

公司代码：600195

公司简称：中牧股份

# 中牧实业股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

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

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	余涤非	因公出国	胡启毅

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

四、公司负责人余涤非、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（特殊普通合伙）审定，公司 2014 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 290,377,215.00 元，分配预案如下：

以 2014 年末总股本 42,980 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.05 元（含税），共计派发现金红利 88,109,000 元。剩余可供股东分配的利润结转下一年度。

2014 年度不进行资本公积转增股本。

该预案须经公司 2014 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、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

#### 九、其他

公司去年同期合并报表范围未包含山东胜利生物工程有限公司。

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	46
第十节	内部控制.....	49
第十一节	财务报告.....	50
第十二节	备查文件目录.....	127

## 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：

常用词语释义		
中农发集团/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
中牧股份/本公司/公司	指	中牧实业股份有限公司
兰州厂	指	中牧实业股份有限公司兰州生物药厂
保山厂	指	中牧实业股份有限公司保山生物药厂
成都药械厂/成都厂	指	中牧实业股份有限公司成都药械厂
江西厂	指	中牧实业股份有限公司江西生物药厂
黄冈厂	指	中牧实业股份有限公司黄冈动物药品厂
内蒙中牧	指	内蒙古中牧生物药业有限公司
中牧安达	指	湖北中牧安达药业有限公司
胜利生物	指	山东胜利生物工程有限公司
南药	指	中牧南京动物药业有限公司
中牧连锁	指	中牧农业连锁发展有限公司
成都华罗	指	成都华罗生物科技有限公司
乾元浩	指	乾元浩生物股份有限公司
南京梅里亚	指	南京梅里亚动物保健有限公司
兰州中亚	指	兰州中亚药械厂
金达威	指	厦门金达威集团股份有限公司
友利控股	指	四川友利投资控股股份有限公司
宜兴中牧	指	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
会计师/中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 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

(1)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，目前生物制品类产品主要面向政府的招采产品。如果国家关于重大动物疫病防控产品的集中采购相关政策发生变化，将引致相关市场需求的变化，可能出现公司现有产品无法满足市场需求、市场占有率下降的情况，从而影响公司发展。

(2)为落实《国家疫病防控中长期规划》，促进口蹄疫防控工作开展，农业部于 2013 年 6 月发布《关于做好口蹄疫疫苗质量标准提升工作的通知》，自 2013 年 9 月 1 日起，国家强制免疫用口蹄疫疫苗将逐步执行新的疫苗质量标准，在原口蹄疫疫苗质量标准的基础上，提高效力检验标准，增加内毒素和总蛋白检测参数，其中总蛋白检测参数分阶段实施，自 2015 年起总蛋白含量每 ML 疫苗不高于 500ug。关于生物制品产品质量、生产资质、生产工艺等行业监管政策的不断调整变化对公司重点产品生产工艺和产能都将产生一定的影响，从而可能影响公司的经营成本和经营成果。

#### 2、 竞争风险

随着国家对动物食品安全的重视程度逐步提高，行业监管趋严，我国兽药行业将进入快速整合和发展时期，行业内竞争对手或通过资本扩大产业布局，或通过研发优势夯实核心竞争力，一些大型养殖集团、专家教授参股的企业也延伸服务参与到行业竞争中。竞争对手的增加及竞争对手通过单一新产品的先发优势、新技术和新工艺的领先优势，逐步缩小与公司的竞争差距。如果公司在新产品、新技术、新工艺开发过程中受技术难点、特殊材料等因素影响而进展缓慢或停滞，在市场竞争中不能保持差异化竞争优势，则可能影响公司对现有行业地位的维护，从而对公司的盈利能力产生影响。

### **3、人力资源风险**

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

### **4、市场波动风险**

公司主要从事动物保健品、动物营养品的研发、生产及销售。随着我国养殖业规模不断扩大，商品化率不断提高，养殖密度和流通半径不断加大，境内外动物及其产品贸易活动日益频繁，动物疫病将流行态势复杂多变。如果发生重大疫情，将会给养殖业造成不同程度的经济损失，进而对公司业务产生不利影响。

## 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	余涤非

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

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	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8区16号楼公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年11月28日
注册登记地点	北京市丰台区南四环西路188号8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, 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(境内)	名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
	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	陈吉先、朱昂
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 2203 室
	签字的保荐代表人姓名	朱明强、冯炬
	持续督导的期间	2013 年 10 月 16 日—2014 年 12 月 31 日

### 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

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	4,035,441,262.62	3,639,750,974.51	3,639,750,974.51	10.87	3,108,992,460.38
归属于上市公司股东的净利润	290,377,215.00	235,759,003.31	235,759,003.31	23.17	234,555,220.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	234,338,135.92	232,054,210.78	232,054,210.78	0.98	228,935,876.77
经营活动产生的现金流量净额	287,622,412.27	253,195,232.89	253,195,232.89	13.60	-34,697,353.02
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	2,850,727,483.65	2,605,000,069.64	2,584,016,585.33	9.43	1,935,381,188.13
总资产	4,279,491,074.79	3,711,756,139.48	3,714,007,862.35	15.30	3,009,223,881.20

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.6756	0.5944	0.5944	13.66	0.6014
稀释每股收益(元/股)	0.6756	0.5944	0.5944	13.66	0.6014
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5452	0.5851	0.5851	-6.82	0.5870
加权平均净资产收益率(%)	10.42	10.90	10.90	减少0.48个百分点	11.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.41	10.73	10.73	减少2.32个百分点	11.14

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

公司在2013年10月完成非公开发行3,980万股,因此按新股发行后的整月数计算加权平均的期末股份数,得出2013年的每股收益和净资产收益率指标。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	55,973,114.75	-2,014,459.24	-3,052,282.43
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	2,794,147.75	3,106,000.00	3,672,200.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,175,101.14		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			393,680.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,453,489.81	4,140,497.79	6,154,514.81
少数股东权益影响额	-334,095.78	-743,809.40	-506,561.87
所得税影响额	-10,022,678.59	-783,436.62	-1,042,206.81
合计	56,039,079.08	3,704,792.53	5,619,343.84

非流动资产处置损益主要系处置部分金达威股份所产生的投资收益。

## 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售权益工具—友利控股	656,495.15	690,425.20	33,930.05	53,756.00
合计	656,495.15	690,425.20	33,930.05	53,756.00

## 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

2014 年，受动物疫病、畜禽产品价格低位运行等因素影响，国内养殖业整体延续上年的低迷态势，部分行业亏损严重。随着行业管理新政在 2014 年的逐步实施以及动物疫病流行新情况，行业内竞争格局进一步改变，具备竞争实力的企业间差距在逐步缩小。报告期内，公司内部运营成本增长较快，产能紧张局面尚未得到有效缓解，竞争对手在公司主导竞争性产品上大步赶超。与此同时，外围产业结构调整步伐加快，行业监管措施要求更加严格细化，国内企业、科研单位、国外动保行业巨头纷纷布局国内动物保健品行业，市场竞争环境趋于复杂。面对诸多不利因素，公司坚持“打造中国畜牧业第一安全品牌”的企业宗旨，按照“登高望远、脚踏实地、激发活力、勇于创新，努力实现公司发展战略”的年度目标，以市场为导向，持续优化生物制品板块资源配置，在做好政府招标采购产品的销售和技服工作的同时，努力拓展常规疫苗市场；在部分生产企业产能不足的情况下，按照效益优先的原则，积极调整产品结构；改进创新营销技服和品牌宣传方式；紧跟市场需求和政策监管要求进行新产品研发和技术改造升级，依靠稳定的产品质量和供货保障来维护和开发新的客户群体，总体维持了公司生物制品业务板块的竞争位势。化药业务板块通过紧抓产品质量和技术的改进与提升，调整营销策略和技服模式，整合发酵类产品技术与市场资源共享等措施实现了板块业绩的同比增长。饲料业务板块继续践行数字营销和实证营销模式，通过采购和生产环节的成本控制、持续做好对老客户的内部挖潜及新客户的开发，同时准确把握贸易产品市场机会，实现了板块业绩的逆势上行。公司持续提升内部管理效率，关注各经营环节的降本增效、安全生产和节能减排，做好预算管理、资金管理和税收筹划，实现了经营形势的总体平稳。报告期内公司施行的重点经营举措和主要成果如下：

#### ①调整优化营销和技服策略

报告期内，受国家对动物疫病防控和监管政策调整、动物疫病流行、食品安全和自然灾害等因素的共同影响，动物保健品行业对生物制品、化药和饲料的市场需求多变，市场竞争从偏重价格竞争逐步转向品质与服务的竞争。公司发挥并充分利用即有优势，紧跟市场变化，以利润为中心分板块进行产品和市场梳理，找出差距弥补短板，形成营销和技服策略，积极化解被动局面，参与市场竞争。

2014 年，公司主营业务板块着力各项资源的优化配置，通过产销运的高效衔接，保证产品的稳定供应，组织开展高质量的售后技术服务活动，促进客户群的维护和品牌形象的提升。继续深化“三位一体”技服方式的内容，采取技术推广会、三大业务板块子网站和网络微信服务平台等“三驾马车”并驾齐驱的技服手段，密切公司与客户、技术服务人员与用户之间的沟通，对公司产品宣传和销售起到积极推进作用；通过对外聘专家库的筛选、管理与更新，有针对性地邀请行业专家参与公司技术推广与服务，提升服务品质，实现以服务带动销售。积极推进高端合成肽疫苗及其他高价值主打大品种产品的终端销售和推广工作，结合市场调研和客户走访情况，调整优化经销商考核机制和销售政策，实施渠道的下沉建设和优化；通过终端集团客户的开发和布局，进一步拓展直销渠道，提升了常规疫苗、化药和饲料产品收入贡献。报告期内公司在政府招标采购产品市场位势继续保持领先。

#### ②优化研发管理，促科技成果转化

为进一步提高研发效率，提升科研成果转化率，强化研发、生产、销售和技术服务各环节的协作，2014 年初，董事会通过优化调整原有研发管理体系和资源，批准组建专门的研发管理部门，建立符合公司主业特点、运行高效的研发管理体系，将研发管理职能和实质性研发动作进行区分，构建以经营单位为责任主体、以研发项目为工作载体的项目组机制。在此基础上逐步完善研发项目管理相关制度，推进立项论证、计划衔接、协作推进、过程监督、纠偏机制、结果评价机制、科技创新奖励机制等各环节的改革，以结果为导向，力促研发服务主营业务及成果的快速转化。

报告期内，在新的研发管理构架下，公司对事业部、研究院和工厂体系内的研发项目进行全面梳理整合，实施 28 项自主研发项目和 22 项重要工艺改进项目，梳理相关流程，提高科研效率，集中配置资源进行项目攻关，提升产品品质：口蹄疫悬浮工艺和浓缩纯化工艺的改进实现了口蹄疫产品品质和产能的双提升，黄霉素发酵新工艺改进实施实现了降本增效，饲料原料 VA、VD3 创新检测方法的运用增强了对饲料原料质量把关能力；推进新药注册与文号申报和管理工作，持续丰富公司产品序列：报告期内共取得 5 项新兽药证书（见本章“（二）、核心竞争力分析/2、

技术优势”的相关内容)，在生物制品和化药领域新增 22 个产品生产批准文号，包括悬浮工艺生产的牛二价口蹄疫疫苗、悬浮工艺生产的猪口蹄疫 0 型灭活疫苗、口蹄疫 0 型 A 型亚洲 I 型三价灭活疫苗、口蹄疫合成肽疫苗（98+93）和蓝耳病活疫苗 R98 等一些重点产品；饲料领域新增 67 项产品生产批准文号。获授 12 项发明专利；硫酸头孢喹肟的研制与应用获得广东省科技进步一等奖。研发促生产效果显著。

### ③持续推进主业板块布局内重点项目建设

伴随国内畜牧养殖业规模化程度的提升，终端用户需求不断变化，公司三大主业板块所面对的竞争对手纷纷加紧布局新产品、新项目以迎接行业新变革。为维护公司市场竞争地位，2014 年度公司持续推进各主业板块项目建设工作，按计划建设再融资募投项目并取得长足进展：长春华罗预混料厂建设项目和兰州生物药厂研发及质检综合设施项目已竣工投入使用；兰州生物药厂家畜疫苗灭活苗车间（技改）项目建成并通过动态 GMP 验收；保山生物药厂悬浮培养工艺口蹄疫疫苗生产车间新建项目和成都药械厂高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗车间项目已完成主体建设和设备安装；武汉华罗预混料厂建设项目和黄冈兽药制剂生产基地项目仍在建设中。

在大力推进募投项目建设的同时，2014 年董事会批复实施的乾元浩郑州厂 GMP 复验改造项目及乾元浩南京厂土地购买储备项目，为生药板块禽苗产品竞争力的维护和提升奠定基础；依据市场变化论证调整化药板块项目建设内容，实现公司内部资源的合理调配和利用；通过批准在河南和武汉设立饲料分支机构，提升饲料板块项目运作效率。公司主业板块内各重点项目的逐步建成，将在公司产业升级、产品品质提升，有效缓解或提升产能等方面发挥重要作用，为公司发展注入强劲动力。

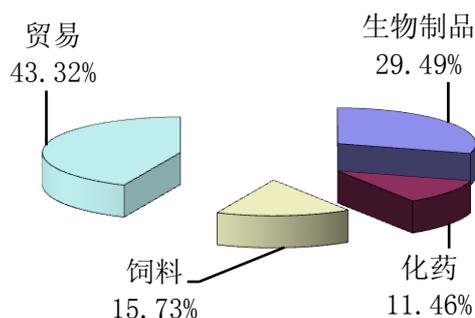
### ④实施经营各环节的降本增效

报告期内，多因素共同推动公司运营成本快速上升，对业绩增长产生较大压力，主要表现在：公司主营业务所需原辅料出现货源紧张、市场波动增大，价格激增的情况，尤其是犊牛血清、D-酯等的价格因供应紧张而出现价格飞涨，对利润实现产生不利影响；工艺改进、新品研发、研发和销售技服队伍扩充刚性运营成本增加明显；国内部分省份养殖场因畜禽养殖污染而加快推进搬迁，引致增加公司物流和仓储成本。对此，公司各经营单位开展了从生产、销售、采购、动力成本、节能减排、综合管理等各个环节入手的开源节流行动，加大工艺改进力度，推广先进工艺成果应用和落后生产设施的改造，降低影响成本关键原材料的使用量，抑制生产成本上升压力；积极沟通市场价格和货源信息，组织集中采购，保证公司正常生产需要的同时，降低采购成本；持续推进一体化物流平台建设，改进物流协作方式，通过仓储资源共享，降低运输成本；通过处置部分长期股权投资，在取得主业发展所需现金的同时，增加了公司收益。相关职能部门联动配合，做好风险防范与研判、成本控制，共同挖掘内部潜力，实现管理出效益。

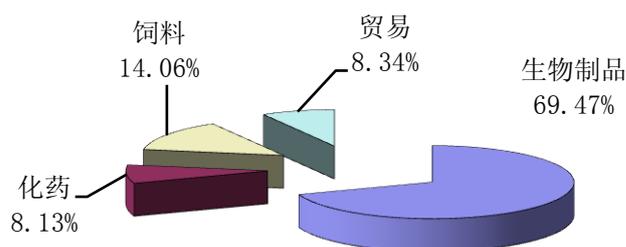
2014 年公司实现主营业务收入 40.18 亿元，同比增加 10.86%，主营业务利润 9.62 亿元，同比增加 9.21%，实现归属于上市公司股东的净利润 2.9 亿元，同比增加 23.17%。

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	1,184,809,694.59	29.49%	668,123,296.16	69.47%
化药	460,488,796.89	11.46%	78,231,667.01	8.13%
饲料	632,039,901.33	15.73%	135,172,272.20	14.06%
贸易	1,740,984,502.75	43.32%	80,191,459.70	8.34%
合计	4,018,322,895.56	100%	961,718,695.07	100%

2014 年主营业务收入构成如下图：



2014 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

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,035,441,262.62	3,639,750,974.51	10.87
营业成本	3,069,033,612.10	2,755,334,199.26	11.39
销售费用	411,680,857.40	342,746,060.91	20.11
管理费用	323,004,240.66	265,337,966.53	21.73
财务费用	3,852,507.12	3,488,748.08	10.43
经营活动产生的现金流量净额	287,622,412.27	253,195,232.89	13.60
投资活动产生的现金流量净额	-563,871,260.52	-279,375,881.35	-101.83
筹资活动产生的现金流量净额	-291,130,475.37	436,982,066.76	-
研发支出	129,668,831.57	82,752,455.50	56.69

## 2 收入

### （1）驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司来源于生物制品（动物疫苗）、化药和饲料及饲料贸易业务等三大板块的业务收入总计为 401,832.29 万元，同比增加 10.86%。以下分板块就报告期内业务收入变化的驱动因素进行分析说明：

① 通过产品品质提升、聚焦推广新品高端疫苗和战略大单品以及渠道下沉等手段维持了生物制品板块收入贡献的平稳性。

2014 年度，生物制品板块实现销售收入 118,480.97 万元，同比下降 1.82%，板块收入占公司主业总收入的比重下降 3.8 个百分点。2014 年度政府招采产品总量下降，其中口蹄疫政采产品中含 A 型的三价口蹄疫疫苗产品的招标比重上升，由于公司直至 2014 年 9 月才取得该产品生产文号，未能参与前三个季度的市场份额竞争，影响了当期收入贡献；与此同时缓解产能瓶颈的新建项目尚不能有效释放产能，公司产能不足的瓶颈未能在报告期内有效缓解，对市场化疫苗生产供应和销售收入的形成产生一定影响。面对市场竞争的不利局面，公司稳步维护公司主要政府招采产品的市场份额：围绕招投标周密部署，高质量地完成产运销衔接和售后服务工作，以优质

服务增加客户粘性；大力宣传公司主推产品优势，确保高价值高利润产品优先中标；通过工艺改进提升产品品质，维护产品售价，提升毛利水平，抵销政府招采份额整体下降的不利影响。积极拓展市场苗业务：从业务政策、项目投资、产品引进等方面给予全方位支持，聚焦战略大单品，下沉渠道，开发提升集团用户销量；以合成肽疫苗为主导，着手打造高端市场影响力；通过激活机制，创新营销模式，利用“一个平台”、“三个渠道”加强宣传推广和客户交流；加快新产品、新技术的消化吸收，丰富产品结构，大力推进关键工艺和重点在研产品的生产转化，尽快弥补竞争短板。报告期内，政府招采产品实现销售收入 93,679.44 万元，同比减少 6.12%，占整个生药板块比重为 79.07%；市场化常规疫苗销售收入 24,801.53 万元，同比增长 18.68%，占整个生药板块比重为 20.93%。

② 通过对板块内产品布局、内部资源和营销策略等进行调整创新和优化，化药板块实现收入增长翻番。

化药板块着力调整板块内各生产企业的产品布局，新增差异化产品；整合利用新并购的胜利生物平台，扩大国际市场推广和自有产品出口，外延式增长效果明显；以利润为导向调整营销策略，完善国内外营销网络，建立客户关系管理体系，新开发部分养殖大型集团客户；尝试电商平台销售，摸索建立新的销售模式和渠道；完善重点产品联合用药方案，挖掘产品亮点；试行产品经理制，以品牌宣传、客户健康指数监测、举办技术讲座等措施持续与市场形成互动。2014 年化药板块实现收入 46,048.88 万元，同比增长 112.94%，板块收入占公司主业总收入的比重上升 5.49 个百分点。

③ 通过挖潜和对市场行情的准确研判，饲料添加剂和饲料贸易业务利润贡献大幅提升。

面对因经济增速放缓、食品安全、自然灾害和动物疫病引致的养殖行情持续低迷，国内饲料行业总需求不旺，产销增长缓慢，大部分饲料原料价格稳中走弱的不利局面，饲料板块通过充分发挥自身资源优势、成本优势和品牌优势，实施精细化管理，以实证和数据营销手段对老客户进行维护挖潜，开发新的规模化养殖场客户，促进销售收入增长。2014 年度维生素和预混料业务实现收入 63,204 万元，同比增长 11.40%，占公司主业总收入的比重上升 0.08 个百分点。饲料贸易业务坚持专业化经营策略，加强渠道建设，拓展贸易新品，准确研判市场行情，加大战略性采购比例；通过提升贸易服务能力增加终端客户粘性；通过积极与有关政府部门沟通协调，成功化解政策变化带来的风险。贸易业务全年实现销售收入 174,098.45 万元，取得历史最好成绩，同比增长 6.53%。

