

中牧实业股份有限公司

二〇〇九年半年度报告

重要提示

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

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

公司半年度财务报告未经审计。

释义

- 1、控股股东：指中国牧工商（集团）总公司
- 2、中牧集团：指中国牧工商（集团）总公司
- 3、实际控制人：指中国农业发展集团总公司
- 4、中农发集团：指中国农业发展集团总公司

目录

一、公司基本情况·····	3
二、股本变动和主要股东持股情况·····	5
三、董事、监事、高级管理人员情况·····	7
四、董事会报告·····	8
五、重要事项·····	10
六、财务报告·····	13
七、备查文件·····	56

一、公司基本情况

（一）基本情况

1、公司名称

中文全称：中牧实业股份有限公司

中文简称：中牧股份

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

英文简称：CAHIC

2、公司股票上市地：上海证券交易所

A 股简称：中牧股份

A 股代码：600195

3、公司注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号八区 16-19 号楼

公司办公地址：北京市丰台区南四环西路 188 号八区 16-19 号楼

邮政编码：100070

公司互联网网址：www.cahic.com.cn

公司电子信箱：600195@cahic.com

4、公司法定代表人：王志良先生

5、公司董事会秘书：高伟先生

联系地址：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地八区 16 号楼

联系电话：010-63702195

公司董事会证券事务代表：张菁桦女士

电话：010-63701951

传真：010-63702196

6、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

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

公司中期报告备置地点：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地八区 16 号楼中牧实业股份有限公司董事会办公室

7、其他有关资料：

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

（2）公司企业法人营业执照注册号：1100000009745520

（3）税务登记号码：11010671092358X

（4）组织机构代码：71092358-X

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

(二) 公司主要财务数据和指标

单位：元

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日		本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	2,206,858,758.36	1,969,093,893.21	1,925,958,680.92	12.07
所有者权益(或股东权益) (注)	1,181,700,645.80	1,131,147,903.07	1,100,868,035.66	4.47
每股净资产(元) (注)	3.03	2.9	2.82	4.48
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月		本报告期比 上年同期增 减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	214,705,823.99	137,817,536.78	139,400,871.35	55.79
利润总额	218,041,847.88	136,273,867.71	137,942,530.61	60
净利润(注)	151,688,390.68	93,136,899.33	94,805,562.23	62.87
扣除非经常性损益后的净 利润(注)	150,065,129.03	94,376,488.96	96,100,215.87	59.01
基本每股收益(元)	0.3889	0.2388	0.2431	62.86
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.3848	0.242	0.2464	59.01
稀释每股收益(元)	0.3889	0.2388	0.2431	62.86
净资产收益率(%)	12.84	8.52	8.67	4.32
经营活动产生的现金流量 净额	-286,330,516.58	-277,232,643.21	-277,356,273.95	-3.28
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.7342	-0.71	-0.71	-3.41

非经营性损益明细

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(一) 非流动资产处置损益	-163,694.30	23,521.90
(二) 计入当期损益的政府补助	2,963,000.00	
(三) 同一控制下的企业合并产生的分公司年初至合并日的当期损益	-1,735,639.52	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	200,251.97	
(五) 除上述各项之外其他营业外收支净额	536,718.19	-1,567,190.97
(六) 所得税影响额	-270,095.45	231,550.36
(七) 扣除所得税影响后的非经常性损益金额	1,530,540.89	-1,312,118.72
其中：对母公司净利润的影响	1,623,261.65	-1,257,054.71
对少数股东权益的影响	-92,720.76	-55,064.01

二、股本变动和主要股东持股情况

（一）股本变动情况

（1）报告期内公司股本未发生变化。

（2）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他：限售股解禁	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	208,500,000	53.46				-19,500,000		189,000,000	48.46
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	208,500,000	53.46				-19,500,000		189,000,000	48.46
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	181,500,000	46.54				+19,500,000		201,000,000	51.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	181,500,000	46.54				+19,500,000		201,000,000	51.54
三、股份总数	390,000,000	100						390,000,000	100

2009 年 3 月 30 日，中牧集团所持有限售条件流通股 1950 万股可上市流通，截止报告期末，中牧集团未减持该股份，持股总数仍为 22800 万股。

（二）报告期末股东总数

截止 2009 年 6 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的股东共有 28251 户，持股 39,000 万股，其中公司控股股东中国牧工商（集团）总公司持股 22,800 万股；其他持无限售条件流通股股东 28250 户，持股 16,200 万股。

（三）公司主要股东持股情况（截止 2009 年 6 月 30 日）

股东名称	报告期内增减 （与 2008 年 12 月 31 日相比）	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国牧工商（集团）总公司	0	228,000,000	58.46	189,000,000	9320 万股质押	国有股东
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	11,699,988	11,699,988	3.00		无	境内非国有法人
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,501,157	6,301,157	1.62		无	境内非国有法人

中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	26,954	5,536,808	1.42		无	境内非国有法人
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	3,494,364	4,994,530	1.28		无	境内非国有法人
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,100,498	4,100,498	1.05		无	境内非国有法人
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	-5,776,809	4,000,000	1.03		无	境内非国有法人
交通银行—安顺证券投资基金	3,999,189	3,999,189	1.03		无	境内非国有法人
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	2,627,413	3,715,497	0.95		无	境内非国有法人
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	3,487,019	3,487,019	0.89		无	境内非国有法人

前十名无限售条件流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有无限售条件股份数量	种类
中国牧工商（集团）总公司	39,000,000	A 股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	11,699,988	A 股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,301,157	A 股
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	5,536,808	A 股
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	4,994,530	A 股
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,100,498	A 股
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	4,000,000	A 股
交通银行—安顺证券投资基金	3,999,189	A 股
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	3,715,497	A 股
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	3,487,019	A 股

说明：

1、中国牧工商（集团）总公司所持股份中被质押的 9320 万股已于 2009 年 8 月 14 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了解除质押手续。

2、公司前十名持无限售条件流通股的股东中，中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金、交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金、交通银行—安顺证券投资基金均为华安基金管理有限公司管理的基金；中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金、中国银行—海富通收益增长证券投资基金均为海富通基金管理有限公司管理的基金。

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
中国牧工商(集团)总公司	189,000,000	2010年3月28日	189,000,000	不低于5.9元

(四) 报告期内公司实际控制人及公司控股股东未发生变更。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票无变动情况。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

1、因高奇志先生提出辞去公司董事职务，经控股股东提名，许英华女士为公司第四届董事会董事候选人。

2、因许英华女士被提名为公司董事候选人，经控股股东提名，苏智强先生为公司第四届监事会监事候选人。

以上事项须提交公司 2009 年第二次临时股东大会审议选举。

3、因职工监事田连信先生被聘任为公司副总经理，公司职工代表大会选举王水华先生为公司第四届监事会职工监事。

4、鉴于高奇志先生已调离公司，2009 年 8 月 14 日召开的第四届董事会第六次会议聘任高伟先生为公司董事会秘书。

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

四、董事会报告

(一) 报告期内经营情况

1、报告期内总体经营情况

2009 年上半年，受国际金融危机冲击和自身周期性调整双重因素影响，我国经济增长明显下滑，宏观经济面临严峻挑战；畜牧业生产增长势头放缓，畜产品价格，特别是猪肉价格一路走低，行业发展面临较大压力。公司坚持推进管理创新，着力提高公司运转效能，切实抓好国家重大动物疫病防控所需疫苗产品的招标工作；通过内部挖潜，狠抓节本增效，努力降低各项成本费用；加强对宏观形势的研判，调整营销模式及思路，控制经营风险；注意业务短板的提升，努力实现公司各行业板块的均衡发展。通过一系列的举措，实现了公司主营业务的稳步发展。

单位：(元)

项目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月		增减比例 (%)	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
营业收入	950,824,140.47	686,978,688.42	908,424,419.59	650,354,661.62	4.67	5.63
营业利润	214,705,823.99	178,245,490.39	137,817,536.78	114,047,244.99	55.79	56.29
净利润	151,688,390.68		93,136,899.33		62.87	

2、公司主营业务范围及经营状况

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

报告期内公司生物制品板块收入较上年同期增长 25.1%；饲料板块收入较上年同期下降 16.5%。由于公司整体业务结构调整，加强了毛利率较高的生物制品产品（合成肽疫苗、禽流感双价苗）及复合维生素预混料的销售，同时努力控制各项费用（报告期内三项费用较上年同期降低 9.97%），收到良好效果，在主营业务收入增量较小的情况下实现了利润水平的较大增长。

报告期占营业收入 10%以上经营业务的行业分布情况如下：

行 业	占营业收入比例 (%)	报告期营业收入 (元)	报告期营业成本 (元)	毛利率 (%)
生物制品	59.58	566,456,753.06	205,090,334.82	63.79
饲料	34.11	324,345,078.33	277,253,049.74	14.52
合 计	93.69	890,801,831.39	482,343,384.56	

报告期主营业务分地区情况：

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	940,811,620.87	5.50
国外	2,819,764.82	-73.50

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

4、来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况
无

5、报告期内财务指标重大变化的说明

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	增减比率 (%)
应收账款	501,126,100.70	92,753,954.04	440.27
预付款项	51,537,281.61	132,691,862.87	-61.16
其他应收款	81,410,866.48	56,108,695.45	45.09
在建工程	34,860,162.56	11,754,442.32	196.57
预收款项	50,197,506.95	165,219,146.36	-69.62
项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减比率 (%)
财务费用	5,662,875.65	10,511,042.06	-46.12
资产减值损失	9,223,400.09	19,124,440.70	-51.77
投资收益	74,381.41	8,739,414.22	-99.15
营业外收入	3,679,761.84	694,876.44	429.56

说明：(1) 应收帐款较上年末增加 440.27%，主要原因为公司疫苗产品中的政府采购产品大多在年底结算，致使报告期末公司应收帐款增幅较大；

(2) 预付款项较上年末减少 61.16%，主要原因为此前计入该科目的收购北京中农发药业股权款已结转，报告期末该事项已基本完成；

(3) 其他应收款较上年末增加 45.09%，主要原因为向中国动物疾病预防控制中心支付的 1000 万元技术款；

(4) 在建工程款较上年末增加 196.57%，主要原因为增加项目投资所致；

(5) 预收款较上年末下降 69.62%，主要原因为产品在报告期内实现销售；

(6) 财务费用较上年同期下降 46.12%，主要是公司加强资金管理及国家利率政策调整所致；

(7) 资产减值损失较上年同期减少 51.77%，主要原因为公司长期投资减值准备已计提较充分；

(8) 投资收益较上年同期减少 99.15%，主要原因为 2009 年上半年厦门金达威经营效益较上年同期有较大下降；

(9) 营业外收入增加 429.56%，主要原因为收到兰州市政府补助款。

6、经营中的问题与困难及下一步的应对措施

报告期内，由于内需及疫情的双重影响，我国畜牧业受到较大冲击，国内饲料全行业效益出现大幅下滑，给公司主营业务特别是饲料和兽药板块造成较大影响，公司多维产品销售收入较上年下降明显，兽药板块的发展虽较上年有较大改善，但尚未完全走出困境。

