

中牧实业股份有限公司

600195

2012 年年度报告

二〇一三年三月二十二日

重要提示

一、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、中审亚太会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张春新、主管会计工作负责人梁传玉及会计机构负责人（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。

经中审亚太会计师事务所有限公司审定，公司 2012 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 234,555,220.61 元，分配预案如下：

以 2012 年末总股本 39,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 7,800 万元。剩余可供股东分配的利润结转下一年度。

本年度不进行资本公积转增股本。

该预案须经公司 2012 年年度股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

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、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	34
第九节	内部控制.....	37
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	96

第一节 释义及重大风险提示

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：

中国农业集团/实际控制人	指	中国农业发展集团有限公司
中牧总公司/控股股东	指	中国牧工商（集团）总公司
兰州厂	指	中牧实业股份有限公司兰州生物药厂
成都药械厂/成都厂	指	中牧实业股份有限公司成都药械厂
保山厂	指	中牧实业股份有限公司保山生物药厂
江西华罗	指	中牧实业股份有限公司江西华罗预混料厂
成都华罗	指	成都华罗畜牧饲料科技有限公司
南通中牧	指	南通中牧饲料贸易有限责任公司
中牧连锁	指	中牧农业连锁发展有限公司
南药	指	中牧南京动物药业有限公司
乾元浩	指	乾元浩生物股份有限公司
中牧安达	指	湖北中牧安达药业有限公司
兰州中亚	指	兰州中亚药械厂
中牧泰州	指	中牧泰州生物有限公司
金达威	指	厦门金达威集团股份有限公司
上海富宝	指	上海富宝科技投资管理有限公司
友利控股	指	四川友利投资控股股份有限公司
会计师/中审亚太	指	中审亚太会计师事务所有限公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日的时间区间
元/万元	指	人民币元/人民币万元

二、重大风险提示

1、政策风险

根据农业部于 2007 年 3 月发布的《兽用生物制品经营管理办法》和 2008 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国动物防疫法》，国内兽用生物制品分为国家强制免疫计划所需兽用生物制品和非国家强制免疫计划所需兽用生物制品。国家强制免疫用生物制品由农业部指定的企业生产，实行政府采购。非国家强制免疫用生物制品直接销售给使用者，也可以委托经销商销售。公司作为农业部指定的强制免疫用生物制品生产企业之一，生物制品类产品主要面向政府采购产品，如果国家相关政策或相关市场需求发生变化，将对公司产生一定影响。

2、宏观经济及行业发展风险

国内外宏观经济形势未明显好转，行业增速将可能继续放缓，同时产业结构调整步伐能否满足行业发展的需要存在一定不确定性，对公司发展带来一定影响。

3、投资风险

为适应市场竞争及企业发展需要，公司围绕主业进行项目建设，引进新产品新技术新工艺。目前进入投资建设高峰期，对公司资金需求、人力资源带来一定压力。在新产品、新技术的引进过程中，受产品、工艺、技术难点等因素影响，新产品、新技术的产业转化可能无法达到预期目标，给公司经营和发展带来影响。

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，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。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中牧实业股份有限公司
公司的中文名称简称	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	张春新

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张菁桦
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
电话	010-63702195
传真	010-63702196
电子信箱	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 号八区 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 号八区 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报纸名称	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 号总部基地八区 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
A 股	上海证券交易所	中牧股份	600195

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 8 月 15 日
注册登记地点	北京市丰台区南四环西路 188 号八区 16-19 号楼
企业法人营业执照注册号	110000009745520
税务登记号码	11010671092358X
组织机构代码	71092358-X

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司于 1998 年 12 月 25 日在国家工商行政管理局首次注册登记。相关情况详见公司 1998 年年度报告之“十、公司的其他有关资料”。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司于 1999 年 1 月上市。上市后至 2002 年间，公司的主营业务为饲料、动物保健品和畜牧产品（肉类制品）的加工生产和销售，以及畜牧业生产资料贸易和进出口业务。2002 年，为集中力量发展优势主导产业，公司置换出肉类制品加工业务，目前公司经营范围为：饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、畜禽制品及其相关制品的加工、生产；代理中牧实业股份有限公司下属兽用生物制品生产企业的兽用生物制品、兽用诊断制品、销售兽用化学药品、抗生素、原料药、中成药、生化药品、外用杀虫剂、消毒剂。饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、畜禽制品及其相关制品的销售；畜牧业生产资料的销售；研发开发饲料新品种、饲料新技术；与以上项目相关的技术咨询、服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

(四)公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东没有发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中审亚太会计师事务所有限公司
	办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
	签字会计师姓名	杨涛、朱昂

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年 同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
营业收入 (元)	3,108,992,460.38	3,029,102,149.75	2,842,305,427.09	2.64	2,661,158,772.21
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	234,555,220.61	439,743,362.72	450,902,641.80	-46.66	310,151,103.59
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润 (元)	228,935,876.77	296,813,434.16	307,972,713.24	-22.87	295,717,635.99
经营活动产生的现 金流量净额 (元)	-34,697,353.02	367,776,755.08	379,515,920.04	不适用	520,328,271.07
	2012 年末	2011 年末		本期末比上 年同期末增 减 (%)	2010 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	1,935,381,188.13	1,860,291,899.64	1,852,496,365.93	4.04	1,518,834,954.18
总资产 (元)	3,009,223,881.20	2,798,253,728.18	2,756,191,951.99	7.54	2,904,661,398.93

(二) 主要财务数据

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年 同期增减 (%)	2010 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.6014	1.1275	1.1562	-46.66	0.8000
稀释每股收益 (元 / 股)	0.6014	1.1275	1.1562	-46.66	0.8000
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元 / 股)	0.5870	0.7611	0.7897	-22.87	0.7600
加权平均净资产收 益率 (%)	11.41	24.47	25.01	减少 13.06 个百分点	22.25
扣除非经常性损益 后的加权平均净资 产收益率 (%)	11.14	16.52	17.08	减少 -5.38 个百分点	21.21

二、非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	2012 年金额 (元)	2011 年金额 (元)	2010 年金额 (元)
非流动资产处置损益	-3,052,282.43	-1,239,648.59	-1,656,869.84
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			50,000.00
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	3,672,200.00	14,739,900.00	11,685,755.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	393,680.14		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			5,550,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		350,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,154,514.81	-21,094.44	3,396,668.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		154,901,381.22	
少数股东权益影响额	-506,561.87	-461,600.02	-1,738,252.60
所得税影响额	-1,042,206.81	-25,339,009.61	-2,853,832.98
合计	5,619,343.84	142,929,928.56	14,433,467.60

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年国内外经济形势严峻，欧美等主要经济体复苏乏力，国内经济增速继续放缓，企业盈利水平普遍下降。受动物疫病发生和饲料原料价格不断上涨等因素影响，全国养殖业整体效益不佳，饲料和化药市场需求萎缩。面对诸多不利因素，公司坚持“以技术服务为先导，以生物制品、化药和饲料三个业务板块为支撑”的产业发展模式，在行业标准提高、竞争对手增加、主要产品价格下降、运营成本不断上升的情况下，围绕“保增长、求发展”的方针，以“攻坚克难，不断创新，确保公司健康稳定发展”为目标，着力深耕政府采购产品市场，通过技术服务、销售和生产的联动，保持了政府采购动物疫苗的市场份额；通过创新内部管理模式、营销模式和服务模式提升常规疫苗产品的销售；通过组织机构调整实现饲料业务资源整合，并依靠产品线的丰富、差异化的竞争策略以及加强成本控制等手段保持饲料板块发展；通过组织建设和市场营销网络建设推动化药业务的发展。

1、多方位开展技术研发、工艺革新和服务创新，推动生物制品板块产业升级和结构调整，取得初步成效。

为促进产品工艺水平的改进、进一步提升产品品质，便于调配生产资源，2012年度公司董事会经过审慎研究，审议批准兰州厂改造猪口蹄疫疫苗生产线，并决定以非公开发行股票筹集资金用于保山厂新建口蹄疫生产车间项目、兰州厂家畜疫苗灭活苗车间技改项目、兰州厂新建研发及质检综合设施项目、成都厂高致病性猪繁殖与呼吸综合症活疫苗车间项目等一系列提升企业核心竞争力的项目。

在布局国家政府采购产品科技攻关、维护市场地位的同时，针对常规疫苗营销的薄弱环节，创新常规疫苗产品的营销管理模式，探索市场化销售路径，做好常规疫苗产品的技术引进与市场推广，加强常规疫苗销售队伍建设，实施“走进终端”策略，与有实力的经销商或科研院所和大专院校密切合作，与国内多个大型养殖集团建立稳定的供货关系，保持了市场份额。

2、整合内部资源，推进饲料业务战略布局的实施

2012年，面对复杂严峻的经济形势、养殖效益波动的行业背景、竞争激烈的市场环境，为增强饲料板块整体竞争力，公司整合饲料板块业务资源，提升饲料板块的整体运营效率和竞争力，实现板块内资源的优化配置，对业务管理、营销模式等进行规划和创新，确保饲料板块持续增长，增强中牧股份饲料板块在市场上的竞争力和影响力。

在优化完善销售渠道，构建销售网络和平台的同时，加紧落实建设饲料板块战略布局内各生产基地的建设，董事会决定以非公开发行股票筹集资金用于实施长春和武汉两个饲料板块的重点新建项目。目前长春预混料项目已提前开工建设，武汉预混料项目已完成项目备案、环评批复等工作，进入初步设计阶段。

3、及时梳理业务归口，推进项目建设，集中优势发展化药业务

为实现业务归口管理、统一市场运作，2012年8月董事会审议批准由公司收购中牧连锁全资企业中牧南京动物药业公司100%的股权，并将其纳入化药事业部管理，使得公司在兽用化药制剂领域的经营短板得到弥补，为下一步化药制剂的发展奠定基础。

公司借助行业主管部门的专家力量对化药板块产品进行规划论证，积极引进新产品、开发新剂型，依据市场需求有针对性的提升主要产品品质，增强产品市场竞争力。为应对化药市场需求增加及公司产能不足的现状，董事会决定对内蒙厂发酵车间进行扩建、以非公开发行股票筹集资金用于湖北黄冈化药基地项目建设，这两个项目的实施为新产品的产业化及产品升级奠定了基础，保障了重点产品的发展。目前这两个项目均在前期准备过程中。

4、推行企业价值链管理，降低因经营成本上升对利润产生的负面影响

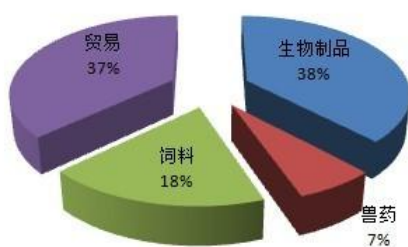
2012年，为应对包括快速增加的人力成本、因通货膨胀造成的生产用原辅材料和能源价格的上涨、节能减排和环保投入力度的加大等运营成本的增加，公司全面施行企业价值链管理，在全公司范围内形成了以研发、采购、生产、物流、销售等为价值链管理的关键点，各部门通力协做的价值链管理工作的长效机制。实现了通过全面预算管理开源节流，通过降本增效保持企业经营的稳步发

展。

2012 年公司实现主营业务收入 308,824.08 万元，同比增加 2.28%，主营业务利润 82,279.96 万元，同比减少 11.35%，实现归属于上市公司股东的净利润 23,455.52 万元，同比减少 46.66%。

业务构成	主营业务收入 (元)	占主营收入的比例 (%)	主营业务利润 (元)	占主营业务利润的比例 (%)
生物制品	1,171,058,476.09	37.92	656,036,979.20	79.73
化药	206,276,553.46	6.68	26,902,727.35	3.27
饲料	567,001,885.06	18.36	107,175,614.06	13.03
贸易	1,143,903,921.02	37.04	32,684,319.56	3.97
合计	3,088,240,835.63	100.00	822,799,640.17	100.00

2012 年主营业务收入构成如下图：



2012 年主营业务利润构成如下图：



(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入 (元)	3,108,992,460.38	3,029,102,149.75	2.64
营业成本 (元)	2,278,184,280.66	2,098,528,589.82	8.56
销售费用 (元)	308,216,736.43	306,322,293.63	0.62
管理费用 (元)	268,100,789.17	268,424,598.79	-0.12
财务费用 (元)	-3,400,560.99	7,723,186.47	不适用
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-34,697,353.02	367,776,755.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额 (元)	-114,411,689.89	2,210,140.17	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-58,191,599.11	-546,056,469.32	-89.34
研发支出 (元)	99,339,455.91	81,256,508.35	22.25

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司业务收入来源于生物制品、化药和饲料及饲料贸易业务，营业收入同比增加 2.64%。由于国内动物疫病表现为复杂多变，玉米和豆粕等大宗原料价格上升，畜禽疾病多发等因素影响导致国内畜牧养殖行业整体低迷，对复合维生素、预混合饲料以及化药的市场需求下降。公司积极面对这些不利因素，加强绿色、环保、安全、高效的新产品研发和产品升级、技术项目改造，保持了行业领先地位。驱动业务收入发生变化的因素主要有：

①生物制品产能瓶颈凸显，加之市场竞争加剧，主导产品销售收入下降。

2012 年上半年国家口蹄疫防控政策调整，使得公司口蹄疫产品产能瓶颈进一步显现。其他强制免疫产品由于市场竞争加剧，价格进一步下滑，虽然通过全年努力，保持了市场位势，但总体影响了收入的提升。2012 年生物制品销售收入较上年下降 0.46%。

②过内部资源整合，创新营销管理模式，饲料和饲料贸易业务的收入贡献提升。

2012 年，养殖业低迷，公司积极探索创新营销模式，通过内部资源整合，创新贸易经营以产品线发展的营销模式，通过差异化销售和贸易走向终端的思路，保障了饲料添加剂及贸易销售收入和利润的双重体现。2012 年，饲料添加剂产品销售收入增长 6.23%；贸易产品实现销售收入同比增长 5.21%。2012 年饲料添加剂销售近 6 万吨。

③由于受国外市场需求下降，化药产品出口受阻，加之国内养殖业低迷，化药板块收入整体下滑。2012 年化药板块收入较上年下降 7.06%。

(2) 订单分析

公司产品的销售模式分为政府采购、经销商和终端客户直接销售三种。针对国家强制免疫疫苗的政府采购主要包括政府招标采购和政府调拨，政府招标采购是政府采购的主要销售模式。

报告期内公司根据国家动物疫病防控要求，积极应对市场需求变化，调整产品结构，加大力度做好政府招标采购产品的生产，充分调配各类生产资源，利用生产设备满负荷生产，确保产品的及时供应。报告期内，公司口蹄疫疫苗、禽流感疫苗、高致病性蓝耳病疫苗和猪瘟疫苗等四类由政府集中采购产品保持了市场地位；常规疫苗产品发展态势良好，饲料及化药板块在行业低迷的情况下保持了发展。报告期内公司无异常产品积压情况。

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化。

(4) 主要销售客户的情况

排名	前五名客户销售金额（元）	比例（%）
1	121,485,716.74	3.93
2	113,673,606.84	3.68
3	85,364,845.81	2.76
4	81,218,978.86	2.63
5	75,298,867.95	2.45
合计	477,042,016.20	15.45

3、成本

(1) 成本分析表

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额（元）	本期占总成本比例（%）	上年同期金额（元）	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	780,502,107.42	67.91	723,045,680.09	68.14	7.95
	包装物	55,616,299.12	4.84	49,630,509.69	4.68	12.06
	人工费用	106,076,173.25	9.23	89,039,800.47	8.39	19.13
	制造费用	207,143,379.75	18.02	199,364,645.72	18.79	3.90

合计		1, 149, 337, 959. 54	100	1, 061, 080, 635. 97	100	8. 32
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额（元）	本期占总成 本比例(%)	上年同期金额（元）	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 品类	原材料	210, 905, 826. 38	18. 35	173, 605, 422. 92	16. 36	21. 49
	包装物	42, 602, 152. 85	3. 71	37, 874, 370. 78	3. 57	12. 48
	人工费用	79, 237, 274. 18	6. 89	66, 830, 335. 01	6. 30	18. 56
	制造费用	153, 242, 184. 72	13. 33	148, 418, 512. 09	13. 99	3. 25
小计		485, 987, 438. 13	42. 28	426, 728, 640. 80	40. 22	13. 89
化药	原材料	145, 034, 965. 41	12. 62	135, 116, 272. 44	12. 73	7. 34
	包装物	2, 673, 961. 00	0. 23	1, 748, 189. 32	0. 16	52. 96
	人工费用	15, 857, 797. 44	1. 38	10, 006, 533. 33	0. 94	58. 47
	制造费用	42, 198, 888. 10	3. 67	38, 630, 934. 50	3. 64	9. 24
小计		205, 765, 611. 94	17. 90	185, 501, 929. 59	17. 48	10. 92
饲料	原材料	424, 561, 315. 63	36. 94	414, 323, 984. 73	39. 05	2. 47
	包装物	10, 340, 185. 27	0. 90	10, 007, 949. 59	0. 94	3. 32
	人工费用	10, 981, 101. 64	0. 96	12, 202, 932. 13	1. 15	-10. 01
	制造费用	11, 702, 306. 93	1. 02	12, 315, 199. 13	1. 16	-4. 98
小计		457, 584, 909. 47	39. 81	448, 850, 065. 58	42. 30	1. 95
合计		1, 149, 337, 959. 54	100. 00	1, 061, 080, 635. 97	100. 00	8. 32

(2) 主要供应商情况

排名	前五名供应商采购金额(元)	比例(%)
1	66,929,318.14	4.86
2	52,320,000.00	3.80
3	49,474,000.60	3.59
4	41,749,925.00	3.03
5	31,680,333.34	2.30
合计	242,153,577.08	17.60

4、费用

项目	2012 年	2011 年	增减比率%
销售费用(元)	308,216,736.43	306,322,293.63	0.62
管理费用(元)	268,100,789.17	268,424,598.79	-0.12
财务费用(元)	-3,400,560.99	7,723,186.47	不适用
所得税(元)	47,584,487.90	83,574,251.60	-43.06

变动说明:

- 1、财务费用: 由于去年同期支付短期融资债券利息。
- 2、所得税: 由于本年经营利润减少, 以及去年同期确认金达威投资收益较大。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

本期费用化研发支出(元)	75,634,498.68
本期资本化研发支出(元)	23,704,957.23
研发支出合计(元)	99,339,455.91
研发支出总额占净资产比例(%)	4.55

研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.20
-------------------	------

(2) 情况说明

公司通过自主研发、联合研发、合作研发等方式共同推动新产品和技术的研究开发工作，以丰富产品种类，优化产品结构。2012 年共完成 10 项研发课题，涉及生物制品、化药和饲料等三大主业板块。这些研发项目的完成和推进将有利于增强公司自主创新能力，提升公司产品利润空间，提供产业化推广的技术基础，为公司创造新的利润增长点提供产品和技术储备，对增强公司市场竞争力发挥积极作用。

6、现金流

项目	2012 年	2011 年
经营活动产生现金流净额 (元)	-34,697,353.02	367,776,755.08
投资活动产生现金流净额 (元)	-114,411,689.89	2,210,140.17
筹资活动产生现金流净额 (元)	-58,191,599.11	-546,056,469.32

变动说明：

1、经营活动产生的现金流量净额：部分政府采购客户尚未回款。

2、投资活动产生的现金流量净额：由于经营需要，公司 2012 年项目投入加大导致投资活动现金流出增大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：由于去年同期支付企业短期融资债券。