## (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，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招标采购产品保持了市场地位；常规疫苗产品发展态势良好，饲料及化药板块在上游行业需求低迷的情况下实现了逆势增长。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

单位：元

排名	前五名客户销售金额	比例 (%)
1	239,929,013.69	5.97
2	121,885,660.02	3.03
3	114,490,727.62	2.85
4	114,159,292.06	2.84
5	112,194,690.28	2.79
合计	702,659,383.67	17.48

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
农业	原材料	895,255,798.67	62.89	798,654,397.39	66.20	12.10
	包装物	54,266,203.49	3.81	58,437,529.45	4.84	-7.14
	人工费用	141,436,713.07	9.94	118,575,365.94	9.83	19.28
	制造费用	332,584,537.37	23.36	230,695,965.30	19.12	44.17
	合计	1,423,543,252.60	100.00	1,206,363,258.08	100.00	18.00
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
生物制品	原材料	198,481,156.12	13.94	211,366,276.91	17.52	-6.10
	包装物	41,499,295.20	2.92	44,912,401.53	3.72	-7.60
	人工费用	95,434,748.38	6.70	87,561,582.37	7.26	8.99
	制造费用	190,635,930.27	13.39	183,412,243.38	15.20	3.94
	小计	526,051,129.97	36.95	527,252,504.19	43.71	-0.23
饲料	原材料	421,481,037.37	29.61	418,149,800.80	34.66	0.80
	包装物	9,487,435.10	0.67	10,348,434.14	0.86	-8.32
	人工费用	17,426,893.96	1.22	14,377,305.40	1.19	21.21
	制造费用	16,622,456.41	1.17	13,391,973.99	1.11	24.12
	小计	465,017,822.84	32.67	456,267,514.33	37.82	1.92
化药	原材料	275,293,605.18	19.34	169,138,319.68	14.02	62.76
	包装物	3,279,473.19	0.23	3,176,693.78	0.26	3.24
	人工费用	28,575,070.73	2.01	16,636,478.17	1.38	71.76
	制造费用	125,326,150.69	8.80	33,891,747.93	2.81	269.78
	小计	432,474,299.79	30.38	222,843,239.56	18.47	94.07
	合计	1,423,543,252.60	100.00	1,206,363,258.08	100.00	18.00

制造费用增加主要系化药业务板块新增合并子公司胜利生物金额。

## (2) 主要供应商情况

单位：元

排名	前五名供应商采购金额	比例 (%)
1	230,528,712.50	7.02
2	129,331,426.11	3.94
3	128,880,000.00	3.93
4	126,670,000.00	3.86
5	123,549,800.00	3.76
合计	738,959,938.61	22.51

#### 4 费用

单位：元

项目	2014 年	2013 年	增减比率%
销售费用	411,680,857.40	342,746,060.91	20.11
管理费用	323,004,240.66	265,337,966.53	21.73
财务费用	3,852,507.12	3,488,748.08	10.43
所得税	48,555,601.69	50,259,720.92	-3.39

#### 5 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	87,649,942.39
本期资本化研发支出	42,018,889.18
研发支出合计	129,668,831.57
研发支出总额占净资产比例 (%)	4.09
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.21

##### (2) 情况说明

公司通过自主开发、联合开发、技术引进、委托开发等多种形式共同推进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。2014 年公司在生物制品、化药、饲料等主营业务板块实施了 70 余项新产品、新工艺、新技术研发项目和 20 余项工艺改进项目。这些研发项目的实施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

单位：元

项目	2014 年	2013 年
经营活动产生现金流净额	287,622,412.27	253,195,232.89
投资活动产生现金流净额	-563,871,260.52	-279,375,881.35
筹资活动产生现金流净额	-291,130,475.37	436,982,066.76

#### 7 其他

##### (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

公司没有以前年度融资、重大资产重组事项持续到本报告期的情况。

##### (3) 发展战略和经营计划进展说明

请参见本节“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”的相关内容。

#### (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

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年增减 (%)

				年增减 (%)	年增减 (%)	
农业	4,018,322,895.56	3,056,604,200.49	23.93	10.86	11.39	减少 0.36 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生物制品	1,184,809,694.59	516,686,398.43	56.39	-1.82	5.24	减少 2.93 个百分点
化药	460,488,796.89	382,257,129.88	16.99	112.94	111.43	增加 0.59 个百分点
饲料	632,039,901.33	496,867,629.13	21.39	11.40	10.72	增加 0.48 个百分点
贸易	1,740,984,502.75	1,660,793,043.05	4.61	6.53	2.29	增加 3.95 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

化药产品收入增加主要系新增控股子公司胜利生物的收入贡献。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,904,110,776.37	7.85
国外	114,212,119.19	2,274.12

主营业务分地区情况的说明

国外销售收入增加主要系新增控股子公司胜利生物的产品出口收入贡献。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	389,855,439.39	9.11	954,124,902.23	25.71	-59.14	上年货币资金含募集资金金额
应收票据	27,669,487.55	0.65	18,611,285.90	0.50	48.67	票据尚未到期承兑
预付款项	228,604,097.71	5.34	123,928,135.75	3.34	84.47	为采购预付的供应商货款及预付的工程款项
其他应收款	156,389,412.79	3.65	88,875,412.94	2.39	75.96	主要为购买中牧总公司房产发票未到
存货	774,692,281.58	18.10	472,551,183.17	12.73	63.94	主要为年末控股子公司中牧连锁新开发贸易产品存货，截至本报告

						日已基本售出
固定资产	1,066,066,775.09	24.91	707,162,640.99	19.05	50.75	主要为新并入报表的控股子公司胜利生物形成的资产增加
无形资产	325,380,033.05	7.60	215,463,251.06	5.80	51.01	主要为新并入报表的控股子公司胜利生物形成的资产增加
开发支出	28,484,850.00	0.67	18,553,762.00	0.50	53.53	公司加大研发投入力度
短期借款	20,000,000.00	0.47	65,000,000.00	1.75	-69.23	借款已到期偿还
应付票据	98,212,800.00	2.29	53,292,000.00	1.44	84.29	票据尚未到期支付
预收款项	226,738,601.46	5.30	91,362,727.42	2.46	148.17	预收货物销售款
应交税费	22,130,024.84	0.52	7,852,662.73	0.21	181.82	应交未缴纳的税金
应付股利	9,297,820.00	0.22	6,178,020.00	0.17	50.50	控股子公司乾元浩应付股利
专项应付款	26,829,215.57	0.63	68,701,370.32	1.85	-60.95	控股子公司成都华罗拆迁工作结束,补偿款余额结转资本公积
资产总额	4,279,491,074.79	100.00	3,711,756,139.48	100.00	15.30	

## 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 100,792 股友利控股无限售股票,具体情况参见本节“（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、品牌优势

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

#### 2、技术优势

报告期内,公司在生物制品和化药领域新增 22 个产品生产批准文号;取得猪口蹄疫 0 型灭活疫苗、猪支原体肺炎(RM48 株)活疫苗、猪口蹄疫 0 型合成肽疫苗(多肽 98+93)、重组新城疫病毒灭活疫苗(A-VII 株)和鸡新支二联灭活疫苗(LaSota 株+Jin13 株)等 5 个新兽药注册证书;获授“一种动物用肽疫苗及其制备”、“一种盐酸甜菜碱的制备方法”、“一种合成肽疫苗及其制备方法”、“猪瘟合成肽疫苗及其制备方法”和“一种生物转化合成普拉特霉素 A1 的方法”等 12 项发明专利。这些成果的取得是公司技术积累与创新的体现,也为公司未来市场竞争奠定了坚实基础。

#### 3、拥有完备的质量控制与管理体系

公司生物制品生产企业严格按照国家 GMP 管理要求开展生产组织活动,多次通过农业部兽药 GMP 飞行检查,地方生物安全专项检查、定期检查。2014 年 12 月,兰州厂新建口蹄疫细胞毒悬浮培养灭活疫苗车间 3 条生产线通过 GMP 动态验收;其他生产车间 9 条疫苗生产线全面通过 GMP 复验。公司所属饲料板块生产工厂,均已通过 ISO 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境

管理体系、食品安全管理体系（HACCP）认证，北京华罗饲料添加剂厂还通过了兽药 GMP 质量生产认证。公司完备的质量控制与管理体系，确保了向客户提供绿色、安全和高品质的产品。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

经 2013 年 12 月 6 日召开的公司第五届董事会 2013 年第六次临时会议审议批准，公司以自有资金 9,075 万元收购山东胜利股份有限公司和山东胜邦塑胶有限公司所持有的山东胜利生物工程有限公司 54%和 1%的股权（详见 2013 年 12 月 7 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的相关公告）。2014 年 1 月 20 日办理完成上述股权收购事项的工商变更登记，胜利生物成为本公司持股 55%的控股企业。

经 2014 年 4 月 29 日召开的公司第六届董事会第二次会议审议批准，同意注销参股公司澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司（详见 2014 年 4 月 30 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的相关公告）。公司已办理完成相关注销手续。

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000584	友利控股	6.03	0.02	69.04	5.38	8.77	可供出售的金融资产	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
002626	金达威	5,353.19	25.67	36,256.50	10,808.66	10,808.66	长期股权投资	在金达威上市前所持有的法人股
合计		5,359.22	/	36,325.54	10,814.04	10,817.43	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

I、公司所持友利控和金达威的股股份均为无限售流通股。

II、报告期内，公司取得友利控股现金分红 5.38 万元；友利控股公允价值变动金额为 3.39 万元。

III、报告期内，公司持有金达威在权益法下确认的损益为 5,102.70 万元，2014 年 12 月处置部分金达威股份产生的投资收益为 5,705.96 万元。

#### (2) 持有非上市金融企业股权情况

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**

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份 数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
002626 金达威	76,230,592	0	0	2,300,000	73,930,592	57,059,642.05

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元

买卖其他上市公司股份的情况的说明

I、公司上市以来没有通过二级市场买入其他上市公司股份的行为。

II、2014 年 12 月 2 日，公司通过深圳证券交易所大宗交易系统出售 230 万股金达威股票，占其总股本的 0.8%，交易价格为其当天股票交易的加权平均价格 27.46 元/股。本次股份出售后，公司尚持有金达威 7,393.0592 万股股票，持股比例为 25.67%，所持股份均为无限售流通股。相关公告刊登于 2014 年 12 月 4 日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站。

III、公司核算所持金达威股份的会计科目为长期股权投资，按新企业会计准则，需对 2011 年金达威股票发行上市引致本公司持股比例变动视同处置计入投资收益的金额追溯调整计入资本公积，使核算公司卖出部分金达威股份的投资收益时较原公告数值增加。

**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**

报告期内，公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

报告期内，公司无委托贷款事项。

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
国债逆回购	自有资金	上交所	200,100,000 元	短期	/	/	126,913.89 元	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

为提高资金使用效益，公司自 2014 年 12 月 17 日起总计使用 20,010 万元资金，用于分期购买国债逆回购产品，利率根据当时锁定利率计算。截至 2014 年 12 月 31 日累计利息收入 126,913.89 元。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	48,635.60	17,275.78	41,609.10	5,264.49	暂时补充流动资金 5,000 万元; 264.49 万元存放于募集资金专用账户及各项目资金专用账户。详见 2015 年 3 月 20 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募资存放与使用情况报告。
合计	/	48,635.60	17,275.78	41,609.10	5,264.49	/
募集资金总体使用情况说明	<p>(1) 公司按照证监会和上交所的相关规定使用和存放募集资金。</p> <p>(2) 2014 年度, 公司共使用募集资金人民币 17,275.78 万元。截至 2014 年末, 公司已累计使用募集资金总额为 41,609.10 万元。募集资金期末余额为 5,264.49 万元(含募资专用账户及各项目资金专用账户资金存储利息)。</p> <p>(3) 2014 年度, 公司没有募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的情况。</p> <p>(4) 经公司第五届董事会 2013 年第五次临时会议、第五届监事会 2013 年第一次临时会议审议批准, 公司将 20,000 万元暂时闲置募集资金转为定期存款存放于募资专户存储银行——民生银行股份有限公司北京中关村支行。(详见 2013 年 11 月 30 日刊载于中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站相关公告)</p> <p>截至 2014 年 5 月 20 日, 上述资金已全部到期转回募集资金专用账户, 获得利息收入 230.57 万元。</p> <p>(5) 经公司第六届董事会第二次会议审议批准, 公司将不超过 1 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金, 期限不超过 12 个月(自董事会批准之日起)。(详见 2014 年 4 月 30 日刊载于中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站相关公告)</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日, 用于补充流动资金的闲置募集资金余额为 5,000 万元。</p>					

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
保山生物药厂悬浮培养工艺口蹄疫疫苗生产车间新建项目	否	9,241.06	4,122.97	8,360.84	是	90.47			-	/
兰州生物药厂家畜疫苗灭活苗车间(技改)项目	否	11,597.00	5,726.83	10,649.41	是	91.83		陆续产生效益	是	/
成都药械厂高	否	7,992.75	4,798.06	5,619.70	是	70.31			-	/

致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗车间项目										
兰州生物药厂研发及质检综合设施项目	否	7,219.20	1,268.95	7,276.08	是	100.79		陆续产生效益	是	/
黄冈兽药制剂生产基地项目	否	10,993.00	0	1,104.51	否	10.05			-	因公司实际募集资金少于计划募集资金,本项目拟由公司自有资金建设完成
武汉华罗预混料厂建设项目	否	6,224.34	62.00	1,955.45	是	31.42			-	/
长春华罗预混料厂建设项目	否	7,237.88	1,296.97	6,643.11	是	91.78		陆续产生效益	是	/
合计	/	60,505.23	17,275.78	41,609.10	/	/		/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>(1) 报告期内, 公司没有变更募集资金投向项目。</p> <p>(2) 兰州生物药厂家畜疫苗灭活苗车间(技改)项目、兰州生物药厂研发及质检综合设施项目和长春华罗预混料厂建设项目等 3 个募投项目已投入使用。</p> <p>(3) 因公司实际募集资金少于计划募集资金, 黄冈兽药制剂生产基地项目拟由公司自有资金建设完成, 该项目不影响其他募集资金使用。</p> <p>(4) 其他募投项目仍在建设过程中。</p>									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 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。报告期末资产总计 42,362.69 万元, 净资产 979.99 万元, 净利润为 1,796.14 万元, 实现年度业绩的扭亏为盈, 主要原因为报告期内中牧连锁加强供应链和成本管理, 并有效抓住贸易产品市场机会, 实现盈利。

(2) 南药为公司全资子公司。主要从事兽药制剂产品的生产、销售、研发和技术服务, 注册资本为 1,500 万元。报告期末资产总计 2,240.31 万元, 净资产 1,498.23 万元, 净利润为 450.76 万元。

(3) 内蒙中牧为公司全资子公司。主要从事兽用原料药及制剂产品的生产、销售、研发和技术服务, 注册资本为 6,000 万元。报告期末资产总计 12,805 万元, 净资产 1,107.08 万元, 净利润为 93.62 万元, 实现扭亏为盈, 主要原因是报告期内通过工艺改进实现降本增效, 实现盈利。

(4) 成都华罗为公司持股 90.60%的控股公司, 主要从事饲料产品生产加工和销售, 注册资本为 5,734.54 万元。报告期末资产总计 4,878.72 万元, 净资产 3,189.32 万元, 净利润为 174.78 万元。

(5) 中牧安达为公司持股 80%的控股公司。主要从事兽用化学合成类药品的研制开发、生产和销售, 注册资本 6,125 万元。报告期末资产总计 8,383.01 万元, 净资产 7,069.74 万元, 净利润为 799.31 万元。

(6) 南通中牧为公司持股 70%的控股公司。主要从事饲料产品生产加工, 饲料原料、添加剂贸易, 注册资本 200 万元。报告期末资产总计 1,013.58 万元, 净资产 521.85 万元, 净利润为 117.26 万元。

(7) 胜利生物为公司持股 55%的控股公司, 主要从事兽药制剂和原料药的生产及销售, 注册资本为 20,000 万元。报告期末资产总计 44,330.58 万元, 净资产 17,670 万元, 净利润为 670.23 万元。

(8) 乾元浩为公司持股 52.92%的控股公司, 主要从事兽用生物制品的生产、销售、研发、技术服务及项目投资, 注册资本 12,774.02 万元。报告期末资产总计 51,929.88 万元, 净资产 31,854.63 万元, 净利润为-120.58 万元。出现亏损的主要原因为报告期内国内禽业养殖受疫情影响大幅下滑, 主导产品禽流感及常规禽苗销售受到严重影响, 加之企业生产成本及其他各项费用增加, 出现盈利下降的情况。

(9) 金达威为公司持股 25.67%的参股公司, 主要从事饲料添加剂、食品添加剂的生产及销售, 注册资本 28,800 万元。报告期末资产总计 156,894.55 万元, 净资产 142,181.64 万元, 实现营业收入 83,825.03 万元, 营业利润 22,322.24 万元, 归属于母公司所有者的净利润 19,453.62 万元, 与上年同比增加 90.48%。贡献的投资收益为 5,102.70 万元, 占公司净利润的 17.57%。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
江西厂新建研发质检中心项目	4,321.82	24.59%	594.05	1,062.56	不适用
河南新乡新建预混料项目	7,734.33	46.64%	2,630.19	3,607.31	不适用
乾元浩郑州厂 GMP 复验改造项目	2,809.17	46.48%	1,300.61	1,305.81	不适用
购置乾元浩南京生物药厂建设储备用地项目	2,700.00	0%	0	0	不适用
中牧总公司研发大楼房产购置项目	12,900.00	59.99%	7,739.26	7,739.26	不适用
合计	30,465.32	/	12,264.11	13,714.94	/
非募集资金项目情况说明	<p>(1) 经公司第五届董事会2013年第五次临时会议审议批准, 在江西厂新建研发质检中心项目。截止目前该项目正在建设过程中。</p> <p>(2) 经公司第五届董事会2013年第五次临时会议审议批准, 在河南新乡新建预混料项目。截止目前该项目正在建设过程中。</p> <p>(3) 经公司第六届董事会第一次会议审议批准, 对乾元浩郑州厂实施GMP复验改造项目。目前乾元浩郑州厂已通过GMP复验, 部分项目相关设施仍在建设中。</p> <p>(4) 经公司第六届董事会第三次会议审议批准, 同意购置乾元浩南京生物药厂建设储备用地项目。目前该项目正在进展过程中。</p> <p>(5) 经公司第六届董事会 2014 年第二次临时会议审议批准, 同意购买中牧总公司研发大楼房产, 截止报告期末按合同支付了 60%的购买款项。截止目前公司已全部支付购买款项, 尚在办理房产过户手续过程中。</p>				

## 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。

### (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

2015 年公司积极探索战略规划年度执行效果，建立评价指标与模型，将发展重点将聚焦于产销研供应链各环节的质量，以及利用供应链能力拓展全方位服务的能力，更加注重研发和营销创新，更加注重提高企业盈利能力和经济增长质量。主要经营计划如下：

#### 1、优化调整营销和技服手段，应对竞争挑战

在市场竞争环境不断变化、规模化养殖程度不断提升的大趋势下，坚持以利润为导向的营销思路，推精品工程，提升品牌形象；合理配置资源，促新市场开发，在深化渠道建设的同时，试点外延式销售模式，加大终端客户的开发力度；通过品质提升和产销运的有机结合来保障并促进产品销售；通过技服队伍建设和技服内容扩充与形式的多样化，保障产品售后服务；在逐步探索提供符合客户需求和价值创造的营销手段和模式的过程中，实践服务营销，通过差异化服务提升竞争力。