2009 年下半年，公司将积极做好市场调研，坚持管理创新，提高执行力和控制力，重点抓好主要产品的营销，积极推进关键工艺的攻关，实现生产效能提升，同时强化风险管理，确保公司稳健、可持续发展。

(二) 报告期投资情况

1、募集资金使用：

公司募集资金已使用完毕。

2、重大非募集资金情况

经公司第四届董事会第五次会议审议批准，公司收购乾元浩保山生物药厂。目前正在进行资产评估。

五、重要事项

（一）公司治理状况

报告期内，公司按照中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》及北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹 推进公司治理专项活动工作的通知》相关文件精神，对公司治理整改自查报告中所列情况进行了持续推进，所属企业部分房屋产权事项正在办理中：

1、兰州厂土地房产情况：中牧集团名下土地及房产已过户至公司名下，兰州中亚名下土地，由于涉及税费等问题，目前公司正积极与兰州市相关政府部门进行沟通协商。

2、郑州厂土地房产情况：郑州厂土地已购买，目前正在办理地上房产权属证明，根据郑州市相关政策，房产证明办妥后，即可办理土地证。

3、南京厂土地房产情况：经公司第四届董事会第四次会议审议批准，公司将南京厂房产转让给中牧集团，目前已进行了拟转让房产的预评估。

公司将积极与相关政府部门及控股股东加强沟通协调，着力推动各项工作，尽快解决公司资产不完整问题。

（二）公司上年度利润分配方案执行情况

公司 2008 年度利润分配方案为：以 2008 年年末总股本 390,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），派现已于 2009 年 5 月 20 日实施。以上事项刊登在 2009 年 5 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（三）报告期内无重大诉讼、仲裁事项

（四）持有其他上市及拟上市公司股权情况

1、公司持有四川友利投资控股股份有限公司（原四川舒卡股份特种纤维股份有限公司）流通股 67195 股，占该公司总股本的 0.02%，公司投资成本为 60341.00 元。

截止 2009 年 6 月 30 日，帐面投资余额 464989.40 元。

2、公司持有厦门金达威维生素股份有限公司 35.55%的股权，公司投资成本为 5353.19 万元，期末帐面值为 8775.4 万元。

（五）报告期内重大资产出售、收购情况

报告期内，经公司第四届董事会第四次会议审议批准，公司将所持南京梅里亚动物保健有限公司的股权转让给乾元浩生物股份有限公司，目前正在进行前期工作。

报告期内，经公司第四届董事会第五次会议审议批准，公司收购乾元浩保山生物药厂，目前正在进行前期工作。

（六）重大关联交易事项

1、日常关联交易

（1）报告期内，公司委托控股股东中国牧工商（集团）总公司采购部分生产经营用大宗原料，定价按照市场当期价格。该事项已经公司 2008 年第二次临时股东大会审议批准。截止 2009 年 6 月 30 日公司委托中牧集团采购原料金额为 1102.73 万元，详细情况如下表：

产品种类	数量（吨）	金额	占同类交易比例
鱼粉	1526.20	10,530,780.00	41.11%
乳清粉	108.38	397,149.99	30.58%
维生素	3.00	99,351.24	0.13%
合计	1637.58	11,027,281.23	

(2) 与厦门金达威维生素股份有限公司日常购销, 经公司 2007 年第一次临时股东大会审议批准, 公司与厦门金达威签订购销协议, 报告期内关联采购金额为 690.95 万元。

(3) 与宜兴市中牧生物佐剂有限公司日常关联采购, 经公司 2008 年度股东大会审议批准, 公司与宜兴中牧签订采购生物佐剂原料, 报告期内关联采购金额为 56.35 万元。

(4) 与中牧农业连锁发展有限公司日常关联销售, 经公司 2008 年度股东大会审议批准, 公司与中牧连锁签订长期合作经销协议, 报告期内关联销售金额为 255.45 万元。

2、资产出售、收购的关联交易

报告期内, 经公司第四届董事会第四次会议审议批准, 公司将所持南京梅里亚动物保健有限公司的股权转让给乾元浩生物股份有限公司, 目前正在进行前期工作。

报告期内, 经公司第四届董事会第五次会议审议批准, 公司收购乾元浩保山生物药厂, 目前正在进行前期工作。

(七) 关联方债权、债务或担保事项

单位: 万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
南京梅里亚动物保健有限公司		785		
成都中牧生物药业有限公司	11.33	240.15		
广汉市生化制品有限公司		404		
江西中牧饲料贸易有限公司	7.41	460.88		
中亚动物保健品总公司		304.46		
合计	18.74	2194.49		

注: 南京梅里亚占款为公司为其承担担保责任的还款, 报告期内南京梅里亚归还公司 425 万元; 成都中牧占款为其改制费用, 报告期内其还款 70 万元, 发生额为生产用电; 江西中牧占款为其改制清算费用, 其为公司控股 80% 的公司。中亚动物保健品总公司占款为公司兼并兰州中亚药械厂过程中其土地所有权产生的差额。

(八) 重大合同及履行情况

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

2、担保情况

(1) 公司未向本公司控股子公司提供担保。

(2) 经公司 2008 年度股东大会批准, 公司为南京梅里亚动物保健有限公司提供 1210 万元的贷款担保。目前尚未签订担保合同。

3、报告期内, 公司无委托理财情况。

(九) 公司持 5%以上股份股东在报告期内承诺事项

公司控股股东中牧集团在公司股权分置改革中做出特别承诺:

1、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在二十四个月内不上市交易

或者转让。

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

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

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

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

2008 年 3 月 28 日、2009 年 3 月 30 日，中牧集团持有的有限售条件流通股中分别有 1950 万股可上市交易，详见 2008 年 3 月 25 日、2009 年 3 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。至此，中牧集团持有股份中已有 3900 万股可上市流通。

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

(十一) 重要事项索引

公司公告均刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

1、2009 年 2 月 19 日刊登公司现聘会计师事务所变更名称公告；

2、2009 年 2 月 24 日刊登公司第四届董事会 2009 年第一次临时会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知；

3、2009 年 2 月 27 日刊登公司被认定为高新技术企业的公告；

4、2009 年 3 月 12 日刊登公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告；

5、2009 年 3 月 17 日刊登公司第四届董事会第四次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知、第四届监事会第四次会议决议公告、中牧股份与中牧连锁签订合作经销协议的关联交易公告、中牧股份与宜兴中牧签订关联购销协议的关联交易公告、中牧股份为南京梅里亚提供担保的公告；

6、2009 年 3 月 25 日刊登公司有限售条件流通股上市公告；

7、2009 年 4 月 25 日刊登公司 2008 年度股东大会决议公告；

8、2009 年 4 月 28 日刊登公司第四届董事会第五次会议决议公告；

9、2009 年 4 月 29 日刊登公司股票交易异常波动公告；

10、2009 年 5 月 9 日刊登公司 2008 年利润分配实施公告。

六、财务报告（未经审计）

资产负债表（资产方）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元

资 产	注释		合并		母公司	
	合 并	母公 司	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：						
货币资金	8.1		115,253,123.13	217,459,997.53	85,078,210.00	106,051,659.27
交易性金融资产	8.2		8,665.00	8,665.00		
应收票据	8.3		250,000.00	642,000.00		290,000.00
应收账款	8.4	9.1	501,126,100.70	92,753,954.04	376,405,803.38	67,746,054.51
预付款项	8.5		51,537,281.61	132,691,862.87	33,073,046.49	112,372,963.66
应收利息						
应收股利					15,876,000.00	
其他应收款	8.6	9.2	81,410,866.48	56,108,695.45	155,820,996.75	116,493,507.10
存货	8.7		322,213,278.30	327,800,929.49	184,288,378.66	188,168,575.14
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			1,071,799,315.22	827,466,104.38	850,542,435.28	591,122,759.68
非流动资产：						
可供出售金融资产	8.8		464,989.40	250,637.35	464,989.40	250,637.35
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	8.9	9.3	137,904,408.42	137,830,027.01	376,818,950.06	376,744,568.65
投资性房地产	8.10		2,958,739.96	3,020,863.48	88,284,438.38	90,363,587.12
固定资产	8.11		757,220,647.69	781,180,151.23	477,778,534.54	491,755,136.23
在建工程	8.12		34,860,162.56	11,754,442.32	17,073,962.17	8,315,039.42
工程物资				47,053.89		
固定资产清理	8.13		16,874,430.82	16,909,690.82	16,871,190.82	16,909,690.82
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	8.14		134,724,881.11	141,007,203.08	97,961,807.38	102,893,055.83
开发支出			7,412,427.88	7,343,287.88	6,661,500.00	6,652,435.00
商誉	8.15		2,251,722.87	2,251,722.87		
长期待摊费用	8.16		731,991.56	924,475.54	434,768.05	554,078.55
递延所得税资产	8.17		39,655,040.87	39,108,233.36	38,367,826.71	37,408,860.75
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,135,059,443.14	1,141,627,788.83	1,120,717,967.51	1,131,847,089.72
资产总计			2,206,858,758.36	1,969,093,893.21	1,971,260,402.79	1,722,969,849.40

资产负债表（负债方）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元

项目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：						
短期借款	8.19		420,000,000.00	145,000,000.00	400,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	8.20			6,795,307.00		5,548,682.00
应付账款	8.21		160,794,085.73	173,566,205.81	137,907,654.58	132,486,739.75
预收款项	8.22		50,197,506.95	165,219,146.36	21,705,451.42	94,699,918.57
应付职工薪酬	8.23		43,285,899.01	38,879,462.18	21,764,475.00	20,390,229.81
应交税费	8.24		35,016,585.44	35,898,751.10	27,020,239.49	22,287,687.41
应付利息						
应付股利	8.25		14,648,020.00	1,463,620.00		
其他应付款	8.26		160,717,092.36	141,685,787.70	149,824,468.27	134,230,126.47
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			884,659,189.49	708,508,280.15	758,222,288.76	554,643,384.01
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	8.27		7,271,000.00	6,728,000.00	7,271,000.00	6,728,000.00
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			7,271,000.00	6,728,000.00	7,271,000.00	6,728,000.00
负债合计			891,930,189.49	715,236,280.15	765,493,288.76	561,371,384.01
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	8.28		390,000,000.00	390,000,000.00	390,000,000.00	390,000,000.00
资本公积	8.29		291,865,648.94	346,201,296.89	291,631,644.99	345,967,292.94
减：库存股						
盈余公积	8.30		140,740,150.04	140,740,150.04	140,740,150.04	140,740,150.04
未分配利润	8.31		359,094,846.82	254,206,456.14	383,395,319.00	284,891,022.41
外币报表折算差额						
归属母公司所有者权益合计			1,181,700,645.80	1,131,147,903.07	1,205,767,114.03	1,161,598,465.39
少数股东权益			133,227,923.07	122,709,709.99		
所有者权益（或股东权益）合计			1,314,928,568.87	1,253,857,613.06	1,205,767,114.03	1,161,598,465.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,206,858,758.36	1,969,093,893.21	1,971,260,402.79	1,722,969,849.40