7、其它**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内，公司利润来源于生物制品（兽用疫苗）、化药和饲料及贸易业务所形成的利润，没有发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司没有以前年度的融资、重大资产重组事项持续到本报告期的情况。

为大力推进生物制品、化药和饲料三大主营板块业务的发展，通过反复论证，公司第五届董事会 2012 年第二次临时会议审议通过非公开发行业股票的再融资预案。募集资金将重点对生物制品板块进行产能扩张与技术升级；对化药产品进行重新规划，丰富产品线；新建饲料板块项目，突破现有产能瓶颈，整合和扩张销售网络。再融资预案相继获得国资委和公司股东大会的批准。公司于 2012 年 12 月底向证监会报送了非公开发行业股票的申请。目前该申请正在证监会审核过程中。

上述相关事项的详细情况请见：

①2012 年 5 月 22 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的“公司第五届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告”和“公司非公开发行股票预案”。

②2012 年 10 月 9 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的“关于非公开发行股票获国务院国资委批复的公告”。

③2012 年 10 月 26 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的“公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告”。

④2013 年 1 月 12 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的“关于中国证监会受理公司非公开发行股票申请的公告”。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、主营业务分行业、分产品情况**

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入 (元)	营业成本 (元)	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	3,088,240,835.63	2,265,441,195.46	26.64	2.28	8.32	减少 4.10 个百

						分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入 (元)	营业成本 (元)	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	1,171,058,476.09	515,021,496.89	56.02	-0.46	22.79	减少 8.33 个百分点
化药	206,276,553.46	179,373,826.11	13.04	-7.06	-7.08	增加 0.02 个百分点
饲料	567,001,885.06	459,826,271.00	18.90	6.23	5.06	增加 0.90 个百分点
贸易	1,143,903,921.02	1,111,219,601.46	2.86	5.21	6.72	减少 1.38 个百分点

2、主营业务分地区情况

地区	营业收入 (元)	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,076,071,818.27	2.22
国外	12,169,017.36	17.53

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

项目名称	本期期末数 (元)	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数 (元)	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 (%)	变动说明
资产总额	3,009,223,881.20	100.00	2,798,253,728.18	100.00	7.54	
应收帐款	359,958,224.75	11.96	146,486,716.71	5.23	145.73	部分政府采购客户尚未 结算货款
应收票据	3,928,675.00	0.13	21,988,200.00	0.79	-82.13	票据到期承兑
预付款项	203,180,546.40	6.75	54,494,803.07	1.95	272.84	预付工程项目款及供应 商款项
其他应收款	111,129,175.84	3.69	61,922,179.69	2.21	79.47	保证金等往来款项增加
可供出售金 融资产	454,238.20	0.02	347,398.15	0.01	30.75	所持友利控股股票市价 上升
在建工程	21,793,263.09	0.72	16,155,427.81	0.58	34.90	由于经营需要,项目建 设投资增加
开发支出	14,753,762.00	0.49	7,726,467.42	0.28	90.95	研发投入增加
短期借款	20,000,000.00	0.66		-		子公司乾元浩未偿还的 银行借款余额
应付票据	11,650,000.00	0.39	27,000,000.00	0.96	-56.85	票据到期结算
应付账款	209,537,607.83	6.96	143,173,058.54	5.12	46.35	采购货款尚未到结算期
预收款项	81,483,960.53	2.71	123,347,366.69	4.41	-33.94	客户已按合同约定提货
应交税费	9,072,434.64	0.30	12,859,259.87	0.46	-29.45	期初企业所得税在本期 缴纳,以及本期经营利 润较上年减少
其他应付款	267,095,141.66	8.88	213,066,993.44	7.61	25.36	子公司乾元浩与中牧总 公司往来款增加
专项应付款	93,315,097.00	3.10	65,029,939.17	2.32	43.50	成都华罗拆迁补偿款

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公司与公允价值计量相关的资产为持有的 67,195 股友利控股无限售股票，具体情况参见本章“（五）投资状况分析”的相关内容。除此之外，公司无其他按公允价值计量的资产。

报告期内公司主要资产计量属性没有发生变化。

（四）核心竞争力分析

1、规模优势

公司是国内动物疫苗行业的龙头企业，拥有国家认证的国内规模居前、设备和工艺先进的 GMP 生产集群，已建成亚洲生产规模领先、国际先进技术水平的家禽疫苗生产基地、畜用疫苗生产基地，拥有国内产品品种齐全的猪用疫苗及诊断试剂生产基地，这为公司继续保持行业龙头地位奠定了扎实基础。

2、产品优势

公司疫苗产品丰富、质量稳定，市场占有率约 20%，位居全国第一位。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，品牌优势明显。

3、技术优势

近年来，公司不断加大科研投入，累计立项 85 项新产品开发和工艺创新项目，其中 26 个产品获得新兽药证书，5 个产品获得农业部一类新兽药证书，5 个产品被认定为国家重点新产品，1 项科研成果获得国家科技进步二等奖，1 项科研成果获北京市科技进步二等奖。公司是国内掌握猪口蹄疫合成肽关键技术的三家企业之一。

2012 年，公司共取得“一种超级泰乐菌素的提纯方法”、“O 型口蹄疫合成肽疫苗”、“兔病毒性出血症、多杀性巴氏杆菌病二联灭活疫苗的制法”、“一种亚洲一型口蹄疫合成肽疫苗”、“补糖工艺替代补油工艺发酵生产黄霉素的方法”等多项国家专利。领先的技术优势为公司参与市场竞争打下坚实基础。

4、品牌优势

公司多年来一直以“打造中国畜牧业第一安全品牌”为目标，重视公司的品牌建设，2008 年“中牧”品牌荣获“纪念改革开放 30 年中国畜牧业最具影响力品牌”；公司“华罗”品牌被认定为中国驰名商标；“中牧”品牌被评为北京市著名商标。报告期内，公司获得 2012 年度中国动物保健品影响力品牌、华罗 117 仔猪维生素预混合饲料和华罗 419 蛋鸡维生素预混合饲料获得“2011 年度北京市饲料行业影响力品牌”称号、多项疫苗产品被评为“人气品牌”。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

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

报告期内，公司第五届董事会第四次会议审议决定关闭江西华罗饲料添加剂厂；五届董事会第六次会议审议决定转让所持有的上海富宝 33% 的股权；五届董事会第七次会议审议决定对四川中牧农业连锁有限公司进行清算。其中江西华罗饲料添加剂厂已完成关闭，上海富宝股权转让已实施完成，四川中牧农业连锁有限公司的清算也在进展过程中。公司通过对非主业投资的有序退出，进一步明晰主业发展脉络，夯实了公司基础。

（1）持有其他上市公司股权情况

本报告期末，公司持有四川友利投资控股股份有限公司（股票代码：000584，股票简称“友利控股”）67,195 股无限售流通股，占该公司总股本的 0.02%。本公司投资成本为 60,341.00 元，是公司所属成都药械厂改制前持有的成都蜀都大厦股份有限公司法人股转换而来。截止 2012 年 12

月 31 日，该股权的帐面投资余额 454,238.2 元，会计核算科目为可供出售的金融资产。

本报告期末，公司持有厦门金达威集团股份有限公司（股票代码：002626，股票简称“金达威”）4,764.412 万股无限售流通股，占该公司总股本的 26.47%。公司投资成本为 5,353.19 万元，2012 年金达威贡献的投资收益为 2,691.75 万元。截止 2012 年 12 月 31 日，该股权的帐面值为 33,352.32 万元，会计核算科目为长期股权投资。

(2) 公司无持有非上市金融企业股权的情况

(3) 买卖其他上市公司股份的情况

公司上市以来没有通过二级市场买卖其他上市公司股份的行为。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(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。2012 年末资产总计 15,736.49 万元，净资产 1,204.09 万元，净利润为 636.71 万元。

(2) 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、研发、技术服务及项目投资，注册资本 12,774 万元。2012 年末资产总计 52,199.74 万元，净资产 32,271.53 万元，净利润 1,531.33 万元。

(3) 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。2012 年末资产总计 7280.02 万元，净资产 6260.28 万元，净利润 47.44 万元。

(4) 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。2012 年末资产总计 911.85 万元，净资产 441.30 万元，净利润 61.36 万元。

(5) 金达威公司为公司持股 26.47%的参股公司，主要从事饲料添加剂、食品添加剂的生产和销售。注册资本 18,000 万元。2012 年末资产总计 134,992.59 万元，净资产 126,914.96 万元，实现营业收入 67,597.60 万元，营业利润 11,156.04 万元，归属于母公司所有者的净利润 1,0169.06 万元，与上年同比减少 23.03%。贡献的投资收益为 2,691.75 万元，占公司净利润的 11.47%。

5、非募集资金项目情况

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

(2) 经公司第四届董事会第十二次会议和第五届董事会 2012 年第二次临时会议审议批准，公司在长春新建预混饲料生产厂，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前该项目已开工建设。

(3) 经公司第四届董事会第十二次会议和第五届董事会 2012 年第二次临时会议审议批准，公司在武汉新建预混饲料生产厂，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前该项目正在前期设计阶段。

(4) 经公司第四届董事会第十二次会议和第五届董事会 2012 年第二次临时会议审议批准，公司在保山生物药厂新建口蹄疫疫苗生产车间，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前项目正在进行前期准备工作。

(5) 经公司第四届董事会第六次会议和第五届董事会 2012 年第二次临时会议审议批准，公司在兰州生物药厂新建研发及质检综合设施，拟用非公开发行股票募集资金对项目进行投资建设。目前项目正在建设过程中。

(6) 经公司第五届董事会 2012 年第二次临时会议审议批准，公司在成都药械厂新建高致病性猪繁殖与呼吸综合症活疫苗车间、在黄冈改扩建兽药制剂生产基地，拟用非公开发行股票募集资金对该等项目进行投资建设。目前这两个项目已完成报建，正在进行其他前期准备工作。

(7) 经公司第五届董事会第七次会议审议批准，公司对内蒙古中牧生物药业有限公司发酵车间进行扩建。目前该项目正在前期设计阶段。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

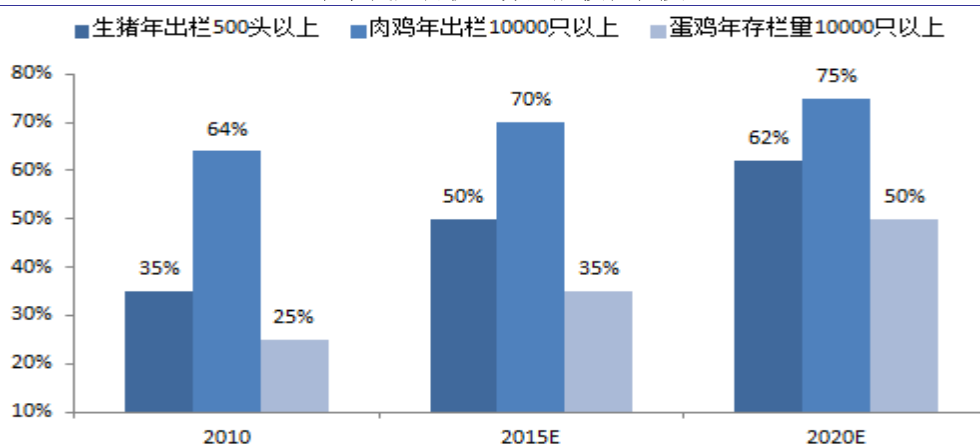
(一) 行业竞争格局和发展趋势

动物保健品行业属于畜牧养殖业的配套产业，其发展速度由畜牧养殖业的发展速度决定。近年来，在国家政策和行业内在发展需要的双重推动下，畜牧业规模化养殖比例不断提高，养殖方式已由散养主导向规模化养殖转变：中国生猪养殖的规模化程度约为 35%（年出栏 500 头以上），肉鸡和蛋鸡的规模化养殖比例约为 64%和 25%（年出栏量 10,000 只以上和存栏量 2,000 只以上）。根据国家对于畜牧业发展的“十二五”规划，生猪的规模化养殖比例到“十二五”末将达到 50%，而家禽规模化养殖比例也将持续提升。

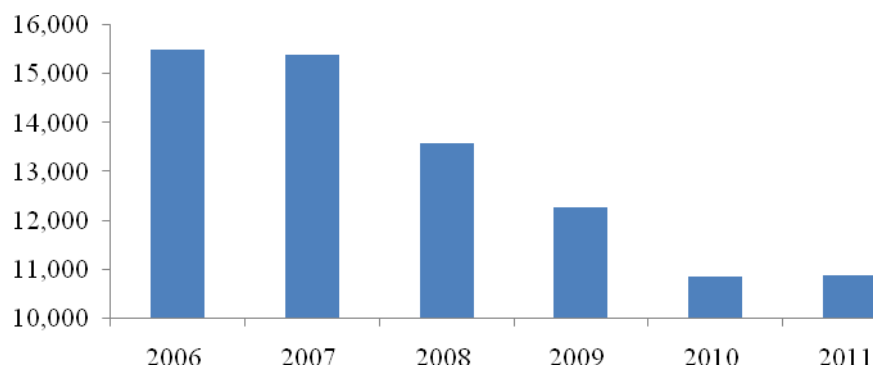
伴随畜牧业集约化、规模化、专业化和标准化速度的加快，其下游兽药和饲料产业的市场竞争格局也随之发生变化。饲料行业在经历了高盈利—大幅扩张—恶性竞争—小厂淘汰的四个阶段后，行业内企业数量大幅减少，行业兼并整合的进程逐步加快，大量规模较小、技术落后、品牌较弱、管理粗放、轻视战略的弱小企业逐步退出市场，为优势企业让出市场空间，行业集中度不断提高。兽用生物制品行业服务于规模化养殖市场的基础得以不断扩大，常规疫苗市场总量呈逐步上升趋势，对兽药企业的服务方式、服务产品和服务内容均提出了全新的要求，从单纯的技术服务逐步向综合性服务平台发展，提供“高质高价，服务终端”的产品是行业内公认的具有竞争力的经营模式。动物保健品行业内企业竞相打造全产业链服务，业内并购重组进程加速，随着国家监管力度的加强，资源向优势企业集中的趋势逐步显现。

行业的变化对公司未来发展机遇与挑战并存，公司将充分利用业有的行业位势，积极拓展发展空间。

未来我国畜牧业养殖规模化程度



2006-2011 年饲料加工企业数量



资料来源：全国饲料工业统计年鉴，中国饲料工业协会

(二) 公司发展战略

公司以“打造中国畜牧业第一安全品牌”为战略目标，以“保护动物安全，关爱人类健康”为使命，强化“客户至上，勇于竞争、诚信守法、团结协作、乐天达观”的企业文化核心，进一步整合公司生物制品板块资源，做好政府招标采购，努力拓展常规疫苗市场，加大新产品研发和技术升级，巩固并提升公司生物制品业务板块竞争优势；化药板块原料药和制剂并举，确定优势原料药产品，发展衍生物，形成制剂系列产品；积极探索创新饲料板块营销模式，实现产业链上下游延伸和行业整合，适应行业新形势要求，最终实现成为国内规模最大的动物营养品与动物保健品的制造商、连锁服务平台及畜牧服务综合方案提供商。

(三) 经营计划

1、采取多种方式不断提升核心竞争力，推进主业持续稳步发展

在行业发展增速放缓、行业转型升级加快的大趋势下，公司将采取多种方式提升核心竞争力。加快项目建设，尽早解决产能瓶颈；对已引进技术进行验证，尽快实现产业化；加速新产品转化，形成新的利润增长点；做好产品结构调整和布局，全面提升主业核心竞争力。

2、加快公司转型升级发展，搭建创新型技术服务体系

公司将继续着力推进市场营销转型工作，强化集团客户的培育与维护，积极开展服务转型试点建设工作，通过搭建走向终端的创新型技术服务体系向终端养殖户提供一揽子整体解决方案，把公司打造成疫病诊治、产品检测、健康监测、技术培训、信息咨询的集成服务平台，为保持公司市场位势奠定基础。

3、加快项目建设，提升运营效率

2013 年公司面临项目建设的高峰期，项目前期准备工作程序繁杂，周期较长，多个项目齐头并进的局面将对公司内部资源的有效调配提出更高要求。公司将逐步完善项目过程管理，提高项目建设的运营效率，以推进公司战略的实现。

4、继续加强内部控制和风险管理，通过管理提升创造效益

2013 年公司继续推进内部控制体系规范运作的流程优化，依照证券监管要求完善公司治理，不断促进公司规范运作。加强风险管理，强化政策风险、投资风险和竞争风险的研判，针对促成风险发生的因素提前研究对策。继续加强管理提升工作，挖掘内部潜力，提升管理能力。此外，2013 年将继续对非主业板块股权进行处置，逐步解决历史遗留问题，有效维护公司对外投资的安全和效益。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，公司继续围绕生物制品、化药、饲料添加剂等三大主营业务板块进行项目建设及新产品研发的投入，目前计划研发及其他购建固定资产等资本性支出约需 4—5 亿元。为完成 2013

年经营目标，公司预计资金需求最高为 21 亿元。

资金来源包括：1、自有资金，主要是公司银行存款和销售收入；2、银行贷款；3、非公开发行股票所筹集资金（如公司非公开发行股票顺利完成）。

(五)可能面对的风险

请参见本报告“第一节 释义及重大风险提示”之“二、重大风险提示”的相关内容。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√不适用

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√不适用

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√不适用

四、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

1、报告期内，公司依照根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101号）文件要求，对原《公司章程》中的利润分配条款进行了修订，明确了现金分红的具体条件和比例、发放股票股利的条件以及利润分配方案的审议、实施及变更程序等，修订后的《公司章程》经 2012 年 10 月 25 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。公司利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，并确定了明确的分析标准和分红比例。

2、《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，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。

3、2012 年 7 月 13 日，公司实施 2011 年度利润分配方案，以 2011 年末总股本 3.9 亿股为基数，每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计派发现金红利 1.56 亿元，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 35.48%。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，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

√不适用

(三)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

分红年度	每 10 股派息数 (元) (含税)	现金分红的数额 (含税) (元)	分红年度合并报表中归属于上 市公司股东的净利润 (元)	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率 (%)
2012 年	2.0	78,000,000	234,555,220.61	33.25
2011 年	4.0	156,000,000	439,743,362.72	35.48
2010 年	3.0	117,000,000	310,151,103.59	37.72

五、积极履行社会责任的工作情况**(一)社会责任工作情况**

详见刊载于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《中牧股份 2012 年度社会责任报告》。

(二)属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，高度重视环境保护和节能减排，大力发展循环经济，不断提高资源综合利用水平，切实推进企业与环境和谐、可持续发展。

1、公司及各生物制品生产企业严格遵守国家相关的法律法规，不断加强和完善环境保护体系，生产过程中产生的废水、废气、噪声均按相关要求进行治疗。

2、各个单位在生产过程中实施对产品质量与卫生安全的自主性管理，严格按照行业 GMP 管理要求，从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面，形成可操作的作业规范。及时发现生产过程中存在的问题加以改善。使用良好的生产设备，在生产过程完善质量管理，确保产品质量。

3、2012 年，公司投入资金约 870 万元用于节能减排项目，更新改造高耗能高污染设备，维修现有的有毒有害物处理和监控的设备设施。2012 年公司全面完成国资委对央企各级企业下达的节能减排任务指标，二氧化硫、COD 排放分别较 2011 年度降低 2.01%和 2.15%。