#### 2、总结经验，优化机制，建设平台，促进各项研发活动符合市场竞争需要

总结研发项目组运行经验，持续优化研发机制，确保科研实效；按照品质工程规划要求，继续推进主业板块内重点产品工艺改进和品质提升；重点推进兽医诊断中心实验室建设工作，以切实发挥对市场的技术服务和支持作用；做好重点产品的注册、研发、试生产工作；加强微生态制剂和酶制剂项目合作研究和产品文号申请工作，提升猪料的比重，逐步实现产品序列的优化和完善。

#### 3、推进建设产业布局内的各重点项目，缓解产能，保证竞争性产品的供应

通过进一步加强项目策划、设计方案评审和现场管理工作，采取有效措施合理筹集和安排资金，保证各项目建设资金足额到位，实现项目建设质量、安全和预算控制的目标，完成兰州厂悬

浮技改项目、保山厂口蹄疫悬浮项目、成都厂猪蓝耳活疫苗项目、新乡预混料项目等重点项目的建设 and 新项目投产的准备工作，及早释放产能，创造效益。

#### 4、稳妥运用外延式发展模式，推进主业相关的资源和项目合作与并购，提升竞争实力

围绕公司现有三个业务板块，积极寻找筛选符合公司战略发展的目标资源，将提升生药板块的产品品质、技术装备及对外合作水平作为重点目标，大力推进与公司现有业务互补或发展前景好、商业模式先进的项目的合作并购相关工作，实现公司资本良性运转，助力公司跨越式发展。

#### 5、优化内部控制，强化风险管控，保证经营和决策的有效性

2015 年公司继续推进内部控制体系执行的优化与深入评价，依照证券监管要求完善公司治理，不断促进公司规范运作。加强风险管控和对下属企业的管控，强化对政策风险、竞争风险的研究，针对促成风险发生的因素提前研究对策，结合现状落实实施并持续调整优化应对方案，确保经营成果的有效性，保证公司健康发展。

### (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

2015 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 6 亿元。为完成 2015 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。

### (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

适用  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

适用  不适用

1、经公司于 2014 年 10 月 28 日召开的第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议审议，同意公司按照财政部 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》等 4 项准则和新颁布的《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等 3 项准则的要求，执行新的会计准则，并相应地调整公司相关会计政策，进行财务核算与披露。

2、按照新的准则要求，对“可供出售金融资产”和“长期股权投资”的合并报表年初数进行调整，将 3,309.5 万元长期股权投资调整到可供出售金融资产报表项目。

3、上述会计政策的变更，仅对可供出售的金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司 2013 年度经营成果和现金流量不产生影响，无需进行追溯调整。

4、经公司于 2015 年 3 月 20 日召开的第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议审议，同意公司按新企业会计准则核算的相关要求，对 2014 年初所有者权益进行追溯调整：增加资本公积 154,901,381.22 元，减少递延所得税负债 23,235,207.18 元；增加其他综合收益 203,600.85 元，减少资本公积 203,600.85 元；减少长期股权投资 2,251,722.87 元。合计对 2014 年初未分配利润的影响金额为-133,917,896.91 元。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用  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，公司未就现金分红政策进行调整。

目前《公司章程》中有关利润分配政策的规定如下：

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

(2) 公司现金分红的具体条件和比例：公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，如无重大投资或重大现金支出等特殊情形，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“特殊情形”是指公司未来十二个月内重大投资或重大现金支出（募集资金投资项目除外）的累计支出额达到或超过公司最近一期经审计净资产的 25%。

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

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

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

2、2014 年 5 月 29 日，公司实施了 2013 年度利润分配方案，以 2013 年末总股本 42,980 万股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.165 元（含税），共计派发现金红利 7,091.7 万元，现金分红金额占合并报表中当年归属上市公司股东净利润的 30.08%。

##### (二) 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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	/	2.05	/	88,109,000	290,377,215.00	30.34
2013 年	/	1.65	/	70,917,000	235,759,003.31	30.08
2012 年	/	2.00	/	78,000,000	234,555,220.61	33.25

#### 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](http://www.sse.com.cn) 的《中牧股份 2014 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

公司牢固树立“节能低碳、绿色发展”和生态文明建设的发展理念，以“践行节能低碳，建设美丽家园”为准则，各分支机构和控股企业，不仅将节能变成自觉行为，而且以央企的社会责任感，严防各类污染物超标排放事件的发生。

1、2014 年公司对各所属单位开展多次安全生产和节能减排检查工作，各所属单位开展厂级、车间级、班组级三级检查，班组级检查达到上万次，针对重点排放监控企业，对公司所属中牧安达和黄冈厂等企业进行节能减排专项检查。

2、积极落实节能减排责任，强化管理，实现节能减排指标：万元增加值综合能耗（可比价）减少 8.81%，化学需氧量排放量（COD）减少 2.08%，万元产值综合能耗（可比价）下降 6.81%，二氧化硫排放量下降 1.92%；全年无重大“三废”排放及环保事故发生。

3、为深入促进节能减排工作，公司部署各企业收集整理节能案例，由总部汇编成册，为各企业提供交流学习、相互促进的平台。在统计的节能案例中：公司节能投入创造了不菲的节能效益，提高了全体员工的节能意识和积极性。

4、胜利生物参与国家《发酵类制药工业废水治理工程技术规范》的起草、考察、调研、审核、论证的全过程。同时，胜利生物由被动环保走向主动环保，积极构建环境友好型企业。全面调查梳理，提出粉尘、噪声、物料、气味等节能减排的治理方案。通过调整运行工艺，降低了排污处理成本。

5、中牧安达强化环保源头控制与管理。通过改变工艺，在产品产量提升的同时，废水废液大幅降低，同时全面推行污水和危废日报制度，实时监控。

6、内蒙中牧落实“一岗双责”，在实现工艺提升的同时，重视节能降耗、费用管控，“开源”与“节流”并重，实现了“降成本”的目的。

7、江西厂通过改善设备周围环境，实现降低能耗，节约水资源，2014 年节约费用十余万元。

## 六、其他披露事项

1、2014 年 1 月，中牧安达高纯度氟苯尼考产品荣获武穴市科技创新项目奖。

2、2014 年 4 月，“猪口蹄疫合成肽疫苗技术产业化项目”被认定为北京市 2014 年高新技术成果转化项目。

3、2014 年 6 月，兰州厂荣获全国“安康杯”竞赛优胜单位称号。

4、2014 年 6 月，南药获江苏省“兽药质量优秀生产企业”荣誉称号。

5、2014 年 10 月，公司荣获第九届“大众证券杯”最佳持续投资价值奖。

6、2014 年 10 月，公司第六次通过农业部农业产业化国家重点龙头企业审核。

7、2014 年 11 月，公司荣获 2014 年度信得过企业“兽药企业口碑五十强企业”。

8、2014 年 11 月，副猪嗜血杆菌病疫苗入选最受网民欢迎人气品牌前 3 名。

9、2014 年 11 月，“一种超级泰乐菌素的提纯方法”发明专利荣获中国专利奖“优秀奖”。

10、2014 年 12 月，荣获赛尔传媒 2014 年“用户优选十佳兽用生物制品品牌”。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 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

适用 不适用

#### (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
为优化公司化药板块产品结构，提高化药板块整体运营水平，经公司第五届董事会 2013 年第六次临时会议审议，公司以自有资金收购山东胜利生物工程有限公司 55%的股权，收购价格不超过 9,075 万元。	2013 年 12 月 7 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的临时公告。
为补充公司主业所需现金流，公司于 2014 年 12 月 2 日，通过深圳证券交易所大宗交易系统出售所持金达威 230 万股股票。	2014 年 12 月 4 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的临时公告。
为保证公司研发资产的完整性和研发活动的持续性，经公司第六届董事会 2014 年第二次临时会议审议，公司以自有资金购买控股股东中牧总公司房产，价格为 12,898.76 万元。	2014 年 12 月 27 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的临时公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
山东胜利股份有限公司、山东胜利邦塑胶有限公司	胜利生物54%和1%的股权	2014年1月20日	9,075.00	368.63	/	否	采用资产基础法,得出标的企业于评估基准日的净资产	是	是	1.11	无关联关系

							价值的评估结果				
中牧总公司	北京海淀区锦路7号院12号楼和13号楼的两处房产	2014年12月31日	12,898.76	/	/	是	采用市场法, 得出所购置房产于评估基准日市场价值的评估结果	否	否	/	控股股东

#### 收购资产情况说明

(1) 胜利生物于 2014 年 1 月 20 日办理完成工商变更登记, 变更完成后的股权结构为本公司持股 55%, 山东胜利股份有限公司持股 45%, 胜利生物成为本公司的控股企业。

(2) 公司于 2014 年 12 月与中牧总公司签署了《实物资产交易合同》, 向其支付 60% (即 7,739.256 万元) 的购买款项。按合同约定, 于 2015 年 1 月向其支付剩余 40% (即 5,159.504 万元) 的购买款项。目前该房产过户手续正在办理过程中。

#### 2、 出售资产情况

2014年12月2日, 公司通过深圳证券交易所大宗交易系统出售所持有230万股金达威股票, 交易价格为其当天股票交易的加权平均价格27.46元/股。相关公告刊载于2014年12月3日的中国证券报、上海证券报和上交所网站。

本次股份出售不构成关联交易, 出售产生的投资收益为5,705.96万元, 占本公司2014年度经审计净利润的19.65%。

#### 3、 资产置换情况

报告期内, 公司无资产置换事项。

#### 4、 企业合并情况

报告期内, 公司无企业合并事项。

#### 五、 公司股权激励情况及其影响

适用  不适用

#### 六、 重大关联交易

适用  不适用

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经公司第六届董事会第一次会议审议批准, 公司及所属企业继续委托中牧总公司出口部分产品 (包括生物制品、饲料添加剂和兽药), 委托采取代理或销售两种方式, 2014 年度预计发生金额为 4,300 万元; 同时, 公司及所属企业继续向中牧总公司采购部分生产经营用大宗原料, 2014 年度预计发生金额为 2,800 万元。	2014 年 3 月 25 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的关联交易公告。
经公司第六届董事会第一次会议审议批准, 2014 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 4,500 万元。	2014 年 3 月 25 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的关联交易公告。

经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，公司与宜兴中牧签订购销合作协议，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。	2011 年 10 月 29 日、2011 年 11 月 15 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的关联交易公告和股东大会决议公告。
---	--

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 按公司第六届董事会第一次会议审议批准的日常关联交易额度，报告期内公司及所属企业与中牧总公司发生的关联销售金额为 2,693.16 万元，关联采购金额为 929.49 万元。

(2) 按公司第六届董事会第一次会议审议批准的日常关联交易额度，报告期内公司与金达威发生的关联采购金额为 2,004.82 万元。

(3) 报告期内，公司与宜兴中牧发生的关联采购金额为 71 万元。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为保证公司研发资产的完整性和研发活动的持续性，经公司第六届董事会 2014 年第二次临时会议审议，公司以自有资金购买控股股东中牧总公司房产，价格为 12,898.76 万元。	2014 年 12 月 27 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的临时公告。

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

请参见本节“四、资产交易、企业合并事项/(二)临时公告未披露或有后续进展的情况/1、收购资产情况”关于购买控股股东房产的后续实施进展相关说明。

## (三) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为降低公司及所属企业财务费用并增强资金调配的灵活性，经公司第六届董事会第一次会议审议批准，公司及所属企业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 2014 年内公司支付的利息金额不超 1,500 万元。	2014 年 3 月 25 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的关联交易公告。
为有效降低胜利生物财务费用，经公司第六届董事会第一次会议审议批准，公司向其提供财务资助 1.144 亿元，期限一年。	2014 年 3 月 25 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的董事会决议公告。

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 报告期内，控股子公司乾元浩向中牧总公司支付财务资助的借款利息共计 508.35 万元（含以前年度借款应支付的部分利息）。

(2) 报告期内公司向控股子公司胜利生物提供财务资助的金额为 11,269.89 万元。

## (四) 其他

1、经公司第五届董事会第八次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩继续租赁中牧总公司及其所属企业在南京、郑州的土地及地上设备设施，租赁价格按经资产评估机构的评估结果来确认，同时加上乾元浩使用中牧总公司所属企业土地的税金共同组成，其中租用中牧总公司南京厂地上设备设施年租金为 375.96 万元，租用南京厂和郑州厂土地的年租金及税金共计 249 万元，租赁期均为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日（详见 2013 年 3 月 26 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的相关公告）。

报告期内，乾元浩因该事项支付的相关费用为 958.93 万元（包括：租用中牧总公司南京厂地上设备设施所需承担的 2013 年度、2014 年度租金以及租用中牧总公司南京厂和郑州厂土地所需承担的 2014 年度租金）。

2、经公司第五届董事会第十次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司继续租赁公司南京厂房产、设备及郑州厂土地、房产、设备租赁价格以中介机构出具的评估报告为依据，确定年租金为 654.99 万元（详见 2013 年 8 月 13 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的相关公告）。

报告期内乾元浩尚未支付相关费用。

3、经公司第六届董事会 2014 年第二次临时会议审议批准，同意公司购买中牧总公司于 2011 年 8 月购置的北京海淀区地锦路 7 号院 12 号楼和 13 号楼两处房产（详见 2014 年 12 月 27 日刊载于中国证券报、上海证券报和上交所网站的临时公告）。截至 2013 年底之前，中牧股份研究院一直无偿使用 12 号楼全部房产及 13 号楼地下一层至地上三层房产。

2014 年，公司向中牧总公司支付 12 号楼全部房产及 13 号楼地下一层至地上三层的租赁费用为 758.3 万元。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 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

适用 不适用

### (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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	其他	控股股东中牧总公司	作为中牧股份控股股东，如所持股份发生变动，将按照中国证监会相关规定履行信息披露义务。	2014 年 10 月 18 日	否	是
	其他	控股股东中牧总公司	根据国资委、中国证监会、上海证券交易所等相关规定和要求，在两年内提出中牧股份管理层中长期激励计划草案。	2014 年 10 月 18 日 期限：2 年	是	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	/	/	/	/	/	/
与重大资产重组相关的承诺	/	/	/	/	/	/
与首次公开发行相关的	/	/	/	/	/	/

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

			序，保证不通过关联交易损害中牧股份及其他股东的合法权益。中牧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。			
	其他		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。	2012年10月9日	否	是
与股权激励相关的承诺	/	/	/	/	/	/
其他承诺	/	/	/	/	/	/

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

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（特殊普通合伙）	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	660,000	720,000
境内会计师事务所审计年限	9年	9年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	280,000

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2014 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（特殊普通合伙）执行公司 2014 年度财务审计业务和非公开发行募集资金使用情况专项审计业务，并支付上述两项审计费用共计 72 万元，聘期一年。

### 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、面临暂停上市和终止上市风险的情况

#### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

公司无此事项发生。

#### (二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

公司无此事项发生。

### 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
华农财产保险股份有限公司			-28,450,000.00	28,450,000.00	
广西华桂源种禽有限公司			-645,000.00	645,000.00	
深圳量科创业投资有限公司			-4,000,000.00	4,000,000.00	
合计	/		-33,095,000.00	33,095,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

（1）济南华鲁饲料有限公司、上海优耐特生物医药有限公司、澳大利亚I-LOK建筑新技术有限公司、北京时代东华文化传播有限公司、北京中牧科技服务有限公司等被投资单位由于上述长期股权投资的账面净值为零，对报表金额不产生影响，故不在上表中列示。

（2）该准则变动仅对可供出售的金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度经营成果和现金流量不产生影响，无需进行追溯调整。

#### 2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
金达威		154,901,381.22	-154,901,381.22	154,901,381.22	-154,901,381.22
合计	/	154,901,381.22	-154,901,381.22	154,901,381.22	-154,901,381.22

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

公司对2011年金达威股票发行上市引致公司持股比例变动视同处置所计入投资收益的金额进行追溯调整，将154,901,381.22元留存收益调整计入资本公积。

### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 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、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
申万菱信基金管理有限公司	7,000,000	7,000,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
泰康资产管理有限责任公司	5,050,000	5,050,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
银华基金管理有限公司	4,500,000	4,500,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
太平洋资产管理有限责任公司	4,200,000	4,200,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
上海东方证券资产管理有限公司	4,000,000	4,000,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
汇添富基金管理有限公司	4,000,000	4,000,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
吉富创业投资股份有限公司	4,000,000	4,000,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
西藏山南世纪金源投资管理有限公司	3,700,000	3,700,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
江苏虎甲投资有限公司	2,050,000	2,050,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
李刚	1,300,000	1,300,000	0	0	认购公司非公开发行股份	2014年10月16日
合计	39,800,000	39,800,000	0	0	/	/

### 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

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2013年9月30日	12.22	39,800,000	2014年10月16日	39,800,000	

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2013年9月，公司向10名特定对象非公开发行了3,980万股A股股票，发行价格为12.22元/股，筹集资金（净额）为4.66亿元。具体情况如下：

##### 1、内部决策程序

2012年5月21日，公司第五届董事会2012年第二次临时会议审议通过了《关于本次非公开发行股票方案的议案》和《关于公司非公开发行股票预案的议案》等关于非公开发行的相关议案，并经2012年10月25日召开的公司2012年第一次临时股东大会审议批准。

2013年4月15日，公司第五届董事会2013年第二次临时会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》和《关于公司非公开发行股票预案（修订版）的议案》，并经2013年5月2日召开的公司2013年第一次临时股东大会审议批准。

## 2、监管部门的核准情况

2012年9月25日，国务院国有资产监督管理委员会下发了《关于中牧实业股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（国资产权[2012]926号），同意公司非公开发行股票的方案。公司控股股东中牧总公司不参与本次认购。

2013年6月17日，经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核，公司本次非公开发行股票的申请获通过。2013年7月22日，中国证监会出具了《关于核准中牧实业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]953号），核准本次非公开发行。该批复自核准发行之日起6个月内有效。

## 3、发行及股份登记情况

2013年9月30日，公司以12.22元/股的价格向申万菱信基金管理有限公司等10名特定对象发行了3,980万股A股股票。

2013年10月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成非公开发行股份的登记托管手续。

## 4、上市流通情况

2014年10月16日，参与认购本公司非公开发行新增股份的10名特定对象所持有的3,980万股A股股票全部上市流通。

## (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，公司股本总数和股本结构未发生变动。

## (三) 现存的内部职工股情况

截至报告期末，公司无现存的内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	29,670
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	25,748
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国牧工商（集团）总公司	0	228,000,000	53.05	0	无	0	国有法人
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	5,217,744	5,217,744	1.21	0	未知	未知	其他
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	3,278,327	3,278,327	0.76	0	未知	未知	其他

汇添富基金－工商银行－外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托	-1,000,000	3,000,000	0.70	0	未知	未知	其他
东北证券股份有限公司	2,208,213	2,980,213	0.69	0	未知	未知	其他
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户－安徽润泽投资咨询有限公司	830,050	2,660,050	0.62	0	未知	未知	其他
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金	2,000,000	2,000,000	0.47	0	未知	未知	其他
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	-1,336,369	1,863,631	0.43	0	未知	未知	其他
中国农业银行股份有限公司－新华优选分红混合型证券投资基金	1,716,811	1,716,811	0.40	0	未知	未知	其他
无锡宏畅源贸易发展有限公司	353,402	1,466,202	0.34	0	未知	未知	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国牧工商（集团）总公司	228,000,000	人民币普通股	228,000,000
中国工商银行－国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	5,217,744	人民币普通股	5,217,744
中国建设银行股份有限公司－华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	3,278,327	人民币普通股	3,278,327
汇添富基金－工商银行－外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
东北证券股份有限公司	2,980,213	人民币普通股	2,980,213
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户－安徽润泽投资咨询有限公司	2,660,050	人民币普通股	2,660,050
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	1,863,631	人民币普通股	1,863,631
中国农业银行股份有限公司－新华优选分红混合型证券投资基金	1,716,811	人民币普通股	1,716,811
无锡宏畅源贸易发展有限公司	1,466,202	人民币普通股	1,466,202
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东间是否存在关联关系		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

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4日
组织机构代码	10000092-1
注册资本	783,117,230.96
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。畜牧产品业的投资与管理；草产品、饲料、饲料添加剂、大宗饲料原料、宠物食品的销售；进出口业务等。
未来发展战略	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

