.25	否
侯士忠	监事会主席	男	52	2017-09-08		0	0	0		0	是
王新芳	监事	女	54	2017-09-08		0	0	0		0	是
田连信	职工监事	男	58	2017-09-08		4,050	4,050	0		72.43	否
郭 亮	董事会秘书	男	48	2018-02-05		0	0	0		2.84	是
苏智强	副总经理、财务负责人	男	55	2017-03-13		0	0	0		25.07	是
张正海	副总经理	男	60	2017-04-08		0	0	0		103.48	否

王水华	副总经理	男	51	2017-12-08		0	0	0		76.44	否
周晓苏	董事	女	65	2014-01-17	2017-09-08	0	0	0		9.75	否
刘振水	监事会主席	男	54	2016-08-12	2017-09-08	0	0	0		0	是
叶少华	董事会秘书	男	48	2017-03-13	2017-11-03	0	0	0		23.45	是
梁传玉	总会计师	男	46	2014-01-09	2017-03-02	0	0	0		46.59	是
	董事会秘书	男	46	2015-08-27	2017-01-12	0	0	0		0	是
王水华	职工监事	男	51	2014-01-17	2017-09-08	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/	24,300	24,300	0	/	637.50	/

姓名	主要工作经历
王建成	曾任中亚动物保健品总公司总经理、中牧股份有限公司董事、总经理、党委书记、中牧公司副总经理等职。现任中牧公司董事长、党委书记，中牧股份董事长、党委书记。
薛廷伍	曾任中国种畜进出口公司总经理助理、中牧公司总经理助理、副总经理、中牧股份董事。现任中牧公司董事、总经理、党委副书记，中牧股份副董事长。
吴冬苟	曾任中牧股份生物制品商务部总经理、总经理助理兼生物制品商务部总经理。现任中牧股份董事、总经理、生物制品事业部总经理。
李学林	曾任中国水产（集团）总公司纪检监察室副主任、人事劳资部主任；中国水产华农公司党委书记、总经理；中国农垦（集团）总公司党委副书记、副总经理、党委书记、总经理、中垦农业资源开发股份有限公司董事长。现任中国农业发展集团有限公司副总经济师兼运营管理部总经理，中牧股份董事。
郑 鸿	曾任中国化学制药工业协会会长，中农发集团外部董事。现任中牧股份独立董事。
马战坤	现任北京铭泰律师事务所律师，中牧股份独立董事。
岳 虹	曾任中国地质科学院财务处会计师。现任北京城市学院教授、高级会计师，中牧股份独立董事。
侯士忠	原中牧股份监事会主席，因工作调整于 2016 年 7 月 26 日辞职。现任中国农业发展集团有限公司副总会计师、审计部主任、监事会办公室主任，中牧股份监事会主席。
王新芳	现任中国农发集团审计部副主任，中牧股份监事。
田连信	曾任农业部兰州生物药厂技术员、副厂长、厂长；中牧股份兰州生物药厂厂长；中牧实业股份有限公司总经理助理、副总经理。现任中牧实业股份有限公司总工程师，中牧股份职工监事。
郭 亮	曾任中牧公司团委书记，中牧股份投资管理部副经理，兰州生物药厂党委书记、纪委书记、副厂长，中牧股份总经理办公室主任、党群

	部经理、工会副主席，北京华牧家禽育种中心董事、总经理，甘肃中牧山丹马场总场董事长、党委书记，中牧总公司副总工程师，中国农发食品有限公司董事长、党总支书记，中农发山丹马场有限责任公司董事长、党委书记，中国华农资产经营公司副董事长，中农发置业有限公司副董事长、党总支副书记，中水嘉源物业公司董事长、党总支书记。现任中牧实业股份有限公司党委副书记、董事会秘书。
苏智强	曾任中牧公司工程部计划信息部副经理、经理；华安肉类有限公司总经理；中牧股份总经理助理；中亚动物保健品总公司总经理；中牧总公司总经理办公室主任、党群工作部主任、稽核部经理、总经理助理；中牧股份党委副书记、纪委书记；中农发种业集团股份有限公司纪委书记，现任中牧股份副总经理、财务负责人。
张正海	曾任石药集团董事、高级副总裁，石药集团中诺公司总经理、党委书记。现任中牧股份副总经理、化药事业部总经理。
王水华	曾任中牧股份动物营养品商务部总经理，中牧股份职工监事、总经理助理。现任中牧股份副总经理，中牧连锁执行董事、总经理。
梁传玉	原中牧股份总会计师、董事会秘书，因工作调动于 2017 年 1 月 9 日辞去董事会秘书职务，于 2017 年 3 月 2 日辞去总会计师职务。
周晓苏	原中牧股份独立董事，2017 年 9 月 8 日任期届满。
刘振水	原中牧股份监事会主席，2017 年 9 月 8 日任期届满。
叶少华	原中牧股份党委副书记、董事会秘书，因工作调动于 2017 年 11 月 7 日辞去董事会秘书职务。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

1. 经 2017 年 1 月 19 日召开的公司第六届董事会 2017 年第一次临时会议审议，董事会选举薛廷伍先生为公司第六届董事会副董事长，任期自董事会决议生效之日起至本届董事会任期届满日止（相关公告刊载于 2017 年 1 月 20 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

2. 经 2017 年 3 月 10 日召开的公司第六届董事会 2017 年第二次临时会议审议，鉴于公司原董事会秘书梁传玉先生已离职（相关公告刊载于 2017 年 1 月 12 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站），董事会同意聘任叶少华先生为公司董事会秘书（相关公告刊载于 2017 年 3 月 13 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）；2017 年 11 月 3 日，叶少华先生因工作调动原因，申请辞去公司董事会秘书职务（相关公告刊载于 2017 年 11 月 7 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

3. 经 2017 年 3 月 10 日召开的公司第六届董事会 2017 年第二次临时会议审议，董事会同意聘任苏智强先生为公司副总经理（相关公告刊载于 2017 年 3 月 13 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）；鉴于公司原总会计师梁传玉先生已离职，经 2017 年 4 月 8 日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议，董事会同意聘任苏智强先生为公司财务负责人（相关公告刊载于 2017 年 4 月 11 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

4. 经 2017 年 4 月 8 日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议，董事会同意聘任张正海先生为公司副总经理（相关公告刊载于 2017 年 4 月 11 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

5. 经 2017 年 7 月 21 日召开的公司第六届董事会 2017 年第五次临时会议审议，董事会同意聘任吴冬苟先生为公司总经理（相关公告刊载于 2017 年 7 月 24 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

6. 经 2017 年 9 月 8 日召开的公司 2017 年第二次临时股东大会投票选举，选举王建成先生、薛廷伍先生、吴冬苟先生、李学林先生、郑鸿女士、马战坤先生、岳虹女士为公司第七届董事会董事，其中郑鸿女士、马战坤先生、岳虹女士为独立董事；选举侯士忠先生、王新芳女士为公司监事会监事，与职工监事田连信先生共同组成公司第七届监事会（相关公告刊载于 2017 年 9 月 11 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。经 2017 年 9 月 8 日召开的公司第七届董事会 2017 年第一次临时会议审议，董事会选举王建成先生为公司第七届董事会董事长，选举薛廷伍先生为公司第七届董事会副董事长（相关公告刊载于 2017 年 9 月 11 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。经 2017 年 9 月 8 日召开的公司第七届监事会 2017 年第一次临时会议审议，监事会选举侯士忠先生为公司第七届监事会主席（相关公告刊载于 2017 年 9 月 11 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

7. 经 2017 年 12 月 7 日召开的公司第七届董事会 2017 年第五次临时会议审议，董事会同意聘任王水华先生为公司副总经理（相关公告刊载于 2017 年 12 月 8 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

8. 经 2018 年 2 月 5 日召开的公司第七届董事会 2017 年第一次临时会议审议，鉴于公司原董事会秘书叶少华先生已离职（相关公告刊载于 2017 年 11 月 7 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站），董事会同意聘任郭亮先生为公司董事会秘书（相关公告刊载于 2018 年 2 月 6 日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站）。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
王建成	董事长	0	100,000	0	0	19.86	100,000	19.71
薛廷伍	副董事长	0	100,000	0	0	19.86	100,000	19.71
吴冬苟	总经理	0	100,000	0	0	19.86	100,000	19.71
苏智强	副总经理	0	80,000	0	0	19.86	80,000	19.71
张正海	副总经理	0	80,000	0	0	19.86	80,000	19.71
王水华	副总经理	0	80,000	0	0	19.86	80,000	19.71
合计	/	0	540,000	0	0	/	540,000	/

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王建成	中牧公司	董事长	2015年03月19日	
薛廷伍	中牧公司	总经理	2013年12月27日	
刘振水	中牧公司	董事、总会计师	2016年07月21日	

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王建成	《中国畜牧业》杂志社	副董事长		
	厦门金达威集团股份有限公司	副董事长		
薛廷伍	东方马都（天津）有限公司	董事长		
	中牧南通物流贸易发展有限公司	董事长		
	中牧南通投资发展有限公司	董事长		
	北京中蜜科技发展有限公司	董事长		
	纽瑞滋（上海）食品有限公司	董事长		
	华农财产保险股份有限公司	监事		
	MATAURA VALLEY MILK LIMITED	董事长		
	BODCO LIMITED	董事长		
吴冬荀	乾元浩生物股份有限公司	董事长		
	中牧智合（北京）生物技术有限公司	董事长		
李学林	中国农业发展集团有限公司	副总经济师		
郑 鸿	中国化学制药工业协会专家委员会	主任		
马战坤	北京铭泰律师事务所	律师		

	海南海峡航运股份有限公司	独立董事		
岳虹	北京城市学院	教授、高级会计师		
张正海	湖北中牧安达药业有限公司	董事长		
	内蒙古中牧生物药业有限公司	执行董事		
	山东胜利生物工程有限公司	董事长、总经理		
王水华	中牧农业连锁有限公司	执行董事、总经理		
	南通中牧饲料贸易有限公司	董事长		
	成都华罗生物科技有限公司	董事长		
	厦门金达威集团股份有限公司	监事		
侯士忠	中国农业发展集团有限公司	副总会计师		
王新芳	中国农业发展集团有限公司	职工监事		
	中国水产总公司	监事		
田连信	湖北中牧安达药业有限公司	董事		
周晓苏（报告期内离任）	南开大学	会计学系教授、会计专业硕士中心主任		
	天津久日新材料股份有限公司	独立董事		
	天津天药药业股份有限公司	独立董事		
	河南万里路桥集团股份有限公司	独立董事		
梁传玉（报告期内离任）	中国农业发展集团有限公司	总会计师		
刘振水（报告期内离任）	中牧公司	董事、总会计师		
叶少华（报告期内离任）	中国农业发展集团有限公司	投资部总经理		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬和支付方式由公司股东大会审议批准；高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。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监督。经公司 2010 年年度股东大会审议，通过《公司董事、监事和高管人员薪酬管理办法》及《关于公司独立董事津贴的议案》。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议，同意将公司独立董事津贴由每年 8 万元（税前）提高至每年 13 万元（税前），按季度
---------------------	--

	发放，自 2015 年度开始执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员的薪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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司第六届董事会、第六届监事会、第七届董事会、第七届监事会成员中，现任董事李学林，现任监事侯士忠、王新芳未在本公司领薪。其余董事、监事和高级管理人员均按相应内控制度要求，结合考核结果发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	557.72 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王建成	董事长	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为董事。经公司第七届董事会 2017 年第一次临时会议选举为董事长。
薛廷伍	副董事长	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为董事。经公司第七届董事会 2017 年第一次临时会议选举为副董事长。
李学林	董事	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为董事。
吴冬荀	董事、总经理	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为董事；经公司第六届董事会 2017 年第五次临时会议聘任为总经理。
郑鸿	独立董事	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为独立董事。
马战坤	独立董事	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为独立董事。
岳虹	独立董事	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为独立董事。
侯士忠	监事会主席	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为监事。经公司第七届监事会 2017 年第一次临时会议选举为监事会主席。
王新芳	监事	选举	经公司 2017 年第二次临时股东大会选举为监事。
田连信	职工监事	选举	经公司职工代表大会选举为职工监事。
郭亮	董事会秘书	聘任	经公司第七届董事会 2018 年第一次临时会议聘任。
苏智强	副总经理、财务负责人	聘任	分别经公司第六届董事会 2017 年第二次临时会议、第六届董事会第十三次会议聘任。
张正海	副总经理	聘任	经公司第六届董事会第十三次会议聘任。
王水华	副总经理	聘任	经第七届董事会 2017 年第五次临时会议聘任。
周晓苏	独立董事	离任	因换届选举于 2017 年 9 月 8 日离任。