5、公司按照环保体系要求，加强制度建设，制订了《环境污染事件与事故应急预案》，成立环保应急小组，明确各岗位职责、权限，确保事故发生后的应急响应。2012 年公司未发生重大环保违法行为，未发生重大环保行政处罚事件，未发生重特大环境污染事故及环保诉求、信访、上访等事件。

六、其他披露事项

- 1、2012 年 1 月，公司通过高新技术企业资格复审，获颁高新技术企业证书；
- 2、2012 年 5 月，公司获得第二届中国畜牧行业“百强优秀企业”称号；
- 3、2012 年 9 月，公司获得“2012 年度中国动物保健品影响力品牌”称号；
- 4、2012 年 9 月，公司获得猪 e 网网评“兽药企业口碑五十强”称号；
- 5、2012 年 10 月，公司获得“2011 年度北京市二十强饲料企业”称号；
- 6、公司获得“中国主板上市公司价值百强”称号；
- 6、公司获得第七届“大众证券杯”中国上市公司竞争力、公信力调查最佳持续投资价值奖；
- 8、高致病性蓝耳病疫苗、猪口蹄疫疫苗、副猪嗜血杆菌病疫苗获得猪 e 网网评“人气品牌”称号；
- 9、“新一代动物专用大环内酯类抗生素酒石酸乙酰异戊酰泰乐菌素的开发”项目获得北京市科技进步二等奖；
- 10、公司牧乐星产品入选 2012 年度中国动物保健双效方案；
- 11、华罗 117 仔猪维生素预混合饲料和华罗 419 蛋鸡维生素预混合饲料获得“2011 年度北京市饲料行业影响力品牌”称号。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一)临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

1、2012 年 5 月，因本公司与西雅图创新产业园置业有限公司之间的建设用地使用权转让合同纠纷，本公司将西雅图创新产业园置业有限公司诉至郑州市中级人民法院。该诉讼涉及金额 1,324.2 万元，目前仍在审理过程中。

2、2006 年 11 月 9 日，本公司将所持有的内蒙古中牧生物药业有限公司（原名：内蒙古中牧金河生物药业有限公司）5%的股权以 300 万元的价格转让给内蒙古金隆工业园区开发建设有限公司。2012 年 9 月，内蒙古金隆工业园区开发建设有限公司与本公司之间因股权转让纠纷，将本公司诉至内蒙古自治区托克托县人民法院。该诉讼涉及金额为 301.5 万元，目前诉讼已审理完成，内蒙古自治区托克托县人民法院出具了民事调解书。诉讼判决尚在执行过程中。

(二)其他说明

除上述两项诉讼事项以外，报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
为促进公司化药业务板块的发展，经公司第五届董事会第六次会议审议批准，收购全资子公司中牧农业连锁发展有限公司所持有的中牧南京动物药业有限公司 100%的股权，收购价格为该公司截止 2011 年 12 月 31 经审计的账面净资产 202.59 万元。收购完成后，将其并入公司化药板块	详见 2012 年 8 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站

(二)临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

中牧南京动物药业有限公司于 2012 年 10 月 26 日办理完成工商变更登记，成为公司的全资子公司。

五、公司股权激励情况及其影响

√不适用

六、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、经公司 2010 年年度股东大会审议批准，公司向中牧总公司销售氨基酸产品等饲料原料，定价按照市场当期价格确定（详见 2011 年 3 月 22 日、4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内向中牧总公司销售产品金额为 33.33 万元。

2、经公司 2010 年年度股东大会审议批准，公司委托中牧总公司出口公司及公司所属企业的生物制品、饲料添加剂和化药等部分产品，定价按照市场当期价格确定（详见 2011 年 3 月 22 日、4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内公司委托中牧总公司出口产品金额为 2,105.38 万元。

3、经公司第五届董事会第四次会议审议批准，2012 年公司与厦门金达威集团股份有限公司预计日常关联采购金额为 4500 万元（详见 2012 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内公司与金达威发生的关联采购金额为 2,683.50 万元。

4、经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，公司与宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司签订购销合作协议，委托其采购进口白油、A5 佐剂和其他新型佐剂产品等疫苗生产用原料（详见 2011 年 10 月 29 日、2011 年 11 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内公司与宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司发生的关联采购金额为 148.39 万元。

5、经公司第四届董事会第十一次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司租赁中牧总公司南京厂房产，评估后的合同标的年租金为 375.96 万元，租赁期为 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日（详见 2010 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内，乾元浩因该租赁事项承担的费用为 375.96 万元。

6、经公司第五届董事会第二次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司租赁中牧总公司及其所属企业在南京厂、郑州厂的土地，评估后的合同标的年租金和土地税金为 242.11 万元，租赁期为 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日（详见 2011 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内乾元浩因该租赁事项承担的费用共计 249 万元。

7、经公司第五届董事会第四次会议审议批准，公司及控股子公司乾元浩生物股份有限公司向中牧总公司申请财务资助，利率以银行对其执行的利率为准，预计 2012 年内公司支付的利息金额不超过 2,400 万元（详见 2012 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内，公司及乾元浩向中牧总公司申请财务资助产生的利息金额为 193 万元。

8、经公司第五届董事会第二次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司租赁公司在南京厂房产、设备及郑州厂土地、房产、设备，经中介机构评估，年租金为 667.45 万元，租赁期为 2010 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日（详见 2011 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

报告期内乾元浩因该租赁事项承担的费用为 667.45 万元。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司第五届董事会 2011 年第一次临时会议审议批准，公司受让中牧总公司所持有的中牧农业连锁发展有限公司 60% 的股权，以经评估的股权价值为依据确定的股权转让价格为 1,008.95 万元（详见 2011 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站）。

公司于 2012 年 1 月公司与中牧总公司签署了股权转让合同，2012 年 4 月，完成了上述股权转让并办理了工商变更登记。

七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

1、托管情况

报告期内，公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内，公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内，没有重大租赁事项。

(二)担保情况

√ 不适用

(三)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、公司控股股东中牧总公司于 2006 年在公司股权分置改革中做出如下特别承诺：

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

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

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

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

截止目前，中牧总公司所持有的中牧股份的股份已全部上市流通，持股总数未发生变化，履行了在股权分置改革中所做出的关于所持股份限售流通的相关承诺事项。中牧股份尚未提出管理层股权激励计划，将继续跟踪国家相关政策，适时推出股权激励计划。

2、依照上市公司非公开发行申请报送要求，公司实际控制人中国农业集团和控股股东中牧总公司于 2012 年 10 月分别出具了《关于避免同业竞争及规范关联交易的承诺函》，其中：

中国农业集团的承诺内容如下：

①中国农业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。

②中国农业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。

③中国农业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业集团违规提供担保的行为。

中牧总公司的承诺内容如下：

①中牧总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。

②中牧总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。

③中牧总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有限公司章程的有关规定行使股东权利；在中牧股份股东大会对有关涉及中牧总公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

④中牧总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。

截止目前，中国农业集团和中牧总公司继续履行避免同业竞争及规范关联交易的承诺事项。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司	中审亚太会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	60 万元	60 万元
境内会计师事务所审计年限	7 年	7 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中磊会计师事务所有限责任公司	25 万元

经公司 2012 年第二次临时股东大会审议批准，公司续聘中审亚太会计师事务所有限公司执行公司 2012 年度财务审计业务，审计费用为 60 万元。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，没有发生公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改的情况。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：亿股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	3.9	100						3.9	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3.9	100						3.9	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股本结构和股份总数未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末的近 3 年，公司没有证券发行的情况。

(二) 公司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

报告期内，公司不存在内因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动的情况。

(三) 现存的内部职工股情况

报告期内，公司没有现存的内部职工股情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	29,252	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	30,302
------------	--------	-----------------------	--------

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国牧工商（集团）总公司中国牧工商（集团）总公司	国有法人	58.46	228,000,000	0	0	无
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	其他	2.22	8,658,015	8,658,015	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	其他	1.65	6,432,233	-1,855,019	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－019L－FH002 沪	其他	0.91	3,549,786	3,549,786	0	未知
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	其他	0.58	2,260,985	0	0	未知
兴业证券－兴业－兴业证券金麒麟 2号集合资产管理计划	其他	0.46	1,786,835	1,786,835	0	未知
中国建设银行－上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.44	1,697,748	1,697,748	0	未知
全国社保基金六零四组合	其他	0.41	1,599,553	1,599,553	0	未知
中意人寿保险有限公司－传统保险产品－股票账户	其他	0.41	1,594,377	1,594,377	0	未知
上海昊洋投资管理有限公司	其他	0.37	1,453,900	1,453,900	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
中国牧工商（集团）总公司				228,000,000	人民币普通股	
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪				8,658,015	人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪				6,432,233	人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－019L－FH002 沪				3,549,786	人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品				2,260,985	人民币普通股	
兴业证券－兴业－兴业证券金麒麟 2号集合资产管理计划				1,786,835	人民币普通股	
中国建设银行－上投摩根阿尔法股票型证券投资基金				1,697,748	人民币普通股	
全国社保基金六零四组合				1,599,553	人民币普通股	
中意人寿保险有限公司－传统保险产品－股票账户				1,594,377	人民币普通股	
上海昊洋投资管理有限公司				1,453,900	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、中国人寿保险（集团）公司为中国人寿保险股份有限公司持股 68.37%的控股股东，故中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪与中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品间存在关联关系。 2、除上述 2 个股东以外，公司位列前十名无限售条件流通股股东间不存在关联关系。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

名称	中国牧工商（集团）总公司
----	--------------

单位负责人或法定代表人	张春新
成立日期	1982 年 12 月 3 日
组织机构代码	10000092-1
注册资本	612, 224, 000 元
主要经营业务	兽药经营；批发预包装食品、乳制品；粮食的收购。畜牧产品业的投资管理；草产品、饲料、饲料添加剂、大宗饲料原料、宠物食品的销售；进出口业务等
经营成果	中牧总公司以服务“三农”为己任，以引领畜牧产业、服务健康生活为宗旨，以向消费者提供安全、绿色、无污染、无残留的动物源食品为目标，形成了动物保健品、动物营养品、农牧业生产资料、大宗国际贸易以及专业农场等支柱产业和畜牧产业上中下游完整的产业链条。其品牌影响、渠道优势和在农牧业进出口贸易领域积累的丰富经验，引来多家世界顶级动保企业的关注和战略合作，是这些企业动保产品在中国地区的总经销或总代理。通过“再创”战略的实施，取得了长足的发展，截止 2012 年末，中牧总公司的收入、收入和利润总额较 2007 年实现翻番
财务状况	良好
现金流和未来发展战略	现金流状况较好。未来努力打造成为国内优秀的围绕现代化畜牧养殖业整体服务方案集成提供商
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

2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司控股股东没有发生变更。

(二)实际控制人情况

1、法人

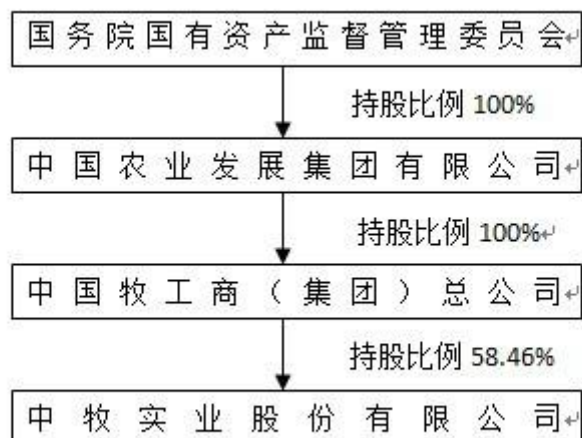
名称	中国农业发展集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘身利
成立日期	1985 年 6 月 25 日
组织机构代码	10000305-7
注册资本	2, 799, 478, 154. 42 元
主要经营业务	承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程；海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作；渔船、渔机及渔需物资的销售；进出口业务
经营成果	中国农业集团已形成集远洋渔业、畜牧制药业、农业资源开发、农资贸易、农业保险、柴油机制造为一体的完整产业体系。远洋渔业全部走向海外，是我国远洋渔业的开拓者和主力军；是我国农业“走出去”的主力军，初步形成了全球性生产格局。通过不断加强研发平台建设和科技人才队伍建设，提升科技管理水平，取得丰硕的成果。经营指标连续多年快速提升，资产规模持续扩大，主业盈利能力不断增强
财务状况	良好
现金流和未来发展战略	现金流状况良好，未来将努力成为以农业高端产品和服务为主的大型现代农业企业
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国农业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，并分别通过全资子公司中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司间接持有中水渔业 20. 36%和 13. 46%的股份 中国农业集团直接持有中垦农业资源开发股份有限公司（股票代码：

	600313, 股票简称: 中农资源) 17.18%的股份, 并通过全资子公司中国农垦(集团)总公司间接持有中农资源 27.25%的股份
--	--

2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内, 公司实际控制人没有发生变更。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

报告期末, 公司不存在其他持股 10%以上法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

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情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始期	任期终止期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	年度内股份增 减变动量 (股)
张春新	董事长	男	58	2011-4-29	2014-4-21	0	0	0
胡启毅	副董事长	男	45	2012-4-18	2014-4-21	0	0	0
刘金华	董事	男	56	2011-4-22	2014-4-21	0	0	0
王建成	董事	男	49	2011-4-22	2014-4-21	20,250	20,250	0
薛廷伍	董事	男	51	2011-4-22	2014-4-21	0	0	0
张兴明	董事、总经理	男	48	2011-4-22	2014-4-21	0	0	0
史志国	独立董事	男	56	2011-4-22	2014-4-21	0	0	0
陈焕春	独立董事	男	60	2011-4-22	2014-4-21	0	0	0
周晓苏	独立董事	女	60	2011-11-14	2014-4-21	0	0	0
徐进	监事会主席	男	54	2011-4-29	2014-4-21	0	0	0
苏智强	监事	男	50	2011-4-22	2014-4-21	0	0	0
王水华	职工监事	男	46	2011-4-22	2014-4-21	0	0	0
高伟	常务副总经理	男	41	2011-4-29		0	0	0
陆为中	副总经理	男	48	2011-4-29		20,250	20,250	0
薛景山	副总经理	男	51	2011-4-29		0	0	0
梁传玉	总会计师	男	41	2011-4-29		0	0	0
田连信	副总经理	男	53	2011-4-29		4,050	4,050	0
吴冬荀	副总经理	男	47	2011-4-29		0	0	0
张菁桦	董事会秘书	女	41	2010-10-28		0	0	0
合计	/	/	/	/	/	44,550	44,550	0

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)近五年主要工作经历

姓名	职务	近五年主要工作经历	
张春新	董事长	2005.5-2010.9 2008.8-2011.3 2010.9-2011.12 2011.3至今 2011.12至今	中国牧工商(集团)总公司副总经理/常务副总经理 中国牧工商(集团)总公司党委副书记 中国牧工商(集团)总公司董事/总经理 中国牧工商(集团)总公司党委书记 中国牧工商(集团)总公司董事长
胡启毅	副董事长	2004.7-2010.10 2010.10-2011.12 2011.3至今 2011.12至今	乾元浩生物股份有限公司常务副总经理/总经理 中国牧工商(集团)总公司副总经理 中国牧工商(集团)总公司党委副书记 中国牧工商(集团)总公司董事、总经理
刘金华	董事	1999.3-2010.9 2008.8-2010.9 2010.9至今	中国农业发展集团总公司科技与市场部总经理 中国牧工商(集团)总公司董事 中国牧工商(集团)总公司副总经理
王建成	董事	2003.8-2010.10 2010.10至今	中牧实业股份有限公司总经理/党委书记 中国牧工商(集团)总公司副总经理
薛廷伍	董事	2004.3-2010.9	中国牧工商(集团)总公司总经理助理

		2010.9 至今 2010.9 至今	中国牧工商(集团)总公司国际贸易公司总经理 中国牧工商(集团)总公司副总经理
张兴明	董事 总经理	2002.4-2009.8 2009.8-2010.10 2010.10 至今	中牧实业股份有限公司副总经理 中牧实业股份有限公司常务副总经理 中牧实业股份有限公司总经理
史志国	独立董事	2004.7 至今	中国农科院计财局局长
陈焕春	独立董事	2000.5 至今	华中农业大学教授/院士
周晓苏	独立董事	1999.6-2007.8 2000.12 至今 2004.6 至今	南开大学会计学系副主任 南开大学会计学系教授 南开大学会计专业硕士中心主任
徐进	监事会主席	2005.7-2010.9 2010.9 至今 2011.3 至今	中国农垦(集团)总公司纪委书记 中国牧工商(集团)总公司董事/党委副书记/纪委书记 中国牧工商(集团)总公司党委委员
苏智强	监事	2005.11-2009.7 2008.4-2009.7 2009.7 至今	中国牧工商(集团)总公司稽核部经理 中国牧工商(集团)总公司总经理助理/总办主任/党群部主任 中牧实业股份有限公司党委副书记/纪委书记
王水华	职工监事	2005.3-2012.8 2007.3 至今 2012.5 至今	中牧实业股份有限公司动物营养品商务部总经理 中牧实业股份有限公司总经理助理 中牧农业连锁有限公司总经理
高伟	常务副总经理	2004.4-2009.8 2009.8-2010.10 2010.10 至今	中国牧工商(集团)总公司改革改组办公室主任/上市工作办公室主任/企业发展部经理 中牧实业股份有限公司董事会秘书 中牧实业股份有限公司常务副总经理/党委书记
陆为中	副总经理	2005.8 至今	中牧实业股份有限公司副总经理
薛景山	副总经理	2005.8 至今	中牧实业股份有限公司副总经理
梁传玉	总会计师	2004.4-2009.8 2008.9-2009.8 2009.8-2011.7 2009.8 至今	中国牧工商(集团)总公司财务金融部经理 中国牧工商(集团)总公司财务负责人 中牧实业股份有限公司财务中心经理 中牧实业股份有限公司总会计师
田连信	副总经理	2004.1-2008.5 2008.5 至今 2009.8 至今 2011.10 至今	中牧实业股份有限公司总经理助理 中牧实业股份有限公司总工程师 中牧实业股份有限公司副总经理 中牧实业股份有限公司生物制品事业一部总经理
吴冬荀	副总经理	2002.10-2011.8 2007.3-2010.10 2010.10 至今 2011.10 至今	中牧实业股份有限公司生物制品商务部总经理 中牧实业股份有限公司总经理助理 中牧实业股份有限公司副总经理 中牧实业股份有限公司生物制品事业二部总经理
张菁桦	董事会秘书	2002.3-2010.10 2007.3 至今 2010.10 至今	中牧实业股份有限公司董事会证券事务代表 中牧实业股份有限公司董事会办公室主任 中牧实业股份有限公司董事会秘书

(二)在股东单位任职情况(截止 2012 年 12 月 31 日)

姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
张春新	中牧总公司	董事长	2011-12-16
	中牧总公司	党委书记	2011-3-28
胡启毅	中牧总公司	董事、总经理	2011-12-16

	中牧总公司	党委副书记	2011-3-28
刘金华	中牧总公司	副总经理	2010-9-27
	中牧总公司	党委委员	2011-3-28
王建成	中牧总公司	副总经理	2010-9-27
	中牧总公司	党委委员	2011-3-28
薛廷伍	中牧总公司	副总经理	2010-9-27
	中牧总公司	党委委员	2011-3-28
徐进	中牧总公司	董事、党委副书记、纪委书记	2010-9-27
高伟	中牧总公司	职工董事	2010-11-5