利润表

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元

项 目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、营业收入	8.32	9.4	950,824,140.47	908,424,419.59	686,978,688.42	650,354,661.62
减：营业成本	8.33	9.5	538,631,193.86	552,201,454.87	395,235,378.64	395,833,630.45
营业税金及附加	8.34		4,970,497.50	4,339,688.95	3,436,188.50	2,228,614.22
销售费用			92,906,389.96	108,140,381.61	68,877,407.43	77,514,054.16
管理费用			84,798,340.83	85,029,288.84	47,014,463.45	51,479,655.47
财务费用	8.35		5,662,875.65	10,511,042.06	5,913,263.53	10,711,200.22
资产减值损失	8.36		9,223,400.09	19,124,440.70	4,206,877.89	13,630,076.33
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）	8.37	9.6	74,381.41	8,739,414.22	15,950,381.41	15,089,814.22
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			74,381.41	6,077,446.50	74,381.41	6,077,446.50
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）			214,705,823.99	137,817,536.78	178,245,490.39	114,047,244.99
加：营业外收入	8.38		3,679,761.84	694,876.44	2,954,357.73	380,697.94
减：营业外支出	8.39		343,737.95	2,238,545.51	175,494.92	1,979,084.19
其中：非流动资产处置 损失			22,377.07	215,839.16		214,979.45
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）			218,041,847.88	136,273,867.71	181,024,353.20	112,448,858.74
减：所得税费用	8.40		41,711,244.12	26,177,947.37	35,720,056.61	20,075,078.49
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）			176,330,603.76	110,095,920.34	145,304,296.59	92,373,780.25
归属于母公司所有者净 利润			151,688,390.68	93,136,899.33		
少数股东损益			24,642,213.08	16,959,021.01		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.3889	0.2388		
（二）稀释每股收益			0.3889	0.2388		

现金流量表 (2009 年 1-6 月)

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元

项 目	注释	合并		母公司	
		2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一. 经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		531,485,234.95	549,904,654.57	356,477,120.11	376,511,753.56
收到的税费返还		3,202,750.98	71,660.55	2,910,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	8.41	18,370,617.17	25,087,213.75	13,347,791.60	17,285,253.15
现金流入小计		553,058,603.10	575,063,528.87	372,734,911.71	393,797,006.71
购买商品、接受劳务支付的现金		468,769,875.57	515,123,114.11	319,050,976.60	348,425,344.37
支付给职工以及为职工支付的现金		88,731,628.80	94,136,627.29	48,218,550.16	54,959,855.58
支付的各项税费		105,023,715.41	98,300,115.97	79,069,271.95	69,280,203.32
支付其他与经营活动有关的现金	8.42	176,863,899.90	144,736,314.71	133,883,940.58	120,353,870.74
现金流出小计		839,389,119.68	852,296,172.08	580,222,739.29	593,019,274.01
经营活动产生的现金流量净额		-286,330,516.58	-277,232,643.21	-207,487,827.58	-199,222,267.30
二. 投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			3,853,070.72		3,853,070.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,925,430.00	663,500.00	39,500.00	663,500.00
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					
现金流入小计		1,925,430.00	4,516,570.72	39,500.00	4,516,570.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,145,502.99	69,498,413.91	17,811,745.38	63,972,851.07
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		545.00		545.00	
现金流出小计		41,146,047.99	69,498,413.91	17,812,290.38	63,972,851.07
投资活动产生的现金流量净额		-39,220,617.99	-64,981,843.19	-17,772,790.38	-59,456,280.35
三. 筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		871,272,863.77	950,564,608.51	851,272,863.77	912,564,608.51
收到其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		871,272,863.77	950,564,608.51	851,272,863.77	912,564,608.51
偿还债务支付的现金		597,872,863.77	520,564,608.51	597,872,863.77	520,564,608.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,051,823.81	104,608,299.41	49,112,831.31	104,608,299.41
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		647,924,687.58	625,172,907.92	646,985,695.08	625,172,907.92
筹资活动产生的现金流量净额		223,348,176.19	325,391,700.59	204,287,168.69	287,391,700.59
四、汇率变动对现金的影响		-3,916.02	-10,781.99		
五、现金及现金等价物净增加额		-102,206,874.40	-16,833,567.80	-20,973,449.27	28,713,152.94
加：期初现金及现金等价物余额		217,459,997.53	109,412,294.50	106,051,659.27	39,357,441.41
六、期末现金及现金等价物余额		115,253,123.13	92,578,726.70	85,078,210.00	68,070,594.35

所有者权益变动表（合并）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

	2009 年 1-6 月						
项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	390,000,000.00	296,195,896.89	140,740,150.04	273,931,988.73	1,100,868,035.66	122,709,709.99	1,223,577,745.65
加：会计政策变更					-		-
前期差错更正					-		-
合并范围变更		50,005,400.00		-19,725,532.59	30,279,867.41		30,279,867.41
二、本年初余额	390,000,000.00	346,201,296.89	140,740,150.04	254,206,456.14	1,131,147,903.07	122,709,709.99	1,253,857,613.06
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号 填列）		-54,335,647.95		104,888,390.68	50,552,742.73	10,518,213.08	61,070,955.81
（一）净利润				151,688,390.68	151,688,390.68	24,642,213.08	176,330,603.76
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失		-54,335,647.95			-54,335,647.95		-54,335,647.95
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额		214,352.05			214,352.05		214,352.05
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益 变动的影响							
3. 与计入所有者权益 项目相关的所得税影 响							
4. 其他		-54,550,000.00			-54,550,000.00		-54,550,000.00
净利润及直接计入所 有者权益的利得和损 失小计							
（三）所有者投入 和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有 者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				-46,800,000.00	-46,800,000.00	-14,124,000.00	-60,924,000.00
1. 提取盈余公积							
其中：法定盈余公积							
任意盈余公积							
2. 提取一般风险准备 （金融企业填报）							
3. 对所有者（或股东） 的分配				-46,800,000.00	-46,800,000.00	-14,124,000.00	-60,924,000.00
其中：国有企业应上 交的利润（国有股红 利、股息、股利）							
普通股股利				-46,800,000.00	-46,800,000.00	-14,124,000.00	-60,924,000.00
转作股本（资本）的 普通股股利							
4. 其他							
（五）所有者权益内 部结转							
1. 资本公积转增 资本（或股本）							
2. 盈余公积转增 资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	390,000,000.00	291,865,648.94	140,740,150.04	359,094,846.82	1,181,700,645.80	133,227,923.07	1,314,928,568.87

所有者权益变动表（合并）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

	2008 年 1-6 月						
项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本 （或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	390,000,000.00	356,442,876.88	124,463,015.10	225,926,408.37	1,096,832,300.35	102,354,435.69	1,199,186,736.04
加：会计政策变更					-		-
前期差错更正					-		-
合并范围变更		18,132,706.88		-18,160,800.01	-28,093.13		-28,093.13
二、本年初余额	390,000,000.00	374,575,583.76	124,463,015.10	207,765,608.36	1,096,804,207.22	102,354,435.69	1,199,158,642.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-820,450.95	-	-2,694,437.78	-3,514,888.73	11,309,421.25	7,794,532.52
（一）净利润				94,805,562.22	94,805,562.22	16,959,021.01	111,764,583.23
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-820,450.95			-820,450.95		-820,450.95
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-820,450.95			-820,450.95		-820,450.95
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配				-97,500,000.00	-97,500,000.00	-5,649,599.76	-103,149,599.76
1.提取盈余公积							
其中：法定盈余公积							
任意盈余公积							
2.提取一般风险准备（金融企业填报）							
3.对所有者（或股东）的分配				-97,500,000.00	-97,500,000.00	-5,649,599.76	-103,149,599.76
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）							-
普通股股利						-5,649,599.76	-5,649,599.76
转作股本（资本）的普通股股利							-
4.其他							-
（五）所有者权益内部结转							-
1.资本公积转增资本（或股本）							-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
四、本年年末余额	390,000,000.00	373,755,132.81	124,463,015.10	205,071,170.58	1,093,289,318.49	113,663,856.94	1,206,953,175.43

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	390,000,000.00	295,961,892.94	140,740,150.04	304,616,555.00	1,131,318,597.98
加：会计政策变更					
前期差错更正					
合并范围变更		50,005,400.00		-19,725,532.59	30,279,867.41
二、本年初余额	390,000,000.00	345,967,292.94	140,740,150.04	284,891,022.41	1,161,598,465.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-54,335,647.95		98,504,296.59	44,168,648.64
（一）净利润				145,304,296.59	145,304,296.59
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		214,352.05			214,352.05
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		214,352.05			214,352.05
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计					
（三）所有者投入和减少资本		-54,550,000.00			-54,550,000.00
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他		-54,550,000.00			-54,550,000.00
（四）利润分配				-46,800,000.00	-46,800,000.00
1. 提取盈余公积					
其中：法定盈余公积					
任意盈余公积					
2. 提取一般风险准备（金融企业填报）					
3. 对所有者（或股东）的分配				-46,800,000.00	-46,800,000.00
其中：国有企业上交的利润（国有股红利、股息、股利）					
普通股股利				-46,800,000.00	-46,800,000.00
转作股本（资本）的普通股股利					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	390,000,000.00	291,631,644.99	140,740,150.04	383,395,319.00	1,205,767,114.03

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008 年 1-6 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	390,000,000.00	356,208,872.93	124,463,015.10	255,622,340.57	1,126,294,228.60
加：会计政策变更					
前期差错更正					
合并范围变更					
二、本年年初余额	390,000,000.00	356,208,872.93	124,463,015.10	255,622,340.57	1,126,294,228.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-820,450.95		-5,126,219.75	-5,946,670.70
（一）净利润				92,373,780.25	92,373,780.25
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-820,450.95			-820,450.95
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-820,450.95			-820,450.95
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计					
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-97,500,000.00	-97,500,000.00
1. 提取盈余公积					
其中：法定盈余公积					
任意盈余公积					
2. 提取一般风险准备（金融企业填报）					
3. 对所有者（或股东）的分配				-97,500,000.00	-97,500,000.00
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）					
普通股股利				-97,500,000.00	-97,500,000.00
转作股本（资本）的普通股股利					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	390,000,000.00	355,388,421.98	124,463,015.10	250,496,120.82	1,120,347,557.90

会计报表附注

(除特别注明外, 计量单位为人民币元)

1、公司基本情况

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

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

本公司注册资本: 3.9 亿元, 法定代表人: 王志良。

2、公司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及其应用指南和其他相关规定要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、公司财务会计报表编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务会计报表, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行披露。

4、公司主要会计政策、会计估计和合并财务会计报表的编制方法

4.1 会计年度

本公司会计年度采用公历年度, 每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4.2 记账原则、计价基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账原则, 除特别声明外, 以历史成本作为计价基础。