刘振水	监事会主席	离任	因换届选举于 2017 年 9 月 8 日离任。
王水华	职工监事	离任	因换届选举于 2017 年 9 月 8 日离任。
梁传玉	董事会秘书、总会计师	离任	因工作调动原因分别于 2017 年 1 月 9 日、3 月 2 日辞职。
叶少华	董事会秘书	离任	因工作调动原因于 2017 年 11 月 7 日辞职。

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,291
主要子公司在职员工的数量	2,040
在职员工的数量合计	4,331
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,484
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,161
销售人员	744
技术人员	607
财务人员	134
行政人员	685
合计	4,331
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	325
大学本科	1,226
大专	1,181
中专	420
高中及以下	1,179
合计	4,331

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司全面实行工资总额预算管理，动态监控使用。公司的薪酬政策以合法性、竞争性、公平性、激励性和经济性为基本原则，以充分发挥薪酬的激励作用和保障作用为目的，不断完善薪酬分配机制和绩效考核体系，形成公平、有效、富有激励性的薪酬体系。

公司将绩效薪酬体系的优化作为中心工作，通过绩效薪酬体系优化，机制创新，激励激发核心骨干人员的积极性和创造性，实现人力资源投入产出的价值最大化。优化后的薪酬体系体现了薪酬体系的市场导向、绩效导向，也体现了向核心骨干人员倾斜等原则和导向。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司通过建立健全贯穿员工职业生涯发展全过程的培训机制与体系，通过英才计划、专才计划、内训大讲堂、E-Learning 在线学习、培训公开课等多种培训形式，提升员工的职业技能和专业素质水平，促进人才的成长与发展，满足公司发展对各项人力资源的需求

截至目前，公司已经初步形成了覆盖公司高管、中层和骨干员工的全方位、立体化、全覆盖的培训体系，已经成功的为公司打造了一支精干高效、专业技能突出的生产经营核心和骨干力量，并已经在公司生产经营管理中发挥了重要作用。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	162238 小时
劳务外包支付的报酬总额	6588900.68 元

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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，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。

1、继续推进落实资产不完整事项的整改，主要为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。公司分别于 2011 年 4 月和 7 月完成其中两块宗地的权属变更手续，其余权属变更手续尚在办理中。

2、完成第七届董事会、监事会的选举，及时完成新任董事及监事声明与承诺的签署及交易所报备工作。

3、公司切实履行《内幕信息管理制度》的各项规定，对内幕知情人和外部信息使用人进行登记备案及保密提醒。

4、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生在敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的行为。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 2 月 17 日	中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 2 月 20 日
2016 年度股东大会	2017 年 5 月 5 日	中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 5 月 8 日

2017 年第二次临时股东大会	2017 年 9 月 8 日	中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 9 月 11 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 12 月 25 日	中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 12 月 26 日

股东大会情况说明

适用 不适用

本年度共召开 4 次股东大会，采用的表决方式均是现场投票和网络投票相结合的方式。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王建成	否	16	16	11	0	0	否	4
薛廷伍	否	16	14	11	2	0	否	0
李学林	否	7	7	5	0	0	否	0
吴冬荀	否	7	6	5	1	0	否	0
郑 鸿	是	16	15	11	1	0	否	3
马战坤	是	16	16	11	0	0	否	1
岳 虹	是	7	6	5	1	0	否	1
周晓苏	是	9	9	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

1、报告期内，公司董事会审计委员会通过对公司定期财务报告、内部控制制度的建设和运行情况、对外担保情况、关联交易等事项等进行了监督和审核。审计委员会认为公司执行的会计政策、会计估计符合公司实际；报告期内未发生对外担保情况；关联交易事项的表决符合法定程序，交易行为符合公平原则和公司市场战略，未损害公司中小股东利益，符合全体股东和公司利益；财务审计机构未发生更换。建议公司要积极关注会计师提出的问题并持续进行改正和完善，要求年审会计师要认真做好后续审计复核和沟通工作，确保中牧股份审计工作顺利完成。

2、报告期内，薪酬与考核委员会拟定了中牧股份第一期股票期权激励计划（草案）并提交董事会审议。

3、报告期内，公司董事会提名委员会对公司第七届董事会董事候选人的董事任职条件进行审查后，同意向董事会提名王建成先生、薛廷伍先生、李学林先生、吴冬荀先生、郑鸿女士、马战坤先生、岳虹女士为公司第七届董事会董事候选人。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，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。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东中牧总公司与多家跨国知名企业保持着良好的合作关系，从事国外生物制品、饲料原料、饲料添加剂、种畜禽、化工原料等产品的国际贸易代理业务，至今已有近三十年历史。其与本公司所生产销售的生物制品、饲料添加剂产品在营销模式、采购渠道、服务对象、技术服务方式等方面无实质性竞争。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2017 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**√适用  不适用

公司聘请了中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制进行了审计,出具了标准无保留意见的审计报告。认为公司于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告: 是

**十、其他** 适用  不适用**第十节 公司债券相关情况**√适用  不适用**一、公司债券基本情况**

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所
中牧实业股份有限公司2016年公开发行公司债券(第一期)	16中牧01	136241	2016年2月29日	2021年2月28日	120,000	3.15	按年付息,到期一次还本	上海证券交易所

**公司债券付息兑付情况**√适用  不适用

2017年2月21日,公司发布《2016年公开发行公司债券(第一期)2017年付息公告》(相关公告刊载于2017年2月21日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站),于2017年2月27日支付2016年2月26日至2017年2月26日期间的利息,共计3780万元。

2018年2月13日,公司发布《2016年公开发行公司债券(第一期)2018年付息公告》(相关公告刊载于2018年2月13日中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站),于2018年2月26日支付2017年2月26日至2018年2月26日期间的利息,共计3780万元。

**公司债券其他情况的说明** 适用  不适用**二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式**

债券受托管理人	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
	联系人	朱明强、韩勇、邢哲
	联系电话	021-68801565
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

其他说明：

适用 不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

补充公司流动资金。

### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

鹏元资信评估有限公司于 2016 年 1 月 26 日对公司发行 12 亿元公司债券进行了评级，评级结果为 AA+；2016 年 5 月 20 日该评级机构出具了《中牧实业股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）2016 年跟踪信用评级报告》，对公司主体跟踪信用评级结果维持 AA+；2017 年 5 月 26 日该评级机构出具了《中牧实业股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）2017 年跟踪信用评级报告》，对公司主体跟踪信用评级结果维持 AA+。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

### 八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2017 年	2016 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	722,668,508.35	644,654,602.73	12.10	
流动比率	3.20	3.03	17.82	
速动比率	2.60	2.51	8.96	
资产负债率 (%)	37.07	38.74	-1.67	
EBITDA 全部债务比	0.31	0.28	3.43	

利息保障倍数	12.21	12.59	-3.02	
现金利息保障倍数	43.25	128.95	-66.46	主要是本期购买商品同比增加影响
EBITDA 利息保障倍数	16.38	17.47	-6.28	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	1,112.72	1,122.96	-10.24	

#### 九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

#### 十、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

2017 年，公司向 13 家银行申请免担保综合授信合计 31.8 亿元，其中公司总部 26.5 亿元，所属企业 5.3 亿元。

#### 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

#### 十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

众环审字（2018）020490 号

中牧实业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中牧实业股份有限公司（以下简称“中牧股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中牧股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中牧股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）存货跌价准备

##### 1. 事项描述

如后附的财务报表附注五.7 所示，截至 2017 年 12 月 31 日，中牧股份公司合并财务报表存货余额 68,768.88 万元，存货跌价准备余额 3,439.18 万元。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，涉及中牧股份公司管理层（以下简称“管理层”）重大判断。因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

评价管理层与计提存货跌价准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；执行存货监盘，检查存货的数量和状况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别；通过检查

送货单、入库单等原始凭证对存货库龄的正确性进行测试；对存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；对存货周转执行分析程序，评价库龄较长存货的跌价准备计提是否充分；检查资产负债表日后的生产领用和销售情况；重新计算存货跌价准备的计提金额；检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

## （二）可抵扣亏损未确认递延所得税资产

如后附的财务报表附注五.17 所示，截至 2017 年 12 月 31 日，中牧股份公司财务报表附注中列示了 7,514.87 万元未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

这些未确认的递延所得税资产主要与中牧股份公司下属单位的亏损相关。中牧股份公司管理层判断可抵扣亏损等暂时性差异在到期之前是否有足够的应纳税所得额用以抵扣具有不确定性；评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有一定不确定性。基于谨慎性原则未予确认该部分暂时性差异对应的递延所得税资产。由于上述事项对财务报表产生一定影响，因此，我们将其确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

对中牧股份公司与递延所得税资产、税务事项相关的内部控制的设计与执行情况进行了评估；复核了可抵扣亏损金额的形成过程和报告期的应纳税所得额；评估了与递延所得税资产确认的相关会计政策，并就未确认的递延所得税资产对于报告期的影响进行了分析；对期末未确认部分递延所得税资产的判断过程进行了审核；对财务报表及附注中关于未确认的递延所得税资产的列报和披露进行了检查。

## 四、 其他信息

中牧股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中牧股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中牧股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中牧股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中牧股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中牧股份公司的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中牧股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中牧股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中牧股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 冯建江  
（项目合伙人）

中国注册会计师 魏国锋

中国

武汉

2018 年 4 月 18 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	495,506,981.87	1,065,650,656.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七. 2	8,665.00	8,665.00
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	35,418,754.61	18,412,869.90
应收账款	七. 5	232,842,026.55	187,608,800.46
预付款项	七. 6	180,160,772.26	93,817,587.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七. 9	87,935,336.09	72,637,849.16
买入返售金融资产			
存货	七. 10	653,297,034.24	563,522,352.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	1,782,287,496.36	1,308,540,967.95
流动资产合计		3,467,457,066.98	3,310,199,748.25
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七. 14	34,579,666.16	34,111,991.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	588,886,763.96	547,589,795.03
投资性房地产	七. 18	194,996.68	210,431.20
固定资产	七. 19	1,467,360,969.76	1,505,481,338.96
在建工程	七. 20	40,065,557.29	56,576,827.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 25	511,651,574.69	452,828,826.80
开发支出	七. 26	63,006,669.42	49,344,523.26
商誉			
长期待摊费用	七. 28	11,918,122.86	12,215,596.70
递延所得税资产	七. 29	62,170,235.15	62,121,993.07
其他非流动资产	七. 30	35,640,000.00	-
非流动资产合计		2,815,474,555.97	2,720,481,323.77

资产总计		6,282,931,622.95	6,030,681,072.02
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七.31	51,168,134.00	75,053,290.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	七.35	261,934,594.20	239,188,645.16
预收款项	七.36	180,806,986.93	163,395,190.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.37	139,209,351.45	132,948,342.19
应交税费	七.38	50,406,666.22	35,318,449.08
应付利息	七.39	31,500,000.00	31,938,180.83
应付股利	七.40	4,549,300.00	7,711,791.64
其他应付款	七.41	362,446,643.56	408,212,426.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,082,021,676.36	1,093,766,315.59
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	七.46	1,192,971,173.96	1,190,883,423.20
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七.49	24,296,000.00	31,297,000.00
预计负债			
递延收益	七.51	18,201,218.37	19,650,081.45
递延所得税负债	七.29	11,852,845.61	926,265.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,247,321,237.94	1,242,756,769.82
负债合计		2,329,342,914.30	2,336,523,085.41
<b>所有者权益</b>			
股本	七.53	429,800,000.00	429,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七.55	1,006,049,003.08	975,009,435.40
减: 库存股			
其他综合收益	七.57	2,524,733.96	9,434,332.86
专项储备	七.58		188,160.63