(三)在其他单位任职情况 (截止 2012 年 12 月 31 日)

姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
张春新	华农财产保险股份有限公司	监事会主席
胡启毅	乾元浩生物股份有限公司	董事长
刘金华	中牧泰州生物有限公司	董事长
薛廷伍	中牧农业连锁发展有限公司	董事长
张兴明	厦门金达威集团股份有限公司	董事
	乾元浩生物股份有限公司	董事
	内蒙古中牧生物药业有限公司	董事长
	湖北中牧安达药业有限公司	董事长
史志国	中国农科院	计财局局长
陈焕春	华中农业大学	教授
周晓苏	南开大学	会计学系教授、会计专业硕士中心主任
	天津天大求实电力新技术股份有限公司	独立董事
	天津久日化学股份有限公司	独立董事
苏智强	成都华罗饲料科技有限公司	董事长
	中牧农业连锁发展有限公司	监事会主席
王水华	南通中牧饲料贸易有限公司	董事
	中牧农业连锁发展有限公司	总经理
高伟	中牧智合(北京)生物技术有限公司	董事长
	中国牧工商(集团)总公司	职工董事
	乾元浩生物股份有限公司	董事
	中牧泰州生物有限公司	董事
	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	董事
陆为中	四川中牧饲料贸易有限责任公司	董事长
	南通中牧饲料贸易有限公司	董事长
	厦门金达威集团股份有限公司	监事会主席
	中牧农业连锁发展有限公司	董事
	内蒙古金达威药业有限公司	董事
薛景山	上海优耐特生物医药有限公司	董事长
梁传玉	厦门金达威集团股份有限公司	董事
田连信	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	董事

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(一)报酬的决策程序和依据

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。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。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》、关于公司独立董事津贴的议案，独立董事领取的津贴每人每年为 8 万元(税前)。

(二)报告期内薪酬情况

姓名	职务	从公司领取的应付报酬总额（税前）（万元）
张春新	董事长	0
胡启毅	副董事长	0
刘金华	董事	0
王建成	董事	0
薛廷伍	董事	0
张兴明	董事、总经理	70.73
史志国	独立董事	8
陈焕春	独立董事	8
周晓苏	独立董事	8
徐进	监事会主席	0
苏智强	监事	65.92
王水华	职工监事	75.20
高伟	常务副总经理	68.78
陆为中	副总经理	68.31
薛景山	副总经理	99.54
梁传玉	总会计师	65.74
田连信	副总经理	66.75
吴冬荀	副总经理	68.25
张菁桦	董事会秘书	61.91
合计		735.13

注：职工监事王水华报酬中包含其作为销售人员的销售奖励。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队、关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员没有发生变动。

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（人）	1,969
主要子公司在职员工的数量（人）	2,120
在职员工的数量合计（人）	4,089
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	886
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	2,106
销售人员	648
技术人员	583
财务人员	108
行政人员	644
合计	4,089
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	188
大学本科	854
大专	935
中专	441
高中及以下	1,671
合计	4,089

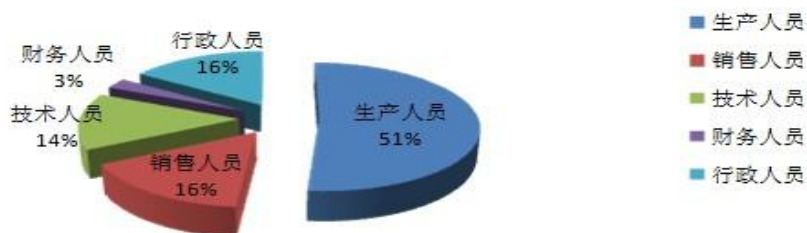
(二)薪酬政策

公司的薪酬政策以合法性、竞争性、公平性、激励性、经济性为基本原则，采用以按劳分配为主体、多种分配因素相结合的模式。在薪酬分配上注重保障与激励相结合，通过岗位价值评估分析结果，不断完善薪酬分配制度和绩效考核体系，形成公平有效和激励性的薪酬体系。

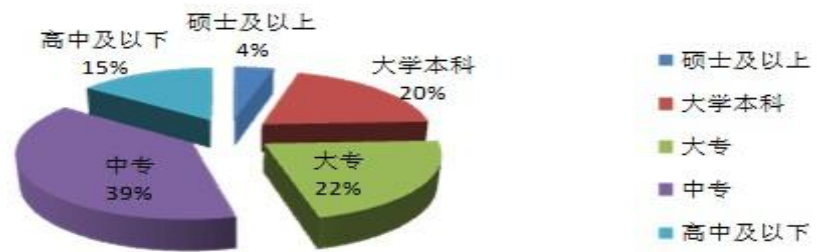
(三)培训计划

2012 年公司秉承建立学习型公司、培育学习型员工的精神，充分发挥培训在企业经营活动、员工队伍建设和员工个人发展中的助推作用，通过内训讲堂、在线学习系统、部门专项培训、专才计划、员工岗位技能培训等多种方式开展培训工作。2012 年共组织和举办各类培训 74 次，参训 3346 人次，培训内容涉及法律、生产工艺、信息技术、市场营销、内部管理等专业知识与技巧。通过培训，增强了公司凝聚力和员工的综合素质和专业技能。

(四)专业构成统计图



(五)教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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、公司积极推进落实资产不完整事项的整改，主要有：

(1) 公司兰州生物药厂土地房产情况：经公司 2007 年第一次临时股东大会审议批准，公司以兼并兰州中亚药械厂的方式取得兰州土地。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) 公司郑州生物药厂土地房产情况：经公司第四届董事会第二次会议审议批准，公司购买中牧总公司在郑州厂部分土地。2011 年已取得土地权属证明及部分房产权属证明，其余部分尚在办理中。

2、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）的要求，公司对原公司章程中的利润分配条款进行了修订，明确了现金分红的具体条件和比例、发放股票股利的条件以及利润分配方案的审议、实施及变更程序等，为投资者享有公司经营收益权提供保障。

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。同时按照监管要求，在公司非公开发行股票的筹划决策过程中，制作重大事项进程备忘录，所涉及的相关人员均在备忘录上签名确认。此外，公司还通过中国登记结算公司对公司非公开发行股票“窗口期”所涉及的实际控制人、控股股东、公司董监高及其家属和其他相关人员共计 174 人的股票交易情况进行查询确认，没有发现违规买卖公司股票的情况并将查询结果报备上交所。

报告期内，公司现任董事、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情况。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012-5-18	1、公司 2011 年度董事会工作报告	审议通过	中国证券报 上海证券报 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012-5-19
		2、公司 2011 年度监事会工作报告			
		3、公司 2011 年度财务决算报告			
		4、公司 2011 年度利润分配预案			
		5、公司 2011 年年度报告			
		6、关于变更公司经营范围并修改《公司章程》部分条款的议案			
2012 年第一次临时股东大会	2012-10-25	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案		www.sse.com.cn	2012-10-26
		2、关于本次非公开发行股票方案的议案			
		2.01 发行股票的种类和面值			
		2.02 发行方式和发行时间			
		2.03 发行对象和认购方式			
		2.04 发行价格和定价方式			
		2.05 发行数量			
		2.06 募集资金规模和用途			
		2.07 限售期			
		2.08 上市地点			
		2.09 滚存未分配利润的安排			

		2.10 本次非公开发行股票决议的有效期限			
		3、关于非公开发行股票募集资金投资项目可行性分析报告的议案			
		4、关于公司非公开发行股票预案的议案			
		5、关于前次募集资金使用情况报告的议案			
		6、关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案			
		7、关于修改公司章程部分条款的议案			
2012 年第二次临时股东大会	2012-11-16	1、关于续聘中审亚太会计师事务所有限公司执行公司 2012 年度财务审计业务并支付审计费用的议案			2012-11-17

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
		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	
张春新	否	6	5	1	0	0	否	1
胡启毅	否	6	5	1	0	0	否	1
刘金华	否	6	5	1	0	0	否	1
王建成	否	6	5	1	0	0	否	2
薛廷伍	否	6	5	1	0	0	否	0
张兴明	否	6	5	1	0	0	否	2
史志国	是	6	5	1	0	0	否	3
陈焕春	是	6	5	1	0	0	否	2
周晓苏	是	6	5	1	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数(次)	6
其中：现场会议次数(次)	5
通讯方式召开会议次数(次)	1
现场结合通讯方式召开会议次数(次)	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司有关事项无提出异议的情况。

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

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、关联交易情况等进行了监督和审核。审计委员认为公司会计政策、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。建议公司关注会计师提出的问题，并在以后的工作中进一步加强管理，要求年审会计师认真做好审计过程中的复核工作，确保审计工作质量。

2、2012 年，依照《中牧股份董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法》，薪酬与考核委员会会同监事会完成了对公司经营班子的年度考核，向公司董事会提交了“关于公司经营班子考核与奖惩的议案”，对薪酬发放情况进行了审核。薪酬与考核委员会认为公司经营班子的薪酬与员工平均

薪酬相匹配。薪酬的发放均按要求履行了程序，并按相关规定执行。公司目前尚未建立股权激励机制，薪酬与考核委员会将密切关注国家政策，适时推出股权激励计划。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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。

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

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。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明

公司董事会对建立和维护充分相关内部控制制度负责。董事会按照《企业内部控制基本规范》的要求对公司相关内部控制进行了评价，并出具了《公司 2012 年度内部控制评价报告》，认为在 2012 年末，公司相关内部控制制度健全、执行有效。公司在 2012 年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

2、内部控制制度建设情况

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

2012 年度，公司总部职能部门、各事业部、子公司等在 2011 年内控工作的基础上，再次梳理各项内控制度、业务或管理流程，以适应组织机构调整后的管理体制以及内控要求。通过各部门的认真梳理，2012 年新增或修改内控制度及内控流程 127 项；其中新增或修改内控制度 65 项，业务流程图 62 项；并且整改完成并编制了 2012 版《中牧股份内部控制操作手册》。公司内控工作小组通过个别访谈、抽样法及穿行测试等方法，对公司四大业务板块的内部控制设计和执行的有效性进行了测试评价，各相关单位、部门针对测评发现的问题全部落实完成整改，效果良好，进一步完善了公司相关内部控制及内控流程。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了中磊会计师事务所有限责任公司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。认为中牧股份于 2012 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。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会相关要求，公司制定了《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》，对定期报告差错责任的认定、责任追究进行了明确规定。报告期内，公司严格按照监管部门的要求做好各次定期报告的披露，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

中审亚太审字(2013)010030 号

中牧实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中牧实业股份有限公司(以下简称中牧股份)财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中牧股份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2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨涛

中国注册会计师：朱昂

中国.北京市

二〇一三年三月二十二日

二、会计报表

合并资产负债表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5.1	543,323,955.23	750,639,835.54	短期借款	5.20	20,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	5.2	8,665.00	8,665.00	拆入资金			
应收票据	5.3	3,928,675.00	21,988,200.00	交易性金融负债			
应收账款	5.4	359,958,224.75	146,486,716.71	应付票据	5.21	11,650,000.00	27,000,000.00
预付款项	5.5	203,180,546.40	54,494,803.07	应付账款	5.22	209,537,607.83	143,173,058.54
应收保费				预收款项	5.23	81,483,960.53	123,347,366.69
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	5.24	105,109,824.72	112,622,990.39
应收股利		-		应交税费	5.25	9,072,434.64	12,859,259.87
其他应收款	5.6	111,129,175.84	61,922,179.69	应付利息	5.26	847,733.34	245,999.99
买入返售金融资产				应付股利	5.27	5,908,020.00	5,618,920.00
存货	5.7	392,488,246.79	398,549,393.59	其他应付款	5.28	267,095,141.66	213,066,993.44
一年内到期的非流动资产		-		应付分保账款			
其他流动资产		-		保险合同准备金			
流动资产合计		1,614,017,489.01	1,434,089,793.60	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产	5.8	454,238.20	347,398.15	流动负债合计		710,704,722.72	637,934,588.92
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	5.9	398,709,403.99	381,312,164.24	应付债券			
投资性房地产	5.10	272,169.28	290,176.22	长期应付款			
固定资产	5.11	719,515,033.01	733,087,736.85	专项应付款	5.29	93,315,097.00	65,029,939.17
在建工程	5.12	21,793,263.09	16,155,427.81	预计负债		-	
工程物资				递延所得税负债	5.18	23,235,207.18	23,235,207.18
固定资产清理	5.13		11,384.41	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		116,550,304.18	88,265,146.35
油气资产				负债合计		827,255,026.90	726,199,735.27
无形资产	5.14	183,199,738.63	166,708,097.92	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	5.15	14,753,762.00	7,726,467.42	实收资本（或股本）	5.30	390,000,000.00	390,000,000.00
商誉	5.16	2,251,722.87	2,251,722.87	资本公积	5.31	284,379,510.84	288,096,851.83

长期待摊费用	5.17	2,039,286.96	1,963,817.53	减：库存股			
递延所得税资产	5.18	52,217,774.16	54,309,541.16	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	5.32	237,609,411.86	237,609,411.86
非流动资产合计		1,395,206,392.19	1,364,163,934.58	一般风险准备			
				未分配利润	5.33	1,023,392,265.43	944,585,635.95
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者 权益合计		1,935,381,188.13	1,860,291,899.64
				少数股东权益		246,587,666.17	211,762,093.27
				所有者权益合计		2,181,968,854.30	2,072,053,992.91
资产总计		3,009,223,881.20	2,798,253,728.18	负债和所有者权益 总计		3,009,223,881.20	2,798,253,728.18

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

合并利润表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.34	3,108,992,460.38	3,029,102,149.75
其中：营业收入		3,108,992,460.38	3,029,102,149.75
二、营业总成本		2,867,028,520.16	2,701,790,110.85
其中：营业成本	5.34	2,278,184,280.66	2,098,528,589.82
营业税金及附加	5.35	11,722,436.85	12,234,988.97
销售费用	5.36	308,216,736.43	306,322,293.63
管理费用	5.37	268,100,789.17	268,424,598.79
财务费用	5.38	-3,400,560.99	7,723,186.47
资产减值损失	5.39	4,204,838.04	8,556,453.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	41,434,908.81	196,620,650.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,343,840.88	196,224,655.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		283,398,849.03	523,932,689.09
加：营业外收入	5.41	11,037,675.47	16,264,943.04
减：营业外支出	5.42	4,263,243.09	6,262,340.43
其中：非流动资产处置损失		3,087,696.14	4,949,679.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,173,281.41	533,935,291.70
减：所得税费用	5.43	47,584,487.90	83,574,251.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,588,793.51	450,361,040.10
归属于母公司所有者的净利润		234,555,220.61	439,743,362.72
少数股东损益		8,033,572.90	10,617,677.38
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.44	0.60142	1.12755
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益	5.45	106,840.05	-241,230.05
八、综合收益总额		242,695,633.56	450,119,810.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,662,060.66	439,502,132.67
归属于少数股东的综合收益总额		8,033,572.90	10,617,677.38

注：

1、本期合并中牧农业连锁发展有限公司为同一控制下企业合并，合并前实现的净利润为 384,122.58 元。

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

合并现金流量表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,028,570,183.39	3,340,653,092.46
收到的税费返还		313,923.69	452,267.66
收到其他与经营活动有关的现金	5. 46	56,828,788.66	116,487,193.18
经营活动现金流入小计		3,085,712,895.74	3,457,592,553.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,089,902,758.51	2,105,493,547.62
支付给职工以及为职工支付的现金		344,580,903.24	301,819,888.13
支付的各项税费		204,397,810.36	209,163,892.74
支付其他与经营活动有关的现金	5. 47	481,528,776.65	473,338,469.73
经营活动现金流出小计		3,120,410,248.76	3,089,815,798.22
经营活动产生的现金流量净额		-34,697,353.02	367,776,755.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,009,400.00
取得投资收益收到的现金		14,293,236.00	11,911,030.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,758,912.00	262,801.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,236.25	
收到其他与投资活动有关的现金	5. 48	41,159,320.44	45,500,000.00
投资活动现金流入小计		74,711,704.69	59,683,231.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,499,745.83	57,473,090.83
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	5. 49	623,648.75	
投资活动现金流出小计		189,123,394.58	57,473,090.83
投资活动产生的现金流量净额		-114,411,689.89	2,210,140.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		161,000,000.00	392,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5. 50	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		243,000,000.00	392,000,000.00
偿还债务支付的现金		141,000,000.00	792,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,131,599.11	146,035,815.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		60,000.00	20,654.00
筹资活动现金流出小计		301,191,599.11	938,056,469.32
筹资活动产生的现金流量净额		-58,191,599.11	-546,056,469.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,238.29	-42,096.63
五、现金及现金等价物净增加额		-207,315,880.31	-176,111,670.70
加：期初现金及现金等价物余额		750,639,835.54	926,751,506.24
六、期末现金及现金等价物余额		543,323,955.23	750,639,835.54

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

合并所有者权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	390,000,000.00	288,096,851.83			237,609,411.86		944,585,635.95	211,762,093.27	2,072,053,992.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	390,000,000.00	288,096,851.83			237,609,411.86		944,585,635.95	211,762,093.27	2,072,053,992.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-3,717,340.99					78,806,629.48	34,825,572.90	109,914,861.39
（一）净利润							234,555,220.61	8,033,572.90	242,588,793.51
（二）其他综合收益		106,840.05							106,840.05
上述（一）和（二）小计		106,840.05					234,555,220.61	8,033,572.90	242,695,633.56
（三）所有者投入和减少资本		-					-	32,000,000.00	32,000,000.00
1．所有者投入资本								32,000,000.00	32,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									-
3．其他									-
（四）利润分配							-155,748,591.13	-5,208,000.00	-160,956,591.13
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							-156,000,000.00	-4,708,000.00	-160,708,000.00
4．其他							251,408.87	-500,000.00	-248,591.13
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他		-3,824,181.04							-3,824,181.04
四、本期期末余额	390,000,000.00	284,379,510.84			237,609,411.86		1,023,392,265.43	246,587,666.17	2,181,968,854.30

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

合并所有者权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	390,000,000.00	288,338,081.88			192,060,058.01		667,238,232.76	215,939,437.98	1,753,575,810.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他							149,988.72		149,988.72
二、本年初余额	390,000,000.00	288,338,081.88			192,060,058.01		667,388,221.48	215,939,437.98	1,753,725,799.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-241,230.05			45,549,353.85		277,197,414.47	-4,177,344.71	318,328,193.56
（一）净利润							439,743,362.72	10,617,677.38	450,361,040.10
（二）其他综合收益		-241,230.05							-241,230.05
上述（一）和（二）小计		-241,230.05					439,743,362.72	10,617,677.38	450,119,810.05
（三）所有者投入和减少资本							-	-671,022.09	-671,022.09
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他								-671,022.09	-671,022.09
（四）利润分配					45,549,353.85		-162,545,948.25	-14,124,000.00	-131,120,594.40
1．提取盈余公积					45,549,353.85		-45,549,353.85		-
2．提取一般风险准备									-
3．对所有者（或股东）的分配							-117,000,000.00	-14,124,000.00	-131,124,000.00
4．其他							3,405.60		3,405.60
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	390,000,000.00	288,096,851.83			237,609,411.86		944,585,635.95	211,762,093.27	2,072,053,992.91