4.3 货币核算

本公司以人民币作为记账本位币。

涉及外币交易、外币兑换按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额记账。

资产负债表日, 对于外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率进行折算。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, 除已资本化为在建工程的汇兑差额外, 计入当期损益。对于以历史成本计量的外币非货币性项目, 采用交易发生日即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

4.4 现金等价物的确定标准

本公司将期限短(从购买日起 3 个月内到期或准备在 3 个月内出售的)、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, 确认为现金等价物。

4.5 金融资产核算

本公司将金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等类进行核算。

4.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 持有的主要目的是短期内出售的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示(如以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、

债券及基金等)。

按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。公司在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

4.5.2 持有至到期投资:即到期日固定、收回金额固定或可确定,且有明显意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率或票面利率计算确认利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

4.5.3 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。处置该应收款项时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4.5.4 可供出售金融资产

按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

4.5.5 金融资产减值损失的计量

对于持有至到期投资、应收款项,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,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。金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

其中应收款项坏账采用如下方法核算:

(1) 坏账的确认标准及核算方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

对于年末单项金额非重大的应收款项以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,按账龄划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。本公司具体计提比例如下:

未逾期的,不计提坏账准备;

逾期一年(含一年,以下类推)以内的,按其余额的 5%计提;

逾期一至二年的,按其余额的 10%计提;

逾期二至三年的,按其余额的 20%计提;

逾期三至五年的,按其余额的 50%计提;

逾期五年以上的,按其余额的 100%计提。

(2) 逾期标准:

应收账款的逾期：

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

其他应收款的逾期：

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

4.6 存货的核算

存货主要包括：原材料、包装物、在产品、产成品及库存商品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存法。

(1) 存货取得时按实际成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货的费用；领用或发出的存货，采用加权平均法确定实际成本；低值易耗品领用时，采用一次转销法进行摊销。

(2) 资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，已计提跌价准备的存货，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.7 长期股权投资的核算

4.7.1 长期股权投资成本

本公司对于长期股权投资在取得时按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，以合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。以发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业合并发生的各项直接相关费用，如审计费、评估费、律师费等，于当时发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并

公司以购买日公司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加上为合并发生的各项直接相关费用，作为长期股权投资的初始投资成本。

(一) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得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。

(二) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

(三) 公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被公司可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后合并成本

仍小于合并中取得的被公司可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

②其他方式取得的长期股权投资，

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

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

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

D、以非货币性资产交换换入的长期股权投资，按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的，收到补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。当有证据表明，以非货币性资产交换换入的长期股权投资不具有商业实质且公允价值不能够可靠地计量时，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，以公司享有股份的公允价值作为初始投资成本。

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不作为取得的长期股权投资的成本。

4.7.2 长期股权投资的后续计量

①下列长期股权投资，采用成本法核算：

A、公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按权益法进行调整。

B、公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

②公司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。

③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。

④公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

4.7.3 长期股权投资损益的确认

① 成本法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。且所确认投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，超过部分作为初始投资成本的收回。

②权益法：公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

③公司确认被投资单位发生的净亏损，除公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

C. 长期股权投资的处置：公司将长期投资账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4.8 固定资产计价及折旧方法

4.8.1 固定资产的标准

固定资产的标准为同时具有下列特征的有形资产：

- ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ②使用寿命超过一个会计年度。

4.8.2 固定资产取得的计价

固定资产按照实际成本计价。具体情况如下：

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

②自行建造固定资产的成本，为建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的支出。

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

④融资租入的固定资产的成本，包括在租赁开始日租赁固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，以及在谈判和签订合同过程中发生的，可直接归属于租赁资产的手续费、律师费、差旅费、印花税等项费用。

⑤在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

⑥本公司对于接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，以其公允价值作为入账价值。

⑦本公司对于以非货币交易方式换入的固定资产：如果非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本；如果非货币性资产交换不具有商业实质或换入资产的公允价值不能够可靠地计量的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，

⑧公司因同一控制下的企业合并形成的固定资产，以合并日在被合并方的账面价值作为入账价值；非同一控制下的企业合并形成的固定资产，以合并日固定资产的公允价值作为入账价值。

4.8.3 固定资产的折旧方法及折旧率

固定资产折旧采用年限平均法计算，根据各项固定资产账面价值及尚可使用年限、预计残值（原值的 4%）确定折旧率及折旧额。具体固定资产的分类折旧如下：

类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.2
机器设备	5-12	8-19.2
运输设备	10	9.6
其他固定资产	10	9.6

4.9 投资性房地产

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

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，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限计提折旧。

4.10 在建工程的核算

本公司对于在建工程按实际成本核算，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益及资本化的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，转为固定资产。

公司对工期较长、金额较大、且分期分批完工的项目，在所建固定资产达到预定可使用状态时，暂估记入固定资产，待该项工程竣工决算后，再按竣工决算价调整暂估固定资产价值，同时调整原已计提的折旧额。与工程有关的借款发生的借款利息，按照借款费用资本化的原则进行处理。

4.11 借款费用的核算

公司借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

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，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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。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；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。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。

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。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。

4.12 无形资产的核算

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

4.12.1 无形资产取得的计价

无形资产取得时按实际成本计量。

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，如使无形资产达到预定用途所发生的专业服务费、测试费等，但不包括因分期付款发生的未确认融资费用及为引进新发生的广告费及管理费。

②企业自行开发项目的支出分研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出同时满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

A、开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

B、该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

③投资者投入无形资产的成本，为投资合同或协议约定的价值。

④公司因非货币性资产交换、债务重组、非同一控制下企业合并，取得的无形资产，以公允价值作为其初始成本。同一控制下企业合并取得的无形资产，以合并日在被合并方的账面价值作为其初始成本。

4.12.2 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产：自无形资产取得当月起，在其使用寿命期限内采用直线法摊销。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。

4.12.3 无形资产期末计价：

公司每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形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，同时计提相应的资产减值准备。

4.13 长期待摊费用的核算

长期待摊费用在收益期内分期摊销。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。

4.14 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的核算

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，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）。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，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，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

4.15 收入实现的确认

4.15.1 商品销售收入的确认

公司将同时满足以下条件的销售确认为商品销售收入实现：

- ① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.15.2 提供劳务收入的确认

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，一般按照完工百分比法确认劳务收入。具体要求同时具备以下条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中发生的和将发生的成本能够可靠计量。

如果提供劳务交易的结果不能可靠估计时，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劳务收入并结转劳务成本；如果预计已经发生的劳务成本不能得到补偿时，则不确认收入，但要结转劳务成本。

4.15.3 让渡资产使用权收入的确认：

公司让渡资产使用权收入主要指使用费收入如商标权、专利权等等，确认时必须同时满足以下条件：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入公司。并根据收费方式不同分别确认：

- 一次性收取使用费的，且不提供后续服务的，一次性确认收入；
- 一次性收取使用费的，且提供后续服务的，在合同规定的有效期内分期确认收入；
- 分期收费的，按合同规定的收款时间及金额分期确认收入。

4.16 所得税的核算方法

公司采用资产负债表债务法核算所得税。公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，与适用所得税税率计算的结果，确定递延所得税负债或递延所得税资产。

公司在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税。

公司当期所得税费用由两部分构成：一是按照税法规定计算的当期应交所得税；二是递延所得税费用，但不包括直接计入所有者权益项目的交易和事项以及企业合并的所得税影响。

4.17 合并财务报表

4.17.1 合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，不能控制的被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及在报告期内处置子公司编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表；被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表；公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，其余额应当分别下列情况进行处理：

①公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

②公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益。

4.17.2 本期合并报表范围及变更情况

本期纳入合并报表范围的子公司包括乾元浩生物股份有限公司、成都华罗畜牧饲料科技有限公司、四川中牧饲料贸易有限责任公司、湖北中牧安达药业有限公司、南通中牧饲料贸易有限责任公司、内蒙古中牧生物药业有限公司、兰州中亚药械厂。

4.17.3 少数股东权益和少数股东损益

被投资单位名称	期初 少数股东权益	本期增减变动	期末 少数股东权益	其中：	
				少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	1,230,601.78	-129,529.68	1,101,072.10	129,529.68	
湖北中牧安达药业有限公司	13,285,914.60	327,648.04	13,613,562.64		
四川中牧饲料贸易有限公司					503,347.03
南通中牧饲料贸易有限责任公司	645,360.16	194.78	645,554.94		
内蒙古中牧生物药业有限公司	1,170,585.84	-269,076.98	901,508.86	269,076.98	
乾元浩生物股份有限公司	106,377,247.61	10,588,976.92	116,966,224.53		
合计	122,709,709.99	10,518,213.08	133,227,923.07	398,606.66	503,347.03

4.17.4 企业合并

本期公司以吸收合并的方式，合并了北京中农发药业有限公司。北京中农发药业有限公司原为公司实际控制人中国农业发展集团总公司的子公司中水集团远洋股份有限公司的控股子公司，现公司已实际控制北京中农发药业有限公司，经总经理办公会决议，公司将注销其法人资格，因此该合并为同一控制下的吸收合并，合并日为 2009 年 6 月 30 日，北京中农发药业有限公司合并期初至合并日主要会计数据如下：

主要会计数据	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
净资产	28,544,227.89	36,632,451.07
净利润	-1,735,639.52	-1,353,198.61
现金净流量	485,199.14	1,129,723.73
营业收入	3,762,753.50	2,590,139.31

5、主要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

5.1 主要会计政策变更

本公司本期无需要披露的重大会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本公司本期无需要披露的重大会计估计变更事项。

5.3 重大前期差错更正

本公司本期无需要披露的重大前期会计差错更正事项。

6、税（费）项

6.1 增值税

国家税务总局国税发（1999）39 号《国家税务总局关于修订“饲料”注释及加强饲料免征增值税管理问题的通知》，饲料产品免征增值税。生物药品实行简易办法按照销售额 6% 的征收率计算缴纳；兽药按照 17% 的税率计算缴纳。