盈余公积	七.59	237,609,411.86	237,609,411.86
一般风险准备			
未分配利润	七.60	2,004,403,058.73	1,705,532,000.07
归属于母公司所有者权益合计		3,680,386,207.63	3,357,573,340.82
少数股东权益		273,202,501.02	336,584,645.79
所有者权益合计		3,953,588,708.65	3,694,157,986.61
负债和所有者权益总计		6,282,931,622.95	6,030,681,072.02

法定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

### 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		331,911,833.36	769,079,753.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		3,500,000.00	1,749,250.00
应收账款	十七.1	134,265,919.76	97,258,627.56
预付款项		106,330,648.49	53,852,403.83
应收利息		-	-
应收股利		24,754,228.36	16,374,528.36
其他应收款	十七.2	278,564,886.76	243,906,596.29
存货		388,150,440.92	313,151,492.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,777,582,988.43	1,300,000,000.00
流动资产合计		3,045,060,946.08	2,795,372,652.86
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		30,579,666.16	30,111,991.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	911,433,335.13	905,325,410.00
投资性房地产		30,645,792.58	32,391,560.01
固定资产		1,063,722,388.17	1,081,318,759.18
在建工程		3,822,711.91	40,193,182.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		298,462,929.59	297,387,052.99
开发支出		25,174,171.19	26,682,025.03
商誉			
长期待摊费用		7,801,580.03	9,853,550.34
递延所得税资产		55,756,275.86	56,705,264.95
其他非流动资产		35,640,000.00	-

非流动资产合计		2,463,038,850.62	2,479,968,796.21
资产总计		5,508,099,796.70	5,275,341,449.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		190,450,738.34	175,063,183.45
预收款项		108,597,757.36	117,947,593.46
应付职工薪酬		119,816,753.27	113,873,326.14
应交税费		34,775,999.51	20,692,755.19
应付利息		31,500,000.00	31,500,000.00
应付股利		-	-
其他应付款		262,900,150.46	316,038,054.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		748,041,398.94	775,114,913.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,192,971,173.96	1,190,883,423.20
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		24,296,000.00	30,047,000.00
预计负债			
递延收益		3,024,073.78	3,323,158.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,220,291,247.74	1,224,253,581.20
负债合计		1,968,332,646.68	1,999,368,494.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		429,800,000.00	429,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		956,345,162.66	931,239,012.88
减：库存股			
其他综合收益		2,524,733.96	9,434,332.86
专项储备			
盈余公积		237,609,411.86	237,609,411.86
未分配利润		1,913,487,841.54	1,667,890,197.21
所有者权益合计		3,539,767,150.02	3,275,972,954.81
负债和所有者权益总计		5,508,099,796.70	5,275,341,449.07

法定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

## 合并利润表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,069,729,329.28	3,973,870,435.72
其中:营业收入	七.61	4,069,729,329.28	3,973,870,435.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,869,862,801.22	3,730,317,569.33
其中:营业成本	七.61	2,922,421,601.49	2,806,214,973.56
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			
税金及附加	七.62	32,161,379.73	23,764,666.79
销售费用	七.63	466,544,504.32	486,392,283.12
管理费用	七.64	377,539,098.53	374,538,155.71
财务费用	七.65	39,865,754.34	30,743,808.60
资产减值损失	七.66	31,330,462.81	8,663,681.55
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)	七.68	290,213,894.78	170,725,291.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		108,328,409.30	79,500,439.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七.69	-829,389.55	-1,388,863.16
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七.70	1,752,346.68	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		491,003,379.97	412,889,294.65
加:营业外收入	七.71	5,609,882.39	15,563,381.99
减:营业外支出	七.72	1,999,020.06	913,625.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		494,614,242.30	427,539,051.09
减:所得税费用	七.73	69,021,505.08	66,914,729.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		425,592,737.22	360,624,321.29
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		425,592,737.22	360,624,321.29
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		25,718,678.56	26,204,215.78
2.归属于母公司股东的净利润		399,874,058.66	334,420,105.51
六、其他综合收益的税后净额	七.74	-6,909,598.90	7,982,281.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,909,598.90	7,982,281.37
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或			

净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,909,598.90	7,982,281.37
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,377,273.78	8,218,134.65
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		467,674.88	-235,853.28
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		418,683,138.32	368,606,602.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		392,964,459.76	342,402,386.88
归属于少数股东的综合收益总额		25,718,678.56	26,204,215.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.9304	0.7781
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.9304	0.7781

定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

### 母公司利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	1,944,760,625.97	1,849,637,574.55
减：营业成本	十七.4	1,254,092,671.45	1,122,071,314.60
税金及附加		13,446,105.97	9,573,482.54
销售费用		307,101,052.22	301,718,257.81
管理费用		233,545,763.75	209,817,537.49
财务费用		32,459,119.38	32,895,576.70
资产减值损失		11,852,721.88	6,690,053.09
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）	十七.5	299,011,044.94	177,628,105.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		104,507,990.77	74,537,024.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-666,763.26	-238,135.24
其他收益		554,367.38	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		391,161,840.38	344,261,322.31
加：营业外收入		2,458,473.51	5,189,105.05
减：营业外支出		1,746,539.12	638,200.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		391,873,774.77	348,812,227.26
减：所得税费用		45,273,130.44	40,209,120.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,600,644.33	308,603,106.90
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,600,644.33	308,603,106.90

(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-6,909,598.90	7,982,281.37
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,909,598.90	7,982,281.37
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-7,377,273.78	8,218,134.65
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		467,674.88	-235,853.28
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		339,691,045.43	316,585,388.27
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

### 合并现金流量表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		4,361,831,930.94	4,302,641,758.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,134,106.28	4,638,148.40
收到其他与经营活动有关的现金	七.75	97,014,895.13	71,682,441.74
经营活动现金流入小计		4,463,980,932.35	4,378,962,348.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,007,331,259.72	2,450,302,792.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		547,684,763.78	497,458,395.22
支付的各项税费		178,511,481.83	236,427,246.22
支付其他与经营活动有关的现金	七.75	527,957,013.77	561,371,454.39
经营活动现金流出小计		4,261,484,519.10	3,745,559,888.25
经营活动产生的现金流量净额		202,496,413.25	633,402,460.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		137,775,027.09	89,187,034.57
取得投资收益收到的现金		28,529,931.74	7,473,545.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		724,909.00	589,545.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-21,729,742.41	-
收到其他与投资活动有关的现金	七.75	3,193,122,265.87	12,402,962.99
投资活动现金流入小计		3,338,422,391.29	109,653,087.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,466,764.07	200,005,903.53
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七.75	3,600,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,847,466,764.07	1,500,005,903.53
投资活动产生的现金流量净额		-509,044,372.78	-1,390,352,815.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		91,568,541.00	110,088,714.00
发行债券收到的现金		-	1,189,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.75	-	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		91,568,541.00	1,329,288,714.00
偿还债务支付的现金		134,133,550.10	115,132,514.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,118,653.46	98,513,277.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,254,976.76	8,327,071.64
支付其他与筹资活动有关的现金	七.75	60,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		351,252,203.56	213,645,792.17
筹资活动产生的现金流量净额		-259,683,662.56	1,115,642,921.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,912,052.19	3,677,851.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-570,143,674.28	362,370,417.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,065,650,656.15	703,280,238.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		495,506,981.87	1,065,650,656.15

法定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

### 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<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		2,170,170,940.30	2,097,335,250.29
收到的税费返还		707,475.60	455,258.56
收到其他与经营活动有关的现金		182,259,158.84	201,506,627.61
经营活动现金流入小计		2,353,137,574.74	2,299,297,136.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,111,513,775.74	755,620,460.28
支付给职工以及为职工支付的现金		327,026,369.07	287,674,914.99
支付的各项税费		87,807,412.33	106,209,930.67
支付其他与经营活动有关的现金		716,342,418.24	516,720,035.95
经营活动现金流出小计		2,242,689,975.38	1,666,225,341.89
经营活动产生的现金流量净额		110,447,599.36	633,071,794.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		207,775,027.09	89,165,034.57
取得投资收益收到的现金		31,729,931.74	11,112,445.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		714,644.00	499,545.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,193,122,265.87	12,402,962.99
投资活动现金流入小计		3,433,341,868.70	113,179,987.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,620,054.95	144,246,683.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,600,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,788,620,054.95	1,444,246,683.00
投资活动产生的现金流量净额		-355,278,186.25	-1,331,066,695.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	1,189,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,215,200,000.00
偿还债务支付的现金		-	50,788,506.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,186,208.77	83,263,722.26
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		191,186,208.77	134,052,228.52
筹资活动产生的现金流量净额		-191,186,208.77	1,081,147,771.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,151,124.84	367,784.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-437,167,920.50	383,520,655.37
加：期初现金及现金等价物余额		769,079,753.86	385,559,098.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		331,911,833.36	769,079,753.86

法定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

### 合并所有者权益变动表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益									一 险
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	429,800,000.00				975,009,435.40		9,434,332.86	188,160.63	237,609,411.86	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	429,800,000.00				975,009,435.40		9,434,332.86	188,160.63	237,609,411.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					31,039,567.68		-6,909,598.90	-188,160.63		
（一）综合收益总额							-6,604,208.22			
（二）所有者投入和减少资本					44,564,792.62					
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					44,564,792.62					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）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										
（五）专项储备								-188,160.63		
1. 本期提取								358,130.92		
2. 本期使用								546,291.55		
（六）其他					-13,525,224.94		-305,390.68			
四、本期末余额	429,800,000.00				1,006,049,003.08		2,524,733.96		237,609,411.86	

项目	上期									一 险
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	429,800,000.00				914,077,595.19		1,452,051.49		237,609,411.86	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	429,800,000.00				914,077,595.19		1,452,051.49		237,609,411.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					60,931,840.21		7,982,281.37	188,160.63		

(一) 综合收益总额						7,982,281.37				
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备								188,160.63		
1. 本期提取								913,555.85		
2. 本期使用								725,395.22		
(六) 其他					60,931,840.21					
四、本期末余额	429,800,000.00				975,009,435.40			9,434,332.86	188,160.63	237,609,411.86

法定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

### 母公司所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	429,800,000.00				931,239,012.88		9,434,332.86	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	429,800,000.00				931,239,012.88		9,434,332.86	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,106,149.78		-6,909,598.90	
(一) 综合收益总额							-6,604,208.22	
(二) 所有者投入和减少资本					38,631,374.72			
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他					38,631,374.72			
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他					-13,525,224.94		-305,390.68	
四、本期期末余额	429,800,000.00				956,345,162.66		2,524,733.96	

项目	上期							
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	429,800,000.00				870,307,172.67		1,452,051.49	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	429,800,000.00				870,307,172.67		1,452,051.49	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					60,931,840.21		7,982,281.37	
（一）综合收益总额							7,982,281.37	
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他					60,931,840.21			
四、本期期末余额	429,800,000.00				931,239,012.88		9,434,332.86	

法定代表人：王建成 主管会计工作负责人：苏智强 会计机构负责人：于雪冬

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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”），现更名为中国牧工商集团有限公司（以下简称“中牧公司”）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%。公司于2013年度非公开发行人民币普通股3,980万股，增加注册资本3,980万元，变更后的注册资本为人民币42,980万元，中牧公司持股比例变更为53.05%。

2015年5月29日至2015年6月12日期间，中牧公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价的交易方式累计减持本公司股份共计2,979,500股，累计减持股份数占本公司总股本的比例为0.7%，减持后，持股比例变更为52.35%。

2016年1月4日，中牧公司通过定向资产管理计划在二级市场累计增持公司股份60.04万股，增持后，持股比例变更为52.49%。

2016年12月21日、2016年12月23日，中牧公司分别通过上海证券交易所大宗交易系统减持公司无限售条件股份150万股和100万股，分别占公司总股本的0.35%和0.23%，减持后，持股比例变更为51.91%。

2017年8月1日至11月20日，中牧公司通过上海证券交易所系统以集中竞价方式减持中牧股份股票8,596,000股，占公司总股本的2%，减持后，持股比例变更为49.91%。

本公司经营范围：

加工、生产饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、畜禽制品及其相关产品；粮食收购；销售兽药、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、畜牧业生产资料；研究开发饲料新品种、饲料新技术；出租商业、办公用房；与以上项目相关的技术咨询、服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司注册资本：42,980万元，法定代表人：王建成。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年度合并财务报表范围参见附注“九、在其他主体中的权益”、“八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 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. 会计期间