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

母公司资产负债表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		211,770,059.72	518,583,262.22	短期借款		-	-
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据		-	17,960,000.00	交易性金融负债			
应收账款	11.1	251,521,339.45	89,378,407.56	应付票据		11,650,000.00	27,000,000.00
预付款项		118,952,518.62	24,272,051.61	应付账款		145,000,922.01	68,745,993.24
应收保费				预收款项		56,115,578.85	89,735,726.84
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		91,160,621.09	84,171,163.58
应收股利		19,876,000.00	27,339,600.00	应交税费		5,161,645.82	5,315,422.67
其他应收款	11.2	286,767,991.87	141,537,880.63	应付利息		-	245,999.99
买入返售金融资产				应付股利		-	-
存货		207,435,798.87	220,997,717.36	其他应付款		184,604,306.78	209,733,232.02
一年内到期的非流动资产		-		应付分保账款			
其他流动资产		-		保险合同准备金			
流动资产合计		1,096,323,708.53	1,040,068,919.38	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债		-	-
发放委托贷款及垫款				其他流动负债		-	-
可供出售金融资产		454,238.20	347,398.15	流动负债合计		493,693,074.55	484,947,538.34
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款		-	-
长期股权投资	11.3	673,019,639.13	648,590,713.26	应付债券		-	-
投资性房地产		40,833,484.03	43,319,728.06	长期应付款		-	-
固定资产		461,416,154.51	475,829,279.47	专项应付款		34,842,942.25	31,485,987.25
在建工程		20,497,134.34	7,549,595.37	预计负债		-	-
工程物资				递延所得税负债		23,235,207.18	23,235,207.18
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产				非流动负债合计		58,078,149.43	54,721,194.43
油气资产				负债合计		551,771,223.98	539,668,732.77
无形资产		139,608,727.98	118,461,423.84	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		390,000,000.00	390,000,000.00
商誉		-	-	资本公积		272,050,885.96	267,946,993.31
长期待摊费用		68,346.35	88,693.31	减：库存股			
递延所得税资产		49,762,276.57	52,671,522.00	专项储备			

其他非流动资产				盈余公积		237,609,411.86	237,609,411.86
非流动资产合计		1,385,660,001.11	1,346,858,353.46	一般风险准备			
				未分配利润		1,030,552,187.84	951,702,134.90
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者 权益合计		1,930,212,485.66	1,847,258,540.07
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,930,212,485.66	1,847,258,540.07
资产总计		2,481,983,709.64	2,386,927,272.84	负债和所有者权益 总计		2,481,983,709.64	2,386,927,272.84

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

母公司利润表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	11.4	1,625,197,484.55	2,113,318,495.81
其中：营业收入		1,625,197,484.55	2,113,318,495.81
二、营业总成本		1,399,181,719.41	1,802,736,501.24
其中：营业成本	11.4	1,011,781,362.02	1,370,091,852.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,570,260.84	7,692,240.61
销售费用		203,020,946.14	224,525,921.55
管理费用		183,169,992.09	191,728,102.85
财务费用		-3,885,947.72	7,631,706.74
资产减值损失		-2,474,893.96	1,066,677.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	45,276,029.78	206,498,450.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,917,745.18	189,999,050.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,291,794.92	517,080,445.13
加：营业外收入		9,792,959.58	14,391,434.37
减：营业外支出		3,318,567.36	2,071,725.56
其中：非流动资产处置损失		2,950,543.54	1,105,998.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,766,187.14	529,400,153.94
减：所得税费用		42,916,134.20	75,724,081.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,850,052.94	453,676,072.45
归属于母公司所有者的净利润		234,850,052.94	453,676,072.45
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		106,840.05	-241,230.05
八、综合收益总额		234,956,892.99	453,434,842.40
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

母公司现金流量表

编制单位：中牧实业股份有限公司 2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,519,106,526.26	2,289,856,762.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		301,654,673.58	195,938,431.95
经营活动现金流入小计		1,820,761,199.84	2,485,795,194.09
购买商品、接受劳务支付的现金		799,596,393.86	1,290,820,797.14
支付给职工以及为职工支付的现金		214,240,429.94	189,246,576.78
支付的各项税费		122,747,929.82	157,302,002.99
支付其他与经营活动有关的现金		727,427,039.34	592,136,611.63
经营活动现金流出小计		1,864,011,792.96	2,229,505,988.54
经营活动产生的现金流量净额		-43,250,593.12	256,289,205.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,009,400.00
取得投资收益收到的现金		27,048,836.00	11,911,030.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,438,034.00	145,449.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,617,800.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		749,743.44	63,376,000.00
投资活动现金流入小计		67,854,413.44	77,441,879.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,896,534.02	31,332,555.81
投资支付的现金		28,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		179,896,534.02	31,332,555.81
投资活动产生的现金流量净额		-112,042,120.58	46,109,323.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			305,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			305,000,000.00
偿还债务支付的现金			705,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,475,210.74	130,427,695.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	—

支付其他与筹资活动有关的现金		60,000.00	20,654.00
筹资活动现金流出小计		151,535,210.74	835,448,349.61
筹资活动产生的现金流量净额		-151,535,210.74	-530,448,349.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,721.94	-15,394.50
五、现金及现金等价物净增加额		-306,813,202.50	-228,065,215.37
加：期初现金及现金等价物余额		518,583,262.22	746,648,477.59
六、期末现金及现金等价物余额		211,770,059.72	518,583,262.22

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

母公司所有者权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	390,000,000.00	267,946,993.31			237,609,411.86		951,702,134.90		1,847,258,540.07
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	390,000,000.00	267,946,993.31			237,609,411.86		951,702,134.90		1,847,258,540.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,103,892.65					78,850,052.94		82,953,945.59
（一）净利润							234,850,052.94		234,850,052.94
（二）其他综合收益		106,840.05							106,840.05
上述（一）和（二）小计	-	106,840.05					234,850,052.94		234,956,892.99
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配	-	-					-156,000,000.00		-156,000,000.00
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-156,000,000.00		-156,000,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他		3,997,052.60							3,997,052.60
四、本期期末余额	390,000,000.00	272,050,885.96			237,609,411.86		1,030,552,187.84		1,930,212,485.66

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

母公司所有者权益变动表

编制单位：中牧实业股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	390,000,000.00	268,188,223.36			192,060,058.01		660,425,427.58		1,510,673,708.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他							149,988.72		149,988.72
二、本年初余额	390,000,000.00	268,188,223.36			192,060,058.01		660,575,416.30		1,510,823,697.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-241,230.05			45,549,353.85		291,126,718.60		336,434,842.40
（一）净利润							453,676,072.45		453,676,072.45
（二）其他综合收益		-241,230.05							-241,230.05
上述（一）和（二）小计		-241,230.05					453,676,072.45		453,434,842.40
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					45,549,353.85		-162,549,353.85		-117,000,000.00
1．提取盈余公积					45,549,353.85		-45,549,353.85		-
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-117,000,000.00		-117,000,000.00
4．其他									-
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	390,000,000.00	267,946,993.31	-	-	237,609,411.86		951,702,134.90		1,847,258,540.07

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：梁传玉

会计机构负责人：于雪冬

三、财务报表附注

1、公司基本情况

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

本公司经营范围：

许可经营项目：饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、畜禽制品及其相关产品的加工、生产；代理中牧实业股份有限公司下属兽用生物制品生产企业的兽用疫苗、兽用诊断制品（经营产品和类别见有效委托代理、销售协议、不含强制免疫兽用生物制品），销售兽用化学药品、抗生素、原料药、中成药、生化药品、外用杀虫剂、消毒剂（兽药经营许可有效期至 2016 年 12 月 26 日）。

一般经营项目：饲料原料、饲料、饲料添加剂、动物保健品、畜禽制品及其相关产品的销售；畜牧业生产资料的销售；研究开发饲料新品种、饲料新技术；与以上项目相关的技术咨询、服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司注册资本：3.9 亿元，法定代表人：张春新。

2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

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

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 会计计量属性

2.5.1 计量属性

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

2.5.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.6 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.7 外币业务

2.7.1 发生外币交易时的折算方法

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

2.7.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或

者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2.7.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.8 金融工具

2.8.1 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.8.2 金融资产和金融负债的分类

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

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

2.8.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2.8.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

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

2.8.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

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

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.9.3。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2.8.6 金融资产转移

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

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

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

2.9 应收款项

2.9.1 坏账的确认标准

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

2.9.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.9.3 坏账准备的计提方法及计提比例

2.9.3.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2.9.3.2 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 账龄分析法计提比例如下:

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

(2) 逾期标准:

应收账款的逾期:

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

其他应收款的逾期:

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

2.10 存货

2.10.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及产成品、库存商品等。

2.10.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。低值易耗品领用时, 采用一次转销法进行摊销。

2.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

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

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

2.10.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销; 包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

2.11 长期股权投资

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

2.11.1 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

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

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

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

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

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

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

2.11.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

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

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

2.12 投资性房地产

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

2.12.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件,才能确认:

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

2.12.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

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

2.12.3 投资性房地产的后续计量

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

2.12.4 投资性房地产的转换

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

2.12.5 投资性房地产减值准备

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

2.13 固定资产

2.13.1 固定资产的确认标准

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

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

2.13.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。具体情况如下:

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以

购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

2.13.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

2.13.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

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

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

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

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

2.13.5 固定资产后续支出的处理

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

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

2.14 在建工程

2.14.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.14.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2.15 借款费用资本化

2.15.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2.15.2 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

2.15.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

2.16 无形资产

2.16.1 无形资产的确认标准

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

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.16.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

- (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

2.16.3 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

①专利权、非专利技术、商标权、著作权按 10 年摊销。

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

③土地使用权在合同规定的年限内摊销。

④使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在资产负债表日进行减值测试。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.17 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。具体如下：

(1) 对筹建期间发生的开办费自生产经营当月起一次记入当期损益。

(2) 年度内发生的固定资产大修理费用，在发生年度内全部摊销。

(3) 其他长期待摊按实际受益期分期摊销。

2.18 资产减值

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

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

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

2.19 预计负债

2.19.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2.19.2 预计负债的计量方法

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

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

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

2.20 股份支付及权益工具

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

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

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

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

(2) 完成可行权条件得到满足的期间(等待期)内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换

取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

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

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

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

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

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

2.20.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

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

2.21 收入确认

2.21.1 销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。

(3) 收入的金额能够可靠的计量。

(4) 与交易相关的经济利益能够流入企业。

(5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.21.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

① 合同相关的经济利益很可能流入企业。

② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

2.21.3 让渡资产使用权收入确认

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

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.22 政府补助

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

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

2.23 所得税

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

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

(1) 商誉的初始确认。

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并。

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

(1) 该项交易不是企业合并。

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

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

2.24 租赁

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

2.24.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

2.24.2 经营性租赁

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

2.25 持有待售资产

2.25.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

2.25.2 会计处理

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

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

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额。

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.26 企业合并及合并报表

2.26.1 企业合并

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

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

本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

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

(2) 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

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

2.26.2 合并报表的编制

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

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

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

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

2.27 会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

2.27.1 会计政策变更

本期无需要披露的重大会计政策变更事项。

2.27.2 会计估计变更

本期无需要披露的重大会计估计变更事项。

2.27.3 前期会计差错更正

本期无需要披露的重大前期会计差错更正事项。

3、税项

3.1 增值税

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

3.2 营业税

本公司按应税营业额的 5% 计缴营业税。

3.3 城市维护建设税、教育费附加

除乾元浩所属南京生物药厂按应缴流转税的 5% 缴纳教育费附加外，其他单位分别按应缴流转税的 7% 和 3-4% 缴纳。

3.4 企业所得税

2011 年 10 月北京市科委、财政局、国税局、地税局正式批准公司及控股子公司乾元浩生物股份有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%，其它控股子公司执行 25% 的所得税率。

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

4.1 子公司情况

4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否纳入合并范围
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	控股	成都	生产	5734.54	饲料产品生产加工	5,199.40	5,199.40	90.60%	90.60%	是

湖北中牧安达药业有限公司	控股	湖北	生产	6125	兽药生产、销售	4,900	4,900	80.00%	80.00%	是
四川中牧饲料贸易有限责任公司	控股	成都	销售	750	饲料原料销售	600	600	80.00%	80.00%	否
江西中牧饲料贸易有限责任公司	控股	南昌	销售	671	饲料原料销售	545.55	545.55	80.00%	80.00%	否
南通中牧饲料贸易有限责任公司	控股	南通	销售	200	饲料产品生产加工销售	140	140	70.00%	70.00%	是
乾元浩生物股份有限公司	控股	北京	生产	12774	兽用生物制品	6,985.15	6,985.15	52.92%	52.92%	是
内蒙古中牧生物药业有限公司	控股	内蒙	生产	6000	兽药、饲料添加剂	5700	5700	95.00%	95.00%	是
中牧泰州生物有限公司	控股	泰州	生产等	20000	畜产品生产和销售	12,000	12,000	60.00%	60.00%	是

①四川中牧饲料贸易有限责任公司：公司正在办理转让手续，现长期投资余额为零，本年度未纳入合并范围。

②江西中牧饲料贸易有限责任公司：根据公司二届十九次董事会及二届十次监事会会议通过了关于控股子公司江西中牧饲料贸易有限责任公司实施改制的议案，该公司资产已全部拍卖，税务注销已完成，正在办理工商注销手续，现长期投资余额为零，不纳入合并范围。

4.1.2 同一控制下合并方式取得的子公司

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司的净投资的余额
兰州中亚药械厂	全资	兰州	生产	200	兽药	6,474.33	6,474.33
中牧农业连锁发展有限公司	全资	北京	贸易	5,000	兽药生产、贸易	2,382.42	621.11
中牧南京动物药业有限公司	全资	南京	生产	500	兽药生产		
南京中亚动物保健品服务部	全资	南京	贸易	192	兽药、饲料等		

注：中牧南京动物药业有限公司、南京中亚动物保健品服务部为中牧农业连锁发展有限公司全资子公司，实际投资额、净投资的余额数据均已包含在中牧农业连锁发展有限公司数据中。

被投资单位全称	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否纳入合并范围	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
兰州中亚药械厂	100%	100%	是			
中牧农业连锁发展有限公司	100%	100%	是			
中牧南京动物药业有限公司	100%	100%	是			
南京中亚动物保健品服务部	100%	100%	是			

①中牧农业连锁发展有限公司（以下简称“中牧连锁”）为本公司出资 40%和本公司控股股东中牧总公司出资 60%共同投资的公司，2011 年 12 月，经董事会决议通过，本公司收购中牧总公司所持中牧连锁 60%股权，2012 年 4 月已全部完成收购工作，中牧连锁现为本公司全资子公司，详见附注 6、关联方关系及其交易。

②中牧南京动物药业有限公司原为中牧连锁全资子公司，2012 年 10 月，中牧连锁将所持股权全部转让给本公司。

③南京中亚动物保健品服务部为中牧连锁全资子公司。

4.2 合并范围发生变更的说明

4.2.1 本年度增加合并范围的子公司：

本年度增加纳入合并范围子公司共三家，为中牧农业连锁发展有限公司及其全资子公司南京中

亚动物保健品服务部和其原全资子公司中牧南京动物药业有限公司, 详见附注 6、关联方关系及其交易。

4.2.2 本年度不再纳入合并范围的子公司: 无。

4.3 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
中牧农业连锁发展有限公司 (合并)	1204.09	636.71

注: 期末净资产及本期净利润数据包括中牧连锁本部及子公司南京中亚动物保健品服务部, 其原子公司中牧南京动物药业有限公司已转让给本公司, 报告数据不包括在内。

4.4 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入 (万元)	合并本期期初至合并日的净利润 (万元)	合并本期至合并日的经营活动现金净流量 (万元)
中牧农业连锁发展有限公司 (合并)	同属中牧总公司控制	中牧总公司	11,006.20	38.41	-15.63

5、报表重要项目的说明 (以下未特别注明外, 货币单位为: 元)

5.1 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			208,756.69			218,437.35
人民币			195,619.99			205,268.47
美元	2,090	6.2855	13,136.70	2,090	6.3009	13,168.88
银行存款:			543,115,198.54			750,421,398.19
人民币			543,115,198.54			750,421,398.19
美元						
合计			543,323,955.23			750,639,835.54

注: 期末比期初减少 20,731.59 万元, 主要原因为报告期内政府采购产品部分货款未结算收回。

5.2 交易性金融资产

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

5.3 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,928,675.00	21,988,200.00

注: 期末应收票据为未到期的银行承兑汇票, 无抵押。期末比期初减少 1,805.95 万元, 主要为期初应收票据到期已承兑或背书转让。

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	2.00	8,643,012.18	100.00	8,643,012.18	4.03	8,643,012.18	100.00
二、按组合计提坏账准备的应收账款								
其中: 按账龄分析法	418,627,466.07	96.96	58,669,241.32	14.01	204,421,570.75	95.39	57,954,312.08	28.35
组合小计	418,627,466.07	96.96	58,669,241.32	14.01	204,421,570.75	95.39	57,954,312.08	28.35
三、单项金额	4,509,421.96	1.04	4,509,421.96	100.00	1,242,220.64	0.58	1,222,762.60	98.43

虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	431,779,900.21	100	71,821,675.46	16.63	214,306,803.57	100.00	67,820,086.86	31.65

注：单项金额重大的应收账款是指单户余额在 200 万元以上。

期末比期初增加 21,747.31 万元，主要原因为本年政府采购产品的部分货款尚未结算收回。

5.4.1.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

5.4.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
未逾期	341,922,641.39	81.68		124,013,056.89	60.67	
1 年以内	8,415,332.53	2.01	420,766.63	13,714,491.60	6.71	685,724.58
1 至 2 年	7,427,813.32	1.77	742,781.33	4,666,909.12	2.28	466,690.91
2 至 3 年	2,316,207.31	0.55	463,241.46	3,177,559.08	1.56	635,511.82
3 至 4 年	1,154,340.28	0.28	577,170.14	2,747,082.63	1.34	1,373,541.31
4 至 5 年	1,851,698.96	0.44	925,849.48	2,619,255.95	1.28	1,309,627.98
5 年以上	55,539,432.28	13.27	55,539,432.28	53,483,215.48	26.16	53,483,215.48
合计	418,627,466.07	100.00	58,669,241.32	204,421,570.75	100.00	57,954,312.08

5.4.1.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南金海鸿饲料科技有限公司	556,269.00	556,269.00	100%	有争议、难收回
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
湖南奥斯特商贸有限公司	460,858.42	460,858.42	100%	有争议、难收回
中牧连锁多家货款	3,388,242.31	3,388,242.31	100%	有争议、难收回
合计	4,509,421.96	4,509,421.96		

注：中牧连锁欠款客户数量较多，单户金额较小，故合并披露。

5.4.2 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东明达总公司潍坊分公司	货款	6,780.00	公司已注销	否
新疆乌鲁木齐康牧生物科技有限公司	货款	3,785.00	对方不承认	否
河南永达食业(集团)有限公司	货款	8,400.00	对方不承认	否
山东省畜牧业贸易服务中心	货款	13,230.00	失去联系	否
河北张家口市宣化河岭子兽医站	货款	14,068.00	失去联系	否
张家口市宣化县畜牧兽医工作站	货款	17,693.00	失去联系	否
诸城市和生食品有限公司	货款	28,000.00	对方否认	否
山东淄博市动物医院	货款	6,350.50	对方否认	否
山东潍坊永康药械有限公司	货款	6,900.00	对方否认	否
哈尔滨中成动物医院	货款	23,274.20	无法联系	否
合计		128,480.70		