6.2 营业税

按其他业务收入的 5% 计算缴纳。

6.3 城建税及教育费附加

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

6.4 企业所得税

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

7、联营企业及控股子公司

被投资单位投资	投资成本	投资期限	占被投资单位注册资本比例	注册地址	主营业务	是否合并	注释
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	51,993,988.52	30	90.60%	成都	饲料产品生产加工	是	①
湖北中牧安达药业有限公司	49,000,063.44	30	80.00%	湖北	兽药生产销售	是	
四川中牧饲料贸易有限公司	6,000,000.00	30	80.00%	成都	饲料原料销售	是	
江西中牧饲料贸易有限公司	5,455,485.58	30	80.00%	南昌	饲料原料销售	否	②
南通中牧饲料贸易有限责任公司	1,400,000.00	20	70.00%	南通	饲料产品生产加工	是	
乾元浩生物股份有限公司	69,851,404.87	—	52.92%	北京	兽用生物制品	是	
内蒙古中牧生物药业有限公司	57,000,000.00	50	95.00%	内蒙古	兽药、饲料添加剂	是	
南京梅里亚动物保健有限公司	28,196,540.00	30	50.00%	南京	生物制品生产销售	否	
上海优耐特生物医药有限公司	3,000,000.00	15	50.00%	上海	生物制品研制、生产销售	否	
广西华桂畜牧饲料有限公司	18,412,620.04	30	50.00%	南宁	饲料产品生产加工	否	
上海富宝科技投资管理有限公司	9,900,000.00	20	33.00%	上海	投资咨询	否	
郑州穗屏饲料公司	4,353,800.00	30	40.00%	郑州	饲料生产加工	否	
厦门金达威维生素有限公司	53,531,937.63	50	35.55%	厦门	维生素生产销售	否	
中牧农业连锁发展有限公司	20,000,000.00	10	40.00%	北京	科技投资咨询	否	③
北京时代东华文化传播有限公司	3,350,000.00	20	49.00%	北京	影视文化	否	
广汉市生化制品有限公司	13,500,000.00	—	30.00%	四川	生化产品生产销售	否	
济南华鲁饲料有限公司	16,947,266.01	20	23.53%	济南	饲料产品生产加工	否	
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	11,626,650.00	10	20.01%	澳大利亚	建筑材料生产销售	否	
生物技术新动力公司	744,921.00	—	60.00%	美国	生物技术产品研究开发	否	
宜兴市中牧生物佐剂有限公司	1,000,000.00	30	45.00%	宜兴	生物佐剂的制造、销售	否	
华农财产保险股份有限公司	42,000,000.00		8.4%	北京	保险	否	④
成都中牧生物药业有限公司	1,386,000.00		10.00%	成都	兽药	否	
四川舒卡特特种纤维股份有限公司	60,341.00	—	0.02%	成都	商业	否	
兰州中亚药械厂	64,743,267.70	—	100.00%	兰州	兽药	是	

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

②江西中牧饲料贸易有限公司：根据公司二届十九次董事会及二届十次监事会会议通过了关于控股子公司江西中牧饲料贸易有限公司实施改制的议案，本期该公司已处于清理阶段，采用权益法核算，不纳入合并范围。

③中牧农业连锁发展有限公司：公司第四届董事会 2008 年第二次临时会议决定，为推动中牧连锁各项业务的发展，公司向中牧农业连锁发展有限公司增资 1452 万元，届时公司对该公司的投资成本达到 3452 万元。截至 2009 年 6 月 30 日公司已向该公司支付增资款 800 万元，但该公司工商变更手续尚未办理完毕，所以本报告期公司对该公司的投资成本仍为 2000 万元。

④华农财产保险股份有限公司：经中国保险监督管理委员会保监发改[2009]74 号《关于华农

财产保险股份有限公司变更注册资本金的批复》批准，华农财产保险股份有限公司的注册资本金由原 21000 万元增加至 50000 万元，公司对其投资额仍为 4200 万元，持股比例由原来的 20% 降至 8.4%。公司对其仍采用成本法核算。

8、合并财务报表主要项目注释

8.1 货币资金

种 类	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			565,290.77			186,962.62
银行存款			114,687,832.36			217,273,034.91
其它货币资金						
合 计			115,253,123.13			217,459,997.53
其中:美元	2,090.00	6.8319	14,278.67	27,333.68	6.8346	186,814.77

货币资金中不存在因抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

8.2 交易性金融资产

债券名称	期末数	期初数
国库券	8,665.00	8,665.00

8.3 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	250,000.00	642,000.00

应收票据期末比期初减少的原因主要为：期初应收票据在本年到期，已在银行承兑收款。

8.4 应收账款

8.4.1 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
未逾期	427,497,474.94	76.37		59,305,742.40	40.00	
1 年以内	60,200,532.02	10.75	2,676,078.16	24,854,500.04	16.59	1,231,552.95
1—2 年	10,818,106.96	1.93	1,051,744.34	5,263,614.81	3.51	530,539.74
2—3 年	5,076,363.93	0.91	949,349.72	3,368,410.16	2.25	684,476.52
3—5 年	4,421,590.14	0.79	2,210,795.07	4,780,867.36	3.19	2,372,611.52
5 年以上	51,759,695.89	9.25	51,759,695.89	51,646,051.28	34.46	51,646,051.28
合 计	559,773,763.88	100.00	58,647,663.18	149,219,186.05	100.00	56,465,232.01
净 额	501,126,100.70			92,753,954.04		

①期末较期初增加的主要原因为政府采购货款尚未结算所致。

②期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

③期末关联方占用详见本附注 10.3。

8.4.2 按客户类别划分

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	419,917,060.94	75.02	465,304.80	36,522,199.27	24.47	456,942.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,637,319.14	1.72	9,637,319.14	9,637,319.14	6.46	9,637,319.14
其他单项金额不重大的应收账款	130,219,383.80	23.26	48,545,039.24	103,059,667.64	69.07	46,370,970.01
合 计	559,773,763.88	100.00	58,647,663.18	149,219,186.05	100.00	56,465,232.01

单项金额重大的应收账款是指单户余额在 200 万元以上。

8.4.3 欠款金额较大的前五位情况

客户名称	金额	占比%	欠款时间	欠款原因
四川省动物防疫监督总站	108,898,589.27	19.45	1 年以内	货款
云南省兽医防疫总站	36,740,107.30	6.56	1 年以内	货款
湖北省畜牧局兽防站	34,000,651.22	6.07	1 年以内	货款
重庆市动物疫病预防控制中心	15,751,774.25	2.81	1 年以内	货款
河北省动物疫病预防控制中心	13,588,316.68	2.43	1 年以内	货款
合 计	208,979,438.72	37.33		

8.5 预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	50,264,286.79	97.53	130,296,969.46	98.20
1-2 年	681,745.17	1.32	1,805,043.76	1.36
2-3 年	7,000.00	0.01	5,600.00	0.00
3 年以上	584,249.65	1.13	584,249.65	0.44
合 计	51,537,281.61	100.00	132,691,862.87	100.00

期末较期初减少 81,154,581.26 元，减少的原因主要为公司上年预付的收购北京中农发药业有限公司股权款 5455 万元，本期交易完成从预付账款中转出。

期末账龄在一年以上的预付账款主要是预付的尚未结算的货款。

期末持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项为：

关联方	期末数	欠款内容	账龄
中牧集团	7,347,371.27	采购鱼粉款	1 年以内

期末关联方占用详见本附注 10.3。

8.6 其他应收款

8.6.1 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
未逾期	59,412,218.12	62.36		35,401,421.03	54.54	
1 年以内	12,353,363.82	12.97	331,223.45	10,459,902.42	13.42	412,414.54
1—2 年	4,711,707.63	4.95	368,077.88	3,896,083.31	5.00	207,312.88
2—3 年	6,377,985.49	6.69	1,148,134.85	8,427,266.81	10.81	1,886,890.28
3—5 年	806,055.20	0.85	403,027.60	962,377.87	1.23	531,738.29
5 年以上	11,610,995.06	12.19	11,610,995.06	11,684,421.23	15.00	11,684,421.23
合 计	95,272,325.32	100.00	13,861,458.84	70,831,472.67	100.00	14,722,777.22
净 额	81,410,866.48			56,108,695.45		

① 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

② 期末关联方占用详见本附注 10.3。

8.6.2 其他应收款按客户类别划分

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的 应收账款	24,023,728.16	25.22	4,734,880.37	24,464,671.37	34.54	6,352,433.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款			-	-		-
其他单项金额不重大的应收账款	71,248,597.16	74.78	9,126,578.47	46,366,801.30	65.46	8,370,343.99
合 计	95,272,325.32	100.00	13,861,458.84	70,831,472.67	100.00	14,722,777.22

单项金额重大的其他应收款是指单户余额在 200 万元以上的客户。

8.6.3 欠款金额较大的前五位情况

客户名称	金额	占比%	欠款时间	欠款原因
中国动物疾病预防控制中心	10,000,000.00	10.50	1 年以内	技术款
江西中牧饲料贸易有限公司	4,608,846.80	4.84	1 年以内	改制费用
广汉市生化制品有限公司	4,040,000.00	4.24	5 年以上	借款
中亚动物保健品总公司	3,044,630.26	3.2	1-2 年	产权交易差
山东省招标保证金	2,452,000.00	2.57	1 年以内	招标
合 计	24,145,477.06	25.34		

8.7 存货

8.7.1 构成明细

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	64,493,629.59	2,238,753.34	80,110,259.81	2,238,753.34
在产品	119,710,417.61	2,944,985.56	136,083,637.65	2,944,985.56

库存商品	166,437,491.63	28,639,150.80	150,714,445.24	39,149,520.10
周转材料	2,315,288.06	96,208.32	2,132,501.82	96,208.32
包装物	265,248.38	265,248.38	265,248.38	265,248.38
低值易耗品	3,175,549.43		3,189,552.29	
委托加工物资				
合 计	356,397,624.70	34,184,346.40	372,495,645.19	44,694,715.70
净 额	322,213,278.30		327,800,929.49	

8.7.2 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回数	本年其他转出数	期末余额
原材料	2,238,753.34				2,238,753.34
在产品	2,944,985.56				2,944,985.56
库存商品	39,149,520.10	5,887,153.39		16,397,522.69	28,639,150.80
周转材料	96,208.32				96,208.32
包装物	265,248.38				265,248.38
合计	44,694,715.70	5,887,153.39		16,397,522.69	34,184,346.40

存货跌价准备其他转出主要为：①公司去年已计提减值准备的疫苗产品今年已做报废处理；②去年已计提减值准备的维生素及多维产品，今年已做销售。

8.8 可供出售的金融资产

项 目	股票数量（股）	期末公允价值	期初公允价值
舒卡股份股票	67195	464,989.40	250,637.35

8.9 长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	137,830,027.01	2,289,650.24	2,215,268.83	137,904,408.42

8.9.1 对子公司投资（权益法）

被投资单位名称	投资金额	投资期限	投资比例%	期初金额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
广西华桂畜牧饲料有限公司	14,088,541.63	30	50	4,592,706.08	-440,403.77	-9,936,239.32	4,152,302.31
厦门金达威维生素有限公司	47,939,617.63	50	35.55	88,755,042.45	-1,001,049.82	39,814,375.00	87,753,992.63
中牧农业连锁发展有限公司	20,000,000.00	10	40	6,841,621.25	-605,319.05	-13,763,697.80	6,236,302.20
宜兴市中牧生物佐剂有限公司	1,000,000.00	30	44.44	1,793,205.20	-168,496.19	624,709.01	1,624,709.01
南京梅里亚动物保健有限公司	28,196,540.00	30	50	11,954,298.36	2,289,650.24	-13,952,591.40	14,243,948.60
江西中牧饲料贸易有限公司	5,360,400.00	30	80	23,953.67		-5,336,446.33	23,953.67
广汉市生化制品有限公司	9,000,000.00	30	30	4,839,864.06		-4,160,135.94	4,839,864.06
权益法小计	125,585,099.26			118,800,691.07	74,381.41	-6,710,026.78	118,875,072.48