本公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的经营周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始

计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前

每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的

义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注“长期股权投资”。

#### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

##### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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

确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### （1）金融工具的确认

本公司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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B. 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C. 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B. 持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C. 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D. 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

#### ④金融资产的减值准备

A. 本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B. 本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C. 金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B. 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11. 应收款项

#### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	200 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	未来现金流量现值低于其账面价值的差

方法	额
----	---

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
未逾期		
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明其发生了减值或有争议预期难收回，与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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

## 12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为、原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业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：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C. 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。

D. 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。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 15. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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。

#### (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) 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。

#### (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。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (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。

#### (5) 投资性房地产减值准备

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 16. 固定资产

#### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	30	4%	3.2%
机器设备	年限平均法	5-12	4%	8-19.2%
电子设备	年限平均法	5	4%	19.2%
运输设备	年限平均法	10	4%	9.6%
其他	年限平均法	10	4%	9.6%

本公司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见上表。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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。

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 17. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产按照成本进行初始计量。

对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，

则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。使用寿命有限的无形资产摊销如下：

- ①土地使用权按使用年限摊销；
- ②专利权、非专利技术、商标权等按文件规定或许可年限年摊销；
- ③其他无形资产按合同规定的年限摊销。

无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A. 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B. 设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**25. 预计负债**√适用  不适用**(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) 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。

**26. 股份支付**√适用  不适用

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。

(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) 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。

(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。

(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。

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 28. 收入

适用 不适用

(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) 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：

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

### (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。

本公司确认销售收入的具体原则：国内销售，公司根据合同约定将产品交付给购货方并签收后确认收入实现，国外销售，公司根据合同约定将产品办妥报关手续，离港取得提单后确认收入实现。其他业务按合同或协议约定确认收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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；对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，

以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、

初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

本公司执行财政部于 2017 年度发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，并按照财政部于 2017 年度发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》编制本期财务报表。

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会〔2017〕13 号)，要求自 2017 年 5 月 28 日起施行。</p> <p>在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。</p> <p>2017 年 5 月 10 日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知(财会〔2017〕15 号)，要求自 2017 年 6 月 12 日起施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。</p>	公司第七届董事会第二次会议批准	<p>(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”</p> <p>① 合并财务报表：本期持续经营净利润 425,592,737.22 元、终止经营净利润 0 元；上期持续经营净利润 360,624,321.29 元、终止经营净利润 0 元。</p> <p>② 母公司财务报表：本期持续经营净利润 346,600,644.33 元、终止经营净利润 0 元；上期持续经营净利润 308,603,106.90 元、终止经营净利润 0 元。</p> <p>(2) 部分原列示为营业外收入、营业外支出的资产处置损益重分类至“资产处置收益”：</p> <p>① 合并财务报表：本期重分类至资产处置收益 -829,389.55 元；上期重分类至资产处置收益 -1,388,863.16 元。</p> <p>② 母公司财务报表：本期重分类至资产处置收益 -666,763.26 元；上期重分类至资产处置收益 -238,135.24 元。</p> <p>(3) 与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。</p> <p>① 合并财务报表：本期其他收益 1,752,346.68 元；</p> <p>② 母公司财务报表：本期其他收益 554,367.38 元。</p>

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 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，从2014年7月1日开始根据相关税务规定按照销售额3%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；根据财税〔2016〕36号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司技术服务、金融商品转让和其他金融商品转让等业务由营业税改征增值税，税率为6%；不动产出租由营业税改征增值税，税率为11%（2016年4月30日前取得的不动产执行简易税率5%）；根据财税字〔1995〕52号文件《关于〈农业产品征税范围注释〉的规定》，本公司销售的豆粕产品执行13%税率，根据财税〔2017〕37号文件《关于简并增值税税率有关政策的通知》自2017年7月1日起13%税率变更为11%税率。

### 2. 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税、教育费附加分别按应缴流转税的7%和3%缴纳。

### 3. 企业所得税

2017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%；2016年11月内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准内蒙古中牧生物药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2016年12月湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准湖北中牧安达药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2017年11月江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准中牧南京动物药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2017年12月山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准山东胜利生物工程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. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	0%、3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
控股子公司乾元浩生物股份有限公司	15%
控股子公司山东胜利生物工程有限公司	15%
全资子公司内蒙古中牧生物药业有限公司	15%
控股子公司湖北中牧安达药业有限公司	15%
全资子公司中牧南京动物药业有限公司	15%
其他控股子公司	25%

## 5. 税收优惠

适用 不适用

2017 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%；2016 年 11 月内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准内蒙古中牧生物药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%；2016 年 12 月湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准湖北中牧安达药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%；2017 年 11 月江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准中牧南京动物药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%；2017 年 12 月山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准山东胜利生物工程有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%。

## 6. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，单位为元、币种为人民币，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“本期”指 2017 年度，“上期”指 2016 年度。

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	557,052.30	332,081.65
银行存款	494,881,680.18	1,065,250,566.77
其他货币资金	68,249.39	68,007.73
合计	495,506,981.87	1,065,650,656.15

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	8,665.00	8,665.00
其中：债务工具投资	8,665.00	8,665.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	8,665.00	8,665.00

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,418,754.61	18,412,869.90
商业承兑票据		
合计	35,418,754.61	18,412,869.90

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	2.74	8,643,012.18	100.00		8,643,012.18	3.24	8,643,012.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,650,725.96	95.34	67,808,699.41	22.55	232,842,026.55	252,708,479.66	94.80	65,099,679.20	25.76	187,608,800.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,042,078.17	1.92	6,042,078.17	100.00		5,222,730.98	1.96	5,222,730.98	100.00	
合计	315,335,816.31	/	82,493,789.76	/	232,842,026.55	266,574,222.82	/	78,965,422.36	/	187,608,800.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	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	100.00	正在处置中
合计	8,643,012.18	8,643,012.18	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	170,697,151.22		
1 年以内	55,847,829.03	2,792,391.45	5.00
1 年以内小计	226,544,980.25	2,792,391.45	
1 至 2 年	5,289,963.90	528,996.39	10.00
2 至 3 年	4,155,626.00	831,125.20	20.00
3 至 4 年	1,921,102.91	960,551.47	50.00
4 至 5 年	86,836.01	43,418.01	50.00
5 年以上	62,652,216.89	62,652,216.89	100.00
合计	300,650,725.96	67,808,699.41	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	164,174,529.90		
1 年以内	18,592,772.14	929,638.60	5.00
1 年以内小计	182,767,302.04	929,638.60	
1 至 2 年	4,401,945.40	440,194.54	10.00
2 至 3 年	2,018,440.48	403,688.10	20.00
3 至 4 年	97,498.01	48,749.00	50.00
4 至 5 年	291,769.55	145,884.78	50.00

5 年以上	63,131,524.18	63,131,524.18	100.00
合计	252,708,479.66	65,099,679.20	

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
湖南奥斯特商贸有限公司	460,858.42	460,858.42	100	有争议, 难收回
湖南金海鸿饲料科技有限公司	361,269.00	361,269.00	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
河南省淇县永达食业有限公司	240,227.00	240,227.00	100	有争议, 难收回
乾元浩多家货款	1,363,599.00	1,363,599.00	100	有争议, 难收回
中牧连锁多家货款	2,571,850.12	2,571,850.12	100	有争议, 难收回
胜利生物多家货款	381,896.84	381,896.84	100	有争议, 难收回
深圳市益升贸易有限公司	558,325.56	558,325.56	100	预计收回可能性较小
合计	6,042,078.17	6,042,078.17		

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,915,417.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	387,050.57

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用 应收账款核销说明:

适用  不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用  不适用

客户	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	29,058,594.33	1 年以内	9.22
第二名	非关联方	21,878,684.70	1 年以内	6.94
第三名	非关联方	19,783,063.99	1 年以内	6.27
第四名	非关联方	18,366,742.32	1 年以上	5.82
第五名	非关联方	11,150,452.97	1 年以内	3.54

合计		100,237,538.31		31.79
----	--	----------------	--	-------

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	146,690,408.81	81.42	49,967,574.76	53.27
1 至 2 年	2,050,560.89	1.14	27,586,190.06	29.40
2 至 3 年	15,862,864.89	8.80	7,827,317.87	8.34
3 年以上	15,556,937.67	8.64	8,436,504.55	8.99
合计	180,160,772.26	100.00	93,817,587.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

主要为预付研发项目经费。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	55,000,000.00	1 年以内	研发项目尚未结束
第二名	非关联方	24,800,000.00	3 年以内	研发项目尚未结束
第三名	非关联方	17,953,786.84	1 年以内	采购未到结算期
第四名	非关联方	7,500,000.00	5 年以上	研发项目尚未结束
第五名	非关联方	5,551,980.00	1 年以内	采购未到结算期
合计		110,805,766.84		

其他说明

适用 不适用

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**8、 应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,977,444.56	3.31	3,653,927.18	91.87	323,517.38	3,824,472.86	3.63	3,235,059.92	84.59	589,412.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,432,833.79	95.96	27,821,015.08	24.10	87,611,818.71	99,878,236.27	94.86	28,436,470.05	28.47	71,441,766.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	883,821.73	0.73	883,821.73	100.00	0.00	1,584,017.38	1.51	977,347.38	61.70	606,670.00
<b>合计</b>	<b>120,294,100.08</b>	<b>/</b>	<b>32,358,763.99</b>	<b>/</b>	<b>87,935,336.09</b>	<b>105,286,726.51</b>	<b>/</b>	<b>32,648,877.35</b>	<b>/</b>	<b>72,637,849.16</b>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
兰州正丰制药有限责任公司	3,977,444.56	3,653,927.18	91.87%	该公司目前经营困难
<b>合计</b>	<b>3,977,444.56</b>	<b>3,653,927.18</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	85,159,035.89		

1 年以内	1,674,311.50	83,715.55	5.00
1 年以内小计	86,833,347.39	83,715.55	
1 至 2 年	247,435.23	24,743.52	10.00
2 至 3 年	517,525.37	103,505.07	20.00
3 至 4 年	170,562.97	85,281.50	50.00
4 至 5 年	280,386.78	140,193.39	50.00
5 年以上	27,383,576.05	27,383,576.05	100.00
合计	115,432,833.79	27,821,015.08	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	70,368,144.68		
1 年以内	271,326.63	13,566.33	5.00
1 年以内小计	70,639,471.31	13,566.33	
1 至 2 年	550,146.91	55,014.69	10.00
2 至 3 年	209,332.72	41,866.54	20.00
3 至 4 年	280,386.78	140,193.39	50.00
4 至 5 年	26,138.90	13,069.45	50.00
5 年以上	28,172,759.65	28,172,759.65	100.00
合计	99,878,236.27	28,436,470.05	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
越南项目	495,941.68	495,941.68	100.00	预计收回可能性较小
城建 103 工程队	220,000.00	220,000.00	100.00	预计收回可能性较小
江西九江化工厂	117,251.59	117,251.59	100.00	预计收回可能性较小
中牧连锁小额其他应收款	50,628.46	50,628.46	100.00	预计收回可能性较小
合计	883,821.73	883,821.73		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 290,113.36 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	25,793,240.45	1年以内	21.44	
第二名	往来款项	11,540,000.00	5年以上	9.59	11,540,000.00
第三名	往来款项	8,686,626.66	1年以内	7.22	
第四名	往来款项	3,977,444.56	5年以内	3.31	3,653,927.18
第五名	往来款项	3,000,000.00	1年以内	2.49	
合计		52,997,311.67		44.05	15,193,927.18

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	324,950,031.63	17,269,972.63	307,680,059.00	211,320,066.02	3,025,491.37	208,294,574.65
在产品	105,709,887.89		105,709,887.89	125,649,112.56	2,307,458.29	123,341,654.27
库存商品	251,626,540.57	17,090,517.85	234,536,022.72	237,372,675.96	10,533,302.58	226,839,373.38
周转材料	5,345,524.35	31,261.27	5,314,263.08	5,025,162.19		5,025,162.19
委托加工物资	56,801.55		56,801.55	21,587.90		21,587.90
合计	687,688,785.99	34,391,751.75	653,297,034.24	579,388,604.63	15,866,252.24	563,522,352.39