单位：元 币种：人民币

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	3,230,928,258.6
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。
未来发展战略	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	1、中农发集团直接持有中水集团远洋股份有限公司（股票代码：000798，股票简称：中水渔业）25.36%的股份，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。2、中农发集团直接持有中农发种业集团股份有限公司（股票代码：600313，股票简称：农发种业）17.18%的股份，并通过全资子公司中国农垦（集团）总公司间接持有农发种业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%以上的法人股东。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、截至报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

截至报告期末近 3 年，公司并未有优先股的发行与上市情况。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
余涤非	董事长	男	51	2014-01-17		0	0	0	0	0
胡启毅	副董事长	男	47	2014-01-17		0	0	0	71	0
高伟	董事、总经理	男	43	2014-01-17		0	0	0	71	0
周晓苏	独立董事	女	62	2014-01-17		0	0	0	8	0
郑鸿	独立董事	女	69	2014-01-17		0	0	0	0	0
马战坤	独立董事	男	48	2014-01-17		0	0	0	0	0
侯士忠	监事会主席	男	49	2014-01-17		0	0	0	0	0
王新芳	监事	女	51	2014-01-17		0	0	0	0	0
王水华	职工监事	男	48	2014-01-17		0	0	0	67	0
薛景山	副总经理	男	53	2014-01-17		0	0	0	100	0
梁传玉	总会计师	男	43	2014-01-17		0	0	0	63.55	0
吴冬荀	副总经理	男	49	2014-01-17		0	0	0	76.55	0
张正海	副总经理	男	58	2014-01-17		0	0	0	100	0
张菁桦	董事会秘书	女	43	2010-10-28		0	0	0	60.55	0
潘强	副总经理	男	43	2014-01-17		0	0	0	59.55	0
张春新	董事长	男	60	2011-04-29	2014-01-17	0	0	0	0	/
刘金华	董事	男	58	2011-04-22	2014-01-17	0	0	0	0	/
王建成	董事	男	51	2011-04-22	2014-01-17	20,250	20,250	0	0	/
薛廷伍	董事	男	53	2011-04-22	2014-01-17	0	0	0	0	/
史志国	独立董事	男	58	2011-04-22	2014-01-17	0	0	0	8	/
陈焕春	独立董事	男	62	2011-04-22	2014-01-17	0	0	0	8	/
徐进	监事会主席	男	56	2011-04-29	2014-01-17	0	0	0	0	/
苏智强	监事	男	52	2011-04-22	2014-01-17	0	0	0	/	/

陆为中	副总经理	男	50	2014-01-17	2014-12-22	20,250	20,250	0	65.55	0
彭敖瑞	董事	男	51	2014-01-17	2015-03-20	0	0	0	0	0
合计	/	/	/	/	/	40,500	40,500	0	758.75	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
余涤非	曾任中牧总公司董事、总经理、党委书记、董事长；中农发种业集团股份有限公司董事长；中农发集团副总经理、党委委员。现任中农发集团董事、党委副书记、总经理，中牧股份董事长。
胡启毅	曾任南京梅里亚动物保健有限公司董事长；乾元浩常务副总经理、总经理、党总支书记、董事长；中牧总公司副总经理、董事、党委副书记、总经理。现任中牧股份副董事长、党委书记。
高伟	曾任中牧总公司企业发展部经理；中牧股份董事会秘书、常务副总经理、党委书记。现任中牧股份董事、总经理、党委副书记。
周晓苏	曾任南开大学会计学系讲师、副教授、副主任。现任南开大学会计学系教授、会计专业硕士中心主任，天津市会计学会教育分会学术委员会主任，中牧股份独立董事。
郑鸿	曾任中国化学制药工业协会会长，中农发集团外部董事。现任中国化学制药工业协会执行会长，中牧股份独立董事。
马战坤	现任北京铭泰律师事务所律师，中牧股份独立董事。
侯士忠	曾任中国乡镇企业总公司副董事长、党委副书记、纪委书记。现任中农发集团副总经济师，中牧集团董事，中牧股份监事会主席。
王新芳	现任中农发集团审计部副主任，中国水产总公司监事，中牧股份监事。
王水华	曾任中牧股份动物营养品商务部总经理。现任中牧股份总经理助理，中牧连锁执行董事、总经理，中牧股份职工监事。
薛景山	现任中牧股份副总经理、生物制品事业一部总经理。
梁传玉	曾任中牧总公司财务负责人兼财务金融部经理，中牧股份财务中心经理。现任中牧股份总会计师。
吴冬荀	曾任中牧股份生物制品商务部总经理、生物制品事业部二部副总经理、总经理助理。现任中牧股份副总经理、生物制品事业部二部总经理。
张正海	曾任山东鲁抗医药股份有限公司董事、总经理、党委副书记；石药集团董事、高级副总裁，石药集团中诺公司总经理、党委书记。现任中牧股份副总经理、化药事业部总经理。
张菁桦	曾任中牧股份董事会证券事务代表。现任中牧股份纪委书记、董事会秘书、董事会办公室主任。
潘强	曾任中牧股份黄冈动物药品厂厂长、党支部书记，中牧连锁总经理，中牧股份总经理助理、化药事业部总经理，乾元浩总经理。现任中牧股份副总经理、乾元浩董事长。
张春新	原中牧股份董事长，于 2014 年 1 月卸任。
刘金华	原中牧股份董事，于 2014 年 1 月卸任。
王建成	原中牧股份董事，于 2014 年 1 月卸任。
薛廷伍	原中牧股份董事，于 2014 年 1 月卸任。
史志国	原中牧股份独立董事，于 2014 年 1 月卸任。
陈焕春	原中牧股份独立董事，于 2014 年 1 月卸任。
徐进	原中牧股份监事会主席，于 2014 年 1 月卸任。

苏智强	原中牧股份监事，于2014年1月卸任。
陆为中	原中牧股份副总经理，因个人原因于2014年12月22日辞职。
彭敖瑞	原中牧股份董事，因工作调整于2015年3月20日辞职。

## 其它情况说明

1、由2013年12月31日召开的公司第五届董事会2013年第七次临时会议审议，并经2014年1月17日召开的公司2014年第一次临时股东大会选举，余涤非先生、胡启毅先生、高伟先生、彭敖瑞先生、周晓苏女士、郑鸿女士和马战坤先生组成公司第六届董事会。经公司第六届董事会2014年第一次临时会议选举，余涤非先生为公司董事长、胡启毅先生为副董事长。

2、由2013年12月31日召开的公司第五届监事会2013年第二次临时会议审议，并经2014年1月17日召开的公司2014年第一次临时股东大会选举，侯士忠先生、王新芳女士为公司第六届监事会监事，与民主选举产生的职工代表监事王水华先生共同组成公司第六届监事会。经公司第六届监事会2014年第一次临时会议选举，侯士忠先生为公司监事会主席。

3、经2014年1月17日召开的公司第六届董事会2014年第一次临时会议审议，续聘高伟先生为公司总经理，续聘陆为中先生、薛景山先生、吴冬荀先生、张正海先生、潘强先生为副总经理，续聘梁传玉先生为总会计师。

4、公司独立董事津贴是在报告期结束后的第一个月发放。故新一届董事会郑鸿和马战坤独立董事在报告期内未领取报酬。原独立董事史志国、陈焕春的报酬为其卸任前在公司领取的报酬。

5、职工监事王水华的报酬从全资子公司中牧连锁领取。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张春新	中牧总公司	董事长	2011-12-26	
薛廷伍	中牧总公司	董事	2013-12-27	
		总经理	2013-12-30	
		党委副书记	2013-12-26	
王建成	中牧总公司	董事	2013-12-27	
		党委书记	2013-12-26	
徐进	中牧总公司	董事、党委副书记、纪委书记	2010-09-27	
侯士忠	中牧总公司	董事	2010-09-27	
刘金华	中牧总公司	董事	2013-12-27	

在股东单位任职情况的说明	无
--------------	---

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
余涤非	中国农业发展集团有限公司	董事、总经理、党委副书记		
高伟	乾元浩生物股份有限公司	董事		
高伟	中牧智合（北京）生物技术有限公司	董事长		
高伟	中牧泰州生物有限公司	董事		
高伟	宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	董事		
高伟	厦门金达威集团股份有限公司	副董事长		
周晓苏	南开大学	会计学系教授、会计专业硕士中心主任		
周晓苏	天津久日化学股份有限公司	独立董事		
周晓苏	天津天药药业股份有限公司	独立董事		
郑鸿	中国化学制药工业协会	执行会长		
郑鸿	中国化学工程股份有限公司	独立董事		
马战坤	北京铭泰律师事务所	律师		
马战坤	海南海峡航运股份有限公司	独立董事		
侯士忠	中国农业发展集团有限公司	副总经济师		
王新芳	中国农业发展集团有限公司	审计部副主任		
王新芳	中国水产总公司	监事		
王水华	中牧农业连锁有限公司	执行董事、总经理		
王水华	南通中牧饲料贸易有限公司	董事长		
王水华	成都华罗生物科技有限公司	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		
张正海	湖北中牧安达药业有限公司	董事长		
张正海	内蒙古中牧生物药业有限公司	执行董事		
张正海	山东胜利生物工程有限公司	董事长、总经理		
潘强	乾元浩生物股份有限公司	董事长		
潘强	南京梅里亚动物保健有限公司	董事		
张春新	华农财产保险股份有限公司	监事会主席		

王建成	中牧倍康药业有限公司	董事长		
薛廷伍	北京华牧家禽育种中心	董事长		
薛廷伍	北京中牧科技服务有限责任公司	董事长、总经理		
薛廷伍	中牧南通投资发展有限公司	董事长		
薛廷伍	中牧南通物流贸易发展有限公司	董事长		
刘金华	中国乡镇企业总公司	董事		
史志国	中国农科院	计财局局长		
陈焕春	华中农业大学	教授		
陈焕春	内蒙古金宇集团股份有限公司	董事		
苏智强	中农发种业集团股份有限公司	纪委书记		
陆为中	四川中牧饲料贸易有限责任公司	董事长		
陆为中	厦门金达威集团股份有限公司	监事会主席		
陆为中	内蒙古金达威药业有限公司	董事		
彭敖瑞	中国农业发展集团有限公司	党委副书记、人力资源部主任、经营业绩考核部总经理		
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬和支付方式由公司股东大会审议批准；高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。公司董事会设立的薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的薪酬决策和执行情况进行监督。经公司 2010 年年度股东大会审议，通过《公司董事、监事和高管人员薪酬管理办法》、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)。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬按照国家有关规定执行，并参照上市公司及同行业企业的报酬情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司第六届董事会、第六届监事会成员中，余涤非、彭敖瑞、郑鸿、马战坤、侯士忠、王新芳未在本公司领薪。其余董事、监事和高级管理人员均按相应内控制度要求，结合考核结果发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	758.75 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

余涤非	董事长	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届董事会成员，并经公司第六届董事会 2014 年第一次临时会议选举为公司董事长
胡启毅	副董事长	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届董事会成员，并经公司第六届董事会 2014 年第一次临时会议选举为公司副董事长
高伟	董事、总经理	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届董事会成员
郑鸿	独立董事	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届董事会独立董事
周晓苏	独立董事	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届董事会独立董事
马战坤	独立董事	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届董事会独立董事
侯士忠	监事会主席	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届监事会成员，并经第六届监事会 2014 年第一次临时会议选举为监事会主席
王新芳	监事	选举	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届监事会成员
王水华	职工监事	选举	经职工代表大会选举为公司第六届监事会职工监事
高伟	总经理	聘任	经换届后的第六届董事会聘任
薛景山	副总经理	聘任	经换届后的第六届董事会聘任
梁传玉	总会计师	聘任	经换届后的第六届董事会聘任
吴冬苟	副总经理	聘任	经换届后的第六届董事会聘任
张正海	副总经理	聘任	经换届后的第六届董事会聘任
潘强	副总经理	聘任	经换届后的第六届董事会聘任
张春新	董事长	离任	公司董事会换届
刘金华	董事	离任	公司董事会换届
王建成	董事	离任	公司董事会换届
薛廷伍	董事	离任	公司董事会换届
史志国	独立董事	离任	公司董事会换届
陈焕春	独立董事	离任	公司董事会换届
徐进	监事会主席	离任	公司监事会换届
苏智强	监事	离任	公司监事会换届
陆为中	副总经理	离任	因个人原因于 2014 年 12 月 22 日辞职
彭敖瑞	董事	离任	经公司 2014 年第一次临时股东大会选举为公司第六届董事会成员。因工作调整于 2015 年 3 月 20 日辞职

## 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、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	1,865
主要子公司在职员工的数量	2,391
在职员工的数量合计	4,256
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,298
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,247
销售人员	618
技术人员	569
财务人员	124
行政人员	698
合计	4,256
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	273
大学本科	1,084
大专	1,051
中专	486
高中及以下	1,362
合计	4,256

### (二) 薪酬政策

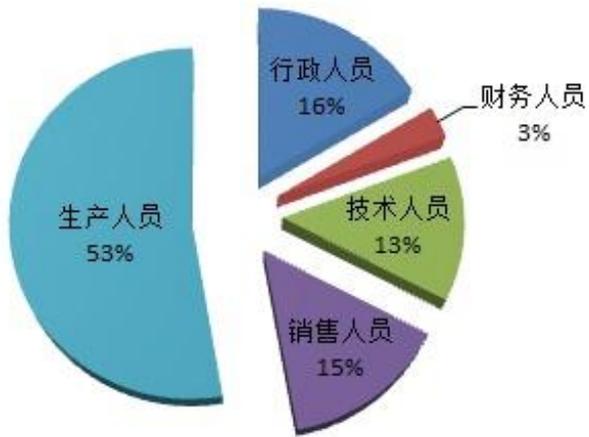
公司全面实行工资总额预算管理，动态监控使用。公司的薪酬政策以合法性、竞争性、公平性、激励性和经济性为基本原则，以充分发挥薪酬的激励作用和保障作用为目的，不断完善薪酬分配机制和绩效考核体系，形成公平、有效、富有激励性的薪酬体系。

### (三) 培训计划

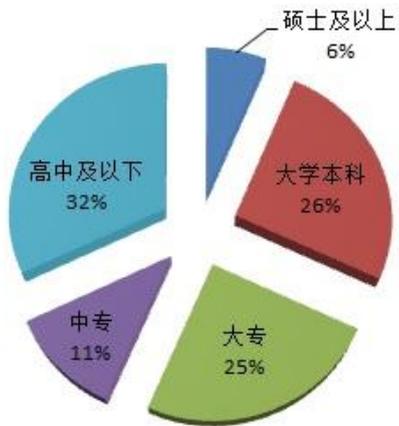
公司通过建立健全贯穿员工职业生涯发展全过程的培训机制与体系，通过专才计划、内训大讲堂、E-Learning 在线学习等多种培训形式，提升员工的职业技能和专业素质水平，促进人才的成长与发展。

公司重点实施了“专才计划”，旨在针对公司各业务板块的核心和骨干人员进行系统性的专业培训。截止目前，已有三期共 81 名学员参加“专才计划”的学习。通过实施“专才计划”，已成功为公司打造了一支精干高效、专业技能突出的生产经营核心和骨干力量，在公司生产经营管理中发挥了重要作用。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第九节 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 年取得土地及部分房产权属证明，2014 年取得新建 GMP 车间权属证书。至此，已取得在郑州生物药厂的全部房产权属证明。

2、2014 年 1 月，公司完成新一届董（监）会的换届选举工作，董事会提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会等 4 个专业委员会的组成成员选举工作，公司高级管理人员的选聘工作以及新任董事、监事和高级管理人员声明与承诺的签署及交易所报备工作。

3、报告期内，按照监管部门新出台的监管要求，结合公司实际情况，为切实提升治理水平和效率，对已有的部分治理制度进行了修订，包括对原《总经理工作细则》进行了修订；为进一步加强公司与投资者之间的信息沟通，保护投资者特别是中小投资者的合法权益，对原《中牧股份投资者关系管理制度》进行了修订；为完善投票机制，加强中小投资者权益保护，根据中国证监会《上市公司章程指引（2014 年修订）》及《上市公司股东大会规则（2014 年修订）》的文件要求，对原《公司章程》及《股东大会议事规则》进行了修订。

4、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。

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

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 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
2014 年第一次临时股东大会	2014-1-17	关于修改《公司章程》部分条款的议案	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	2014-1-18
		关于公司第六届董事会董事候选人的议案	审议通过		
		关于公司第七届监事会监事候选人的议案	审议通过		
2013 年年度股东大会	2014-4-15	公司 2013 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	2014-4-16
		公司 2013 年度监事会工作报告	审议通过		
		公司独立董事 2013 年度述职报告	审议通过		
		公司 2013 年度财务决算报告	审议通过		
		公司 2013 年度利润分配预案	审议通过		
2014 年第二次临时股东大会	2014-11-21	公司 2013 年年度报告	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	2014-11-22
		关于修改《公司章程》部分条款的议案	审议通过		
		关于修改公司《股东大会议事规则》部分条款的议案	审议通过		
		关于聘请公司 2014 年度财务审计机构的议案	审议通过		

### 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	出席股东大会的次数
余涤非	否	6	5	1	0	0	否	0
胡启毅	否	6	5	1	0	0	否	3
高伟	否	6	4	1	1	0	否	0
彭敖瑞	否	6	5	1	0	0	否	0
周晓苏	是	6	5	1	0	0	否	3
郑鸿	是	6	5	1	0	0	否	1
马战坤	是	6	5	1	0	0	否	2

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

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司有关事项没有提出异议的情况。

### 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、会计政策变更、财务审计机构聘任等事项等进行了监督和审核。审计委员会认为公司执行的会计政策、会计估计符合公司实际；报告期内未发生对外担保情况；关联交易事项的表决符合法定程序，交易行为符合公平原则和公司市场战略，未损害公司中小股东利益，符合全体股东和公司利益；财务审计机构未发生更换。建议公司要积极关注会计师提出的问题并持续进行改正和完善，以降低风险，促进企业健康发展。要求年审会计师认真做好审计过程中的复核和沟通工作，确保审计工作质量。

2、2014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。

## 第十节 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 2014 年度内部控制评价报告》，认为在 2014 年末，公司相关内部控制制度健全、执行有效。公司在 2014 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。

2014 年公司对主要经营业务的关键控制点及业务流程进行了再次梳理，新颁布及修订了内控制度及内控流程 44 项，进一步完善了内控制度操作手册；分公司及控股企业针对内控制度手册分别进行了梳理、修订，全面完成了公司内控体系建设工作。

2014 年公司完成离任审计、日常审计、专项审计及协同外部工程项目审计等 13 项内部审计工作，对审计问题提出整改意见 45 条，并以问题整改督办单形式进行督办，及时跟踪整改，整改完成率达到 100%。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。认为中牧股份于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

### 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。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

中审亚太审字(2015)010005 号

中牧实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中牧实业股份有限公司（以下简称中牧股份）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈吉先

中国注册会计师： 朱昂

中国·北京市

二〇一五年三月二十日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	389,855,439.39	954,124,902.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2	8,665.00	8,665.00
衍生金融资产			
应收票据	五.3	27,669,487.55	18,611,285.90
应收账款	五.4	242,371,632.37	404,427,977.57
预付款项	五.5	228,604,097.71	123,928,135.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.6	156,389,412.79	88,875,412.94
买入返售金融资产			
存货	五.7	774,692,281.58	472,551,183.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	239,531,388.56	
流动资产合计		2,059,122,404.95	2,062,527,562.56
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五.9	33,785,425.20	33,751,495.15
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.10	405,409,924.41	384,874,376.88
投资性房地产	五.11	241,300.24	256,734.76
固定资产	五.12	1,066,066,775.09	707,162,640.99
在建工程	五.13	284,409,102.67	221,242,284.24
工程物资			
固定资产清理	五.14		7,618.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.15	325,380,033.05	215,463,251.06
开发支出	五.16	28,484,850.00	18,553,762.00
商誉			
长期待摊费用	五.17	16,512,036.70	16,081,779.25
递延所得税资产	五.18	60,079,222.48	51,834,634.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,220,368,669.84	1,649,228,576.92
资产总计		4,279,491,074.79	3,711,756,139.48