注：本期核销应收账款为子公司乾元浩生物股份有限公司核销的坏账。

5.4.3 期末持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

中国牧工商（集团）总公司	307,400.00		1,015,000.00	
合 计	307,400.00		1,015,000.00	

5.4.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	62,768,128.64	未逾期	14.54
第二名	非关联方	57,350,796.67	未逾期	13.28
第三名	非关联方	37,019,999.68	未逾期	8.58
第四名	非关联方	23,795,583.38	未逾期	5.51
第五名	非关联方	23,376,185.52	未逾期	5.41
合计		204,310,693.89		47.32

5.4.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
四川中牧饲料贸易有限责任公司	子公司	8,643,012.18	2.00
中亚动物保健品总公司成都服务部	同一母公司	14,650.00	0.00
合计		8,657,662.18	2.00

5.5 预付款项

5.5.1 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	192,782,620.92	94.88	49,705,574.24	91.21
1-2年	9,455,290.84	4.66	4,534,870.89	8.32
2-3年	718,048.80	0.35	94,037.10	0.17
3年以上	224,585.84	0.11	160,320.84	0.30
合 计	203,180,546.40	100.00	54,494,803.07	100.00

注：期末比期初增加 14,868.57 万元，主要为兰州生物药厂预付工程建设和设备款 4,242 万元，本部预付工程款 2,192 万元、技术转让费 1,702 万元、融资费用 460 万元，保山厂预付工程款 182 万元，成都华罗预付购房款 310 万元，中牧连锁预付货款增加 5,427 万元，另 353.57 万元为其他子公司预付货款增加。

5.5.2 预付款项金额前五名合计

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名金额合计	75,459,401.10	37.14	17,447,967.19	32.02

5.5.3 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	25,699,828.90	1 年以内	项目预付
第二名	非关联方	14,000,000.00	1 年以内	采购预付
第三名	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	采购预付
第四名	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	采购预付
第五名	非关联方	11,759,572.20	1 年以内	项目预付
合计		75,459,401.10		

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					4,121,019.53	4.41	2,070,115.11	50.23
二、按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	139,808,292.36	100.00	28,679,116.52	20.51	89,251,919.76	95.59	29,380,644.49	32.92
组合小计	139,808,292.36	100.00	28,679,116.52	20.51	89,251,919.76	95.59	29,380,644.49	32.92
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	139,808,292.36	100.00	28,679,116.52	20.51	93,372,939.29	100.00	31,450,759.60	33.68

注：期末比期初增加 4,643.54 万元，其中押金、保证金增加 1,948.37 万元，预支技术服务费及个人往来增加 678 万元，郑州西雅图预付工程款转入 393 万元，进口采购代垫费用 713 万元，广西华桂源 107 万元，其他往来结算净增加 804.17 万元。

5.6.1.1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
未逾期	94,237,723.01	67.41		41,994,659.95	47.05	
1 年以内 (含 1 年)	11,868,540.63	8.49	593,427.02	10,848,112.86	12.15	542,405.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,457,451.45	2.47	345,745.15	3,358,571.33	3.76	335,857.14
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,222,655.00	1.59	444,531.00	3,626,345.52	4.06	725,269.10
3 年至 4 年 (含 4 年)	877,117.83	0.63	438,558.92	1,980,214.26	2.22	990,107.13
4 年至 5 年 (含 5 年)	575,900.03	0.41	287,950.02	1,314,020.72	1.47	657,010.36
5 年以上	26,568,904.41	19.00	26,568,904.41	26,129,995.12	29.29	26,129,995.12
合计	139,808,292.36	100.00	28,679,116.52	89,251,919.76	100.00	29,380,644.49

5.6.2 本报告期核销的其他应收款：无

5.6.3 本报告期持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东情况：无。

5.6.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例(%)
第一名	非关联方	34,104,199.49	1 年以内	24.39
第二名	非关联方	24,630,858.68	1 年以内	17.62
第三名	关联方	11,540,000.00	5 年以上	8.25
第四名	非关联方	6,721,445.24	1 年以内	4.81
第五名	非关联方	4,036,300.00	1-2 年	2.89
合计		81,032,803.41		57.96

5.6.5 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
中国牧工商(集团)总公司	母公司	1,062,860.61	0.77
广汉市生化制品有限公司	参股子公司	11,540,000.00	8.25
南京梅里亚动物保健品有限公司	联营子公司	1,363,101.46	0.97
广西华桂源种禽有限公司	参股子公司	1,070,868.20	0.77
中亚动物保健品总公司	同一母公司	5,040.00	0.00
合计		15,041,870.27	10.76

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,197,371.05	1,389,783.50	166,807,587.55	145,519,484.61	1,646,241.00	143,873,243.61
在产品	126,251,220.71	89,150.22	126,162,070.49	110,844,948.79	146,112.01	110,698,836.78
库存商品	107,351,011.93	12,385,946.42	94,965,065.51	151,064,263.66	11,546,869.31	139,517,394.35
周转材料	3,007,158.53		3,007,158.53	3,122,798.89		3,122,798.89
低值易耗品	1,546,364.71		1,546,364.71	1,337,119.96		1,337,119.96
合计	406,353,126.93	13,864,880.14	392,488,246.79	411,888,615.91	13,339,222.32	398,549,393.59

5.7.2 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,646,241.00	131,706.59		388,164.09	1,389,783.50
在产品	146,112.01	89,150.22		146,112.01	89,150.22
库存商品	11,546,869.31	1,797,803.09		958,725.98	12,385,946.42
合 计	13,339,222.32	2,018,659.90		1,493,002.08	13,864,880.14

5.7.3 存货跌价准备计提依据

本期存货按照市场价与账面成本作为计提存货跌价准备的依据。

5.8 可供出售金融资产

内容	期末公允价值	期初公允价值
友利控股股票	454,238.20	347,398.15

注：期末比期初增加 10.68 万元为所持股票市价上升。

5.9 长期股权投资

5.9.1 长期股权投资分类

投资种类	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
股权投资	472,745,939.44	74,036,535.45	455,858,699.69	74,546,535.45

5.9.2 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川中牧饲料贸易有限责任公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
济南华鲁饲料有限公司	成本法	16,947,266.01	16,860,866.01		16,860,866.01
上海富宝科技投资管理有限公司	成本法	9,900,000.00	10,098,722.61		10,098,722.61
华农财产保险股份有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	成本法	11,626,650.00	11,313,545.26		11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	成本法	3,350,000.00	97,576.62		97,576.62
上海优耐特生物医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
广西华桂源种禽有限公司	成本法	645,000.00		645,000.00	645,000.00
广德中牧农业连锁发展有限公司	成本法		510,000.00	-510,000.00	
北京中牧科技服务有限公司	成本法		1,000,000.00		1,000,000.00
深圳量科创业投资有限公司	成本法		8,000,000.00		8,000,000.00
中牧（廊坊）农业连锁有限公司	成本法			550,000.00	550,000.00
成本法小计		93,468,916.01	98,880,710.50	685,000.00	99,565,710.50
广汉市生化制品有限公司	权益法	15,000,000.00	8,115,824.95		8,115,824.95
厦门金达威集团股份有限公司	权益法	47,939,617.63	320,898,956.09	12,624,255.12	333,523,211.21
南京梅里亚动物保健有限公司	权益法	28,196,540.00	23,839,351.82	6,426,095.70	30,265,447.52

宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,275,491.20	254.06	1,275,745.26
广西华桂畜牧饲料有限公司	权益法	14,088,541.63	2,848,365.13	-2,848,365.13	
江西中牧饲料贸易有限公司	权益法	5,360,400.00			
权益法小计		111,585,099.26	356,977,989.19	16,202,239.75	373,180,228.94
合计		205,054,015.27	455,858,699.69	16,887,239.75	472,745,939.44

续上表:

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
四川中牧饲料贸易有限责任公司	80	80	6,000,000.00		
济南华鲁饲料有限公司	23.53	23.53	16,860,866.01		
上海富宝科技投资管理有限公司	33	33	10,098,722.61		
华农财产保险股份有限公司	8.4	8.4	13,550,000.00		
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	20.01	20.01	11,313,545.26		
北京时代东华文化传播有限公司	49	49	97,576.62		
上海优耐特生物医药有限公司	50	50	3,000,000.00		
广西华桂源种禽有限公司	21.5	21.5			
广德中牧农业连锁发展有限公司					
北京中牧科技服务有限公司	7	7	1,000,000.00		
深圳量科创业投资有限公司	10	10	4,000,000.00		
中牧（廊坊）农业连锁有限公司	52.38	52.38			
成本法小计			65,920,710.50		
广汉市生化制品有限公司	50	50	8,115,824.95		
厦门金达威集团股份有限公司	26.47	26.47			14,293,236.00
南京梅里亚动物保健有限公司	50	50			
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	44.44	44.44			
广西华桂畜牧饲料有限公司	50	50			
江西中牧饲料贸易有限公司	80	80			
权益法合计			8,115,824.95		14,293,236.00
合计			74,036,535.45		14,293,236.00

注：2012 年 6 月，本公司投资单位广西华桂畜牧饲料有限公司清算完毕，根据清算结果，本公司承接广西华桂原持有广西华桂源种禽有限公司 21.5%股权，投资成本 64.5 万元。另对原种鸡场土地使用权、铺面等及用广西华桂拆迁资金重建的养鸡场固定资产项目等拥有 50%产权，经中介机构审定，清算收回资产价值共 1,087.66 万元（其中 986.39 万元固定资产项目尚未取得产权证），扣除账面价值 284.84 万元，清算实现投资收益 802.82 万元。

5.10 投资性房地产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	568,642.06			568,642.06
1. 房屋、建筑物	568,642.06			568,642.06
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	278,465.84	18,006.94		296,472.78
1. 房屋、建筑物	278,465.84	18,006.94		296,472.78
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	290,176.22			272,169.28
1. 房屋、建筑物	290,176.22			272,169.28
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				

2. 土地使用权			
五、投资性房地产账面价值合计	290,176.22		272,169.28
1. 房屋、建筑物	290,176.22		272,169.28
2. 土地使用权			

注：投资性房地产为中牧连锁子公司南京中亚动物保健品服务部用于出租的资产。

5.11 固定资产

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,187,465,703.42	73,525,111.45		38,827,729.08	1,222,163,085.79
其中：房屋及建筑物	552,257,480.90	19,191,835.15		12,174,880.99	559,274,435.06
机器设备	560,706,311.66	49,444,048.17		22,792,255.97	587,358,103.86
运输工具	35,435,148.06	3,432,305.27		1,738,890.19	37,128,563.14
其他设备	39,066,762.80	1,456,922.86		2,121,701.93	38,401,983.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	443,568,675.74	2,780,517.02		22,184,660.15	495,258,241.08
其中：房屋及建筑物	150,687,738.94	2,484,980.06		3,353,898.26	168,429,063.37
机器设备	249,164,073.81	219,134.17		15,573,635.10	280,768,148.18
运输工具	17,890,511.91	26,522.22		1,409,863.37	18,955,411.91
其他设备	25,826,351.08	49,880.57		1,847,263.42	27,105,617.62
三、固定资产账面净值合计	743,897,027.68				726,904,844.71
其中：房屋及建筑物	401,569,741.96				390,845,371.69
机器设备	311,542,237.85				306,589,955.68
运输工具	17,544,636.15				18,173,151.23
其他设备	13,240,411.72				11,296,366.11
四、减值准备合计	10,809,290.83			3,419,479.13	7,389,811.70
其中：房屋及建筑物	5,868,933.31			106,682.92	5,762,250.39
机器设备	4,940,357.52			3,312,796.21	1,627,561.31
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	733,087,736.85				719,515,033.01
其中：房屋及建筑物	395,700,808.65				385,083,121.30
机器设备	306,601,880.33				304,962,394.37
运输工具	17,544,636.15				18,173,151.23
其他设备	13,240,411.72				11,296,366.11

注：本期由在建工程转入固定资产原值 29,731,044.80 元。

①公司暂时闲置的固定资产为购入的矿物盐项目，涉及原值 7,293,399.37 元、折旧 4,413,395.67 元、减值准备 1,903,993.01 元、净值 976,010.69 元。

②兰州生药厂、郑州生药厂的下列房产未能办理房产证：

单位名称	原值	累计折旧	净值
郑州生药厂	33,277,355.46	8,852,575.93	24,424,779.53
兰州生药厂	53,700,878.06	15,346,032.33	38,354,845.73
合 计	86,978,233.52	24,198,608.26	62,779,625.26

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

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
合计	21,793,263.09		21,793,263.09	16,155,427.81		16,155,427.81

5.12.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
生物制品中转冷库项目	6,685,000.00	39,979.00			自有	39,979.00
北京华罗微剂量项目	5,400,000.00	4,843,303.60	155,251.00	4,998,554.60	自有	
郑州华罗预混料厂项目	24,681,300.00	305,009.30	-305,009.30		自有	
长春华罗预混料厂项目	80,315,200.00	160,048.00	3,528,729.42		自有	3,688,777.42
武汉动物保健品生产研发基地	84,395,400.00	50,000.00	165,148.66		自有	215,148.66
保山厂生产车间新建项目	92,700,000.00	196,517.00	8,117,582.24		自有	8,314,099.24
兰州厂技改项目	26,622,000.00	1,954,738.47	4,175,097.55		自有	6,129,836.02
湖北中牧三车间改造		1,000,457.51	695,569.43	1,688,009.64	自有	8,017.30
南京检验动物房改造	5,580,000.00	27,278.00	3,537,428.49	3,564,706.49	自有	
郑州检验动物室	3,481,000.00	1,208,295.00	2,232,675.28	3,440,970.28	自有	
郑州污水处理改造工程	2,960,300.00	1,606,646.00	1,121,065.53	2,727,711.53	自有	
郑州厂-组织培养实验室	1,060,000.00	412,869.73	106,500.00	519,369.73	自有	
郑州厂-三车间改扩建项目	12,060,000.00	3,821,616.77	8,061,403.33	11,883,020.10	自有	
郑州厂-4T 锅炉房	985,000.00	470,802.43	437,900.00	908,702.43	自有	
研发实验大楼装修			1,328,205.10		自有	1,328,205.10
黄冈动物药品厂新厂区项目	110,000,000.00		481,088.90		自有	481,088.90
成都厂新车间项目	79,970,000.00		300,000.00		自有	300,000.00
内蒙中牧车间扩建项目	21,023,600.00	55,000.00	393,801.75		自有	448,801.75
郑州厂车间设备升级改造	1,251,800.00	2,867.00	764,210.00		自有	767,077.00
南京厂稀释液产能提升项目	2,186,000.00		72,232.70		自有	72,232.70
合计	561,356,600.00	16,155,427.81	35,368,880.08	29,731,044.80		21,793,263.09

注：本期无利息资本化。

5.13 固定资产清理

项目	期初数	期末数	未清理完毕的固定资产账面价值	转入清理的原因
机器设备	11,384.41			报废
合计	11,384.41			

5.14 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	233,808,885.17	33,427,109.00	2,587,748.11	264,648,246.06
土地使用权	126,451,406.38	18,727,335.00	2,587,748.11	142,590,993.27
专利技术	80,716,511.47			80,716,511.47
非专利技术	22,668,320.00	14,100,000.00		36,768,320.00
其他	3,972,647.32	599,774.00		4,572,421.32
二、累计摊销合计	67,100,787.25	14,877,827.58	530,107.40	81,448,507.43
土地他使用权	18,520,841.62	2,706,650.46	530,107.40	20,697,384.68
专利技术	38,775,138.64	7,084,677.24		45,859,815.88
非专利技术	7,540,530.29	4,150,217.18		11,690,747.47
其他	2,264,276.70	936,282.70		3,200,559.40
三、无形资产账面净值合计	166,708,097.92			183,199,738.63
土地使用权	107,930,564.76			121,893,608.59

专利技术	41,941,372.83			34,856,695.59
非专利技术	15,127,789.71			25,077,572.53
其他	1,708,370.62			1,371,861.92
四、减值准备合计				
土地他使用权				
专利技术				
非专利技术				
其他				
五、无形资产账面价值合计	166,708,097.92			183,199,738.63
土地使用权	107,930,564.76			121,893,608.59
专利技术	41,941,372.83			34,856,695.59
非专利技术	15,127,789.71			25,077,572.53
其他	1,708,370.62			1,371,861.92

5.15 开发支出

项目	期末数	期初数
技术开发	14,753,762.00	7,726,467.42

注：期末比期初增加 702.73 万元，为乾元浩公司购买技术支出增加。

5.16 商誉

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

注：商誉为公司合并乾元浩生物股份有限公司形成的商誉。

5.17 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
北京厂 GMP 土建改造	410,284.80		106,502.52		303,782.28	
北京厂仓库屋顶改造	74,114.69		39,197.52		34,917.17	
南京厂鸡场土地租赁	554,400.00		138,600.00		415,800.00	
郑州厂车间及等改造	445,379.33		187,288.04		258,091.29	
牛舍返修及修缮费	88,693.31		20,346.96		68,346.35	
GMP 厂房维修费	390,945.40		91,835.52		299,109.88	
10KV 配电所项目		120,690.49	12,839.40		107,851.09	
郑州厂车间装修改造		874,420.21	323,031.31		551,388.90	
合计	1,963,817.53	995,110.70	919,641.27		2,039,286.96	

5.18 递延所得税资产和递延所得税负债

5.18.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	12,198,955.35	12,374,270.70
存货跌价准备	1,324,037.95	1,690,247.40
长期投资减值准备	9,138,106.58	10,033,126.58
固定资产减值准备	1,068,199.01	745,813.65
应付技术服务费等	27,738,475.27	28,947,081.83
其他	750,000.00	519,001.00
小 计	52,217,774.16	54,309,541.16
递延所得税负债		

长期投资投资收益	23,235,207.18	23,235,207.18
小 计	23,235,207.18	23,235,207.18

注：递延所得税负债为参股投资单位厦门金达威集团股份有限公司上年公开发行股票并上市，由于持股比例下降，视同投资收回计算的投资收益所对应的递延所得税负债。

5.18.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2012		-10,623,732.60
2013	-33,588,433.00	-33,588,433.00
2014	-27,485,498.39	-27,485,498.39
2015	-9,944,467.17	-9,944,467.17
2016	-3,033,881.00	-3,033,881.00
2017	-5,484,612.93	
合计	-79,536,892.49	-84,676,012.16

5.19 资产减值准备明细表

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	99,270,846.46	2,186,178.14		956,232.62	100,500,791.98
二、存货跌价准备	13,339,222.32	2,018,659.90		1,493,002.08	13,864,880.14
三、长期股权投资减值准备	74,546,535.45			510,000.00	74,036,535.45
四、固定资产减值准备	10,809,290.83			3,419,479.13	7,389,811.70
合计	197,965,895.06	4,204,838.04		6,378,713.83	195,792,019.27

5.20 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	

注：短期借款为子公司乾元浩银行贷款。

5.21 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,650,000.00	27,000,000.00

注：应付票据减少 1,535 万元，主要为银行承兑汇票到期已结算。

5.22 应付账款

项 目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	203,956,864.19	135,753,853.68
1 年至 2 年（含 2 年）	1,302,510.96	3,822,535.82
2 年至 3 年（含 3 年）	386,475.25	856,668.54
3 年以上	3,891,757.43	2,740,000.50
合 计	209,537,607.83	143,173,058.54