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,025,491.37	14,842,701.91		598,220.65		17,269,972.63
在产品	2,307,458.29			2,307,458.29		
库存商品	10,533,302.58	9,131,393.38		2,574,178.11		17,090,517.85
周转材料		31,261.27				31,261.27
委托加工物资						
合计	15,866,252.24	24,005,356.56		5,479,857.05		34,391,751.75

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行保本理财产品	1,776,000,000.00	1,300,000,000.00
税费重分类	6,287,496.36	8,540,967.95
合计	1,782,287,496.36	1,308,540,967.95

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	72,088,108.79	37,508,442.63	34,579,666.16	71,620,433.91	37,508,442.63	34,111,991.28
按公允价值计量的	1,484,666.16		1,484,666.16	1,016,991.28		1,016,991.28
按成本计量的	70,603,442.63	37,508,442.63	33,095,000.00	70,603,442.63	37,508,442.63	33,095,000.00
合计	72,088,108.79	37,508,442.63	34,579,666.16	71,620,433.91	37,508,442.63	34,111,991.28

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	1,484,666.16		1,484,666.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,484,666.16		1,484,666.16
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华农财产保险股份有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00	13,550,000.00			13,550,000.00	4.20	
广西华桂源种禽有限公司	645,000.00			645,000.00					21.50	
深圳市量科创业投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	10.00	
济南华鲁饲料有限公司	16,860,866.01			16,860,866.01	16,860,866.01			16,860,866.01	23.53	
北京时代东华文化传播有限公司	97,576.62			97,576.62	97,576.62			97,576.62	49.00	
上海优耐特生物医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	50.00	
合计	70,603,442.63			70,603,442.63	37,508,442.63			37,508,442.63	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
厦门金达威集团股份有限公司	495,386,337.17		2,540,490.82	104,588,468.02	-7,377,273.78	-28,797,438.97	28,316,236.80			532,943,364.82	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	967,963.50			-80,477.24						887,486.26	
南京梅里亚动物保健有限公司	51,235,494.36			3,820,418.52						55,055,912.88	
广汉市生化制品有限公司	8,115,824.95									8,115,824.95	8,115,824.95
小计	555,705,619.98		2,540,490.82	108,328,409.30	-7,377,273.78	-28,797,438.97	28,316,236.80			597,002,588.91	8,115,824.95
合计	555,705,619.98		2,540,490.82	108,328,409.30	-7,377,273.78	-28,797,438.97	28,316,236.80			597,002,588.91	8,115,824.95

其他说明

本期“其他权益变动”是由于公司减持联营投资单位金达威公司部分股份导致。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	568,642.06			568,642.06
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	568,642.06			568,642.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	358,210.86			358,210.86
2. 本期增加金额	15,434.52			15,434.52
(1) 计提或摊销	15,434.52			15,434.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	373,645.38			373,645.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	194,996.68			194,996.68
2. 期初账面价值	210,431.20			210,431.20

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,039,342,524.40	1,365,818,384.11	42,226,256.16	77,535,275.10	2,524,922,439.77
2. 本期增加金额	23,135,202.38	80,381,088.18	1,679,734.50	5,303,867.17	110,499,892.23

(1) 购置	1,633,931.88	35,667,828.43	1,671,034.45	4,283,668.46	43,256,463.22
(2) 在建工程转入	21,482,276.88	44,683,921.94		1,020,119.79	67,186,318.61
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	18,993.62	29,337.81	8,700.05	78.92	57,110.40
3. 本期减少金额	56,812.13	8,633,696.66	2,220,462.84	1,895,807.58	12,806,779.21
(1) 处置或报废	56,812.13	8,633,696.66	2,220,462.84	1,895,807.58	12,806,779.21
4. 期末余额	1,062,420,914.65	1,437,565,775.63	41,685,527.82	80,943,334.69	2,622,615,552.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	301,310,659.28	640,689,674.67	24,588,730.69	44,058,804.56	1,010,647,869.20
2. 本期增加金额	33,110,654.86	100,409,221.07	3,252,498.74	4,480,118.44	141,252,493.11
(1) 新增					
(2) 计提	33,110,654.86	100,409,221.07	3,252,498.74	4,480,118.44	141,252,493.11
3. 本期减少金额	25,488.37	5,959,214.78	1,866,877.47	1,816,765.52	9,668,346.14
(1) 处置或报废	25,488.37	5,959,214.78	1,866,877.47	1,816,765.52	9,668,346.14
4. 期末余额	334,395,825.77	735,139,680.96	25,974,351.96	46,722,157.48	1,142,232,016.17
三、减值准备					
1. 期初余额	6,133,913.96	2,641,930.13	8,116.56	9,270.96	8,793,231.61
2. 本期增加金额	351,392.55	3,791,420.48	39,217.88	47,304.34	4,229,335.25
(1) 计提	351,392.55	3,791,420.48	39,217.88	47,304.34	4,229,335.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,485,306.51	6,433,350.61	47,334.44	56,575.30	13,022,566.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	721,539,782.37	695,992,744.05	15,663,841.42	34,164,601.92	1,467,360,969.76
2. 期初账面价值	731,897,951.16	722,486,779.31	17,629,408.91	33,467,199.58	1,505,481,338.96

说明：本期“其他”增加是由于公司所属原兰州中亚药械厂改制评估增值导致。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
矿物盐项目	7,293,399.37	5,202,220.31	2,091,179.06		

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州生物药厂	7,586,179.06	正在办理中
兰州生物药厂	23,071,852.91	正在办理中
合计	30,658,031.97	

说明：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物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物药厂使用的所有土地，已完成部分土地过户手续，其余部分正在办理中。

其他说明：

适用 不适用**20、在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰州厂家畜灭活苗车间（技改）项目（一期、二期）	493,825.48		493,825.48	4,181,790.95		4,181,790.95
长春华罗分公司新建筒仓及装卸车雨棚项目				1,752,086.50		1,752,086.50
江西厂质检研发中心项目				27,342,519.32		27,342,519.32
中牧安达新厂工程项目	17,184,888.26		17,184,888.26			
内蒙中牧锅炉尾气达标改造项目				9,543.58		9,543.58
南药注入剂车间改造项目	3,024,098.12		3,024,098.12	2,141,534.31		2,141,534.31
胜利生物 103 车间项目	372,008.06		372,008.06	60,000.00		60,000.00
胜利生物提取合成车间 VOC 治理及污水生化系统升级改造项目	3,006,484.71		3,006,484.71			
其他在建工程项目	15,984,252.66		15,984,252.66	21,089,352.81		21,089,352.81
合计	40,065,557.29		40,065,557.29	56,576,827.47		56,576,827.47

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
兰州厂家畜灭活苗车间（技改）项目（一期、二期）	195,328,400.00	4,181,790.95	1,611,484.78	5,299,450.25		493,825.48	85.12					自有资金
长春华罗分公司新建筒仓及装卸车雨棚项目	4,550,000.00	1,752,086.50	810,517.50	2,562,604.00			85.77					自有资金
江西厂质检研发中心项目	43,218,200.00	27,342,519.32	8,585,113.98	35,927,633.30			83.13					自有资金
中牧安达新厂工程项目	157,863,500.00		17,184,888.26			17,184,888.26	10.89					自有资金
内蒙中牧锅炉尾气达标改造项目	3,496,900.00	9,543.58	2,930,879.40	2,940,422.98			84.09					自有资金
南药注入剂车间改造项目	4,994,800.00	2,141,534.31	882,563.81			3,024,098.12	60.55					自有资金
胜利生物 103 车间项目	53,159,000.00	60,000.00	312,008.06			372,008.06	0.70					自有资金
胜利生物提取合成车间 VOC 治理及污水生化系统升级改造项目	13,826,400.00		3,973,705.83	967,221.12		3,006,484.71	28.74					自有资金
合计	476,437,200.00	35,487,474.66	36,291,161.62	47,697,331.65		24,081,304.63					/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	261,942,160.49	100,190,369.83	268,132,140.00	7,279,328.34	637,543,998.66
2. 本期增加金额	54,575,791.82		52,234,387.97	549,251.89	107,359,431.68
(1) 购置				549,251.89	549,251.89
(2) 内部研发			52,234,387.97		52,234,387.97
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	54,575,791.82				54,575,791.82
3. 本期减少金额	10,550,000.00				10,550,000.00
(1) 处置	10,550,000.00				10,550,000.00
4. 期末余额	305,967,952.31	100,190,369.83	320,366,527.97	7,828,580.23	734,353,430.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	53,507,840.33	71,766,969.81	53,340,102.42	6,100,259.30	184,715,171.86
2. 本期增加金额	5,459,173.16	5,893,195.89	27,165,424.20	541,473.67	39,059,266.92
(1) 新增					
(2) 计提	5,459,173.16	5,893,195.89	27,165,424.20	541,473.67	39,059,266.92
3. 本期减少金额	1,072,583.13				1,072,583.13

(1) 处置	1,072,583.13				1,072,583.13
4. 期末余额	57,894,430.36	77,660,165.70	80,505,526.62	6,641,732.97	222,701,855.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	248,073,521.95	22,530,204.13	239,861,001.35	1,186,847.26	511,651,574.69
2. 期初账面价值	208,434,320.16	28,423,400.02	214,792,037.58	1,179,069.04	452,828,826.80

说明：本期“其他”增加是由于公司所属原兰州中亚药械厂改制评估增值导致。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
技术开发	49,344,523.26	181,375,664.41		52,234,387.97	115,479,130.28	63,006,669.42
合计	49,344,523.26	181,375,664.41		52,234,387.97	115,479,130.28	63,006,669.42

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总部农业产业化龙头企业会费	200,000.00		50,000.00		150,000.00

分子公司办公区、车间装修	12,015,596.70	2,801,885.90	3,049,359.74		11,768,122.86
合计	12,215,596.70	2,801,885.90	3,099,359.74		11,918,122.86

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	99,395,876.84	14,897,228.38	111,614,299.71	15,027,881.76
存货跌价准备	28,348,944.77	4,029,899.82	14,777,834.00	2,253,068.83
长期投资减值准备	10,839,864.06	2,109,966.02	14,115,824.95	2,109,966.02
固定资产减值准备	9,704,352.51	1,092,981.03	8,328,783.80	763,568.45
应付技术服务费等	224,139,419.37	33,620,912.91	236,961,645.74	35,544,246.86
其他	38,979,548.07	6,419,246.99	39,006,308.83	6,423,261.15
合计	411,408,005.62	62,170,235.15	424,804,697.03	62,121,993.07

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合并成本小于取得可辨认净资产公允价值份额的金额确认的递延所得税负债	6,175,101.14	926,265.17	6,175,101.14	926,265.17
其他	54,632,902.22	10,926,580.44		
合计	60,808,003.36	11,852,845.61	6,175,101.14	926,265.17

说明：本期“其他”为本公司所属原兰州中亚药械厂改制资产评估增值确认的递延所得税负债。

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	75,148,749.59	60,878,224.41
合计	75,148,749.59	60,878,224.41

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		5,484,612.93	
2018 年	25,817,456.79	25,817,456.79	
2019 年	479,559.90	479,559.90	
2020 年	8,257,087.93	8,257,087.93	
2021 年	20,839,506.86	20,839,506.86	
2022 年	19,755,138.11		
合计	75,148,749.59	60,878,224.41	/

其他说明：

适用 不适用**30、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买房屋款	35,640,000.00	
合计	35,640,000.00	

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	51,168,134.00	75,053,290.00
合计	51,168,134.00	75,053,290.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**33、衍生金融负债**适用 不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	244,981,529.54	222,061,406.37
1年至2年（含2年）	11,438,880.00	11,380,263.37
2年至3年（含3年）	775,962.78	1,241,933.64
3年以上	4,738,221.88	4,505,041.78
合计	261,934,594.20	239,188,645.16

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
夹江县税春贵养殖场	3,486,177.00	合同正在履行，未结算
北京蓝天建设有限公司	1,573,453.25	土建工程质保金尾款
福州福尔流体设备有限公司	1,445,733.60	设备质保金尾款
合计	6,505,363.85	/

**其他说明**

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	169,446,182.41	155,411,109.15
1年至2年（含2年）	5,594,567.70	2,937,166.83
2年至3年（含3年）	1,049,349.48	1,829,440.48
3年以上	4,716,887.34	3,217,474.10
合计	180,806,986.93	163,395,190.56