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 20	20,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 21	98,212,800.00	53,292,000.00
应付账款	五. 22	211,764,283.24	169,501,763.55
预收款项	五. 23	226,738,601.46	91,362,727.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 24	119,195,935.47	94,187,350.74
应交税费	五. 25	22,130,024.84	7,852,662.73
应付利息	五. 26	1,262,677.77	4,083,519.45
应付股利	五. 27	9,297,820.00	6,178,020.00
其他应付款	五. 28	355,757,186.29	290,496,902.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,064,359,329.07	781,954,946.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五. 29	26,829,215.57	68,701,370.32
预计负债			
递延收益	五. 30	18,902,966.70	3,323,158.00
递延所得税负债	五. 18	926,265.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,658,447.44	72,024,528.32
负债合计		1,111,017,776.51	853,979,475.03
<b>所有者权益</b>			
股本	五. 31	429,800,000.00	429,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 32	916,184,697.21	889,951,428.15
减：库存股			
其他综合收益	五. 33	439,787.85	405,857.80
专项储备			

盈余公积	五. 34	237,609,411.86	237,609,411.86
一般风险准备			
未分配利润	五. 35	1,266,693,586.73	1,047,233,371.83
归属于母公司所有者权益合计		2,850,727,483.65	2,605,000,069.64
少数股东权益		317,745,814.63	252,776,594.81
所有者权益合计		3,168,473,298.28	2,857,776,664.45
负债和所有者权益总计		4,279,491,074.79	3,711,756,139.48

法定代表人：余涤非

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

2014 年 12 月 31 日

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		145,363,582.52	605,805,899.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,753,718.00	2,943,847.10
应收账款	十二. 1	152,507,162.83	304,388,344.99
预付款项		140,945,351.14	105,309,062.94
应收利息			
应收股利		34,267,100.00	25,168,000.00
其他应收款	十二. 2	604,185,675.13	172,997,487.11
存货		265,415,989.01	258,597,605.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		200,100,000.00	
流动资产合计		1,546,538,578.63	1,475,210,247.10
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		29,785,425.20	29,751,495.15
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二. 3	771,031,405.37	667,414,484.77
投资性房地产		35,996,433.75	38,357,686.91
固定资产		573,076,864.31	450,782,433.45
在建工程		271,758,790.37	205,451,877.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		192,752,804.76	173,572,001.09
开发支出		525,327.54	
商誉			
长期待摊费用		12,788,254.46	14,687,114.14
递延所得税资产		51,488,480.97	49,626,731.45
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,939,203,786.73	1,629,643,824.95
资产总计		3,485,742,365.36	3,104,854,072.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		158,389,805.55	122,740,363.27
预收款项		109,533,946.63	69,349,655.97
应付职工薪酬		103,151,104.59	80,515,586.01
应交税费		10,816,754.23	4,179,314.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		259,685,566.03	197,637,725.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		641,577,177.03	474,422,644.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		26,829,215.57	10,229,215.57
预计负债			
递延收益		3,323,158.00	3,323,158.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,152,373.57	13,552,373.57
负债合计		671,729,550.60	487,975,018.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		429,800,000.00	429,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		875,189,249.81	879,994,764.21
减：库存股			
其他综合收益		439,787.85	405,857.80
专项储备			
盈余公积		237,609,411.86	237,609,411.86
未分配利润		1,270,974,365.24	1,069,069,019.92
所有者权益合计		2,814,012,814.76	2,616,879,053.79
负债和所有者权益总计		3,485,742,365.36	3,104,854,072.05

法定代表人：余涤非

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**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,035,441,262.62	3,639,750,974.51
其中:营业收入	五.36	4,035,441,262.62	3,639,750,974.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,825,424,734.00	3,386,892,530.02
其中:营业成本	五.36	3,069,033,612.10	2,755,334,199.26
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	五.37	12,266,281.03	12,005,590.10
销售费用	五.38	411,680,857.40	342,746,060.91
管理费用	五.39	323,004,240.66	265,337,966.53
财务费用	五.40	3,852,507.12	3,488,748.08
资产减值损失	五.41	5,587,235.69	7,979,965.14
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)	五.42	112,455,877.93	39,453,208.89
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		55,811,479.88	33,553,208.89
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		322,472,406.55	292,311,653.38
加:营业外收入	五.43	11,204,729.58	8,453,249.37
其中:非流动资产处置利得		314,324.82	26,225.77
减:营业外支出	五.44	1,399,518.18	3,221,210.82
其中:非流动资产处置损失		931,852.12	2,040,685.01
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		332,277,617.95	297,543,691.93
减:所得税费用	五.45	48,555,601.69	50,259,720.92
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		283,722,016.26	247,283,971.01
归属于母公司所有者的净利润		290,377,215.00	235,759,003.31
少数股东损益		-6,655,198.74	11,524,967.70
六、其他综合收益的税后净额		33,930.05	202,256.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五.46	33,930.05	202,256.95
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		33,930.05	202,256.95

合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		33,930.05	202,256.95
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		283,755,946.31	247,486,227.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		290,411,145.05	235,961,260.26
归属于少数股东的综合收益总额		-6,655,198.74	11,524,967.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.6756	0.5944
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：余涤非

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二.4	1,614,690,817.73	1,651,594,763.71
减：营业成本	十二.4	943,443,968.16	968,305,447.38
营业税金及附加		6,634,003.07	7,783,645.18
销售费用		261,646,919.00	238,386,741.10
管理费用		209,270,866.28	178,524,700.95
财务费用		-2,856,608.24	862,372.74
资产减值损失		2,441,468.40	4,738,031.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	117,231,724.32	38,226,804.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,019,226.27	27,034,804.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,341,925.38	291,220,629.36
加：营业外收入		2,442,014.58	5,983,199.06
其中：非流动资产处置利得		231,665.41	5,000.00
减：营业外支出		586,748.23	2,508,348.15
其中：非流动资产处置损失		329,778.52	1,543,993.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		313,197,191.73	294,695,480.27
减：所得税费用		40,374,846.31	44,260,751.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		272,822,345.42	250,434,728.99
五、其他综合收益的税后净额		33,930.05	202,256.95
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净			

资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		33,930.05	202,256.95
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		33,930.05	202,256.95
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		272,856,275.47	250,636,985.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：余涤非

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,629,861,677.04	3,857,174,267.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,031,334.67	1,395,211.89
收到其他与经营活动有关的现金	五.47	79,596,629.65	36,463,238.52
经营活动现金流入小计		4,710,489,641.36	3,895,032,717.59
购买商品、接受劳务支付的现金		3,282,269,677.71	2,702,070,632.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		443,730,944.74	384,195,923.01
支付的各项税费		214,701,150.02	216,420,684.63

支付其他与经营活动有关的现金	五. 47	482,165,456.62	339,150,244.93
经营活动现金流出小计		4,422,867,229.09	3,641,837,484.70
经营活动产生的现金流量净额		287,622,412.27	253,195,232.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		63,156,894.60	5,900,000.00
取得投资收益收到的现金		23,822,060.00	14,293,236.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		857,096.00	79,772.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87,836,050.60	20,273,008.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,789,835.64	265,599,708.31
投资支付的现金			34,049,181.04
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		58,817,475.48	
支付其他与投资活动有关的现金	五. 47	200,100,000.00	
投资活动现金流出小计		651,707,311.12	299,648,889.35
投资活动产生的现金流量净额		-563,871,260.52	-279,375,881.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			472,215,320.00
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		145,000,000.00	317,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 47	77,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		222,000,000.00	829,215,320.00
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	272,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,830,032.59	89,783,253.24
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	五. 47	240,300,442.78	30,450,000.00
筹资活动现金流出小计		513,130,475.37	392,233,253.24
筹资活动产生的现金流量净额		-291,130,475.37	436,982,066.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,577,403.71	-471.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-565,801,919.91	410,800,947.00
加：期初现金及现金等价物余额		954,124,902.23	543,323,955.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		388,322,982.32	954,124,902.23

法定代表人：余涤非

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,939,821,894.50	1,683,213,597.95
收到的税费返还			1,383,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		65,244,299.87	72,691,343.58
经营活动现金流入小计		2,005,066,194.37	1,757,288,441.53
购买商品、接受劳务支付的现金		849,591,833.85	797,130,538.69
支付给职工以及为职工支付的现金		261,554,397.92	234,726,484.05
支付的各项税费		101,229,798.32	133,800,231.18
支付其他与经营活动有关的现金		714,724,423.78	347,053,258.35
经营活动现金流出小计		1,927,100,453.87	1,512,710,512.27
经营活动产生的现金流量净额		77,965,740.50	244,577,929.26
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		63,075,894.60	5,900,000.00
取得投资收益收到的现金		23,822,060.00	14,293,236.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,350.00	8,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,426,373.32	
投资活动现金流入小计		90,657,677.92	20,201,266.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,057,121.94	215,736,801.33
投资支付的现金		63,525,000.00	44,049,181.04
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		200,100,000.00	
投资活动现金流出小计		590,682,121.94	259,785,982.37
投资活动产生的现金流量净额		-500,024,444.02	-239,584,716.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			472,215,320.00
取得借款收到的现金		120,000,000.00	327,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	799,215,320.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	327,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,002,955.71	82,722,225.46
支付其他与筹资活动有关的现金			450,000.00
筹资活动现金流出小计		160,002,955.71	410,172,225.46
筹资活动产生的现金流量净额		-40,002,955.71	389,043,094.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,619,342.20	-467.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-460,442,317.03	394,035,839.83
加: 期初现金及现金等价物余额		605,805,899.55	211,770,059.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		145,363,582.52	605,805,899.55

法定代表人: 余涤非

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**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	429,800,000.00				889,951,428.15		405,857.80		237,609,411.86		1,047,233,371.83	252,776,594.81	2,857,776,664.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	429,800,000.00				889,951,428.15		405,857.80		237,609,411.86		1,047,233,371.83	252,776,594.81	2,857,776,664.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,233,269.06		33,930.05				219,460,214.90	64,969,219.82	310,696,633.83
（一）综合收益总额							33,930.05				290,377,215.00	(6,655,198.74)	283,755,946.31
（二）所有者投入和减少资本												76,498,959.13	76,498,959.13
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												76,498,959.13	76,498,959.13
（三）利润分配											(70,917,000.10)	(8,094,900.00)	-79,011,900.10
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											(70,917,000.10)	(8,094,900.00)	-79,011,900.10
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2014 年年度报告

2. 本期使用													
(六) 其他					26,233,269.06							3,220,359.43	29,453,628.49
四、本期期末余额	429,800,000.00				916,184,697.21		439,787.85		237,609,411.86		1,266,693,586.73	317,745,814.63	3,168,473,298.28

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更					154,697,780.37		203,600.85				(133,917,896.91)		20,983,484.31
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,000,000.00				439,077,291.21		203,600.85		237,609,411.86		889,474,368.52	246,587,666.17	2,202,952,338.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,800,000.00				450,874,136.94		202,256.95				157,759,003.31	6,188,928.64	654,824,325.84
（一）综合收益总额							202,256.95				235,759,003.31	11,524,967.70	247,486,227.96
（二）所有者投入和减少资本	39,800,000.00				426,096,471.20							(3,000,000.00)	462,896,471.20
1. 股东投入的普通股	39,800,000.00				426,096,471.20							(3,000,000.00)	462,896,471.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											(78,000,000.00)	(2,336,039.06)	(80,336,039.06)
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											(78,000,000.00)	(4,708,000.00)	(82,708,000.00)
4. 其他												2,371,960.94	2,371,960.94
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他					24,777,665.74							24,777,665.74
四、本期期末余额	429,800,000.00				889,951,428.15	405,857.80		237,609,411.86		1,047,233,371.83	252,776,594.81	2,857,776,664.45

法定代表人：余涤非

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	429,800,000.00				879,994,764.21		405,857.80		237,609,411.86	1,069,069,019.92	2,616,879,053.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	429,800,000.00				879,994,764.21		405,857.80		237,609,411.86	1,069,069,019.92	2,616,879,053.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					(4,805,514.40)		33,930.05			201,905,345.32	197,133,760.97
（一）综合收益总额							33,930.05			272,822,345.42	272,856,275.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-70,917,000.10	-70,917,000.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,917,000.10	-70,917,000.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2014 年年度报告

2. 本期使用											
(六) 其他					(4,805,514.40)					-4,805,514.40	
四、本期期末余额	429,800,000.00				875,189,249.81		439,787.85		237,609,411.86	1,270,974,365.24	2,814,012,814.76

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,000,000.00				272,050,885.96				237,609,411.86	1,030,552,187.84	1,930,212,485.66
加：会计政策变更					154,697,780.37		203,600.85			(133,917,896.91)	20,983,484.31
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,000,000.00				426,748,666.33		203,600.85		237,609,411.86	896,634,290.93	1,951,195,969.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	39,800,000.00				453,246,097.88		202,256.95			172,434,728.99	665,683,083.82
(一) 综合收益总额							202,256.95			250,434,728.99	250,636,985.94
(二) 所有者投入和减少资本	39,800,000.00				426,096,471.20						465,896,471.20
1. 股东投入的普通股	39,800,000.00				426,096,471.20						465,896,471.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-78,000,000.00	-78,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-78,000,000.00	-78,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					27,149,626.68						27,149,626.68
四、本期期末余额	429,800,000.00				879,994,764.21		405,857.80		237,609,411.86	1,069,069,019.92	2,616,879,053.79

法定代表人：余涤非

主管会计工作负责人：梁传玉 会计机构负责人：于雪冬

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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%。公司于 2013 年度非公开发行人民币普通股 3,980 万股，增加注册资本 3,980 万元，变更后的注册资本为人民币 42,980 万元，中牧总公司持股比例变更为 53.05%。

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：42,980 万元，法定代表人：余涤非。

#### 2. 合并财务报表范围

报告期本公司合并范围与上期增加了 1 家单位，为控股子公司山东胜利生物工程有限公司，取得方式为非同一控制下企业合并。报告期财务报表合并范围包括母公司和 10 家二级子公司。

具体如下：

(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
成都华罗生物科技有限公司	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	6,759.97	6,759.97	52.92%	52.92%	是
内蒙古中牧生物药业有限公司	全资	内蒙	生产	6000	兽药、饲料添加剂	6000	6000	100.00%	100.00%	是
中牧泰州生物有限公司	控股	泰州	生产等	20000	畜牧产品生产销售	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的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，职工安置、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。

(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	1,500	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		

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			

### (3)非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
山东胜利生物工程有限公司	控股	山东	生产	20000	兽药生产销售	8,732.36	8,732.36

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
山东胜利生物工程有限公司	55.00%	55.00%	是	7,649.90		

经公司第五届董事会 2013 年第六次临时会议审议，同意公司以不超过 9,075 万元的价格收购山东胜利生物工程有限公司（以下简称“胜利生物”）55%的股权。公司已支付完毕全部收购价款 9,075 万元，并按照协议约定收到过渡期损益 342.64 万元。2014 年 1 月 20 日该收购事项的工商变更登记办理完成，胜利生物成为本公司持股 55%的控股子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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. 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础，在可以预见的未来，会计主体不会出现遭遇清算、解散等变故的风险。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计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。

### 3. 营业周期

本公司的经营周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制；任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方（即合营方），也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

#### (2) 合营安排的认定

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营企业相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。某项安排的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则称所有参与方或一组参与方集体控制该安排。

在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

#### (3) 合营安排的分类

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
  - a、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - b、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - c、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业：是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (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) 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。

#### (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。

## 10. 金融工具

### (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) 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。

### (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：

A、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。

B、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。

#### (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：

A、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。

B、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。

#### (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 11。

##### 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。

#### (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。

## 11. 应收款项

### (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) 坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

**①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	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组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的**

√适用 □不适用

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

逾期标准:

## A、应收账款的逾期:

- a. 生物制品行业 6 个月未收回的国内销售应收账款为逾期;
- b. 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;
- c. 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;

## B、其他应收款的逾期:

- a. 签定合同的, 以合同收款日为准, 到期未收回的为逾期;
- b. 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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	预计可收回款项与按账龄分析计提准备存在较大差异 200 万元以下
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

**12. 存货**

## (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) 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。

## (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。

## (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(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。

### 13. 划分为持有待售资产

(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) 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。

### 14. 长期股权投资

长期股权投资指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

① 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二、5 确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

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。

如果采用成本计量模式的：

#### 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：

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

#### ②投资性房地产初始计量

- A、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。
- B、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。

C、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。

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

### ③投资性房地产的后续计量

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

### ④投资性房地产的转换

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

### ⑤投资性房地产减值准备

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

#### 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:

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### ②固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。具体情况如下:

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

B、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。

C、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。

D、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。

#### 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。

#### ④固定资产折旧

A、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。

B、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。

#### 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。

## 17. 在建工程

### (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) 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。

## 18. 借款费用

### (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) 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。

### (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。

## 19. 无形资产

### (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) 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：

- A、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。
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C、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。
- D、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。
- E、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。

### (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。

## 20. 资产减值

(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：

- A、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。
- B、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。
- C、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。
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F、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。
- G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(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。

(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。

(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）。

## 21. 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。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业应当以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 23. 预计负债

- (1) 预计负债的确认原则

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

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

## 24. 股份支付

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

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

## 25. 收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。
- ③收入的金额能够可靠的计量。
- ④与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ⑤相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- A、合同相关的经济利益很可能流入企业。
- B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。
- C、固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

(3) 让渡资产使用权收入确认

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

- ①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26. 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。

## 27. 所得税/递延所得税资产/递延所得税负债

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。

(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：
  - A、该项交易不是企业合并。
  - B、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) 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。

(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。

## 28. 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。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法**

① 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、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。

C、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）。

D、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）。

E、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。

**29. 其他重要的会计政策和会计估计：**

无

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据 2014 年财政部颁布或修订的 8 项会计准则的新要求，对公司会计政策和相关会计科目核算进行变更、调整。	经本公司 2014 年 10 月 28 日召开的第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议审议批准，同意公司按照财政部要求执行新的会计准则，并相应地调整公司相关会计政策，进行财务核算与披露。	长期股权投资重分类。对可供出售的金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，调整增加可供出售金融资产 33,095,000.00 元，相应调整减少长期股权投资 33,095,000.00 元。
根据 2014 年财政部颁布或修订的 8 项会计准则的新要求，对公司会计政策和相关会计科目核算进行变更、调整。	经本公司 2015 年 3 月 20 日召开的第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议审议批准，同意公司按照财政部要求执行新的会计准则，并相应地调整公司相关会计政策，进行财务核算与披露。	追溯调整年初未分配利润。调整增加资本公积 154,901,381.22 元，相应减少 2013 年年初未分配利润 131,666,174.04 元、减少递延所得税负债 23,235,207.18 元；调整增加其他综合收益 203,600.85 元，相应减少资本公积 203,600.85 元；调整减少长期股权投资 2,251,722.87 元，相应减少 2013 年年初未分配利润 2,251,722.87 元。

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1、增值税**

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，依据国家税务总局国税发（1999）39 号《国家税务总局关于修订“饲料”注释及加强饲料免征增值税管理问题的通知》，饲料产品免

征增值税。生物药品实行简易办法按照销售额 6%的征收率计算缴纳，从 2014 年 7 月 1 日开始根据相关税务规定按照销售额 3%的征收率计算缴纳；兽药及原料销售按照 17%的税率计算缴纳。

## 2、营业税

本公司按应税营业额的 5%计缴营业税。

## 3、城市维护建设税、教育费附加

除控股子公司乾元浩生物股份有限公司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。

## 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%；2011 年 11 月山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准山东胜利生物工程有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%；其它控股子公司执行 25%的所得税率。

## 5、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
控股子公司乾元浩生物股份有限公司	15%
控股子公司山东胜利生物工程有限公司	15%
其他控股子公司	25%

## 6、税收优惠

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%；2011 年 11 月山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局正式批准山东胜利生物工程有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	309,618.27	288,517.25
银行存款	387,915,315.80	953,822,789.78
其他货币资金	1,630,505.32	13,595.20
合计	389,855,439.39	954,124,902.23
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

期末余额较期初减少的原因主要是上年末货币资金中包含募集资金金额，本年度募集资金已陆续使用。期末其他货币资金中包含受限制资金 1,532,457.07 元，为控股子公司山东胜利生物工程有限公司银行承兑汇票保证金余额。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