本期江西中牧饲料贸易有限公司已进入清理阶段，故未纳入合并范围。

8.9.2 其他股权投资（成本法）

被投资单位名称	投资金额	投资期限	投资比例%	期初金额	本期成本增减额	期末余额
济南华鲁饲料有限公司	16,947,266.01	20	23.53	16,860,866.01		16,860,866.01
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司	11,626,650.00	10	20.01	11,313,545.26		11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	3,350,000.00	20	49	97,576.62		97,576.62
生物技术新动力公司	744,921.00		60	744,921.00		744,921.00
华农财产保险股份有限公司	42,000,000.00		8.4	42,000,000.00		42,000,000.00
成都中牧生物药业有限公司	1,386,000.00		10	1,386,000.00		1,386,000.00
上海富宝科技投资管理有限公司	9,900,000.00	20	33	10,098,722.61		10,098,722.61
郑州穗屏饲料公司	4,353,800.00	30	40	4,353,800.00		4,353,800.00
上海优耐特生物医药有限公司	3,000,000.00	15	50	3,000,000.00		3,000,000.00
成本法小计	93,308,637.01			89,855,431.50		89,855,431.50

8.9.3 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南华鲁饲料有限公司	16,860,866.01			16,860,866.01
上海富宝科技投资管理有限公司	10,098,722.61			10,098,722.61
郑州穗屏饲料公司	4,353,800.00			4,353,800.00
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术公司	11,313,545.26			11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	97,576.62			97,576.62
中牧农业连锁发展有限公司	5,966,800.00			5,966,800.00
生物技术新动力公司	744,921.00			744,921.00
广汉市生化制品有限公司	4,839,864.06			4,839,864.06
上海优耐特生物医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
华农财产保险股份有限公司	13,550,000.00			13,550,000.00
合 计	70,826,095.56			70,826,095.56

8.10 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,882,720.22			3,882,720.22
1、房屋、建筑物	3,882,720.22			3,882,720.22
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	861,856.74	62,123.52		923,980.26
1、房屋、建筑物	861,856.74	62,123.52		923,980.26
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				

1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	3,020,863.48	-62,123.52		2,958,739.96
1、房屋、建筑物	3,020,863.48	-62,123.52		2,958,739.96
2、土地使用权				

投资性房地产为成都华罗畜牧饲料科技有限公司出租的办公用房,采用成本模式计量。

8.11 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	566,830,609.31	117,048.00		566,947,657.31
专用设备	133,821,475.59	1,168,476.06	1,158,860.00	133,831,091.65
通用设备	321,871,046.19	2,417,592.06	134,400.45	324,154,237.80
运输设备	33,414,673.54	1,848,876.61	887,549.00	34,376,001.15
其他设备	28,472,841.44	3,394,754.09	377,800.00	31,489,795.53
合计	1,084,410,646.07	8,946,746.82	2,558,609.45	1,090,798,783.44
(2) 累计折旧				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	124,197,205.30	8,701,499.01		132,898,704.31
专用设备	48,378,045.84	9,931,274.71	406,895.43	57,902,425.12
通用设备	86,345,583.90	10,163,144.04	128,119.23	96,380,608.71
运输设备	14,847,727.94	1,476,111.91	654,811.21	15,669,028.64
其他设备	16,720,351.58	1,656,681.94	365,888.00	18,011,145.52
合计	290,488,914.56	31,928,711.61	1,555,713.87	320,861,912.30
(3) 固定资产减值准备				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,688,366.26			7,688,366.26
专用设备	3,236,515.64			3,236,515.64
通用设备	1,638,487.59		25,356.83	1,613,130.76
运输设备				
其他设备	178,210.79			178,210.79
合计	12,741,580.28		25,356.83	12,716,223.45
(4) 固定资产净额				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	434,945,037.75	-8,584,451.01		426,360,586.74

专用设备	82,206,914.11	-8,762,798.65	751,964.57	72,692,150.89
通用设备	233,886,974.70	-7,745,551.98	-19,075.61	226,160,498.33
运输设备	18,566,945.60	372,764.70	232,737.79	18,706,972.51
其他设备	11,574,279.07	1,738,072.15	11,912.00	13,300,439.22
合计	781,180,151.23	-22,981,964.79	977,538.75	757,220,647.69

①公司暂时闲置的固定资产为购入的矿物盐项目，涉及原值 7,293,399.37 元、折旧 3,716,713.52 元、减值准备 1,903,993.01 元、净值 1,672,692.84 元。

②本公司所属的下述分支机构或子公司的房产由于进行 GMP 改造等原因形成部分房产尚未取得房产证。

A. 南京药械厂、兰州生药厂、郑州生药厂的下列房产未能办理房产证：

单位名称	原值	累计折旧	净值
南京药械厂	58,401,145.01	20,845,300.38	37,555,844.63
郑州生药厂	45,410,068.37	8,971,035.92	36,439,032.45
兰州生药厂	66,810,527.51	11,890,396.79	54,920,130.72
合 计	170,621,740.89	41,706,733.09	128,915,007.80

公司正在加大这些房产的办理力度，其中公司已经收购兰州生药厂使用的所有土地，目前相关手续正在办理之中；公司及其控股子公司乾元浩生物股份有限公司分别收购了郑州生药厂使用的所有土地，目前已取得规划许可证；公司及控股股东对于南京药械厂的房产产权问题也在寻求解决办法。

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

单位名称	原值	累计折旧	净值
成都生药厂 GMP 车间	39,520,687.34	4,991,836.01	34,528,851.33
乾元浩生物股份有限公司保山厂	6,519,250.48	1,005,213.09	5,514,037.39
合 计	46,039,937.82	5,997,049.10	40,042,888.72

C. 子公司成都华罗畜牧饲料科技有限公司房产为本公司公开发行股票并上市时中牧集团投入，未办理过户手续，该部分资产原值为 18,807,512.30 元、累计折旧为 5,653,618.61 元、减值准备 240,000.00 元、净值为 12,913,893.69 元。该部分无房产证的房产将随成都华罗畜牧饲料科技有限公司的拆迁得到解决。

8.12 在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转固金额	期末余额	资金来源	完工进度%
乾元浩郑州厂 GMP 项目	38,870,000.00	1,453,667.61	13,200,829.89		14,654,497.50	自筹	40.00
乾元浩 201 改造项目	13,970,000.00	1,780,684.57	73,897.87		1,854,582.44	自筹	32.00
成都车间组织疫苗扩建	9,980,000.00	7,890,347.24	4,743,014.92		12,633,362.16	自筹	99.90
乾元浩郑州厂煤棚	92,229.59	5,657.59		5,657.59		自筹	100.00
湖北中牧综合 GMP 车间	7,460,000.00	186,841.13	906,894.42		1,093,735.55	自筹	20.00
湖北中牧污水处理站扩建	3,500,000.00	12,552.00	10,143.00		22,695.00	自筹	15.00
兰州厂信息系统工程	1,118,400.00	266,000.00	150,000.00		416,000.00	自筹	40.00

成都检验动物项目	19,700,000.00	158,692.18	3,763,858.93		3,922,551.11	自筹	30.00
内蒙中牧改造项目			1,623.59		1,623.59	自筹	
兰州研发及质检项目			102,048.90		102,048.90	自筹	
乾元浩北京厂 GMP 车间改造	2,617,187.84		159,066.31		159,066.31		10.00
合 计	97,307,817.43	11,754,442.32	23,111,377.83	5,657.59	34,860,162.56		

8.13 固定资产清理

项目名称	期末余额	期初余额
固定资产清理	16,874,430.82	16,909,690.82

根据本公司于 2004 年 12 月 17 日的董事会决议及本公司与中牧集团签订的《拆迁补偿协议》，中牧集团向本公司所属成都药械厂拆迁进行补偿，补偿范围为位于成都药械厂拆迁范围内公司所拥有的建筑物、机器设备等，补偿金额共计为 3,390.96 万元，截止 2007 年底已收款 1,700 万元。由于拆迁范围发生了变更，截止 2009 年 6 月底尚未拆迁完毕，中牧集团与拆迁人成都市政府尚在协商之中，变更后的补偿协议尚未重新签订，余款 1,691 万元待重新确定补偿款后由中牧集团支付给本公司。

8.14 无形资产

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额
成都华蓉土地使用权	购买	14,932,115.30	12,906,780.54			149,321.16	2,174,655.92	12,757,459.38
猪口蹄疫合成肽疫苗专利	购买	21,284,994.81	2,865,465.07			2,128,499.46	20,548,029.20	736,965.61
黄酶素技术	购买	6,204,295.94	3,019,079.40			310,214.82	3,495,431.36	2,708,864.58
华牧土地使用权	购买	6,556,580.00	5,893,109.09			65,565.78	729,036.69	5,827,543.31
AIV 小试	购买	600,000.00	248,750.00			30,000.00	381,250.00	218,750.00
军事医学科学院七联活疫苗技术转让	购买	1,000,000.00	525,000.06			49,999.98	524,999.92	475,000.08
保山疫苗厂 Asia- I 型种毒	购买	3,000,000.00	2,400,000.00			150,000.00	750,000.00	2,250,000.00
北京华罗马驹桥土地使用权	购买	5,577,800.00	5,271,021.08			55,777.98	362,556.90	5,215,243.10
泰乐菌素 B	购买	500,000.00	366,666.59			25,000.02	158,333.43	341,666.57
泰乐菌素	购买	300,000.00	220,000.00			15,000.00	95,000.00	205,000.00
兰州兽研所种毒技术	购买	3,000,000.00	2,950,000.00			300,000.00	350,000.00	2,650,000.00
郑州土地使用权	购买	11,090,000.00	11,090,000.00			110,900.00	110,900.00	10,979,100.00
矿物盐土地使用权	购买	16,330,000.00	13,717,200.00			163,300.00	2,776,100.00	13,553,900.00
中牧萧山厂土地使用权	购买	1,210,665.81	1,047,650.31			13,041.24	176,056.74	1,034,609.07
中牧成都厂土地使用权	购买	4,847,380.00	4,508,063.40			48,473.82	387,790.42	4,459,589.58
仔猪黄白痢技术	购买	1,630,500.00	407,625.00			81,525.00	1,304,400.00	326,100.00
离心浓缩技术	购买	3,139,200.00	470,880.00			156,960.00	2,825,280.00	313,920.00
中牧江西厂土地使用权	购买	2,735,606.00	2,680,893.92			27,356.04	82,068.12	2,653,537.88
成都华罗土地使用权-蛋鸡场	购买	4,372,360.24	3,665,495.30			43,723.62	750,588.56	3,621,771.68
成都华罗土地使用权-饲料厂	购买	2,587,748.11	2,169,395.60			25,877.46	444,229.97	2,143,518.14