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西壮族自治区兽医防检站	700,012.00	合同尚在执行

上海动物保健有限公司	881,801.01	合同尚在执行
合计	1,581,813.01	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	131,611,424.95	496,304,029.50	490,138,089.48	137,777,364.97
二、离职后福利-设定提存计划	1,336,917.24	58,754,780.78	58,659,711.54	1,431,986.48
三、辞退福利		316,415.00	316,415.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	132,948,342.19	555,375,225.28	549,114,216.02	139,209,351.45

## (2). 短期薪酬列示:

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,683,793.94	349,172,190.37	345,912,508.25	102,943,476.06
二、职工福利费		49,987,898.44	49,987,898.44	
三、社会保险费	270,987.57	27,859,053.68	27,789,839.80	340,201.45
其中: 医疗保险费	246,940.33	24,206,218.53	24,166,106.59	287,052.27
工伤保险费	11,470.48	1,728,826.38	1,713,672.42	26,624.44
生育保险费	12,576.76	1,924,008.77	1,910,060.79	26,524.74
四、住房公积金	542,189.87	30,981,727.83	31,092,727.51	431,190.19
五、工会经费和职工教育经费	27,169,404.74	15,126,138.39	12,837,875.87	29,457,667.26
六、非货币性福利	411,335.93	1,947,376.73	2,027,630.32	331,082.34
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、短期带薪缺勤				
九、短期利润分享计划				
十、其他	3,533,712.90	21,229,644.06	20,489,609.29	4,273,747.67
合计	131,611,424.95	496,304,029.50	490,138,089.48	137,777,364.97

## (3). 设定提存计划列示

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,109,018.81	51,418,283.00	51,345,104.35	1,182,197.46
2、失业保险费	172,997.92	1,991,049.35	1,969,158.76	194,888.51
3、企业年金缴费	54,900.51	5,345,448.43	5,345,448.43	54,900.51
合计	1,336,917.24	58,754,780.78	58,659,711.54	1,431,986.48

其他说明:

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,855,847.06	
企业所得税	35,308,983.76	29,672,678.72
个人所得税	3,778,204.49	1,703,771.11
城市维护建设税	560,098.69	440,022.43
教育费附加	566,929.45	492,802.44
房产税	791,118.47	744,885.92
土地使用税	1,473,578.05	1,234,648.98
其他税种	1,071,906.25	1,029,639.48
合计	50,406,666.22	35,318,449.08

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	31,500,000.00	31,500,000.00
短期借款应付利息		438,180.83
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	31,500,000.00	31,938,180.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,549,300.00	7,711,791.64
合计	4,549,300.00	7,711,791.64

### 41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	273,731,643.25	389,425,658.01
1年至2年(含2年)	73,255,716.01	5,802,809.36

2年至3年(含3年)	3,474,662.73	944,974.57
3年以上	11,984,621.57	12,038,984.19
合计	362,446,643.56	408,212,426.13

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中亚动物保健品有限公司	4,228,561.15	
南京梅里亚动物保健品有限公司	30,217,869.88	
合计	34,446,431.03	/

其他说明

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2016年公开发行公司债券	1,192,971,173.96	1,190,883,423.20

合计	1,192,971,173.96	1,190,883,423.20
----	------------------	------------------

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016年公开发行公司债券	100	2016年2月26日	5年	1,200,000,000	1,190,883,423.20			2,087,750.76		1,192,971,173.96
合计	/	/	/	1,200,000,000	1,190,883,423.20			2,087,750.76		1,192,971,173.96

说明：中国证券监督管理委员会于2015年12月9日核发《关于核准中牧实业股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2015]2862号），核准中牧实业股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券。本公司于2016年2月26日发行公司债券，发行总额1,200,000,000.00元，期限5年，年利率为3.15%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券募集资金用于补充流动资金，调整资本结构。

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

□适用 √不适用

## 48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拨付的研发经费等	31,297,000.00	799,000.00	7,800,000.00	24,296,000.00	
合计	31,297,000.00	799,000.00	7,800,000.00	24,296,000.00	/

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
保山厂土地出让金返还	3,323,158.00		299,084.22	3,024,073.78	
成都华罗公司拆迁补助等	14,967,429.65		311,799.56	14,655,630.09	
乾元浩科研项目资助	1,359,493.80		1,197,979.30	161,514.50	
南京市环境保护局雨花环保局污染防治专项资金(清洁生产及污染新工艺改造)		360,000.00		360,000.00	
合计	19,650,081.45	360,000.00	1,808,863.08	18,201,218.37	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保山厂土地出让金返还	3,323,158.00		299,084.22		3,024,073.78	与资产相关
成都华罗公司拆迁补助等	14,967,429.65		311,799.56		14,655,630.09	与收益相关
乾元浩科研项目资助	1,359,493.80		1,197,979.30		161,514.50	与收益相关
南京市环境保护局雨花环保局污染防治专项资金		360,000.00			360,000.00	与资产相关
合计	19,650,081.45	360,000.00	1,808,863.08		18,201,218.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	429,800,000.00						429,800,000.00

其他说明：

公司股份总数 429,800,000.00 股，全部为流通 A 股。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	790,546,125.66			790,546,125.66
其他资本公积	184,463,309.74	44,564,792.62	13,525,224.94	215,502,877.42
合计	975,009,435.40	44,564,792.62	13,525,224.94	1,006,049,003.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加是由于公司所属原兰州中亚药械厂改制评估增值导致；本期资本公积减少是由于减持金达威部分股份导致。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,434,332.86	-6,604,208.22	305,390.68		-6,909,598.90		2,524,733.96
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,667,978.93	-7,071,883.10	305,390.68		-7,377,273.78		1,290,705.15
可供出售金融资产公允价值变动损益	766,353.93	467,674.88			467,674.88		1,234,028.81
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	9,434,332.86	-6,604,208.22	305,390.68		-6,909,598.90		2,524,733.96

说明：本期其他综合收益变动额为可供出售金融资产公允价值变动和权益法下在被投资单位金达威以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额。

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	188,160.63	358,130.92	546,291.55	
合计	188,160.63	358,130.92	546,291.55	

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,609,411.86			237,609,411.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	237,609,411.86			237,609,411.86

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,705,532,000.07	1,454,251,455.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,705,532,000.07	1,454,251,455.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	399,874,058.66	334,420,105.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	101,003,000.00	82,951,400.00
转作股本的普通股股利		
其他		188,160.63
期末未分配利润	2,004,403,058.73	1,705,532,000.07

调整期初未分配利润明细：无

#### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

(1) 收入和成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	4,048,058,036.50	2,910,209,825.52	3,948,499,022.36	2,789,796,177.53
其他业务	21,671,292.78	12,211,775.97	25,371,413.36	16,418,796.03
合计	4,069,729,329.28	2,922,421,601.49	3,973,870,435.72	2,806,214,973.56

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农业	4,048,058,036.50	2,910,209,825.52	3,948,499,022.36	2,789,796,177.53

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生物制品	1,173,732,969.53	563,219,533.96	1,303,625,012.49	599,120,685.67
兽药	846,372,365.01	565,270,470.12	743,767,442.07	508,839,549.36
饲料	982,777,493.29	768,520,165.33	800,917,157.91	621,647,343.94
贸易	1,045,175,208.67	1,013,199,656.11	1,100,189,409.89	1,060,188,598.56
合计	4,048,058,036.50	2,910,209,825.52	3,948,499,022.36	2,789,796,177.53

## (4) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,836,515,872.54	2,773,082,805.05	3,736,800,490.24	2,667,508,281.95
国外	211,542,163.96	137,127,020.47	211,698,532.12	122,287,895.58
合计	4,048,058,036.50	2,910,209,825.52	3,948,499,022.36	2,789,796,177.53

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营收入的比例(%)
第一名	70,471,678.62	1.73
第二名	65,321,213.23	1.61
第三名	65,050,908.21	1.6
第四名	50,109,919.73	1.23
第五名	47,879,790.65	1.18
合计	298,833,510.43	7.34

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		15,887.90
城市维护建设税	7,122,311.08	6,574,970.76
教育费附加	5,255,370.72	4,889,892.26
房产税	7,636,902.79	4,367,916.13
土地使用税	9,294,691.14	6,100,443.71
车船使用税	73,254.73	32,608.84
印花税	1,970,477.93	1,331,191.61

其他	808,371.34	451,755.58
合计	32,161,379.73	23,764,666.79

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售薪酬及费用	253,061,984.81	245,936,593.97
销售服务费	157,549,308.25	178,724,911.61
办公费	818,539.88	797,837.87
港口及仓储费	10,289,148.95	19,749,067.11
差旅费	4,075,341.73	4,860,644.00
广告宣传费	6,887,279.36	6,491,281.38
包装费	6,167,861.22	6,244,901.93
保险费	2,211,465.01	1,569,510.94
交通费	1,589,354.29	1,687,362.69
招标费	5,522,796.37	4,486,483.26
其他	18,371,424.45	15,843,688.36
合计	466,544,504.32	486,392,283.12

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,836,092.42	117,293,962.79
研究与开发费用	115,479,130.28	107,669,279.49
折旧及摊销	45,138,743.07	39,179,027.99
信息咨询费及会费	2,663,253.54	1,892,208.71
租赁费	2,372,232.90	3,369,054.13
业务招待费	5,492,463.92	6,107,122.89
修理费	18,259,934.21	15,790,274.59
交通费	9,591,986.86	9,306,114.12
差旅费	4,453,669.13	5,325,283.47
物业水电费	6,061,737.44	7,304,120.76
存货盘亏或盘盈	6,807,559.00	2,752,609.32
中介机构服务费	5,535,599.47	3,921,860.70
会议费	1,190,860.95	1,358,724.81
通讯费	2,867,251.95	3,246,757.75
办公费	2,156,864.45	2,276,852.58
排污费	6,680,827.37	14,522,090.30
其他	25,950,891.57	33,222,811.31
合计	377,539,098.53	374,538,155.71

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,126,459.75	36,891,690.75
利息收入	-10,766,018.42	-5,829,071.05
汇兑损益	3,357,969.31	-3,172,570.05
金融机构手续费	3,144,740.70	2,850,703.95
其他	2,603.00	3,055.00
合计	39,865,754.34	30,743,808.60

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,625,304.60	2,656,508.49
二、存货跌价损失	23,475,822.96	5,491,833.20
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	4,229,335.25	515,339.86
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	31,330,462.81	8,663,681.55

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	108,328,409.29	79,500,439.30
处置长期股权投资产生的投资收益	116,462,129.00	78,339,703.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	213,694.94	80,485.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益		22,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	65,209,661.55	12,782,662.99

合计	290,213,894.78	170,725,291.42
----	----------------	----------------

说明：

本期发生额中“其他”为银行保本理财产品收益。

#### 69、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-829,389.55	-1,388,863.16
合计	-829,389.55	-1,388,863.16

#### 70、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目经费	1,580,346.68	
饲料加工企业补贴	172,000.00	
合计	1,752,346.68	

#### 71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,688,060.74	5,433,323.39	3,688,060.74
其他	1,921,821.65	10,130,058.60	1,921,821.65
合计	5,609,882.39	15,563,381.99	5,609,882.39

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励	1,673,146.00	792,994.17	与收益相关
税收返还及奖励	46,971.66	201,994.63	与收益相关
科技项目研发经费补助		819,230.20	与收益相关
稳岗补贴	1,126,959.30	1,316,861.78	与收益相关
拆迁补助	840,983.78	2,302,242.61	与收益相关
合计	3,688,060.74	5,433,323.39	/

其他说明：

适用 不适用

## 72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	38,848.00	30,000.00	38,848.00
其他	1,960,172.06	883,625.55	1,960,172.06
合计	1,999,020.06	913,625.55	1,999,020.06

说明：

本期营业外支出“其他”主要是本公司黄冈兽药生产基地项目终止转入。

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,276,352.38	71,644,677.06
递延所得税费用	-254,847.30	-4,729,947.26
合计	69,021,505.08	66,914,729.80

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	494,614,242.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,192,136.34
子公司适用不同税率的影响	-1,699,971.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,902,202.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,938,784.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-254,847.30
权益法核算的联营企业的损益的影响	-16,323,062.78
研发费用加计扣除的影响	-2,581,608.38
其他	5,847,871.32
所得税费用	69,021,505.08