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

### 3、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,669,487.55	18,611,285.90
商业承兑票据		
合计	27,669,487.55	18,611,285.90

(2). 期末公司已质押的应收票据：无

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

### 4、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	2.72	8,643,012.18	100.00		8,643,012.18	1.81	8,643,012.18	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,208,577.34	95.82	61,836,944.97	20.33	242,371,632.37	465,352,550.36	97.34	60,924,572.79	13.09	404,427,977.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,619,663.71	1.46	4,619,663.71	100.00		4,056,567.57	0.85	4,056,567.57	100	
合计	317,471,253.23	100	75,099,620.86	/	242,371,632.37	478,052,130.11	100	73,624,152.54	/	404,427,977.57

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,643,012.18	8,643,012.18	100%	该公司目前经营困难，正在处置中
合计	8,643,012.18	8,643,012.18	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	234,373,532.71		
逾期 1 年以内	3,558,954.79	177,997.73	5.00
1 年以内小计	237,932,487.50	177,997.73	5.00
1 至 2 年	1,201,314.02	120,131.40	10.00
2 至 3 年	651,458.83	130,291.76	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,144,511.09	2,072,255.55	50.00
4 至 5 年	1,885,074.76	942,537.39	50.00
5 年以上	58,393,731.14	58,393,731.14	100.00
合计	304,208,577.34	61,836,944.97	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	376,149,121.35		
逾期 1 年以内	24,051,388.29	1,202,569.42	5.00
1 年以内小计	400,200,509.64	1,202,569.42	5.00
1 至 2 年	682,064.92	68,206.49	10.00
2 至 3 年	4,132,861.97	826,572.40	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,876,348.94	938,174.48	50.00
4 至 5 年	1,143,429.78	571,714.89	50.00
5 年以上	57,317,335.11	57,317,335.11	100.00
合计	465,352,550.36	60,924,572.79	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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	391,269.00	391,269.00	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
河南省淇县永达食业有限公司	240,227.00	240,227.00	100%	有争议，难收回
中牧连锁多家货款	3,423,257.06	3,423,257.06	100%	有争议，难收回
合计	4,619,663.71	4,619,663.71		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 15,309.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,601.00

注：本期核销应收账款为增城荔宁应收账款。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

客户	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	31,986,000.00	未逾期	10.08
第二名	非关联方	17,169,574.70	未逾期	5.40
第三名	非关联方	17,094,043.54	未逾期	5.38
第四名	非关联方	16,594,611.54	未逾期	5.23
第五名	非关联方	14,746,819.17	未逾期	4.65
合计		97,591,048.95		30.74

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	155,620,208.05	68.07	103,517,701.14	83.53
1至2年	54,487,843.14	23.84	11,658,880.14	9.41
2至3年	9,528,463.05	4.17	8,556,436.01	6.90
3年以上	8,967,583.47	3.92	195,118.46	0.16
合计	228,604,097.71	100.00	123,928,135.75	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
主要为预付研发项目经费。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
第一名	研发合作单位，非关联方	39,600,000.00	1-2年	研发项目尚未结束
第二名	供应商，非关联方	31,800,000.00	1年以内	未到结算期
第三名	供应商，非关联方	25,580,228.33	1年以内	未到结算期
第四名	研发合作单位，非关联方	22,100,000.00	1-2年	研发项目尚未结束
第五名	供应商，非关联方	19,915,000.00	1年以内	未到结算期
合计		138,995,228.33		

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,557,432.74	1.90	2,210,688.07	62.14	1,346,744.67	2,250,184.83	1.88	1,730,323.35	76.90	519,861.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	184,149,263.39	98.10	29,106,595.27	15.81	155,042,668.12	117,568,917.85	98.12	29,213,366.39	24.85	88,355,551.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	187,706,696.13	100	31,317,283.34	/	156,389,412.79	119,819,102.68	100	30,943,689.74	/	88,875,412.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
兰州正丰制药有限责任公司	3,557,432.74	2,210,688.07	62.14	该公司目前经营困难
合计	3,557,432.74	2,210,688.07	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	151,026,665.26		
逾期 1 年以内	2,758,188.21	137,909.41	5.00
1 年以内小计	153,784,853.47	137,909.41	5.00
1 至 2 年	758,715.34	75,871.53	10.00
2 至 3 年	421,191.34	84,238.27	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	484,005.00	242,002.50	50.00
4 至 5 年	267,849.36	133,924.68	50.00
5 年以上	28,432,648.88	28,432,648.88	100.00
合计	184,149,263.39	29,106,595.27	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	75,457,796.31		
逾期 1 年以内	9,761,819.20	488,090.95	5.00
1 年以内小计	85,219,615.51	488,090.95	5.00
1 至 2 年	1,081,318.65	108,131.87	10.00
2 至 3 年	2,036,329.73	407,265.95	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,543,052.68	771,526.34	50.00

4 至 5 年	500,500.00	250,250.00	50.00
5 年以上	27,188,101.28	27,188,101.28	100.00
合计	117,568,917.85	29,213,366.39	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 371,507.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	76,876,170.58	一年以内	40.96	
第二名	往来款项	17,225,012.13	一年以内	9.18	
第三名	往来款项	11,540,000.00	5 年以上	6.15	11,540,000.00
第四名	往来款项	4,036,300.00	3-4 年	2.15	
第五名	往来款项	3,557,432.74	1-2 年	1.90	2,210,688.07
合计	/	113,234,915.45	/	60.34	13,750,688.07

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	233,741,490.97	2,003,205.75	231,738,285.22	170,841,497.88	1,788,633.01	169,052,864.87
在产品	106,560,776.62	55,533.20	106,505,243.42	138,483,986.34	364,543.36	138,119,442.98
库存商品	442,281,396.00	12,204,290.25	430,077,105.75	173,114,672.09	12,663,749.64	160,450,922.45
周转材料	4,752,137.02		4,752,137.02	3,321,768.45		3,321,768.45
低值易耗品	1,613,095.93		1,613,095.93	1,606,184.42		1,606,184.42
消耗性生物资产						
委托加工物资	6,414.24		6,414.24			
合计	788,955,310.78	14,263,029.20	774,692,281.58	487,368,109.18	14,816,926.01	472,551,183.17

注：存货期末比期初增加主要为全资子公司中牧农业连锁发展有限公司根据市场行情年末储备玉米所致。

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,788,633.01	30,469.09	184,103.65			2,003,205.75
在产品	364,543.36	44,593.33	650,889.05	1,004,492.54		55,533.20
库存商品	12,663,749.64	3,944,640.52	332,278.34	4,736,378.25		12,204,290.25
周转材料						
低值易耗品						
消耗性生物资产						

委托加工物资						
合计	14,816,926.01	4,019,702.94	1,167,271.04	5,740,870.79		14,263,029.20

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	200,100,000.00	
应交增值税重分类	39,431,388.56	
合计	239,531,388.56	

## 9、供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	72,293,867.83	38,508,442.63	33,785,425.20	83,573,483.04	49,821,987.89	33,751,495.15
按公允价值计量的	690,425.20		690,425.20	656,495.15		656,495.15
按成本计量的	71,603,442.63	38,508,442.63	33,095,000.00	82,916,987.89	49,821,987.89	33,095,000.00
其他						
合计	72,293,867.83	38,508,442.63	33,785,425.20	83,573,483.04	49,821,987.89	33,751,495.15

注：本年可供出售金融资产其他项为根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》

规定，将对被投资单位不具有控制或重大影响，并且其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”，记入“可供出售金融资产”报表项目中。

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	690,425.20		690,425.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少		
华农财产保险股份有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00	13,550,000.00			13,550,000.00	8.40
广西华桂源种禽有限公司	645,000.00			645,000.00				-	21.50
深圳量科创业投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	10.00
济南华鲁饲料有限公司	16,860,866.01			16,860,866.01	16,860,866.01			16,860,866.01	23.53
北京时代东华文化传播有限公司	97,576.62			97,576.62	97,576.62			97,576.62	49.00
上海优耐特生物医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	50.00

北京中牧科技服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	7.00	
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	11,313,545.26		11,313,545.26		11,313,545.26		11,313,545.26		20.01	
合计	82,916,987.89		11,313,545.26	71,603,442.63	49,821,987.89		11,313,545.26	38,508,442.63		

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

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

## 10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
厦门金达威集团股份有限公司	346,263,951.21		1,314,525.93	51,027,010.58		-4,805,514.40	28,605,892.02			362,565,029.44	
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	1,276,573.77			-7,784.31						1,268,789.46	
南京梅里亚保健有限公司	36,783,851.90			4,792,253.61						41,576,105.51	
广汉市生化制品有限公司	8,115,824.95									8,115,824.95	8,115,824.95
小计	392,440,201.83		1,314,525.93	55,811,479.88		-4,805,514.40	28,605,892.02			413,525,749.36	8,115,824.95
三、子公司											
四川中牧饲料贸易有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	6,000,000.00
廊坊中牧农业连锁发展有限公司	550,000.00		550,000.00								
小计	6,550,000.00		550,000.00							6,000,000.00	6,000,000.00
合计	398,990,201.83		1,864,525.93	55,811,479.88		-4,805,514.40	28,605,892.02			419,525,749.36	14,115,824.95

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	568,642.06			568,642.06
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	568,642.06			568,642.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	311,907.30			311,907.30
2. 本期增加金额	15,434.52			15,434.52
(1) 计提或摊销	15,434.52			15,434.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	327,341.82			327,341.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	241,300.24			241,300.24
2. 期初账面价值	256,734.76			256,734.76

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

## 12、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	571,256,488.22	623,296,605.85	38,379,243.96	42,582,587.14	1,275,514,925.17
2. 本期增加金额	210,982,244.95	374,715,631.29	7,726,401.35	39,466,571.17	632,890,848.76
(1) 购置	38,566,459.03	49,559,188.58	5,496,366.61	3,896,066.63	97,518,080.85
(2) 在建工程转入	102,957,731.71	97,435,879.89		2,277,598.26	202,671,209.86
(3) 企业合并增加	69,458,054.21	227,720,562.82	2,230,034.74	33,292,906.28	332,701,558.05
3. 本期减少金额	37,553,322.93	36,101,328.55	4,046,675.98	2,448,435.70	80,149,763.16
(1) 处置或报废	37,553,322.93	36,101,328.55	4,046,675.98	2,448,435.70	80,149,763.16
4. 期末余额	744,685,410.24	961,910,908.59	42,058,969.33	79,600,722.61	1,828,256,010.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	186,618,985.75	323,567,881.49	20,852,216.55	29,800,151.01	560,839,234.80
2. 本期增加金额	58,258,183.82	129,479,366.38	4,605,928.61	11,491,642.00	203,835,120.81
(1) 新增	8,253,086.82	68,560,935.02	1,341,132.88	6,609,721.51	84,764,876.23
(2) 计提	50,005,097.00	60,918,431.36	3,264,795.73	4,881,920.49	119,070,244.58
3. 本期减少金额	986,850.93	5,456,465.30	3,274,031.59	1,193,051.94	10,910,399.76
(1) 处置或报废	986,850.93	5,456,465.30	3,274,031.59	1,193,051.94	10,910,399.76
4. 期末余额	243,890,318.64	447,590,782.57	22,184,113.57	40,098,741.07	753,763,955.85

三、减值准备					
1. 期初余额	5,762,250.39	1,750,798.99			7,513,049.38
2. 本期增加金额	3,711.79	1,159,616.14	8,116.56	9,270.96	1,180,715.45
(1) 计提	3,711.79	1,159,616.14	8,116.56	9,270.96	1,180,715.45
3. 本期减少金额		268,485.00			268,485.00
(1) 处置或报废		268,485.00			268,485.00
4. 期末余额	5,765,962.18	2,641,930.13	8,116.56	9,270.96	8,425,279.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	495,029,129.42	511,678,195.89	19,866,739.20	39,492,710.58	1,066,066,775.09
2. 期初账面价值	378,875,252.08	297,977,925.37	17,527,027.41	12,782,436.13	707,162,640.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
矿物盐项目	7,293,399.37	4,807,807.99	1,903,993.01	581,598.37	

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州生物药厂	7,660,370.65	正在办理中
兰州生物药厂	35,698,763.17	正在办理中
合计	43,359,133.82	

公司及其控股子公司乾元浩公司分别收购了郑州生物药厂使用的所有土地，已取得特地处权证明及部分房产权属证明，其余部分正在办理中。公司已经收购兰州生物药厂使用的所有土地（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。

## 13、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	284,409,102.67		284,409,102.67	221,242,284.24		221,242,284.24

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
长春华罗预混料厂项目	80,315,200.00	48,272,686.32	11,572,231.54	59,775,784.95		69,132.91	74.51	募投
黄冈动物药品厂新厂区项目	110,000,000.00	498,236.10	101,490.31	0.00		599,726.41	0.55	自有
武汉动物保健品生产及研发基地项目	84,395,400.00	830,539.91	715,902.42	0.00		1,546,442.33	1.83	募投
郑州华罗预混料厂项目	24,681,300.00	295,976.31	18,706,486.42	0.00		19,002,462.73	76.99	自有
计算机房标准化改造项目	0.00	1,563,843.53	64,038.15	1,627,881.68		0.00		自有
北京华罗酶制剂项目	3,612,900.00	6,592.00	3,189,158.00	3,195,750.00		0.00	88.45	自有
兰州研发及质检综合设施项目	74,900,100.00	60,377,196.97	16,320,354.49	76,697,551.46		0.00	102.40	募投
兰州厂家畜灭活苗车间(技改)项目	195,328,400.00	48,773,022.44	57,852,965.34	0.00		106,625,987.78	54.59	募投

兰州技改项目	0.00	2,304,939.40	1,000,114.76	18,000.00	0.00	3,287,054.16		自有
新增均质机及冻干机改造	0.00	2,246,875.00	3,354,610.00	5,601,485.00		0.00		自有
成都厂猪繁殖与呼吸综合征活疫苗车间项目	91,914,000.00	8,899,946.31	51,617,715.79			60,517,662.10	65.84	募投
保山厂悬浮培养工艺口蹄疫疫苗生产车间新建项目	119,000,000.00	30,086,920.20	44,463,027.52	1,402,962.00		73,146,985.72	62.65	募投
江西厂质检研发项目	43,218,200.00	1,195,124.50	3,345,582.73			4,540,707.23	10.51	自有
发酵车间扩建项目	19,970,000.00	9,873,423.98	7,544,789.88	17,418,213.86		0.00	87.22	自有
提炼一车间煤气炉、热风炉改造项目	5,720,000.00	1,182,402.27	1,667,922.76	2,850,325.03		0.00	49.83	自有
电力增容项目	3,220,000.00	4,501,816.00	34,500.00	4,536,316.00		0.00	140.88	自有
郑州厂四车间 GMP 复验改造	28,091,700.00	31,637.00	20,833,487.93	20,865,124.93		0.00	74.28	自有
原材料库房改造（郑州）	0.00	159,660.00	1,920,170.72	2,079,830.72		0.00		自有
兰州厂新增质谱仪	0.00	0.00	2,360,000.00	2,360,000.00	0.00	0.00		自有
孵化中心改造项目	1,460,080.00		1,300,648.00	1,061,500.00	239,148.00	0.00	89.08	自有
广汉厂技改项目	6,750,000.00	0.00	5,818,217.51	0.00	0.00	5,818,217.51	86.20	自有
粉剂预混剂车间改造	4,986,600.00		4,638,587.87	2,573,424.64	2,065,163.23	0.00	93.02	自有
泰妙菌素制剂车间	9,080,000.00		4,973,726.68			4,973,726.68	54.78	自有
302 合成车间	14,920,000.00		140,684.56			140,684.56	0.94	自有
合计	921,563,880.00	221,100,838.24	263,536,413.38	202,064,150.27	2,304,311.23	280,268,790.12	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：无

## 14、 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备		7,618.29
合计		7,618.29

## 15、 无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	169,501,893.09	82,732,666.47	54,368,320.00	5,521,147.32	312,124,026.88
2. 本期增加金额	92,440,267.40	11,396,957.46	29,053,820.00	10,050,131.02	142,941,175.88
(1) 购置	6,729,976.47	8,777,323.67	29,053,820.00	10,050,131.02	54,611,251.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	85,710,290.93	2,619,633.79			88,329,924.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	261,942,160.49	94,129,623.93	83,422,140.00	15,571,278.34	455,065,202.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,827,093.95	53,011,789.82	16,239,180.69	3,582,711.36	96,660,775.82
2. 本期增加金额	18,709,110.42	6,923,693.76	6,665,548.31	726,041.40	33,024,393.89
(1) 新增	13,460,554.19			-	13,460,554.19

(2) 计提	5,248,556.23	6,923,693.76	6,665,548.31	726,041.40	19,563,839.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	42,536,204.37	59,935,483.58	22,904,729.00	4,308,752.76	129,685,169.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	219,405,956.12	34,194,140.35	60,517,411.00	11,262,525.58	325,380,033.05
2. 期初账面价值	145,674,799.14	29,720,876.65	38,129,139.31	1,938,435.96	215,463,251.06

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 16、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为固定资产	转入当期损益	
技术开发	18,553,762.00	45,524,825.54	67,560,790.55	35,500,000.00	5,588,396.64	62,066,131.45	28,484,850.00
合计	18,553,762.00	45,524,825.54	67,560,790.55	35,500,000.00	5,588,396.64	62,066,131.45	28,484,850.00

## 17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
农业产业化龙头企业会费	350,000.00		50,000.00		300,000.00
研究院大楼装修	13,702,614.75		1,522,512.72		12,180,102.03
北京华罗防水改造	586,500.00		306,000.00		280,500.00
牛舍返修及修缮费	47,999.39		20,346.96		27,652.43
GMP 厂房维修费	317,274.36		115,835.52		201,438.84
粉剂/预混剂车间改造项目		2,065,163.23	103,257.43		1,961,905.80
租赁办公室装潢		133,000.00	3,694.44		129,305.56
南京厂鸡场土地租赁	277,200.00		138,600.00		138,600.00
南京厂 10KV 配电所项目	77,036.53		30,814.56		46,221.97
南京厂 2013 年 GMP 复验项目	37,125.00		14,850.00		22,275.00
孵化中心改造项目		381,287.86			381,287.86
郑州厂车间改造及污水管道改造	70,803.25		70,803.25		
郑州厂车间房屋装修改造等	371,963.81	236,000.00	607,963.81		
郑州厂河南动保会费 (2013-2017)	17,666.71		17,666.71		
办公区装修		194,560.00	21,617.76		172,942.24
十堰技术服务费		500,000.00	50,000.00		450,000.00

北京厂 GMP 土建改造	192,999.45		106,502.52		86,496.93
北京厂 2013 年 GMP 复验项目	32,596.00	102,971.50	2,259.46		133,308.04
合计	16,081,779.25	3,612,982.59	3,182,725.14		16,512,036.70

## 18、延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,908,083.81	13,905,183.87	85,461,047.52	12,845,155.95
内部交易未实现利润	12,393,354.23	1,882,550.17	12,478,636.89	1,871,795.53
可抵扣亏损	10,839,864.06	2,109,966.02	50,821,987.89	7,623,298.18
固定资产减值准备	4,575,116.45	686,267.47	4,575,116.45	686,267.47
应付技术服务费等	208,107,839.95	31,216,175.99	188,730,956.33	28,309,643.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	23,957,465.53	3,593,619.83		
其他	42,952,170.21	6,685,459.13	3,323,158.00	498,473.72
合计	392,733,894.24	60,079,222.48	345,390,903.08	51,834,634.30

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

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

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	-44,759,977.79	-71,765,916.28
合计	-44,759,977.79	-71,765,916.28

## (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		-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	-5,484,612.93	
2018	-25,817,456.79	-25,817,456.79	
2019	-479,559.90		
合计	-44,759,977.79	-71,765,916.28	/