注：期末比期初增加 6,636.45 万元，其中中牧连锁增加 6,900 万元，其他应付采购款净减少 263.55 万元。

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

项 目	期末数	期初数
中国牧工商（集团）总公司	117,200.00	
广汉市生化制品有限公司	505,526.13	505,526.13
江西中牧饲料贸易有限公司	175,753.32	175,753.32
厦门金达威集团股份有限公司	476,000.00	3,210,000.00
上海优耐特生物医学有限公司	335,808.24	401,478.15
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	112,000.00	

中亚动物保健品总公司		699,600.00
合计	1,722,287.69	4,992,357.60

5.23 预收款项

项 目	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	74,264,255.26	115,648,682.13
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,038,007.17	5,994,406.34
2 年至 3 年 (含 3 年)	607,345.48	131,644.13
3 年以上	2,574,352.62	1,572,634.09
合 计	81,483,960.53	123,347,366.69

注：期末比期初减少 4,186.34 万元，主要为本期末预收款项减少。

5.23.1 持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项：无。

5.24 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,943,940.94	230,089,137.57	233,967,003.47	86,066,075.04
二、职工福利费		30,225,272.59	30,225,272.59	
三、社会保险费	6,694,217.78	55,942,353.09	60,332,270.10	2,304,300.77
其中：1、医疗保险费	224,352.32	14,178,589.01	14,106,007.52	296,933.81
2、基本养老保险费	1,018,908.84	31,880,269.97	31,598,817.88	1,300,360.93
3、年金缴费	5,252,580.28	4,956,032.33	10,093,200.37	115,412.24
4、失业保险费	203,937.91	2,602,389.23	2,338,889.60	467,437.54
5、工伤保险费	-541.95	900,982.72	963,332.41	-62,891.64
6、生育保险费	-5,019.62	1,424,089.83	1,232,022.32	187,047.89
四、住房公积金	1,650,179.27	18,219,020.08	18,996,522.32	872,677.03
五、工会经费和职工教育经费	12,658,543.74	9,555,251.29	8,839,098.30	13,374,696.73
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	303,554.69	119,038.00	210,986.08	211,606.61
八、其他	1,372,553.97	6,843,558.08	5,935,643.51	2,280,468.54
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	112,622,990.39	350,993,630.70	358,506,796.37	105,109,824.72

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

5.25 应交税费

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	-4,612,946.18	81,500,709.50	75,369,490.84	1,518,272.48
营业税	641,133.48	1,010,945.24	737,779.01	914,299.71
企业所得税	9,064,310.87	46,017,256.93	52,746,493.93	2,335,073.87
个人所得税	1,860,638.69	17,048,411.08	17,825,776.74	1,083,273.03
城市维护建设税	1,060,929.80	5,591,236.17	6,099,340.98	552,824.99
教育费附加	913,691.34	3,524,141.51	3,768,784.22	669,048.63
房产税	1,532,245.93	3,494,472.18	4,034,876.74	991,841.37
土地使用税	1,017,138.89	4,162,996.92	4,881,521.29	298,614.52
其他税种	1,382,117.05	1,170,630.69	1,843,561.70	709,186.04
合 计	12,859,259.87	163,520,800.22	167,307,625.45	9,072,434.64

注：期末比期初减少 378.68 万元，一方面为本期企业所得稅在本期繳納，另一方面本期經營利潤較上年減少。

5.26 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

企业债券利息		245,999.99
借款利息-中牧总公司	847,733.34	
合 计	847,733.34	245,999.99

注：期末应付利息为乾元浩应付控股股东中牧总公司借款利息。

5.27 应付股利

单位名称	期末数	期初数	未支付原因
中国牧工商（集团）总公司	783,000.00	2,583,900.00	未结算
中国农业大学	3,305,020.00	3,035,020.00	未结算
云南保山疫苗厂	1,820,000.00		未结算
合计	5,908,020.00	5,618,920.00	

5.28 其他应付款

项 目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	242,277,029.24	185,587,682.25
1 年至 2 年（含 2 年）	7,593,078.61	8,175,451.19
2 年至 3 年（含 3 年）	3,276,550.86	3,262,407.32
3 年以上	13,948,482.95	16,041,452.68
合 计	267,095,141.66	213,066,993.44

注：期末比期初增加 5,402.81 万元，主要为子公司乾元浩向控股股东中牧总公司借款 5,000 万，另有部分未结算租金及其他往来款。

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

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额比例(%)
江西中牧饲料贸易有限公司	清算子公司	928,145.07	0.35
中国牧工商（集团）总公司	母公司	65,080,772.83	24.37
中牧南京实业公司	同一母公司	241,639.44	0.09
中亚动物保健品总公司成都服务部	同一母公司	400,000.00	0.15
中亚动物保健品总公司	同一母公司	2,000,000.00	0.74
合计		68,650,557.34	25.70

5.29 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家拨付的研发经费	31,485,987.25		3,193,045.00	28,292,942.25
拆迁补偿款	33,543,951.92	40,409,577.00	15,481,374.17	58,472,154.75
黄冈新厂项目财政扶持资金		6,550,000.00		6,550,000.00
合计	65,029,939.17	46,959,577.00	18,674,419.17	93,315,097.00

注：期末比期初增加 2,828.52 万元，其中成都华罗拆迁补偿款本年收回扣减结转后净增加 2,492.82 万元。

5.30 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	390,000,000.00						390,000,000.00

5.31 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	213,576,055.13		3,824,181.04	209,751,874.09
其他资本公积	74,520,796.70	106,840.05		74,627,636.75
合计	288,096,851.83	106,840.05	3,824,181.04	284,379,510.84

注：因可供出售金融资产公允价值回升，资本公积本期增加 10.68 万元；本期发生的同一控制下企业合并，在编制比较报表时期初余额已将被合并方的资产、负债并入，因合并而增加的净资产

在比较报表中调整资本公积（股本溢价），在合并发生时将期初增加的资本公积转回 382.42 万元。

5.32 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	237,609,411.86			237,609,411.86

注：法定盈余公积已超过公司注册资本的 50%，本年不再提取。

5.33 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	944,585,635.95	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	944,585,635.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,555,220.61	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
支付普通股股利	156,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
加：因合并范围变化影响的期末未分配利润	251,408.87	
期末未分配利润	1,023,392,265.43	

5.34 营业收入、营业成本

5.34.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,108,992,460.38	3,029,102,149.75
其中：主营业务收入	3,088,240,835.63	3,019,503,445.00
其他业务收入	20,751,624.75	9,598,704.75
营业成本	2,278,184,280.66	2,098,528,589.82
其中：主营业务成本	2,265,441,195.46	2,091,358,286.55
其他业务支出	12,743,085.20	7,170,303.27

5.34.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	3,088,240,835.63	2,265,441,195.46	3,019,503,445.00	2,091,358,286.55

5.34.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	1,171,058,476.09	515,021,496.89	1,176,515,114.39	419,429,274.18
兽药	206,276,553.46	179,373,826.11	221,940,352.45	193,044,604.36
饲料	567,001,885.06	459,826,271.00	533,746,164.48	437,674,828.10
贸易	1,143,903,921.02	1,111,219,601.46	1,087,301,813.68	1,041,209,579.91
合 计	3,088,240,835.63	2,265,441,195.46	3,019,503,445.00	2,091,358,286.55

5.34.4 主营业务（分地区，客户所在地）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,076,071,818.27	2,255,622,522.11	3,009,149,464.61	2,084,470,566.59
国外	12,169,017.36	9,818,673.35	10,353,980.39	6,887,719.96
合 计	3,088,240,835.63	2,265,441,195.46	3,019,503,445.00	2,091,358,286.55

5.34.5 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
------	------	-----------------

第一名	121,485,716.74	3.93
第二名	113,673,606.84	3.68
第三名	85,364,845.81	2.76
第四名	81,218,978.86	2.63
第五名	75,298,867.95	2.45
合计	477,042,016.20	15.45

5.35 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,176,398.96	366,943.59	5%
城市维护建设税	5,593,402.10	6,363,319.49	7%
教育费附加	3,374,403.28	3,565,507.03	5%
其他	1,578,232.51	1,939,218.86	
合 计	11,722,436.85	12,234,988.97	

5.36 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售员费用	58,665,957.03	60,161,011.80
职工薪酬	80,065,775.21	72,691,226.70
运输费	41,268,862.52	42,492,535.71
销售业务费	77,060,353.08	75,130,366.00
办公费	1,032,390.30	986,101.98
港口及仓储费	5,530,287.56	7,827,937.85
差旅费	7,169,180.60	6,657,174.51
广告宣传费	3,182,549.57	3,579,237.88
包装费	4,378,545.45	4,535,828.53
保险费	1,807,944.29	2,016,466.66
交通费	1,256,728.50	715,898.91
招标费	3,151,945.64	4,394,066.90
赠送商品	16,551,035.93	18,952,404.93
其他	7,095,180.75	6,182,035.27
合 计	308,216,736.43	306,322,293.63

5.37 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,724,025.07	79,475,110.67
研究与开发费用	75,634,498.68	78,904,088.07
折旧及摊销	25,279,901.21	22,978,847.97
信息咨询费及会费	1,671,070.88	1,957,730.80
租赁费	3,463,787.68	9,475,463.81
业务招待费	10,011,287.86	9,629,544.43
税金	8,873,065.24	8,147,567.11
修理费	2,534,149.83	3,217,098.78
交通费	6,785,812.24	5,633,042.96
差旅费	5,097,901.56	5,247,940.61
物业水电费	4,620,165.69	4,160,264.60
存货盘亏或盘盈	6,170,098.19	12,905,588.49
董事会经费	2,093,735.09	1,838,047.54
审计诉讼费	3,068,142.60	3,922,048.30
会议费	3,296,624.85	3,209,419.18

通讯费	2,789,186.85	2,726,220.75
办公费	2,682,885.61	2,320,554.31
保险费用	1,669,471.83	1,611,370.38
其他	22,634,978.21	11,064,650.03
合 计	268,100,789.17	268,424,598.79

5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,248,188.14	14,474,199.67
减：利息收入	8,136,137.99	8,060,284.76
汇兑损益	-2,357,492.68	181,495.84
手续费	844,881.54	1,127,775.72
合 计	-3,400,560.99	7,723,186.47

5.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,186,178.14	3,672,149.98
二、存货跌价损失	2,018,659.90	3,374,303.19
三、长期投资减值损失		1,510,000.00
合 计	4,204,838.04	8,556,453.17

5.40 投资收益**5.40.1 分类**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	259,584.38	
权益法核算的长期股权投资收益	33,343,840.88	196,224,655.50
处置长期股权投资产生的投资收益	7,831,483.55	395,994.69
合 计	41,434,908.81	196,620,650.19

注：本年比上年减少 15,518.57 万元，主要为上年参股投资单位厦门金达威集团股份有限公司公开发行股票并上市确认投资收益较大。

5.40.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西华桂源种禽有限公司	259,584.38		

5.40.3 按权益法核算的前五名长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门金达威集团股份有限公司	26,917,491.12	189,874,826.27	上市增发及经营状况变化
南京梅里亚动物保健有限公司	6,426,095.70	6,525,303.38	本年度经营状况变化
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	254.06	-175,474.15	本年度经营状况变化
合 计	33,343,840.88	196,224,655.50	

注：厦门金达威集团股份有限公司上年投资收益较大，是因上年公开发行股票并上市。

5.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,108,190.88	89,735.00	1,108,190.88
其中：固定资产处置利得	1,108,190.88	89,735.00	1,108,190.88
政府补助	3,672,200.00	4,102,420.00	3,672,200.00
其他	6,257,284.59	12,072,788.04	6,257,284.59
合 计	11,037,675.47	16,264,943.04	11,037,675.47

注：政府补助为政府相关部门所拨项目经费，其他主要为财政援助科研项目结题形成。

5.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,087,696.14	4,949,679.48	3,087,696.14
其中：固定资产处置损失	3,087,696.14	4,949,679.48	3,087,696.14
对外捐赠	11,000.00	16,000.00	11,000.00
其他损失	1,164,546.95	1,296,660.95	1,164,546.95
合计	4,263,243.09	6,262,340.43	4,263,243.09

5.43 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	45,492,720.90	53,815,128.49
递延所得税调整	2,091,767.00	29,759,123.11
其中：由递延所得税资产形成	2,091,767.00	6,523,915.93
由递延所得税负债形成		23,235,207.18
合计	47,584,487.90	83,574,251.60

注：当期所得税减少主要原因为本年经营利润减少，递延所得税减少主要为上年确认厦门信达威集团股份有限公司投资收益较大形成。

5.44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.44.1 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

5.44.2 稀释每股收益

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

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P₁ 和加权平均股数的影响，直至稀释每股收益达到最小。

数据见附注 12.2 净资产收益率及每股收益。

5.45 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	106,840.05	-241,230.05
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	106,840.05	-241,230.05
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
合计	106,840.05	-241,230.05

注：可供出售金融资产产生的收益 10.68 万元为所持友利控股股票市价上升。

5.46 收到其他与经营活动有关的现金

项目内容	本期发生额
利息收入	6,248,188.14
黄冈新厂项目财政扶持资金	6,550,000.00
乾元浩收研发项目补助资金	200,000.00
收保证金	33,290,288.50
收 2012 年商标促进会资金	1,140,000.00
收各项往来款	9,400,312.02
合计	56,828,788.66

5.47 支付其他与经营活动有关的现金

项目内容	本期发生额
各种经营、管理费用	370,156,425.04
保险赔款	6,270,087.17
招投标保证金	19,379,289.50
其他保证金或往来	85,722,974.94
合计	481,528,776.65

5.48 收到其他与投资活动有关的现金

项目内容	本期发生额
成都华罗收拆迁补偿款	40,409,577.00
广西华桂投资收益和其他款项	749,743.44
合计	41,159,320.44

5.49 支付其他与投资活动有关的现金

项目内容	本期发生额
中牧连锁处置四川中牧现金差异	623,648.75
合计	623,648.75

5.50 收到其他与筹资活动有关的现金

项目内容	本期发生额
子公司乾元浩从本公司控股股东中牧总公司拆借资金	50,000,000.00
合计	50,000,000.00

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	242,588,793.51	450,361,040.10
加：资产减值准备	4,204,838.04	8,556,453.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,874,225.49	67,538,950.69
无形资产摊销	14,877,827.58	13,121,907.70
长期待摊费用摊销	1,674,861.83	450,166.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,979,505.26	4,841,276.27
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）	6,248,188.14	15,985,721.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,434,908.80	-196,620,650.19

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,091,767.00	6,734,810.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	23,235,207.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,535,488.98	70,163,624.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	915,677,762.28	25,450,086.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,262,015,702.33	-122,041,839.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,697,353.02	367,776,755.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	543,323,955.23	750,639,835.54
减：现金的期初余额	750,639,835.54	926,751,506.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-207,315,880.31	-176,111,670.70

5.51.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
收购中牧连锁 60%股权有关信息：		
1. 收购中牧连锁 60%股权价格	382.42	
2. 收购中牧连锁 60%股权支付的现金和现金等价物	382.42	
减：合并日中牧连锁（合并）持有的现金和现金等价物	587.62	
3. 取得中牧连锁 60%股权支付的现金净额	-205.20	
4. 合并日中牧连锁的净资产	631.61	
流动资产	10,646.28	
非流动资产	660.79	
流动负债	10,675.46	
非流动负债		

5.51.3 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	期初数
一、现金	543,323,955.23	750,639,835.54
其中：库存现金	208,756.69	218,437.35
可随时用于支付的银行存款	543,115,198.54	750,421,398.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	543,323,955.23	750,639,835.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.52 所有者权益变动表项目注释

本期收购控股股东中牧总公司所持中牧连锁的全部股权，中牧连锁变为本公司全资子公司，属同一控制下的企业合并，本公司已对会计报表期初数进行了追溯调整，详见注释 5.31 资本公积和 5.33 未分配利润。

6、关联方关系及其交易

6.1 本企业的母公司情况

母公司	关联	企	注	法	业务	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构代
-----	----	---	---	---	----	------	------	------	------	-------

名称	关系	业 类 型	册 地	人 代 表	性 质	(万元)	本企业的 持股比例 (%)	本企业的 表决权比 例(%)	终控制方	码
中国牧工商 (集团) 总 公司	母公 司	国 有	北 京	张 春 新	生 产 销 售	61,222.40	58.46	58.46	中国农业 发展集团 有限公司	10000092-1

6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类 型	企业类 型	注册 地	法人代表	业 务 性质	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	组织机 构代码
兰州中亚药械厂	全资	企业	兰州	田连信	生产	200	100	100	710388 11-8
成都华罗畜牧饲料科 技有限公司	控股	有限	成都	刘德胜	生产	5,734	90.60	90.60	713036 48-4
湖北中牧安达药业有 限公司	控股	有限	湖北	张兴明	生产	6,125	80.00	80.00	722043 05-3
四川中牧饲料贸易有 限责任公司	控股	有限	成都	孙 烽	销售	750	80.00	80.00	711891 91-1
江西中牧饲料贸易有 限公司	控股	有限	南昌	陆为中	销售	671	80.00	80.00	158262 14-X
南通中牧饲料贸易有 限责任公司	控股	有限	南通	陆为中	销售	200	70.00	70.00	733774 65-2
乾元浩生物股份有限 公司	控股	股份	北京	胡启毅	生产	12,774	52.92	52.92	710932 66-2
内蒙古中牧生物药业 有限公司	控股	有限	内蒙 古	张兴明	生产	6,000	95.00	95.00	756678 22-5
中牧泰州生物有限公 司	控股	有限	江苏	刘金华	销售	20,000	60.00	60.00	550255 25-1
中牧农业连锁发展有 限公司	全资	有限	北京	薛廷伍	销售	5,000	100	100	733447 14-1
中牧南京动物药业有 限公司	全资	有限	南京	马小平	销售	500	100	100	690400 27-0
南京中亚动物保健品 服务部	全资	全民	南京	马小平	销售	64.37	100	100	249660 96-0

6.3 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联 关系	企业 类型	注册地	法人代表	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机 构代码
南京梅里亚动物保健有限公司	联营	合资	南京	毕雅礼	生产	5,628.93	50.00	50.00	60897137-4
上海优耐特生物医药有限公司	联营	有限	上海	王建成	销售	600	50.00	50.00	73748863-7
上海富宝科技投资管理有限公司	联营	有限	上海	涂建	投资 咨询	3,000	33.00	33.00	
厦门金达威集团股份有限公司	联营	有限	厦门	江斌	生产	18,000	26.47	26.47	61203339-9
北京时代东华文化传播有限公司	联营	有限	北京	高奇志	影视 文化	1,000	49.00	49.00	
广汉市生化制品有限公司	联营	有限	四川		生产	3,000	50.00	50.00	62088872-5
济南华鲁饲料有限公司	联营	有限	济南	陈立颖	生产	2,475	23.53	23.53	16315090-0
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	联营	有限	澳大利亚	高奇志	生产	1,122.28 澳 元	20.01	20.01	
中牧生物佐剂科技有限公司	联营	有限	宜兴	吴西安	生产	225	45.00	45.00	77868060-9
华农财产保险股份有限公司	联营	股份	北京	刘身利	保险	50,000	8.40	8.40	71093398-0
广西华桂源种禽有限公司	联营	有限	南宁	刘德健	养殖	300	21.5%	21.5%	