其他说明：

适用 不适用

#### 74、其他综合收益

适用 不适用

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	467,674.88	-235,853.28
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	467,674.88	-235,853.28
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	-7,071,883.10	8,511,499.00
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	305,390.68	293,364.35
小计	-7,377,273.78	8,218,134.65
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-6,909,598.90	7,982,281.37

说明：本期“可供出售金融资产产生的利得（损失）金额”为本公司所持有的哈工智能股价变动；本期“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”为本公司在按照权益法核算的被投资单位金达威公司其他综合收益中享有的份额。

#### 75、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,766,018.42	5,829,071.05
收各项保险及赔付款	2,051,551.37	5,272,239.73
收到的处理废旧物资	1,242,838.30	2,720,927.59
收科委科研资金		7,240,000.00
各种奖励款	5,440,407.42	
收保证金等各项往来款	77,514,079.62	50,620,203.37
合计	97,014,895.13	71,682,441.74

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各种付现费用	420,004,949.30	408,417,486.53
付保证金	26,506,017.00	22,574,618.85
往来款项	31,103,061.21	71,492,764.90
其他	50,342,986.26	58,886,584.11
合计	527,957,013.77	561,371,454.39

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财利息收入	69,122,265.87	12,402,962.99
银行理财到期还本	3,124,000,000.00	
合计	3,193,122,265.87	12,402,962.99

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	3,600,000,000.00	1,300,000,000.00
合计	3,600,000,000.00	1,300,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
控股子公司乾元浩生物股份有限公司向南京梅里亚动物保健有限公司拆借资金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原子公司中牧泰州生物有限公司支付中牧公司撤资款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	425,592,737.22	360,624,321.29
加：资产减值准备	31,330,462.81	8,663,681.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,267,927.63	146,694,428.66
无形资产摊销	39,059,266.92	30,244,481.14
长期待摊费用摊销	3,099,359.74	3,284,951.09
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）	829,389.55	1,388,863.16
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）	44,126,459.75	36,891,690.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-290,213,894.78	-170,725,291.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,242.08	-4,729,947.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,926,580.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,300,181.36	125,106,903.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,680,424.40	65,845,193.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,506,971.81	30,113,184.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	202,496,413.25	633,402,460.30
<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	495,506,981.87	1,065,650,656.15
减：现金的期初余额	1,065,650,656.15	703,280,238.83
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	-570,143,674.28	362,370,417.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,729,742.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-21,729,742.41

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	495,506,981.87	1,065,650,656.15
其中：库存现金	557,052.30	332,081.65
可随时用于支付的银行存款	494,881,680.18	1,065,250,566.77
可随时用于支付的其他货币资金	68,249.39	68,007.73
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	495,506,981.87	1,065,650,656.15
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	10,091,898.96	6.5342	65,942,486.18
美元	10,091,898.96	6.5342	65,942,486.18
应收账款	150,588.00	6.5342	983,972.11
美元	150,588.00	6.5342	983,972.11
应付账款	2,394,575.98	6.5342	15,646,638.37
美元	2,394,575.98	6.5342	15,646,638.37
其他应付款	37,428.04	6.5342	244,562.30
美元	37,428.04	6.5342	244,562.30

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 80、套期

适用 不适用

**81、政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**82、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中牧泰州生物有限公司 (现更名为中牧(上海)国际贸易有限公司)	120,000,000.00	60%	出售股权	2017年8月3日	收到60%股权转让款,并办理财产权交接手续	-1,037,845.45						

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
兰州中牧药械科技有限公司	兰州	兰州	生产	100		同一控制下合并取得
成都华罗生物科技有限公司	成都	成都	生产	90.60		设立投资
湖北中牧安达药业有限公司	湖北	湖北	生产	80		设立投资
南通中牧饲料贸易有限公司	南通	南通	销售	70		设立投资
乾元浩生物股份有限公司	北京	北京	生产	52.92		设立投资
内蒙古中牧生物药业有限公司	内蒙古	内蒙古	生产	100		设立投资
中牧农业连锁发展有限公司	北京	北京	销售	100		同一控制下合并取得
山东胜利生物工程有限公司	山东	山东	生产	55		非同一控制下合并取得
中牧南京动物药业有限公司	南京	南京	销售	100		同一控制下合并取得
中牧智合(北京)生物技术有限公司	北京	北京	研发	60		同一控制下合并取得
南京中亚动物保健品有限公司	南京	南京	销售	100		同一控制下合并取得

说明：本期兰州中亚药械厂改制为公司制企业，变更为兰州中牧药械科技有限公司。南京中亚动物保健品服务部更名为南京中亚动物保健品有限公司。四川中牧饲料贸易有限责任公司长期未正常经营，正在办理处置手续，股权投资账面价值为零；本期公司处置所持有中牧泰州生物有限公司全部 60% 股权，未将其作为企业集团的构成部分（参见本附注八.4）。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都华罗生物科技有限公司	9.4%	-185.70		115.68
湖北中牧安达药业有限公司	20%	440.85	80.00	2,230.40
南通中牧饲料贸易有限公司	30%	30.71		285.93
乾元浩生物股份有限公司	47.08%	-111.34	745.50	14,553.87
山东胜利生物工程有限公司	45%	2,395.28		10,071.18
中牧智合(北京)生物技术有限公司	40%	1.27		63.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都华罗生物科技有限公司	801.97	2,757.34	3,559.31	863.08	1,465.56	2,328.64	2,418.36	2,752.04	5,170.40	467.48	1,496.74	1,964.22
湖北中牧安达药业有限公司	10,693.73	3,658.73	14,352.46	3,200.45		3,200.45	8,317.92	2,277.72	10,595.64	1,247.88		1,247.88
南通中牧饲料贸易有限公司	1,440.71	26.70	1,467.41	514.31		514.31	1,131.34	27.02	1,158.36	307.63		307.63
乾元浩生物股份有限公司	21,268.87	27,058.66	48,327.53	17,398.32	16.15	17,414.47	25,670.88	30,574.78	56,245.66	23,376.82	135.95	23,512.77
山东胜利生物工程有限公司	17,075.84	33,329.88	50,405.72	20,178.88		20,178.88	14,893.08	33,802.21	48,695.29	24,179.46	125.00	24,304.46
中牧智合(北京)生物技术有限公司	226.27	138.62	364.89	206.92		206.92	680.50	35.37	715.87	561.08		561.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都华罗生物科技有限公司	1,530.80	-1,975.51	-1,975.51	-146.96	5,941.12	2.17	2.17	-203.62
湖北中牧安达药业有限公司	21,678.76	2,204.24	2,204.24	1,688.49	20,573.85	1,576.57	1,576.57	1,753.26
南通中牧饲料贸易有限公司	5,081.38	102.37	102.37	371.05	4,997.66	136.75	136.75	216.56
乾元浩生物股份有限公司	38,062.76	-236.36	-236.36	-910.25	44,770.55	2,005.95	2,005.95	5,792.38
山东胜利生物工程有限公司	42,328.61	5,870.22	5,870.22	8,475.68	35,491.40	4,885.05	4,885.05	4,296.74
中牧智合(北京)生物技术有限公司	1,079.11	3.18	3.18	-400.94	977.00	0.73	0.73	413.98

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门金达威集团股份有限公司	厦门	厦门	生产	21.52		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	1,689,122,832.83		1,523,414,438.69	
非流动资产	1,635,372,747.15		1,577,447,620.92	
资产合计	3,324,495,579.98		3,100,862,059.61	
流动负债	432,989,550.84		481,626,627.71	
非流动负债	400,585,287.83		439,303,233.75	
负债合计	833,574,838.67		920,929,861.46	
少数股东权益	6,932,171.48		14,954,171.90	
归属于母公司股东权益	2,483,988,569.83		2,164,978,026.25	
按持股比例计算的净资产份额	534,554,340.23		497,295,452.63	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		2,084,623,655.02		1,662,750,797.11
净利润		465,031,845.64		300,061,632.50
终止经营的净利润				
其他综合收益		-32,459,126.32		34,314,335.15
综合收益总额		432,572,719.32		334,375,967.65
本年度收到的来自联营企业的股利		28,316,236.80		7,393,059.20

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	55,943,399.13	52,203,457.86

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,739,941.24	4,665,780.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,739,941.24	4,665,780.26

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	1,484,666.16			1,484,666.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,484,666.16			1,484,666.16
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,484,666.16			1,484,666.16
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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(%)
中国牧工商集团有限公司	北京	生产销售	113,205.16	49.91	49.91

本企业最终控制方是中国农业发展集团有限公司

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注九.3 在合营企业或联营企业中的权益”。

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京梅里亚动物保健有限公司	联营
厦门金达威集团股份有限公司	联营
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	联营

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中亚动物保健品有限公司	集团兄弟公司
中牧南京实业有限公司	集团兄弟公司
上海优耐特生物医药有限公司	其他
广西华桂源种禽有限公司	其他
广汉市生化制品有限公司	其他
东方马都(天津)有限公司	集团兄弟公司
中牧南通物流贸易发展有限公司	集团兄弟公司

中国乡镇企业有限公司	集团兄弟公司
江苏中牧倍康药业有限公司	集团兄弟公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门金达威集团股份有限公司	维生素	80,243,696.50	49,216,933.74
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	白油		868,000.00
上海优耐特生物医药有限公司	试剂盒		125,550.43
中国牧工商集团有限公司	乳清粉、乳糖等	111,508,506.67	15,675,026.03
中牧南京实业有限公司	电费	206,221.27	253,858.04
江苏中牧倍康药业有限公司	兽药原料	642,510.68	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国牧工商集团有限公司	原料、产品	23,950,911.19	13,524,007.05
南京梅里亚动物保健有限公司	鸡胚、去离子水等费用	9,116,477.73	11,053,326.16
中亚动物保健品有限公司	贸易商品		1,651,282.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

A. 关联方采购：经公司第六届董事会第十三次会议和第七届董事会 2017 年第四次临时会议审议批准，公司及所属企业继续向中国牧工商集团有限公司采购部分生产经营用大宗原料，2017 年度预计发生金额为 15,000 万元。经公司第六届董事会第十三次会议和第七届董事会 2017 年第二次临时会议审议批准，公司根据实际需要与市场情况继续向厦门金达威集团股份有限公司采购生产原料，2017 年度预计发生金额为 8,000 万元。

B. 关联方销售：经公司第六届董事会第十三次会议审议批准，公司及所属企业继续委托中国牧工商集团有限公司出口部分产品（包括生物制品、饲料添加剂和兽药），委托采取代理或销售两种方式，2017 年度预计发生金额为 3,400 万元。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国牧工商集团有限公司	房产	3,551,572.00	3,551,572.00
中国牧工商集团有限公司	土地	3,092,138.00	3,092,138.00

**关联租赁情况说明**适用 不适用

关联租赁情况说明：经公司第六届董事会第九次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩继续租用中牧公司及其所属企业在郑州的土地、在南京的土地及地上设备设施（不含南京厂鸡舍及其相关设施），租赁价格按照中介机构的评估价格确定，共计 664.38 万元/年。租赁期限均为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京梅里亚动物保健有限公司	30,000,000.00	2016.8	2018.8	
拆出				
广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	2002.2	2004.12	已全额计提坏账准备

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国牧工商集团有限公司	127,950.43		2,203,190.43	
应收账款	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
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
其他应收款	广西华桂源种禽有限公司	1,267,804.60		1,267,804.60	
其他应收款	中亚动物保健品有限公司	851,604.28			
其他应收款	南京梅里亚动物保健有限公司	1,766,202.67		1,110,634.06	
其他应收款	东方马都(天津)有限公司			7,780.54	
其他应收款	郑州中亚动物保健品有限公司	13,266.38			
其他应收款	中牧南京实业有限公司	173,039.27		195,017.57	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广汉市生化制品有限公司	1,091,351.85	567,460.27
应付账款	江西中牧饲料贸易有限责任公司		175,753.32
应付账款	上海优耐特生物医药有限公司		182,600.00
应付账款	中亚动物保健品有限公司	699,600.00	699,600.00
应付账款	中国牧工商集团有限公司		1,117,752.84
其他应付款	江西中牧饲料贸易有限责任公司		1,096,732.62
其他应付款	中亚动物保健品有限公司	4,228,561.15	4,228,561.15
其他应付款	中国牧工商集团有限公司		2,424,768.03
其他应付款	南京梅里亚动物保健有限公司	30,217,869.88	30,000,000.00
其他应付款	中国乡镇企业有限公司	245,031.97	245,031.97
应付利息	南京梅里亚动物保健有限公司	1,176,000.01	438,180.83