## 19、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少		期末账面余额
		本期计提	其他增加	转回	转销	
坏账准备	104,567,842.28	386,817.30	1,515,845.62		53,601.00	106,416,904.20
存货跌价准备	14,816,926.01	4,019,702.94	1,167,271.04		5,740,870.79	14,263,029.20
可供出售金融资产减值准备	49,821,987.89				11,313,545.26	38,508,442.63
长期股权投资减值准备	14,115,824.95					14,115,824.95
投资性房地产减值准备						-
固定资产减值准备	7,513,049.38	1,180,715.45			268,485.00	8,425,279.83
合计	190,835,630.51	5,587,235.69	2,683,116.66		17,376,502.05	181,729,480.81

说明：本期其他增加为本期因合并控股子公司山东胜利生物工程有限公司而增加的资产减值准备。

## 20、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	65,000,000.00
合计	20,000,000.00	65,000,000.00

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

## 21、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	98,212,800.00	53,292,000.00
合计	98,212,800.00	53,292,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 22、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	205,336,017.22	164,060,073.15
1 年至 2 年（含 2 年）	1,327,996.02	1,094,470.27
2 年至 3 年（含 3 年）	488,072.58	373,024.87

3 年以上	4,612,197.42	3,974,195.26
合计	211,764,283.24	169,501,763.55

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏倍康药业有限公司	224,313.60	
成都万福玻璃厂	803,262.86	
中亚动物保健品总公司	699,600.00	
合计	1,727,176.46	/

## 23、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	218,521,901.35	87,283,522.23
1 年至 2 年（含 2 年）	4,110,387.30	611,217.46
2 年至 3 年（含 3 年）	579,402.60	365,548.82
3 年以上	3,526,910.21	3,102,438.91
合计	226,738,601.46	91,362,727.42

## 24、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,601,684.08	435,871,140.52	410,587,200.55	117,885,624.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,585,666.66	52,794,723.59	53,070,078.83	1,310,311.42
三、辞退福利		82,615.00	82,615.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	94,187,350.74	488,748,479.11	463,739,894.38	119,195,935.47

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,919,847.71	313,818,757.28	294,695,112.40	92,043,492.59
二、职工福利费		44,609,406.84	44,609,406.84	0.00
三、社会保险费	261,018.15	23,077,232.46	23,110,231.42	228,019.19
其中：医疗保险费	223,928.11	19,867,275.58	19,884,364.32	206,839.37
工伤保险费	15,106.93	1,435,755.62	1,448,509.15	2,353.40
生育保险费	21,983.11	1,774,201.26	1,777,357.95	18,826.42
四、住房公积金	997,001.03	26,885,734.21	26,866,718.32	1,016,016.92
五、工会经费和职工教育经费	14,998,081.02	14,183,236.07	8,908,628.96	20,272,688.13
六、非货币性福利	-89,055.00	1,633,119.74	1,579,700.83	-35,636.09
七、因解除劳动关系给予的补偿	156,808.61	345,614.50	586,712.23	-84,289.12
八、短期带薪缺勤				
九、短期利润分享计划				
十、其他	3,357,982.56	11,318,039.42	10,230,689.55	4,445,332.43
合计	92,601,684.08	435,871,140.52	410,587,200.55	117,885,624.05

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,225,235.87	46,022,649.61	46,141,276.59	1,106,608.89
2、失业保险费	245,018.55	3,234,754.57	3,276,070.59	203,702.53
3、企业年金缴费	115,412.24	3,537,319.41	3,652,731.65	
合计	1,585,666.66	52,794,723.59	53,070,078.83	1,310,311.42

## 25、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		-3,209,296.39
消费税		
营业税	1,155,827.94	638,056.95
企业所得税	14,118,603.35	5,430,778.76
个人所得税	3,406,674.90	2,664,270.95
城市维护建设税	381,645.68	294,648.09
教育费附加	378,594.05	368,722.03
房产税	594,786.14	522,653.04
土地使用税	1,200,714.02	314,828.94
车船使用税		
其他税种	893,178.76	828,000.36
合计	22,130,024.84	7,852,662.73

其他说明：

本期末增值税负方余额，已重分类到其他流动资产。

## 26、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,262,677.77	4,083,519.45
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,262,677.77	4,083,519.45

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

其他说明：

期末应付利息余额为应付控股股东中国牧工商（集团）总公司借款利息。

## 27、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,297,820.00	6,178,020.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	9,297,820.00	6,178,020.00

## 28、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	330,306,168.00	263,039,154.81
1 年至 2 年（含 2 年）	4,417,439.30	7,603,127.17
2 年至 3 年（含 3 年）	7,499,080.73	5,666,024.81
3 年以上	13,534,498.26	14,188,596.03
合计	355,757,186.29	290,496,902.82

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国牧工商（集团）总公司	5,426,956.75	
中亚动物保健品总公司	2,000,000.00	
合计	7,426,956.75	/

## 29、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家拨付的研发经费	3,679,215.57	18,000,000.00	1,400,000.00	20,279,215.57	研发项目尚未结束
拆迁补偿款	58,472,154.75		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	68,701,370.32	18,000,000.00	59,872,154.75	26,829,215.57	/

## 30、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
保山厂递延收益	3,323,158.00			3,323,158.00	基建项目相关
成都华罗递延收益		16,218,820.60	639,011.90	15,579,808.70	拆迁重建项目相关
合计	3,323,158.00	16,218,820.60	639,011.90	18,902,966.70	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保山厂递延收益	3,323,158.00				3,323,158.00	与资产相关
成都华罗递延收益		16,218,820.60	639,011.90		15,579,808.70	与资产相关
合计	3,323,158.00	16,218,820.60	639,011.90		18,902,966.70	/

## 31、股本

单位：元 币种：人民币

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

说明：

公司股份总数 429,800,000.00 股，全部为流通 A 股。

### 32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	790,546,125.66			790,546,125.66
其他资本公积	99,405,302.49	26,233,269.06		125,638,571.55
合计	889,951,428.15	26,233,269.06		916,184,697.21

说明：其他资本公积本年度增加额 26,233,269.06 元，为控股子公司成都华罗生物科技有限公司拆迁补偿款结余增加资本公积 31,038,783.46 元和因部分处置被投资单位厦门金达威集团股份有限公司股权而按比例转出资本公积 4,805,514.40 元。

### 33、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	405,857.80				33,930.05		439,787.85
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	405,857.80				33,930.05		439,787.85
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	405,857.80				33,930.05		439,787.85

说明：其他综合收益为可供出售金融资产公允价值变动。

### 34、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,609,411.86			237,609,411.86

合计	237,609,411.86		237,609,411.86
----	----------------	--	----------------

说明：法定盈余公积累计已超过公司注册资本的50%，不再提取。

### 35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,047,233,371.83	1,023,392,265.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-133,917,896.91
调整后期初未分配利润	1,047,233,371.83	889,474,368.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,377,215.00	235,759,003.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,917,000.10	78,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,266,693,586.73	1,047,233,371.83

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-133,917,896.91元，分别为：因追溯调整2011年度确认的对被投资单位厦门金达威集团股份有限公司投资收益154,901,381.22元，相应调整减少递延所得税负债23,235,207.18元、减少2013年年初未分配利润131,666,174.04元；因调整对子公司乾元浩生物股份有限公司的投资成本2,251,722.87元，相应减少2013年年初未分配利润2,251,722.87元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,018,322,895.56	3,056,604,200.49	3,624,764,852.39	2,744,172,266.67
其他业务	17,118,367.06	12,429,411.61	14,986,122.12	11,161,932.59
合计	4,035,441,262.62	3,069,033,612.10	3,639,750,974.51	2,755,334,199.26

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	4,018,322,895.56	3,056,604,200.49	3,624,764,852.39	2,744,172,266.67

主营业务（分产品）

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
生物制品	1,184,809,694.59	516,686,398.43	1,206,815,988.16	490,949,443.89
兽药	460,488,796.89	382,257,129.88	216,250,422.97	180,795,397.31
饲料	632,039,901.33	496,867,629.13	567,369,473.78	448,747,152.97
贸易	1,740,984,502.75	1,660,793,043.05	1,634,328,967.48	1,623,680,272.50

合计	4,018,322,895.56	3,056,604,200.49	3,624,764,852.39	2,744,172,266.67
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 主营业务（分地区）

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
国内	3,904,110,776.37	2,969,473,990.59	3,619,954,134.74	2,739,948,113.67
国外	114,212,119.19	87,130,209.90	4,810,717.65	4,224,153.00
合计	4,018,322,895.56	3,056,604,200.49	3,624,764,852.39	2,744,172,266.67

## 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营收入的比例%
第一名	239,929,013.69	5.97
第二名	121,885,660.02	3.03
第三名	114,490,727.62	2.85
第四名	114,159,292.06	2.84
第五名	112,194,690.28	2.79
合计	702,659,383.67	17.48

## 37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,109,993.54	844,675.57
城市维护建设税	6,118,657.14	5,989,828.13
教育费附加	3,964,318.43	4,258,138.97
资源税		
其他	1,073,311.92	912,947.43
合计	12,266,281.03	12,005,590.10

## 38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售员费用	80,249,421.37	51,374,116.10
职工薪酬	132,294,536.37	99,192,116.42
运输费	57,270,449.81	48,129,579.88
销售服务费	95,716,236.39	100,976,745.40
办公费	1,647,368.96	1,190,983.39
港口及仓储费	14,922,574.28	6,224,363.17
差旅费	2,205,256.80	7,046,957.72
广告宣传费	7,442,871.12	3,812,772.27
包装费	4,467,759.18	4,970,281.20
保险费	1,506,547.59	1,757,721.82
交通费	951,745.92	1,261,731.47
招标费	3,442,483.28	4,803,578.71
赠送商品	3,768,245.35	5,689,243.39

其他	5,795,360.98	6,315,869.97
合计	411,680,857.40	342,746,060.91

**39、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,886,280.48	86,117,340.39
研究与开发费用	87,649,942.39	71,250,749.04
折旧及摊销	28,484,806.47	24,519,600.61
信息咨询费及会费	3,999,327.33	2,102,836.00
租赁费	6,195,551.06	5,375,720.54
业务招待费	6,783,096.13	7,957,136.41
税金	14,429,463.51	9,318,787.94
修理费	5,595,751.78	2,161,074.47
交通费	6,259,500.94	6,808,633.35
差旅费	5,436,637.92	4,815,690.56
物业水电费	5,228,169.49	4,487,601.20
存货盘亏或盘盈	1,598,983.31	4,462,671.43
董事会经费	617,054.19	1,163,866.47
审计诉讼费	5,187,873.96	4,750,780.94
会议费	2,282,095.45	2,773,254.83
通讯费	3,030,188.60	2,861,393.18
办公费	2,113,030.96	1,715,365.61
保险费用	2,017,827.19	1,782,550.57
其他	23,208,659.50	20,912,912.99
合计	323,004,240.66	265,337,966.53

**40、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,643,149.24	10,581,039.35
利息收入	-9,600,086.99	-4,845,369.21
汇兑损失		
汇兑收益	-1,396,192.37	-3,161,111.52
金融机构手续费	1,203,659.24	914,189.46
其他	1,978.00	
合计	3,852,507.12	3,488,748.08

**41、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	386,817.30	4,519,904.70
二、存货跌价损失	4,019,702.94	3,302,729.62
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,180,715.45	157,330.82
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,587,235.69	7,979,965.14

## 42、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	55,811,479.88	33,553,208.89
处置长期股权投资产生的投资收益	56,590,642.05	5,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	53,756.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	112,455,877.93	39,453,208.89

说明：处置长期股权投资产生的投资收益为母公司本期部分处置所持厦门金达威集团股份有限公司股权取得的投资收益 57,059,642.05 元和全资子公司中牧农业连锁发展有限公司本期转让廊坊中牧农业连锁发展有限公司股权产生投资损失 469,000.00 元。

## 43、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	314,324.82	26,225.77	
其中：固定资产处置利得	314,324.82	26,225.77	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,794,147.75	3,106,000.00	
其他	8,096,257.01	5,321,023.60	
合计	11,204,729.58	8,453,249.37	

说明：明细项目“其他”中主要为本期因非同一控制企业合并山东胜利生物工程有限公司时，合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 6,175,101.14 元。

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
专利资助奖励	8,000.00		与收益相关
在线监测费补助	14,000.00		与收益相关

出口退税补贴		10,000.00	与收益相关
科技项目申报资金		20,000.00	与收益相关
税收贡献奖		2,000.00	与收益相关
高温慰问费		500.00	与收益相关
2013 年纳税贡献奖	3,000.00		与收益相关
出口退税奖	15,400.00		与收益相关
2013 年科技创新奖	80,000.00		与收益相关
2014 年政府稳岗补贴	60,000.00		与收益相关
与拆迁补助相关的递延收益摊销	639,011.90		与收益相关
北京市经信委贷款补贴		1,590,000.00	与收益相关
管城区环境保护局拨入奖金	37,735.85		与收益相关
江西科技发展基金扶持资金	349,100.00	1,383,500.00	与收益相关
超滤浓缩技术在细小灭活疫苗上的应用	100,000.00	100,000.00	与收益相关
硫酸头孢喹肟成果转化项目	500,000.00		与收益相关
猪萎缩性鼻炎灭活疫苗产业化开发	600,000.00		与收益相关
天然气补贴	387,900.00		与收益相关
合计	2,794,147.75	3,106,000.00	/

## 44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	931,852.12	2,040,685.01	
其中：固定资产处置损失	931,852.12	2,040,685.01	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	116,811.96	833,950.00	
其他	350,854.10	346,575.81	
合计	1,399,518.18	3,221,210.82	

## 45、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,873,924.69	49,876,581.06
递延所得税费用	-7,318,323.00	383,139.86
合计	48,555,601.69	50,259,720.92

## 46、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额</b>	33,930.05	202,256.95
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	33,930.05	202,256.95
<b>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</b>		
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		

<b>3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额</b>		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
<b>4. 外币财务报表折算差额</b>		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
<b>5. 其他</b>		
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		
<b>合 计</b>	33,930.05	202,256.95

注：可供出售金融资产产生的利得 33,930.05 元为所持友利控股股票市价上升。

#### 47、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,711,063.35	4,845,369.21
长春项目优质奖励政策资金	3,000,000.00	
产业转型升级与发展资金补贴款	27,000,000.00	
收北京科委2014高新成果转化资金	3,000,000.00	
国有资本经营重点产业转型升级与发展资金	5,000,000.00	
国家创新专项款	5,000,000.00	
收财政局2014年产业发展引导基金	2,000,000.00	
收各项保险及赔付款	705,145.03	5,140,294.43
收保证金等各项往来款	29,180,421.27	26,477,574.88
合计	79,596,629.65	36,463,238.52

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各种经营、管理费用	365,268,650.11	264,856,057.95
付保证金	18,348,371.20	23,314,274.50
往来款项	62,992,427.93	36,531,389.24
其他	35,556,007.38	14,448,523.24
合计	482,165,456.62	339,150,244.93

##### (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购	200,100,000.00	
合计	200,100,000.00	

##### (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
控股子公司乾元浩生物股份有限公司向本公司控股股东中国牧工商（集团）总公司拆借资金	50,000,000.00	40,000,000.00

控股子公司山东胜利生物工程有限公司向山东胜利股份有限公司拆借资金	27,000,000.00	
合计	77,000,000.00	40,000,000.00

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
控股子公司乾元浩生物股份有限公司偿还本公司控股股东中国牧工商（集团）总公司拆借资金	110,000,000.00	30,000,000.00
控股子公司山东胜利生物工程有限公司偿还山东胜利股份有限公司拆借资金	130,300,442.78	
付再融资律师费		450,000.00
合计	240,300,442.78	30,450,000.00

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	283,722,016.26	247,283,971.01
加：资产减值准备	5,587,235.69	7,979,965.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,085,679.10	73,358,580.26
无形资产摊销	19,563,839.70	15,212,268.39
长期待摊费用摊销	3,182,725.14	2,483,006.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	617,527.30	2,014,459.24
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）	13,643,149.24	10,581,039.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,455,877.93	-39,453,208.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,244,588.18	383,139.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	926,265.17	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-298,725,434.61	-81,014,982.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,040,880.18	8,141,463.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	281,760,755.57	6,225,531.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	287,622,412.27	253,195,232.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	388,322,982.32	954,124,902.23
减：现金的期初余额	954,124,902.23	543,323,955.23
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	-565,801,919.91	410,800,947.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,098,626.68
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,281,151.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	58,817,475.48

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	388,322,982.32	954,124,902.23
其中：库存现金	309,618.27	288,517.25
可随时用于支付的银行存款	387,295,315.80	953,822,789.78
可随时用于支付的其他货币资金	718,048.25	13,595.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	388,322,982.32	954,124,902.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

期末现金及现金等价物余额与期末货币资金余额的差额，为期末控股子公司山东胜利生物工程有限公司银行承兑汇票保证金余额。

**49、所有者权益变动表项目注释：**

无。

**50、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,532,457.07	
合计	1,532,457.07	/

注：受限制资产为控股子公司山东胜利生物工程有限公司保证金余额。

**51、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	5,279,127.76	6.119	32,302,982.76

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

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 万元 币种: 人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东胜利生物工程有限公司	2014-1-20	9,075	55%	购买股权	2014-1-20	收购事项的工商变更登记办理完成	21,163.89	670.23

#### (2). 合并成本及商誉

单位: 元 币种: 人民币

合并成本	
--现金	90,750,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	-3,426,373.32
合并成本合计	87,323,626.68
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	93,498,727.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-6,175,101.14

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元 币种: 人民币

	山东胜利生物工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	457,631,213.91	457,631,213.91
货币资金	2,546,297.32	2,546,297.32
应收票据	586,031.50	586,031.50
应收款项	30,638,117.55	30,638,117.55
预付账款	6,002,435.78	6,002,435.78
其他应收款	55,230,281.45	55,230,281.45
存货	34,732,489.94	34,732,489.94
固定资产	247,960,489.08	247,960,489.08
无形资产	74,869,370.53	74,869,370.53
递延所得税资产	5,065,700.76	5,065,700.76
负债:	287,633,526.95	287,633,526.95

应付款项	23,959,812.80	23,959,812.80
预收账款	3,791,302.92	3,791,302.92
应付职工薪酬	3,933,437.41	3,933,437.41
应交税费	-115,377.23	-115,377.23
其他应付款	256,064,351.05	256,064,351.05
净资产	169,997,686.96	169,997,686.96
减：少数股东权益		
取得的净资产	169,997,686.96	169,997,686.96

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司所并购股权为山东胜利生物工程有限公司 55% 股权，标的股权基准日评值为 95,784,089.51 元，经审计的过渡期损益为 -3,426,373.32 元，合并日取得的可辨认净资产公允价值应为 92,357,716.19 元，与账面数 93,498,277.83 元存在差异 1,141,011.64 元，因二者差异金额较小，且还包含过渡期损益调整因素，故取账面数 93,498,727.82 元作为可辨认净资产公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：

无。

### 2、 同一控制下企业合并：

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

无。

### 3、 反向购买：

无。

### 4、 其他原因的合并范围变动：

无。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰州中亚药械厂	兰州	兰州	生产	100		同一控制下合并取得
成都华罗生物科技有限公司	成都	成都	生产	90.60		设立投资
湖北中牧安达药业有限公司	湖北	湖北	生产	80.00		设立投资
四川中牧饲料贸易有限责任公司	成都	成都	销售	80.00		设立投资
南通中牧饲料贸易有限责任公司	南通	南通	销售	70.00		设立投资
乾元浩生物股份有限公司	北京	北京	生产	52.92		设立投资
内蒙古中牧生物药业有限公司	内蒙古	内蒙古	生产	100		设立投资

中牧泰州生物有限公司	江苏	江苏	销售	35.00	25.00	设立投资
中牧农业连锁发展有限公司	北京	北京	销售	100		同一控制下合并取得
山东胜利生物工程有限公司	山东	山东	生产	55.00		非同一控制下合并取得
中牧南京动物药业有限公司	南京	南京	销售	100		同一控制下合并取得
南京中亚动物保健品服务部	南京	南京	销售	100		同一控制下合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无。