湖北中牧安达土地使用权	购买	7,069,543.80	5,005,593.95		-	117,825.74	2,181,775.59	4,887,768.21
乾元浩专利技术	购买	3,451,900.00	1,927,311.01			172,594.98	1,697,183.97	1,754,716.03
乾元浩专有技术	购买	17,925,427.53	11,473,074.93			1,146,083.34	7,598,435.94	10,326,991.59
乾元浩土地使用权	购买	5,873,742.00	5,643,300.00	230,442.00		59,936.16	59,936.16	5,813,805.84
兰州土地使用权	购买	31,802,479.40	30,850,907.24			237,893.04	1,189,465.20	30,613,014.20
中农发药业土地使用权	购买	168,000.00	161,280.00			1,680.00	8,400.00	159,600.00
喹烯酮专利技术	购买	14,505,400.00	8,944,998.84			725,268.00	6,285,669.16	8,219,730.84
系统软件	购买	960,240.00	577,661.75	12,000.00		112,946.33	483,524.58	476,715.42
合计		192,655,978.94	141,007,203.08	242,442.00	-	6,524,763.97	57,931,097.83	134,724,881.11

①上述无形资产均为购买方式取得。

②公司上述无形资产不存在减值的情形，故未计提减值准备。

8.15 商誉

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资差额	2,251,722.87			2,251,722.87

商誉为公司非同一控制下企业合并乾元浩生物股份有限公司形成的商誉。

8.16 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销额	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
中国产业促进会会费	800,000.00	399,999.96		100,000.02	500,000.06	299,999.94	1.5年
土地租金	630,000.00	189,000.00		63,000.00	504,000.00	126,000.00	1年
其他	530,165.44	335,475.58		29,483.96	224,173.82	305,991.62	2.5年
合计	1,960,165.44	924,475.54		192,483.98	1,228,173.88	731,991.56	

8.17 递延所得税资产

项目名称	期末余额	期初余额
坏账准备	10,473,062.39	10,228,884.89
存货跌价准备	3,098,043.99	5,502,928.79
长期投资减值准备	9,897,934.73	9,897,934.73
固定资产减值准备	1,197,795.94	1,197,795.94
应付技术服务费等	14,988,203.82	12,280,689.01
合计	39,655,040.87	39,108,233.36

8.18 资产减值准备

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
一、坏账准备	71,188,009.23	3,336,246.70		2,015,133.90	72,509,122.03
二、存货跌价准备	44,694,715.70	5,887,153.39		16,397,522.69	34,184,346.40
三、长期股权投资减值准备	70,826,095.56				70,826,095.56
四、固定资产减值准备	12,741,580.28			25,356.83	12,716,223.45

合 计	199,450,400.77	9,223,400.09		18,438,013.42	190,235,787.44
-----	----------------	--------------	--	---------------	----------------

变动原因：存货跌价准备见附注 8.7.2。

8.19 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	420,000,000.00	145,000,000.00

期末余额主要为公司发行的 1 年期短期融资券。

8.20 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		6,795,307.00

期末无欠持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项。

应付票据减少的主要原因为 2008 年开出的应付承兑汇票到期，在 2009 年承兑付款。

8.21 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	146,805,314.77	91.30	159,678,889.70	92.00
1—2 年	10,336,744.79	6.43	10,581,234.93	6.10
2—3 年	2,005,504.87	1.25	1,405,290.00	0.80
3 年以上	1,646,521.30	1.02	1,900,791.18	1.10
合 计	160,794,085.73	100.00	173,566,205.81	100.00

期末关联方往来详见本附注 10.3。

期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东账款。

8.22 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	47,293,552.45	94.21	115,824,710.40	70.10
1—2 年	388,603.52	0.77	46,153,554.20	27.93
2—3 年	503,271.18	1.00	753,454.34	0.46
3 年以上	2,012,079.80	4.02	2,487,427.42	1.51
合 计	50,197,506.95	100.00	165,219,146.36	100.00

期末余额较期初减少 115,021,639.41 元，主要为去年年底预收客户货款，本期已发货。

期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

期末账龄 1 年以上的预收账款主要为未结算的预收货款。

8.23 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,806,988.71	66,645,525.03	62,675,338.99	31,777,174.75
二、职工福利费		6,028,327.40	6,028,327.40	
三、社会保险费	2,274,883.75	16,614,288.85	17,809,885.62	1,079,286.98
其中：1、医疗保险费	774,291.87	3,888,194.77	4,028,158.34	634,328.30

2、基本养老保险费	1,282,411.10	11,490,409.84	12,421,615.27	351,205.67
3、年金缴费	364.00			364.00
4、失业保险费	196,002.53	718,633.12	810,493.52	104,142.13
5、工伤保险费	7,664.46	248,167.85	256,426.11	-593.80
6、生育保险费	14,149.79	268,883.27	293,192.38	-10,159.32
四、住房公积金	794,634.65	8,487,755.70	8,548,410.04	733,980.31
五、工会经费和职工教育经费	7,249,286.80	2,523,867.82	1,820,358.51	7,952,796.11
六、非货币性福利	379,143.76	843,602.79	8,230.00	1,214,516.55
七、因解除劳动关系给予的补偿		3,898.00	3,898.00	
八、其他	374,524.51	300,457.38	146,837.58	528,144.31
合 计	38,879,462.18	101,447,722.97	97,041,286.14	43,285,899.01

8.24 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,050,724.39	6,077,581.13
企业所得税	32,149,055.86	26,439,677.50
代缴个人所得税	956,276.37	610,853.37
营业税	237,836.10	651,605.31
城市维护建设税	323,179.17	745,918.64
房产税及土地使用税	166,131.81	1,031,273.99
教育费附加	113,067.88	298,495.42
其他	20,313.86	43,345.74
合 计	35,016,585.44	35,898,751.10

8.25 应付股利

单 位	期末余额	期初余额
中牧农业连锁发展有限公司	2,349,000.00	939,600.00
中国农业大学	1,334,020.00	524,020.00
中海动物保健技术公司	5,505,000.00	
云南保山疫苗厂	5,460,000.00	
合 计	14,648,020.00	1,463,620.00

期初、期末余额均为子公司乾元浩已宣告发放但未支付的股利。

8.26 其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	23,225,619.07	14.45	99,922,668.52	70.52

1—2 年	113,082,766.65	70.36	20,763,830.50	14.65
2—3 年	8,373,596.16	5.21	3,874,556.78	2.73
3 年以上	16,035,110.48	9.98	17,124,731.90	12.09
合 计	160,717,092.36	100.00	141,685,787.70	100.00

期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位或关联方单位款项。

期末账龄 1 年以上金额较大的原因主要为以前年度累计计提的风险基金余额 9,429,238.11 元。

8.27 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
黄霉素技术改进项目	600,000.00	600,000.00
兽药所新口蹄疫研制应用	2,760,000.00	2,760,000.00
兽药所新型动物药剂研制与应用	1,520,000.00	1,520,000.00
总部新型药用化学合成肽及佐剂的研制与应用课题	222,000.00	222,000.00
总部新型动物药剂研制与应用		400,000.00
总部 T4 溶菌酶及制剂的研制与应用	367,000.00	100,000.00
总部头孢喹诺及制剂的研制与应用	1,477,000.00	801,000.00
总部新型复方抗乳房炎制剂的研制	325,000.00	325,000.00
合 计	7,271,000.00	6,728,000.00

期末余额主要为收到的“十一五”课题经费，课题尚未结束。

8.28 股本

数量单位：万股

项 目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、 尚未流通股份							
1、 发起人股份	20,850				-1,950	-1,950	18,900
其中：境内法人持有股份	20,850				-1,950	-1,950	18,900
2、 募集法人股							
尚未流通股份合计	20,850				-1,950	-1,950	18,900
二、 已流通股份							
1、 境内上市的人民币普通股	18,150				1,950	1,950	20,100
2、 境内上市的外资股							
3、 境外上市的外资股							
已流通股份合计	18,150				1,950	1,950	20,100
三、 股份总数	39,000						39,000

8.29 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	239,581,827.24		26,005,772.11	213,576,055.13

其他资本公积	106,619,469.65	214,352.05	28,544,227.89	78,289,593.81
合 计	346,201,296.89	214,352.05	54,550,000.00	291,865,648.94

股本溢价减少为公司吸收合并北京中农发药业有限公司时,投资成本超过其净资产的差额。

其他资本公积增加为公司持有的股票市值增加,减少为公司吸收合并北京中农发药业有限公司,对期初报表进行调整后的本期调整。

8.30 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	140,740,150.04			140,740,150.04

8.31 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	273,931,988.73	225,926,408.37
加: 吸收合并分公司调整	-19,725,532.59	-18,160,800.01
本年年初未分配利润	254,206,456.14	207,765,608.36
加: 本期净利润	151,688,390.68	94,805,562.22
减: 支付股利	46,800,000.00	97,500,000.00
期末未分配利润	359,094,846.82	205,071,170.58

8.32 营业收入

项目	本期发生额	去年同期发生额
生物制品	566,456,753.06	452,912,874.44
兽 药	52,829,554.30	60,884,153.57
饲 料	324,345,078.33	388,574,053.27
其 他	7,192,754.78	6,053,338.31
合 计	950,824,140.47	908,424,419.59

本期销售前五名单位销售额合计为 153,604,730.60 元,占收入总额的 16.15%。

8.33 营业成本

项 目	本期发生额	去年同期发生额
生物制品	205,090,334.82	175,424,302.41
兽 药	49,689,113.91	61,983,447.87
饲 料	277,253,049.74	306,643,343.98
其 他	6,598,695.39	8,150,360.61
合 计	538,631,193.86	552,201,454.87

8.34 营业税金及附加

项 目	本期发生额	去年同期发生额	计缴标准
营 业 税	200,332.49	228,886.01	5%

城 建 税	2,766,941.27	2,440,760.64	7%
教育费附加	1,193,486.56	1,084,173.93	3%
其 它	809,737.18	585,868.37	
合 计	4,970,497.50	4,339,688.95	

8.35 财务费用

项 目	本期发生额	去年同期发生额
利息支出	4,072,531.73	10,580,266.99
减：利息收入	420,420.81	782,122.38
汇兑损益	55,242.61	326,871.71
手续费	1,955,522.12	386,025.74
其他支出		
合 计	5,662,875.65	10,511,042.06

本期较上期减少主要原因为经营流动性银行借款减少。

手续费支出主要是公司发行短期融资券的费用。

8.36 资产减值损失

项 目	本期发生额	去年同期发生额
一、坏账损失	3,336,246.70	4,882,445.95
二、存货跌价损失	5,887,153.39	6,613,294.75
三、长期股权投资减值损失		7,628,700.00
四、固定资产减值损失		
合 计	9,223,400.09	19,124,440.70

本年度比上年度减少的原因主要为：存货跌价准备见附注 8.7.2。

8.37 投资收益

项 目	本期发生额	去年同期发生额
一、收到分配股利		3,853,070.72
其中：成都中牧生物药业有限公司		1,191,103.00
华农财产保险股份有限公司		2,661,967.72
二、期末调整的被投资公司权益净增减额	74,381.41	4,886,343.50
其中：权益法	74,381.41	4,886,343.50
合 计	74,381.41	8,739,414.22