6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

中亚动物保健品总公司	同一母公司	10001536-5
中牧南京实业公司	同一母公司	13494451-7

6.5 关联方交易

6.5.1 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门金达威集团股份有限公司	维生素	市场价	26,835,042.68	3.90	29,267,358.97	8.86
中国牧工商(集团)总公司	鱼粉等	市场价	1,304,050.53	0.19	1,662,150.43	0.9
上海优耐特生物医学有限公司	试剂盒	市场价	264,155.33	100.00	411,728.11	100.00
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	生物佐剂	市场价	1,483,860.00	100.00	1,781,412.50	100.00
合 计			29,887,108.55		33,122,650.01	
关联交易说明	经 2007 年第一次临时股东大会批准, 公司与厦门金达威集团股份有限公司签订购销协议, 从该公司采购生产经营用维生素产品, 协议有效期自 2007 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止。					
	经 2008 年度股东大会审议批准, 公司与宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司签订长期采购协议, 协议主要内容为公司根据生产需要向其采购疫苗生产用佐剂, 采购价格根据当期市场价格确定, 协议期限为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。经 2011 年第一次临时股东大会批准, 公司与其续签了采购协议, 协议有效期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。					

6.5.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国牧工商(集团)总公司	销售原料	市场价	21,387,173.88	10.37	28,164,841.22	13.21
南京梅里亚动物保健品有限公司	销售原料	市场价	8,709,732.90	100.00	5,680,567.74	100.00
中牧(廊坊)农业连锁有限公司	销售原料	市场价	1,559,618.80	0.28		
合 计			31,656,525.58		33,845,408.96	
关联交易说明	经 2010 年度股东大会审议批准, 公司与中牧总公司签订销售协议, 协议主要内容为公司向中牧总公司销售部分饲料产品, 定价按照市场当期价格确定。协议有效期自 2011 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日。					
	经 2010 年度股东大会审议批准, 公司与中牧总公司签订委托出口协议, 协议主要内容为公司委托中牧总公司出口部分产品(销售和代理两种方式), 价格按照市场当期价格确定。协议有效期自 2011 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日。					

6.5.3 拆借资金

6.5.3.1 本公司出借资金给广汉市生化制品有限公司

关联方	借款余额	借款期限
广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	2002.02-2004.12

注: 广汉市生化制品有限公司的借款已全部计提坏账准备。

6.5.3.2 向中牧总公司借款: 因日常经营需要, 子公司乾元浩向母公司中牧总公司借款 5,000 万元, 年利率 5.6%, 2012 年利息 193 万元。

6.5.4 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
中国牧工商（集团）总公司	乾元浩	房产	2012.1.1	2012.12.31	评估	3,759,635.00
中国牧工商（集团）总公司	乾元浩	土地	2012.1.1	2012.12.31	评估	2,070,000.00

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

（2）经公司第五届董事会第二次会议审批批准，乾元浩租赁中牧总公司及其所属企业在南京厂、郑州厂的土地，经中介机构评估，年租金为 207 万元；乾元浩使用中牧总公司所属企业在郑州厂的土地承担的土地税金 42 万元。

上述关联租赁金额共计 624.96 万元已在 2013 年年初支付完毕。

6.5.5 收购股权

2011 年 12 月，经公司第五届董事会 2011 年第一次临时会议审议通过，本公司受让控股股东中牧总公司所持中牧连锁 60%股权。根据北京中科华资产评估有限公司 2011 年 6 月 30 日的评估值 1,681.59 万元，结合收购中牧连锁股权时账面净资产，确定公司受让中牧总公司所持中牧连锁 60%股权的价格为 382.42 万元。2012 年 1 月，本公司与中牧总公司签订股权转让协议，收购完成后，本公司持有中牧连锁 100%股权，2012 年 4 月，本公司将中牧连锁纳入合并范围。

6.5.6 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国牧工商（集团）总公司	307,400.00		1,015,000.00	
	四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,643,012.18	8,643,012.18	8,643,012.18	8,643,012.18
	中亚动物保健品总公司成都服务部	14,650.00		14,650.00	
	小计	8,965,062.18	8,643,012.18	9,672,662.18	8,643,012.18
其他应收款	广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00
	南京梅里亚动物保健品有限公司	1,363,101.46		1,682,971.90	
	江西中牧饲料贸易有限公司			5,559,456.41	3,966,349.41
	中国牧工商（集团）总公司	1,062,860.61		16,419,095.41	
	广西华桂源种禽有限公司	1,070,868.20			
	中亚动物保健品总公司	5,040.00		393,744.49	
	小计	15,041,870.27	11,540,000.00	35,595,268.21	15,506,349.41

6.5.7 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国牧工商（集团）总公司	117,200.00	
	江西中牧饲料贸易有限公司	175,753.32	175,753.32
	广汉市生化制品有限公司	505,526.13	505,526.13
	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	112,000.00	
	厦门金达威集团股份有限公司	476,000.00	3,210,000.00
	上海优耐特生物医学有限公司	335,808.24	401,478.15
	中亚动物保健品总公司		699,600.00
	小计	1,722,287.69	4,992,357.60
应付利息	中国牧工商（集团）总公司	847,733.34	245,999.99
	小计	847,733.34	245,999.99
其他应付款	中国牧工商（集团）总公司	65,080,772.83	4,037,254.32
	江西中牧饲料贸易有限公司	928,145.07	
	中牧南京实业公司	241,639.44	108,299.04

中亚动物保健品总公司成都服务部	400,000.00	1,530,000.00
中亚动物保健品总公司	2,000,000.00	
小计	68,650,557.34	5,675,553.36

7、或有事项的说明

未决诉讼：与郑州西雅图创新产业置业有限公司诉讼事项。2010年5月，本公司与郑州西雅图创新产业置业有限公司（以下简称郑州西雅图）签订《中牧实业股份有限公司华罗预混料合作意向协议》，根据协议，2011年11月，本公司与郑州西雅图又签订了《土地转让合同》，合同约定，郑州西雅图将位于荥阳市建设路晏区段北侧、宗地编号为荥国用2008第0011号中的17333.42平方米土地的使用权转让给本公司，转让款674.70万元，转让价款分三次支付。按照合同约定，本公司已将第一期转让款337.35万元支付给了郑州西雅图，并成立项目组进行建设项目的招标代理、设计、环评等前期准备工作，2011年10月，本公司又取得了所转让土地的《建设用地规划许可证》。按照合同约定，郑州西雅图应在本公司取得《建设用地规划许可证》后三个月内办理完毕土地过户手续，但到期后，郑州西雅图仍未取得土地使用权证且表示无法办理土地过户手续。有鉴于此，双方同意解除合同，但未就解除合同后的赔偿事宜达成一致意见。2012年5月，本公司向郑州市中级人民法院提起诉讼，要求郑州西雅图返还预付的土地转让款337.35万元及利息33.39万元，赔偿因合同解除而遭受的直接损失613.41万元及可得利益损失340万元，并承担案件受理费等诉讼费用的诉讼请求。目前此案正在审理，法院尚未判决。

8、承诺事项

无。

9、资产负债表日后事项的说明

资产负债表日后利润分配情况说明：经公司第五届董事会第八次会议决议，公司拟以2012年末总股本39,000万股为基数，每10股派发现金2元（含税），共计分配现金股利7,800万元。该事项待2012年年度股东大会审议批准后实施。

10、其他重要事项

10.1 拟非公开发行股份3,980万股

为进一步提升兽药与饲料业务的竞争力，本公司拟通过非公开发行股票筹措资金，加大对兽用生物制品业务、兽药制剂以及饲料业务的投入，有利于进一步提高公司产品产能、优化现有产品结构、提升公司核心竞争力、增强公司盈利能力，实现可持续发展。2012年10月，公司股东会通过决议，拟非公开发行股票数量不超过3,980万股，募集资金总额不超过63,000万元，（扣除发行费用后的募集资金净额不超过60,505万元）。非公开发行股票的对象为证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者及其他投资者等不超过10名的特定投资者，控股股东中国牧工商（集团）总公司本次不参与认购，并授权公司董事会实施。该议案已经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2012]926号文批复同意。2013年1月，中国证监会对本公司拟发申请予以受理，截止目前，尚未收到中国证监会的许可批复。

11、母公司财务报表主要项目注释（以下未特别注明外，货币单位为元）

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	2.75	8,643,012.18	100.00	8,643,012.18	5.68	8,643,012.18	100.00
二、按组合计提坏账准备的应收账款								

其中：按账龄分析法计提坏账	304,900,274.51	96.90	53,378,935.06	17.51	142,464,909.87	93.59	53,086,502.31	37.26
组合小计	304,900,274.51	96.90	53,378,935.06	17.51	142,464,909.87	93.59	53,086,502.31	37.26
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,121,179.65	0.35	1,121,179.65	100.00	1,121,179.65	0.73	1,121,179.65	100.00
合计	314,664,466.34	100	63,143,126.89	20.07	152,229,101.70	100.00	62,850,694.14	41.29

11.1.1.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

11.1.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
未逾期	247,202,937.41	81.07		81,279,990.50	57.05	
1年以内	907,462.62	0.30	45,373.13	5,203,760.98	3.65	260,188.04
1至2年	1,975,097.00	0.65	197,509.70	901,641.98	0.63	90,164.20
2至3年	671,798.98	0.22	134,359.80	1,107,025.91	0.78	221,405.18
3至4年	920,580.70	0.30	460,290.35	1,407,744.85	0.99	703,872.43
4至5年	1,361,991.45	0.45	680,995.73	1,507,746.39	1.06	753,873.20
5年以上	51,860,406.35	17.01	51,860,406.35	51,056,999.26	35.84	51,056,999.26
合计	304,900,274.51	100.00	53,378,935.06	142,464,909.87	100.00	53,086,502.31

11.1.1.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11.1.2 本报告期核销的应收账款：无

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国牧工商（集团）总公司	307,400.00		1,015,000.00	
合 计	307,400.00		1,015,000.00	

11.1.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	57,350,796.67	未逾期	18.23
第二名	非关联方	47,558,266.14	未逾期	15.11
第三名	非关联方	37,019,999.68	未逾期	11.76
第四名	非关联方	23,795,583.38	未逾期	7.56
第五名	关联方	8,643,012.18	逾期 3-5 年	2.75
合计		174,367,658.05		55.41

11.1.5 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
四川中牧饲料贸易有限责任公司	子公司	8,643,012.18	2.75
合计		8,643,012.18	2.75

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的								
二、按组合计提坏账准备的								
其中：按账龄分析法计提坏账	299,913,054.94	100.00	13,145,063.07	4.38	158,401,096.88	100.00	16,863,216.25	10.65
组合小计	299,913,054.94	100.00	13,145,063.07	4.38	158,401,096.88	100.00	16,863,216.25	10.65
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的								
合计	299,913,054.94	100.00	13,145,063.07	4.38	158,401,096.88	100.00	16,863,216.25	10.65

注：本年增加 14,151 万元，其中全资子公司中牧连锁 12,946 万元，武汉土地保证金支出 1,302 万元，其他往来结算减少 97 万元。

11.2.1.1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
未逾期	284,040,858.76	94.70		138,664,411.80	87.54	
1 年以内	984,110.24	0.33	49,205.52	806,871.23	0.51	40,343.56
1 至 2 年	1,525,295.00	0.51	152,529.50	892,028.51	0.56	89,202.85
2 至 3 年	205,789.45	0.07	41,157.89	1,265,424.36	0.8	253,084.87
3 至 4 年	504,000.00	0.17	252,000.00	173,136.78	0.11	86,568.39
4 至 5 年	5,662.66	0.00	2,831.33	410,415.24	0.26	205,207.62
5 年以上	12,647,338.83	4.22	12,647,338.83	16,188,808.96	10.22	16,188,808.96
合计	299,913,054.94	100	13,145,063.07	158,401,096.88	100	16,863,216.25

注：5 年以上减少主要为收到江西中牧资产处置款，往来款收回。

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

11.2.3 本报告期核销的其他应收款：无

11.2.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例(%)
第一名	关联方	129,464,885.58	未逾期	43.17
第二名	关联方	85,324,178.73	未逾期	28.45
第三名	关联方	5,060,126.19	5 年以上	1.68
第四名	关联方	4,040,000.00	5 年以上	1.35
第五名	非关联方	4,036,300.00	未逾期	1.35
合计		227,925,490.50		76.00

11.2.5 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中牧农业连锁发展有限公司	全资子公司	129,464,885.58	43.17
中牧南京动物药业有限公司	全资子公司	900,000.00	0.30
兰州中亚药械厂	全资子公司	5,060,126.19	1.69
内蒙古中牧生物药业有限公司	控股子公司	85,324,178.73	28.45
乾元浩生物股份有限公司	控股子公司	2,405,924.95	0.80
广汉市生化制品有限公司	参股公司	4,040,000.00	1.35
广西华桂源种禽有限公司	参股公司	1,070,868.20	0.36
合计		228,265,983.65	76.12

11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
乾元浩生物股份有限公司	成本法	69,851,404.87	69,851,404.87		69,851,404.87
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	成本法	51,993,988.52	51,993,988.52		51,993,988.52
湖北中牧安达药业有限公司	成本法	49,000,063.44	49,000,063.44		49,000,063.44
南通中牧饲料贸易有限责任公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
内蒙古中牧生物药业有限公司	成本法	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00
兰州中亚药械厂	成本法	3,669,084.81	3,669,084.81		3,669,084.81
四川中牧饲料贸易有限责任公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
中牧泰州生物公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00	28,000,000.00	70,000,000.00
中牧农业连锁发展有限公司	成本法	20,000,000.00	2,330,807.38	3,880,333.64	6,211,141.02
济南华鲁饲料有限公司	成本法	16,947,266.01	16,860,866.01		16,860,866.01
上海富宝科技投资管理有限公司	成本法	9,900,000.00	10,098,722.61		10,098,722.61
华农财产保险股份有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	成本法	11,626,650.00	11,313,545.26		11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	成本法	3,350,000.00	97,576.62		97,576.62
上海优耐特生物医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
广西华桂源种禽有限公司	成本法	645,000.00		645,000.00	645,000.00
中牧南京动物药业有限公司	成本法	2,025,900.00			
厦门金达威集团股份有限公司	权益法	47,939,617.63	320,898,956.09	12,624,255.12	333,523,211.21
南京梅里亚动物保健有限公司	权益法	28,196,540.00	23,839,351.82	-23,839,351.82	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,275,491.20	254.06	1,275,745.26
广西华桂畜牧饲料有限公司	权益法	14,088,541.63	2,848,365.13	-2,848,365.13	
江西中牧饲料贸易有限公司	权益法	5,360,400.00			
合计	-	486,994,456.91	715,478,223.76	18,462,125.87	733,940,349.63

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
乾元浩生物股份有限公司	52.92	52.92				5,292,000.00
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	90.6	90.6				
湖北中牧安达药业有限公司	80	80				
南通中牧饲料贸易有限责任公司	70	70				
内蒙古中牧生物药业有限公司	95	95				
兰州中亚药械厂	100	100				
四川中牧饲料贸易有限责任公司	80	80		6,000,000.00		
中牧泰州生物公司	35	35				

中牧农业连锁发展有限公司	100	100			
济南华鲁饲料有限公司	23.53	23.53		16,860,866.01	
上海富宝科技投资管理有限公司	33	33		10,098,722.61	
华农财产保险股份有限公司	8.4	8.4		13,550,000.00	
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	20.01	20.01		11,313,545.26	
北京时代东华文化传播有限公司	49	49		97,576.62	
上海优耐特生物医药有限公司	50	50		3,000,000.00	
广西华桂源种禽有限公司	21.5	21.50			
中牧南京动物药业有限公司	100	100			
厦门金达威集团股份有限公司	26.47	26.47			14,293,236.00
南京梅里亚动物保健有限公司	50	50			
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	44.44	44.44			
广西华桂畜牧饲料有限公司	50.00	50.00			
江西中牧饲料贸易有限公司	80	80			
合计				60,920,710.50	19,585,236.00

11.4 营业收入、营业成本

11.4.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,625,197,484.55	2,113,318,495.81
其中：主营业务收入	1,608,486,629.55	2,106,443,089.39
其他业务收入	16,710,855.00	6,875,406.42
营业成本	1,011,781,362.02	1,370,091,852.43
其中：主营业务成本	1,007,085,691.62	1,368,387,627.80
其他业务支出	4,695,670.40	1,704,224.63

11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	1,608,486,629.55	1,007,085,691.62	2,106,443,089.39	1,368,387,627.80

11.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	781,585,062.76	291,159,857.03	841,388,106.59	245,058,529.36
兽药	34,924,734.14	27,573,493.70	73,174,519.92	63,731,126.85
饲料	560,642,539.35	460,015,799.70	529,793,604.89	437,596,614.90
贸易	231,334,293.30	228,336,541.19	662,086,857.99	622,001,356.69
合 计	1,608,486,629.55	1,007,085,691.62	2,106,443,089.39	1,368,387,627.80

11.4.4 主营业务（分地区，客户所在地）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,608,486,629.55	1,007,085,691.62	2,106,443,089.39	1,368,387,627.80
国外				
合 计	1,608,486,629.55	1,007,085,691.62	2,106,443,089.39	1,368,387,627.80

11.4.5 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
第一名	85,364,845.81	5.31
第二名	75,298,867.95	4.68

第三名	59,404,592.07	3.69
第四名	44,934,919.14	2.80
第五名	37,367,017.10	2.32
合计	302,370,242.07	18.80

11.5 投资收益**11.5.1 分类**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,551,584.38	15,876,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	26,917,745.18	189,999,050.56
处置长期股权投资产生的投资收益	12,806,700.22	623,400.00
合计	45,276,029.78	206,498,450.56

11.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
乾元浩生物股份有限公司	5,292,000.00	15,876,000.00	本期分配现金红利
广西华桂源种禽有限公司	259,584.38		
合计	5,551,584.38	15,876,000.00	

11.5.3 按权益法核算的前五名长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动原因
厦门金达威集团股份有限公司	26,917,491.12	189,874,826.27	上年增发股份上市
南京梅里亚动物保健有限公司		6,525,303.38	本年已转让
宜兴市中牧生物佐剂有限公司	254.06	-175,474.15	本年度经营状况变化
中牧农业连锁发展有限公司		-6,225,604.94	本年纳入合并范围
合计	26,917,745.18	189,999,050.56	

11.6 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	234,850,052.94	453,676,072.45
加: 资产减值准备	-2,474,893.96	1,066,677.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,593,616.58	44,404,311.85
无形资产摊销	10,713,430.86	9,612,736.82
长期待摊费用摊销	9,741.24	20,346.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,870,936.37	1,103,806.30
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)	875,610.87	13,788,279.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,276,029.78	-206,498,450.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,909,245.43	6,908,903.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		23,235,207.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,028,963.35	101,847,811.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,092,800,035.83	28,449,240.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,402,151,302.85	-221,325,738.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,250,593.12	256,289,205.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	211,770,059.72	518,583,262.22
减: 现金的期初余额	518,583,262.22	746,648,477.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-306,813,202.50	-228,065,215.37

12、 补充资料

12.1 本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,052,282.43	
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）	3,672,200.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	393,680.14	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,154,514.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,042,206.81	
少数股东权益影响额(税后)	-506,561.87	
合计	5,619,343.84	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.41	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.14	0.59	0.59

13、会计报表的批准

本年度会计报表已于 2013 年 3 月 22 日经公司董事会批准。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、总会计师、会计主管签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：张春新
中牧实业股份有限公司
2013 年 3 月 22 日