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

## (2). 重要的非全资子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都华罗生物科技有限公司	9.40	16.43		299.80
湖北中牧安达药业有限公司	20.00	159.86		1,413.95
南通中牧饲料贸易有限责任公司	30.00	35.18		191.73
乾元浩生物股份有限公司	47.08	-56.77	809.49	14,997.16
中牧泰州生物有限公司	40.00	7.90		8,050.17
山东胜利生物工程有限公司	45.00	301.60		7,951.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都华罗生物科技有限公司	2,379.16	2,499.56	4,878.72	131.42	1,557.98	1,689.40
湖北中牧安达药业有限公司	5,579.12	2,803.89	8,383.01	1,313.27		1,313.27
南通中牧饲料贸易有限责任公司	1,259.19	44.20	1,303.39	664.27		664.27
乾元浩生物股份有限公司	24,053.82	27,876.06	51,929.88	20,075.25		20,075.25
中牧泰州生物有限公司	20,226.57	0.11	20,226.68	101.26		101.26
山东胜利生物工程有限公司	11,074.62	33,255.96	44,330.58	26,660.58		26,660.58

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都华罗生物科技有限公司	4,525.44	1,202.92	5,728.36	292.53	5,847.22	6,139.75
湖北中牧安达药业有限公司	4,277.34	2,909.45	7,186.79	916.37		916.37
南通中牧饲料贸易有限责任公司	981.86	31.72	1,013.58	491.73		491.73
乾元浩生物股份有限公司	32,253.38	25,190.84	57,444.22	23,749.61		23,749.61
中牧泰州生物有限公司	20,116.70	0.19	20,116.89	11.23		11.23
山东胜利生物工程有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金

			总额	流量			总额	流量
成都华罗生物科技有限公司	2,049.95	174.78	174.78	-914.56	2,059.69	11.06	11.06	-185.53
湖北中牧安达药业有限公司	15,273.38	799.31	799.31	226.46	12,785.89	10.14	10.14	1,129.91
南通中牧饲料贸易有限责任公司	4,771.55	117.26	117.26	146.48	4,320.73	80.56	80.56	36.31
乾元浩生物股份有限公司	38,610.73	-120.58	-120.58	6,241.37	39,707.33	2,423.08	2,423.08	2,039.99
中牧泰州生物有限公司	17.00	19.76	19.76	-7,888.36	95.00	1.02	1.02	60.43
山东胜利生物工程有限公司	21,163.89	670.23	670.23	977.46				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

无。

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门金达威集团股份有限公司	厦门	厦门	生产	25.67		权益法核算

### (2). 重要合营企业的主要财务信息:

无。

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称: 厦门金达威集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	983,698,379.47	856,929,511.02
非流动资产	585,247,125.81	552,393,744.51
资产合计	1,568,945,505.28	1,409,323,255.53
流动负债	120,875,846.79	84,156,644.83
非流动负债	26,777,333.33	8,108,333.33
负债合计	147,653,180.12	92,264,978.16
少数股东权益	-524,049.50	-221,921.78
归属于母公司股东权益	1,421,816,374.66	1,317,280,199.15
按持股比例计算的净资产份额	364,985,160.74	348,670,310.46
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	838,250,286.73	670,158,447.13

净利润		194,234,047.79		101,908,701.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		194,234,047.79		101,908,701.58
本年度收到的来自联营企业的股利		23,822,060.00		14,293,236.00

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	47,623,343.15	42,838,873.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,784,469.30	6,519,232.89
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 4、重要的共同经营：

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国牧工商（集团）总公司	北京	生产销售	78,311.72	53.05	53.05

本企业最终控制方是中国农业发展集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注：

一、2 合并财务报表范围。

## 3、本企业合营和联营企业情况

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

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

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中亚动物保健品总公司	集团兄弟公司
中牧南京实业公司	集团兄弟公司
中牧智合（北京）生物技术有限公司	集团兄弟公司
上海优耐特生物医学有限公司	参股企业
中牧（廊坊）农业连锁有限公司	参股企业

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门金达威集团股份有限公司	维生素	20,048,205.13	17,824,743.62
中国牧工商（集团）总公司	乳清粉、乳糖等	9,294,888.05	2,835,786.33
上海优耐特生物医学有限公司	试剂盒	253,116.27	768,931.71
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	白油	709,975.00	1,650,595.00
中牧智合（北京）生物技术有限公司	研究开发费	12,150,000.00	

## ②购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国牧工商（集团）总公司	销售原料	26,931,621.02	22,237,620.84
南京梅里亚动物保健品有限公司	销售原料	8,656,196.90	7,847,862.79
中牧（廊坊）农业连锁有限公司	销售原料		22,735.04
山东胜利股份有限公司	销售泰妙菌素等	38,044,314.07	
厦门金达威集团股份有限公司	销售烟酰胺	533,523.94	

## ③购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易说明：

1、经公司第六届董事会第一次会议审议批准，公司及所属企业继续向中牧总公司采购部分生产经营用大宗原料。

2、经公司第六届董事会第一次会议审议批准，2014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4,500万元。

3、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。

4、经公司第六届董事会第一次会议审议批准，公司及所属企业继续委托中牧总公司出口部分产品（包括生物制品、饲料添加剂和兽药），委托采取代理或销售两种方式，2014年度预计发生金额为4,300万元。

## (2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国牧工商（集团）总公司	房产	3,759,635.00	3,759,635.00
中国牧工商（集团）总公司	土地	2,070,000.00	2,070,000.00
中国牧工商（集团）总公司	房产	7,583,000.00	

### 关联租赁情况说明

经公司办公会审议，本年公司已于 2014 年 10 月与中国牧工商（集团）总公司签订房屋租赁协议，租入中国牧工商（集团）总公司研究院大楼，约定租赁期为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 1 月 31 日止，租金总额 821.5 万元，已于 2014 年度支付 758.3 万元。

经公司第五届董事会第八次会议审议批准，公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司继续租赁中牧总公司及其所属企业在南京、郑州的土地及地上设备设施，租赁价格按经资产评估机构的评估结果来确认，同时加上乾元浩使用中牧总公司所属企业土地的税金共同组成，其中租用中牧总公司南京厂地上设备设施年租金为 375.96 万元，租用南京厂和郑州厂土地的年租金 207 万元和相应税金共计 42 万元，租赁期均为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

### (3). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	2002.2	2004.12	

向中国牧工商（集团）总公司借款：

经公司第六届董事会第一次会议审议批准，公司及公司控股子公司乾元浩生物股份有限公司向中国牧工商（集团）总公司申请财务资助，利率以银行对其执行的利率为准。2014 年控股子公司乾元浩生物股份有限公司累计向中国牧工商（集团）总公司借入借款 5,000 万元，归还借款 11,000 万元（含归还年初借款 6,000 万元），截止年底已全部归还。年计提借款利息 226.27 万元，已付利息 508.35 万元（含支付上年借款利息）。

### (4). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国牧工商集团总公司	购买研究院大楼	77,392,560.00	

注：本期发生额为 2014 年 12 月支付购买研究院大楼的第一期款项。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国牧工商（集团）总公司	1,139,950.43		3,246,721.23	
应收账款	四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,643,012.18	8,643,012.18	8,643,012.18	8,643,012.18
预付账款	上海优耐特生物医学有限公司	190,848.29			
其他应收款	广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00
其他应收款	中国牧工商（集团）总公司	76,876,170.58			
其他应收款	南京梅里亚动物保健品有限公司	2,082,071.68		2,089,217.33	
其他应收款	广西华桂源种禽有限公司	1,267,804.60		1,267,804.60	
其他应收款	厦门金达威集团股份有限公司	46,546.42			

### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广汉市生化制品有限公司	505,526.13	505,526.13
应付账款	厦门金达威集团股份有限公司		1,113,750.00
应付账款	上海优耐特生物医学有限公司		120,138.00
应付账款	江西中牧饲料贸易有限责任公司	175,753.32	175,753.32
应付账款	中亚动物保健品总公司	699,600.00	699,600.00

应付利息	中国牧工商（集团）总公司	1,262,677.77	4,083,519.45
应付账款	中牧智合（北京）生物技术有限公司	1,500,000.00	
其他应付款	中国牧工商（集团）总公司	6,353,433.75	84,704,006.60
其他应付款	中牧南京实业公司	26,527.04	128,865.84
其他应付款	江西中牧饲料贸易有限公司	2,128,145.07	2,128,145.07
其他应付款	中亚动物保健品总公司	2,000,000.00	2,000,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：  
无。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项：

无。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

无。

### 2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	88,109,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	88,109,000.00

经公司第六届董事会第五次会议决议，公司拟以 2014 年末总股本 42,980 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.05 元（含税），共计派发现金红利 88,109,000 元。该事项待 2014 年年度股东大会审议批准后实施。

### 3、 其他资产负债表日后事项说明：

无。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,643,012.18	3.97	8,643,012.18	100.00		8,643,012.18	2.35	8,643,012.18	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,844,838.51	95.59	55,337,675.68	26.62	152,507,162.83	358,774,433.42	97.35	54,386,088.43	15.16	304,388,344.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	956,179.65	0.44	956,179.65	100.00		1,121,179.65	0.30	1,121,179.65	100.00	
合计	217,444,030.34	100	64,936,867.51	/	152,507,162.83	368,538,625.25	100	64,150,280.26	/	304,388,344.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
四川中牧饲料贸易有限责任公司	8,643,012.18	8,643,012.18	100.00	
合计	8,643,012.18	8,643,012.18	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	150,567,045.79		
逾期 1 年以内	492,748.61	24,637.42	5.00
1 年以内小计	151,059,794.40	24,637.42	
1 至 2 年	79,511.00	7,951.10	10.00
2 至 3 年	130,488.93	26,097.79	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,925,434.65	962,717.33	50.00
4 至 5 年	666,674.98	333,337.49	50.00
5 年以上	53,982,934.55	53,982,934.55	100.00
合计	207,844,838.51	55,337,675.68	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	301,320,556.75		
逾期 1 年以内	436,298.24	21,814.91	5.00
1 年以内小计	301,756,854.99	21,814.91	5.00
1 至 2 年	358,478.17	35,847.82	10.00
2 至 3 年	1,925,434.65	385,086.93	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	666,674.98	333,337.49	50.00
4 至 5 年	913,978.70	456,989.35	50.00

5 年以上	53,153,011.93	53,153,011.93	100.00
合计	358,774,433.42	54,386,088.43	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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	391,269.00	391,269.00	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
合计	956,179.65	956,179.65	--	--

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 840,188.25 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,601.00

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位：元 币种：人民币

客户	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	31,986,000.00	未逾期	14.71
第二名	非关联方	17,169,574.70	未逾期	7.90
第三名	非关联方	14,496,542.27	未逾期	6.67
第四名	非关联方	13,577,364.04	未逾期	6.24
第五名	非关联方	12,336,343.38	未逾期	5.67
合计		89,565,824.39		41.19

☆应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比重%
四川中牧饲料贸易有限责任公司	子公司	8,643,012.18	3.97
山东胜利生物工程有限公司	子公司	10,177,481.55	4.68
合计		18,820,493.73	8.65

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,321,591.66	0.38	1,730,323.35	74.53	591,268.31	2,250,184.83	1.19	1,730,323.35	76.90	519,861.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	616,675,689.28	99.62	13,081,282.46	2.12	603,594,406.82	186,111,612.63	98.81	13,633,987.00	7.33	172,477,625.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	618,997,280.94	100	14,811,605.81	/	604,185,675.13	188,361,797.46	100	15,364,310.35	/	172,997,487.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
兰州正丰制药有限责任公司	2,321,591.66	1,730,323.35	74.55	
合计	2,321,591.66	1,730,323.35	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	599,897,241.51		
1 年以内	2,758,188.21	137,909.41	5.00
1 年以内小计	602,655,429.72	137,909.41	
1 至 2 年	745,924.34	74,592.43	10.00
2 至 3 年	395,052.44	79,010.49	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,995.00	2,997.50	50.00
4 至 5 年	173,030.30	86,515.15	50.00
5 年以上	12,700,257.48	12,700,257.48	100.00
合计	616,675,689.28	13,081,282.46	

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	164,682,843.82		
逾期 1 年以内	5,778,000.00	288,900.00	5.00
1 年以内小计	170,460,843.82	288,900.00	5.00
1 至 2 年	927,145.18	92,714.52	10.00
2 至 3 年	1,525,295.00	305,059.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	203,030.30	101,515.15	50.00
4 至 5 年	299,000.00	149,500.00	50.00
5 年以上	12,696,298.33	12,696,298.33	100.00
合计	186,111,612.63	13,633,987.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 552,704.54 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	238,848,799.57	1 年以内	38.59	
第二名	往来款项	117,054,427.65	1 年以内	18.91	
第三名	往来款项	100,082,524.05	1 年以内	16.17	
第四名	往来款项	36,003,021.12	1 年以内	5.82	
第五名	往来款项	8,348,078.25	1 年以内	1.35	
合计	/	500,336,850.64	/	80.84	

☆其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额比重%
中国牧工商(集团)总公司	子公司	76,876,170.58	12.42
内蒙古中牧生物药业有限公司	子公司	100,082,524.05	16.17
广汉市生化制品有限公司	子公司	4,040,000.00	0.65
中牧农业连锁发展有限公司	子公司	238,848,799.57	38.59
广西华桂源种禽有限公司	子公司	1,267,804.60	0.20
山东胜利生物工程有限公司	子公司	117,054,427.65	18.91
兰州中亚药械厂	子公司	8,348,078.25	1.35
乾元浩生物股份有限公司	子公司	36,003,021.12	5.82
合计		582,520,825.82	94.11

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	413,197,586.47	6,000,000.00	407,197,586.47	325,873,959.79	6,000,000.00	319,873,959.79
对联营、合营企业投资	363,833,818.90		363,833,818.90	347,540,524.98		347,540,524.98
合计	777,031,405.37	6,000,000.00	771,031,405.37	673,414,484.77	6,000,000.00	667,414,484.77

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川中牧饲料贸易有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
南通中牧饲料贸易有限责任公司	1,400,000.00			1,400,000.00		

中牧农业连锁发展有限公司	6,211,141.02			6,211,141.02		
成都华罗生物科技有限公司	51,993,988.52			51,993,988.52		
湖北中牧安达药业有限公司	49,000,063.44			49,000,063.44		
内蒙中牧生物药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
兰州中亚药械厂	3,669,084.81			3,669,084.81		
乾元浩生物股份有限公司	67,599,682.00			67,599,682.00		
中牧南京动物药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东胜利生物工程有限公司		87,323,626.68		87,323,626.68		
中牧泰州生物公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
江西中牧饲料贸易有限公司						
合计	325,873,959.79	87,323,626.68		413,197,586.47		6,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
厦门金达威集团股份有限公司	346,263,951.21		1,314,525.93	51,027,010.58		-4,805,514.40	28,605,892.02			362,565,029.44
宜兴市中牧生物佐剂科技有限公司	1,276,573.77			-7,784.31						1,268,789.46
小计	347,540,524.98		1,314,525.93	51,019,226.27		-4,805,514.40	28,605,892.02			363,833,818.90
合计	347,540,524.98		1,314,525.93	51,019,226.27		-4,805,514.40	28,605,892.02			363,833,818.90

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,594,444,963.05	940,765,757.62	1,637,986,037.87	966,317,285.37
其他业务	20,245,854.68	2,678,210.54	13,608,725.84	1,988,162.01
合计	1,614,690,817.73	943,443,968.16	1,651,594,763.71	968,305,447.38

## 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	1,594,444,963.05	940,765,757.62	1,637,986,037.87	966,317,285.37
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## 主营业务（分产品）

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
生物制品	812,884,007.98	305,298,852.57	821,301,880.57	278,016,305.05
兽药	66,749,099.37	50,215,127.78	50,517,754.28	38,414,919.04
饲料	621,801,576.75	496,799,163.25	558,711,710.01	448,638,083.12
贸易	93,010,278.95	88,452,614.02	207,454,693.01	201,247,978.16
合计	1,594,444,963.05	940,765,757.62	1,637,986,037.87	966,317,285.37

## 主营业务（分地区）

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
国内	1,577,048,239.47	929,224,631.12	1,637,986,037.87	966,317,285.37
国外	17,396,723.58	11,541,126.50		
合计	1,594,444,963.05	940,765,757.62	1,637,986,037.87	966,317,285.37

## 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占主营收入的比例%
第一名	69,247,403.65	4.34
第二名	50,108,283.18	3.14
第三名	41,877,184.47	2.63
第四名	37,477,128.31	2.35
第五名	34,400,439.62	2.16
合计	233,110,439.23	14.62

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,099,100.00	5,292,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	51,019,226.27	27,034,804.51
处置长期股权投资产生的投资收益	57,059,642.05	5,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	53,756.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	117,231,724.32	38,226,804.51

## 十五、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	55,973,114.75	十三、1
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）	2,794,147.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,175,101.14	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,453,489.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-10,022,678.59	
少数股东权益影响额	-334,095.78	
合计	56,039,079.08	

## 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	10.42	0.6756	0.6756
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.5452	0.5452

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异：无

## 4、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	543,323,955.23	954,124,902.23	389,855,439.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,665.00	8,665.00	8,665.00
衍生金融资产			
应收票据	3,928,675.00	18,611,285.90	27,669,487.55
应收账款	359,958,224.75	404,427,977.57	242,371,632.37
预付款项	203,180,546.40	123,928,135.75	228,604,097.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	111,129,175.84	88,875,412.94	156,389,412.79
买入返售金融资产			
存货	392,488,246.79	472,551,183.17	774,692,281.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			239,531,388.56
流动资产合计	1,614,017,489.01	2,062,527,562.56	2,059,122,404.95
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	454,238.20	33,751,495.15	33,785,425.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	398,709,403.99	384,874,376.88	405,409,924.41
投资性房地产	272,169.28	256,734.76	241,300.24
固定资产	719,515,033.01	707,162,640.99	1,066,066,775.09
在建工程	21,793,263.09	221,242,284.24	284,409,102.67
工程物资			
固定资产清理		7,618.29	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	183,199,738.63	215,463,251.06	325,380,033.05
开发支出	14,753,762.00	18,553,762.00	28,484,850.00
商誉			
长期待摊费用	2,039,286.96	16,081,779.25	16,512,036.70
递延所得税资产	52,217,774.16	51,834,634.30	60,079,222.48
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,392,954,669.32	1,649,228,576.92	2,220,368,669.84

资产总计	3,006,972,158.33	3,711,756,139.48	4,279,491,074.79
<b>流动负债:</b>			
短期借款	20,000,000.00	65,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,650,000.00	53,292,000.00	98,212,800.00
应付账款	209,537,607.83	169,501,763.55	211,764,283.24
预收款项	81,483,960.53	91,362,727.42	226,738,601.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	105,109,824.72	94,187,350.74	119,195,935.47
应交税费	9,072,434.64	7,852,662.73	22,130,024.84
应付利息	847,733.34	4,083,519.45	1,262,677.77
应付股利	5,908,020.00	6,178,020.00	9,297,820.00
其他应付款	267,095,141.66	290,496,902.82	355,757,186.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	710,704,722.72	781,954,946.71	1,064,359,329.07
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	93,315,097.00	68,701,370.32	26,829,215.57
预计负债			
递延收益		3,323,158.00	18,902,966.70
递延所得税负债			926,265.17
其他非流动负债			
非流动负债合计	93,315,097.00	72,024,528.32	46,658,447.44
负债合计	804,019,819.72	853,979,475.03	1,111,017,776.51
<b>所有者权益:</b>			
股本	390,000,000.00	429,800,000.00	429,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	439,077,291.21	889,951,428.15	916,184,697.21
减：库存股			
其他综合收益	203,600.85	405,857.80	439,787.85

专项储备			
盈余公积	237,609,411.86	237,609,411.86	237,609,411.86
一般风险准备			
未分配利润	889,474,368.52	1,047,233,371.83	1,266,693,586.73
归属于母公司所有者权益合计	1,956,364,672.44	2,605,000,069.64	2,850,727,483.65
少数股东权益	246,587,666.17	252,776,594.81	317,745,814.63
所有者权益合计	2,202,952,338.61	2,857,776,664.45	3,168,473,298.28
负债和所有者权益总计	3,006,972,158.33	3,711,756,139.48	4,279,491,074.79

## 5、其他

本年度财务报告已于 2015 年 3 月 20 日经公司董事会批准。

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2014年年度报告正本；
备查文件目录	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；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：余涤非

董事会批准报送日期：2015年3月20日