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	7,961,600
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	19.86 元/股 5 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 其他说明

2017年12月25日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于审议〈中牧股份第一期股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈中牧股份第一期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。同时，公司根据内幕知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于第一期股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（临2017-057）。

2017年12月28日，公司召开第七届董事会2017年第六次会议及第七届监事会2017年第五次会议，审议通过《关于向公司第一期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。根据公司2017年第三次临时股东大会的授权，董事会确定股票期权的授予日为2017年12月28日。第一期股票期权激励计划授予数量为796.16万份，授予人数为278人，行权价格为19.86元/股。股票来源为向授予对象定向发行A股普通股股票。本计划有效期为自股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过60个月。本激励计划授予的股票期权自授予日起24个月内为等待期。

授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个行权期	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

√适用 □不适用

公司利用暂时闲置的自有资金投资保本保收益型理财产品

单位：万元 币种：人民币

签约银行	投资份额	投资期限	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益率	预计收益
厦门国际银行	10000	232 天	2017-12-25	2018-8-14	4.60%	291.12
厦门国际银行	20000	263 天	2017-12-25	2018-9-14	4.70%	674.74
厦门国际银行	25000	182 天	2017-10-27	2018-4-27	4.60%	570.27
厦门国际银行	40000	181 天	2017-12-22	2018-6-21	5.20%	1,025.75
民生银行	10000	182 天	2017-12-22	2018-6-22	4.70%	233.07
民生银行	10000	182 天	2017-12-26	2018-6-26	4.70%	233.07
平安银行	10000	181 天	2017-12-26	2018-6-25	4.70%	231.78
厦门国际银行	15000	91 天	2017-12-27	2018-3-28	5.10%	188.63
平安银行	25000	随时支取	2017-12-26			
招商银行	10000	随时支取	2017-12-28			
农业银行	2600	随时支取	2017-7-19			

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	140,114,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	140,114,800.00

经公司第七届董事会第二次会议决议，公司拟以 2017 年期末总股本 429,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.26 元（含税），共计派发现金红利 140,114,800.00 元，同时公司拟以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增股本 4 股，转增后公司总股本将增加至 601,720,000 股。该事项待 2017 年年度股东大会审议批准后实施。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为动物疫病防疫类、动物疫病治疗类、动物营养类及其他四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在此基础上本公司确定了四个报告分部。这些报告分部是以本公司生产经营的产品范围为基础确定的。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

本期：

单位：万元 币种：人民币

项目						
	动物疫病防疫类	动物疫病治疗类	动物营养类	其他	分部间抵销	合计
营业收入	117,373.30	84,637.24	202,795.27	2,167.12		406,972.93
营业成本	56,321.95	56,527.05	178,171.98	1,221.18		292,242.16
销售费用	24,302.26	8,144.18	14,208.01			46,654.45
资产总额	213,472.05	90,999.29	57,824.81	337,356.20	71,359.19	628,293.16
负债总额	35,455.59	39,633.93	47,719.25	144,492.60	34,367.08	232,934.29

上期：

项目						
	动物疫病防疫类	动物疫病治疗类	动物营养类	其他	分部间抵销	合计
营业收入	130,362.50	74,376.74	190,110.66	2,537.14		397,387.04
营业成本	59,912.07	50,883.95	168,183.59	1,641.88		280,621.50
销售费用	31,858.16	9,235.08	7,545.99			48,639.23

资产总额	200,523.68	80,850.34	51,068.01	366,786.04	96,159.96	603,068.11
负债总额	35,578.60	38,735.20	26,324.56	174,000.57	40,986.62	233,652.31

公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(3). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	4.25	8,643,012.18	100.00		8,643,012.18	5.26	8,643,012.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193,715,147.06	95.29	59,449,227.30	30.69	134,265,919.76	154,947,131.59	94.18	57,688,504.03	37.23	97,258,627.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	926,179.65	0.46	926,179.65	100.00		926,179.65	0.56	926,179.65	100.00	
合计	203,284,338.89	/	69,018,419.13	/	134,265,919.76	164,516,323.42	/	67,257,695.86	/	97,258,627.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	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	100.00	正在处置中
合计	8,643,012.18	8,643,012.18	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	96,777,542.47		

1 年以内	32,558,880.88	1,627,944.04	5.00
1 年以内小计	129,336,423.35	1,627,944.04	
1 至 2 年	4,211,154.07	421,115.41	10.00
2 至 3 年	3,283,633.50	656,726.70	20.00
3 至 4 年	253,654.00	126,827.00	50.00
4 至 5 年	27,336.00	13,668.00	50.00
5 年以上	56,602,946.14	56,602,946.15	100.00
合计	193,715,147.06	59,449,227.30	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	81,053,784.15		
1 年以内	13,680,936.70	684,046.83	5.00
1 年以内小计	94,734,720.85	684,046.83	
1 至 2 年	3,317,812.60	331,781.26	10.00
2 至 3 年	253,654.00	50,730.80	20.00
3 至 4 年	37,998.00	18,999.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	56,602,946.14	56,602,946.14	100.00
合计	154,947,131.59	57,688,504.03	

#### 未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
湖南奥斯特商贸有限公司	460,858.42	460,858.42	100	有争议, 难收回
湖南金海鸿饲料科技有限公司	361,269.00	361,269.00	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	926,179.65	926,179.65		

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,760,723.27 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

客户	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	18,366,742.32	1年以上	9.04
第二名	关联方	14,305,937.92	1年以内	7.04
第三名	非关联方	12,030,021.48	1年以内	5.92
第四名	非关联方	11,789,981.13	1年以内	5.80
第五名	非关联方	10,240,876.70	1年以内	5.04
合计		66,733,559.55		32.83

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,563,272.73	0.87	2,563,272.73	100.00		2,405,276.49	0.93	2,325,082.33	96.67	80,194.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	290,756,924.20	99.05	12,192,037.44	4.19	278,564,886.76	256,752,835.14	98.99	12,926,433.01	5.03	243,826,402.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	220,000.00	0.07	220,000.00	100.00		220,000.00	0.08	220,000.00	100.00	
合计	293,540,196.93	/	14,975,310.17	/	278,564,886.76	259,378,111.63	/	15,471,515.34	/	243,906,596.29

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兰州正丰制药有限责任公司	2,563,272.73	2,563,272.73	100.00	该公司目前经营困难
合计	2,563,272.73	2,563,272.73	/	/

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	277,380,944.72		
1 年以内	768,433.76	38,421.68	5.00
1 年以内小计	278,149,378.48	38,421.68	
1 至 2 年	247,435.23	24,743.52	10.00
2 至 3 年	35,166.92	7,033.38	20.00
3 至 4 年	125,822.66	62,911.34	50.00
4 至 5 年	280,386.78	140,193.39	50.00
5 年以上	11,918,734.13	11,918,734.13	100.00
合计	290,756,924.20	12,192,037.44	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	243,256,297.55		
1 年以内	249,713.31	12,485.66	5.00
1 年以内小计	243,506,010.86	12,485.66	
1 至 2 年	67,788.46	6,778.85	10.00
2 至 3 年	164,592.41	32,918.48	20.00
3 至 4 年	280,386.78	140,193.39	50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	12,734,056.63	12,734,056.63	100.00
合计	256,752,835.14	12,926,433.01	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
城建 103 工程队	220,000.00	220,000.00	100	预计收回可能性较小
合计	220,000.00	220,000.00		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 496,205.17 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	76,419,731.09	1年以内	26.03	
第二名	往来款项	48,705,108.36	1年以内	16.59	
第三名	往来款项	46,350,523.43	1年以内	15.79	
第四名	往来款项	20,583,955.31	1年以内	7.01	
第五名	往来款项	18,236,552.16	1年以内	6.21	
合计	/	210,295,870.35		71.63	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	383,602,484.05	6,000,000.00	377,602,484.05	414,971,109.33	6,000,000.00	408,971,109.33
对联营、合营企业投资	533,830,851.08		533,830,851.08	496,354,300.67		496,354,300.67
合计	917,433,335.13	6,000,000.00	911,433,335.13	911,325,410.00	6,000,000.00	905,325,410.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川中牧饲料贸易有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
南通中牧饲料贸易有限责任公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
中牧农业连锁发展有限公司	6,211,141.02			6,211,141.02		
成都华罗生物科技有限公司	51,993,988.52			51,993,988.52		
湖北中牧安达药业有限公司	49,000,063.44			49,000,063.44		
内蒙古中牧生物药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
兰州中牧药械科技有限公司	3,669,084.81	38,631,374.72		42,300,459.53		

乾元浩生物股份有限公司	67,599,682.00			67,599,682.00		
中牧南京动物药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东胜利生物工程有限公司	87,323,626.68			87,323,626.68		
中牧泰州生物有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	0.00		
中牧智合(北京)生物技术有限公司	1,773,522.86			1,773,522.86		
合计	414,971,109.33	38,631,374.72	70,000,000.00	383,602,484.05		6,000,000.00

说明：本期增加是因为公司所属原兰州中亚药械厂改制，按照企业会计准则的相关规定确定对子公司长期股权投资的成本；本期减少是因为公司处置中牧泰州生物有限公司全部 60% 股权所致。

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
厦门金达威集团股份有限公司	495,386,337.17		2,540,490.82	104,588,468.02	-7,377,273.78	-28,797,438.97	28,316,236.80			532,943,364.82
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	967,963.50			-80,477.24						887,486.26
小计	496,354,300.67		2,540,490.82	104,507,990.78	-7,377,273.78	-28,797,438.97	28,316,236.80			533,830,851.08
合计	496,354,300.67		2,540,490.82	104,507,990.78	-7,377,273.78	-28,797,438.97	28,316,236.80			533,830,851.08

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

### (1) 收入和成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,926,146,326.99	1,250,873,466.63	1,828,299,100.98	1,119,077,713.92
其他业务	18,614,298.98	3,219,204.82	21,338,473.57	2,993,600.68
合计	1,944,760,625.97	1,254,092,671.45	1,849,637,574.55	1,122,071,314.60

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农业	1,926,146,326.99	1,250,873,466.63	1,828,299,100.98	1,119,077,713.92

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

生物制品	816,303,437.83	381,647,089.80	886,930,425.00	375,175,951.82
兽药	122,522,953.37	86,252,259.92	100,119,348.40	72,214,717.06
饲料	974,387,977.07	770,990,370.77	789,731,184.59	621,583,186.14
贸易	12,931,958.72	11,983,746.14	51,518,142.99	50,103,858.90
合计	1,926,146,326.99	1,250,873,466.63	1,828,299,100.98	1,119,077,713.92

## (4) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,909,148,899.46	1,239,738,763.49	1,810,909,571.27	1,108,329,672.41
国外	16,997,427.53	11,134,703.14	17,389,529.71	10,748,041.51
合计	1,926,146,326.99	1,250,873,466.63	1,828,299,100.98	1,119,077,713.92

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营收入的比例 (%)
第一名	57,616,610.66	2.96
第二名	41,676,424.56	2.14
第三名	39,785,047.47	2.05
第四名	38,881,410.26	2.00
第五名	33,391,348.94	1.72
合计	211,350,841.89	10.87

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,579,700.00	11,888,228.36
权益法核算的长期股权投资收益	104,507,990.78	74,537,024.75
处置长期股权投资产生的投资收益	117,499,974.45	78,339,703.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	213,694.94	80,485.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	65,209,684.77	12,782,662.99
合计	299,011,044.94	177,628,105.23

说明：本期发生额中“其他”为银行保本理财产品收益。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	116,670,584.90	
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）	3,688,060.74	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	213,694.94	
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	-77,198.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-18,077,475.92	
少数股东权益影响额	-427,605.31	
合计	101,990,060.94	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	11.11	0.9304	0.9304
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.28	0.6931	0.6931

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2017年年度报告正本；
备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	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原稿。

董事长：王建成

董事会批准报送日期：2018年4月18日

### 修订信息

适用 不适用