8.38 营业外收入

项 目	本期发生额	去年同期发生额
固定资产处置利得	35,602.00	239,361.06

政府补助	2,963,000.00	454,615.38
盘盈利得	13,485.73	900.00
其他	667,674.11	
合 计	3,679,761.84	694,876.44

政府补助主要为公司收到的税费返还。

8.39 营业外支出

项 目	本期发生额	去年同期发生额
固定资产处置损失	199,296.30	301,167.49
非常损失	5,223.17	14,680.00
盘亏损失	3,741.53	1,579.87
公益性捐赠支出	5,000.00	1,693,585.31
销售损耗、退货损失	81,247.23	105,527.87
其他	49,229.72	122,004.97
合 计	343,737.95	2,238,545.51

8.40 所得税费用

项 目	本期发生额	去年同期发生额
当期所得税	42,258,051.63	28,207,880.23
递延所得税	-546,807.51	-2,029,932.86
其中：由递延所得税资产形成	-546,807.51	-2,029,932.86
合 计	41,711,244.12	26,177,948.37

8.41 收到的其他与经营活动有关的现金 18,370,617.17 元。

其中的主要项目及其金额为：

项 目	金 额	占总额的比例 (%)
收运输保证金及退回的投标保证金	6,291,026.00	34.25
南京梅里亚动物保健公司还款	4,250,000.00	23.13
收科研经费	1,276,808.00	6.95
保险赔款	616,577.10	3.36
中方人员工资差额	537,454.00	2.93
收成都中牧生物制药有限公司还款	500,000.00	2.72
存款利息	420,420.81	2.29
合 计	13,892,285.91	75.62

8.42 支付的其他与经营活动有关的现金 176,863,899.90 元。

其中的主要项目及其金额为：

项 目	金 额	占总额的比例 (%)
-----	-----	------------

售后服务费	32,110,118.16	18.16
运输费	13,920,985.50	7.87
研究费用	12,041,763.09	6.81
销售员费用	10,296,117.44	5.82
技术款	10,000,000.00	5.65
招标保证金	9,611,028.50	5.43
业务招待费	7,426,325.21	4.20
会议费	7,294,766.31	4.12
往来款	30,300,548.51	17.13
合 计	133,001,652.72	75.20

8.43 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	176,330,603.76	110,095,920.34
加：资产减值准备	9,223,400.09	19,025,806.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,897,486.02	29,201,733.30
无形资产摊销	6,413,863.97	5,109,323.20
长期待摊费用摊销	192,483.98	248,365.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-23,521.90
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	4,072,531.73	10,511,042.06
投资损失	-74,381.41	-8,739,414.22
递延所得税资产减少	-546,807.51	-2,029,932.86
递延所得税负债增加		0.00
存货的减少	16,098,020.49	-33,206,442.08
经营性应收项目的减少	-642,971,208.59	-454,967,701.96
经营性应付项目的增加	112,033,490.89	47,542,178.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-286,330,516.58	-277,232,643.21

9、母公司财务报表主要项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 账龄构成

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
未逾期	321,224,201.49	74.34		48,902,806.98	40.43	
1 年以内	45,228,256.89	10.47	2,276,068.02	13,831,591.17	11.43	740,507.47
1—2 年	8,669,526.22	2.00	866,952.63	2,790,380.21	2.31	279,038.02
2—3 年	3,718,245.81	0.86	736,973.78	2,162,784.47	1.79	425,881.51
3—5 年	2,891,134.80	0.67	1,445,567.40	3,007,837.38	2.49	1,503,918.70
5 年以上	50,387,019.39	11.66	50,387,019.39	50,274,067.16	41.56	50,274,067.16
合 计	432,118,384.60	100.00	55,712,581.22	120,969,467.37	100.00	53,223,412.86
净 额	376,405,803.38			67,746,054.51		

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末关联方占用详见本附注 10.3。

母公司应收帐款余额中对子公司的往来明细如下：

对方单位	金额
四川中牧饲料贸易有限责任公司	9,347,732.18
南通中牧饲料贸易有限公司	694,731.47
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	315,310.72
合 计	10,357,774.37

9.1.2 按客户类别划分

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	310,762,494.34	71.92	414,121.27	28,408,112.27	23.48	406,442.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,637,319.14	2.23	9,637,319.14	9,637,319.14	7.97	9,637,319.14
其他单项金额不重大的应收账款	111,718,571.12	25.85	45,661,140.81	82,924,035.95	68.55	45,668,819.22
合 计	432,118,384.60	100.00	55,712,581.22	120,969,467.36	100.00	55,712,581.22

单项金额重大的应收账款是指单户余额在 200 万元以上。

9.2 其他应收款

9.2.1 账龄构成

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
未逾期	144,407,718.77	85.37		106,601,676.97	81.56	
1 年以内	4,228,165.10	2.50	186,369.54	2,137,868.95	1.64	182,678.51
1—2 年	3,077,128.98	1.82	252,643.45	1,777,353.85	1.36	177,735.38
2—3 年	5,073,125.29	3.00	956,370.42	7,817,309.14	5.98	1,840,010.20

3—5年	769,169.81	0.45	338,927.79	691,203.78	0.53	331,481.50
5年以上	11,608,995.06	6.86	11,608,995.06	11,672,719.04	8.93	11,672,719.04
合计	169,164,303.01	100.00	13,343,306.26	130,698,131.73	100.00	14,204,624.63
净 额	155,820,996.75			116,493,507.10		

9.2.2 按客户类别划分

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	19,573,180.68	11.57	4,734,880.38	104,239,449.42	79.76	6,352,433.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款	149,591,122.33	88.43	8,608,425.88	26,458,682.31	20.24	7,852,191.40
合 计	169,164,303.01	100.00	13,343,306.26	130,698,131.73	100	14,204,624.63

期末关联方占用详见本附注 10.3。

单项金额重大的其他应收款是指单项金额在 200 万元以上的客户。

母公司其他应收款余额中对子公司的往来明细如下：

对方单位	金额	账龄	款项性质
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	8,929,632.1	1 年以内	往来款
内蒙古中牧生物药业有限公司	88,328,112.33	1 年以内	往来款
兰州中亚药械厂	380,067.35	1 年以内	往来款
合 计	97,637,811.78		

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

9.3 长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	376,744,568.65	2,289,650.24	2,215,268.83	376,818,950.06

9.3.1 对子公司投资（成本法）

被投资单位名称	投资金额	投资期限	占被投资单位注册资本比例 %	期初金额	本期投资成本增减额	期末余额
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	51,993,988.52	30	90.6	51,993,988.52		51,993,988.52
湖北中牧安达药业有限公司	49,000,063.44	30	80	49,000,063.44		49,000,063.44
四川中牧饲料贸易有限公司	6,000,000.00	30	80	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	20	70	1,400,000.00		1,400,000.00
内蒙古中牧生物药业有限公司	57,000,000.00	50	95	57,000,000.00		57,000,000.00
乾元浩生物股份有限公司	69,851,404.87		52.92	69,851,404.87		69,851,404.87
兰州中亚药械厂	3,669,084.81		100	3,669,084.81		3,669,084.81
合并小计	238,914,541.64			238,914,541.64		238,914,541.64

9.3.2 对子公司投资（权益法）

被投资单位名称	投资金额	投资期限	占被投资单位比例 %	期初余额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
广西华桂畜牧饲料有限公司	14,088,541.63	30	50	4,592,706.08	-440,403.77	-9,936,239.32	4,152,302.31
厦门金达威维生素有限公司	47,939,617.63	50	35.55	88,755,042.45	-1,001,049.82	39,814,375.00	87,753,992.63
中牧农业连锁发展有限公司	20,000,000.00	10	40	6,841,621.25	-605,319.05	-13,763,697.80	6,236,302.20
宜兴市中牧生物佐剂有限公司	1,000,000.00	30	44.44	1,793,205.20	-168,496.19	624,709.01	1,624,709.01
南京梅里亚动物保健有限公司	28,196,540.00	30	50	11,954,298.36	2,289,650.24	-13,952,591.40	14,243,948.60
江西中牧饲料贸易有限公司	5,360,400.00	30	80	23,953.67		-5,336,446.33	23,953.67
权益法小计	116,585,099.26			113,960,827.01	74,381.41	-2,549,890.84	114,035,208.42

9.3.3 其他股权投资（成本法）

被投资单位名称	投资金额	投资期限	投资比例%	期初金额	本期投资成本增减额	期末余额
济南华鲁饲料有限公司	16,947,266.01	20	23.53	16,860,866.01		16,860,866.01
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术公司	11,626,650.00	10	20.01	11,313,545.26		11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	3,350,000.00	20	49	97,576.62		97,576.62
生物技术新动力公司	744,921.00		60	744,921.00		744,921.00
华农财产保险股份有限公司	42,000,000.00		8.4	42,000,000.00		42,000,000.00
成都中牧生物药业有限公司	1,386,000.00		10	1,386,000.00		1,386,000.00
上海富宝科技投资管理有限公司	9,900,000.00	20	33	10,098,722.61		10,098,722.61
郑州穗屏饲料公司	4,353,800.00	30	40	4,353,800.00		4,353,800.00
上海优耐特生物医药有限公司	3,000,000.00	15	50	3,000,000.00		3,000,000.00
成本法小计	93,308,637.01			89,855,431.50		89,855,431.50

9.3.4 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南华鲁饲料有限公司	16,860,866.01			16,860,866.01
上海富宝科技投资管理有限公司	10,098,722.61			10,098,722.61
郑州穗屏饲料公司	4,353,800.00			4,353,800.00
澳大利亚 I-LOK 建筑新技术公司	11,313,545.26			11,313,545.26
北京时代东华文化传播有限公司	97,576.62			97,576.62
中牧农业连锁发展有限公司	5,966,800.00			5,966,800.00
生物技术新动力公司	744,921.00			744,921.00
上海优耐特生物医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
华农财产保险股份有限公司	13,550,000.00			13,550,000.00
合 计	65,986,231.50			65,986,231.50

9.4 营业收入

行 业	本期发生额	上年同期发生额
生物制品	350,891,729.17	269,736,765.17
兽 药	6,262,525.81	5,412,256.34
饲 料	322,634,892.91	368,226,816.93
其 他	7,189,540.53	6,978,823.18
合 计	686,978,688.42	650,354,661.62

9.5 营业成本

行 业	本期发生额	上年同期发生额
生物制品	107,980,337.04	98,941,456.16
兽 药	5,868,416.53	4,613,256.05
饲 料	277,071,573.07	287,601,794.01
其 他	4,315,052.00	4,677,124.23
合 计	395,235,378.64	395,833,630.45

9.6 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、收到分配股利	15,876,000.00	10,203,470.72
其中：厦门金达威维生素有限公司		1,191,103.00
乾元浩生物股份有限公司	15,876,000.00	6,350,400.00
华农财产保险股份有限公司		2,661,967.72
二、期末调整的被投资公司权益净增减额	74,381.41	4,886,343.50
其中：权益法	74,381.41	4,886,343.50
合 计	15,950,381.41	15,089,814.22

10、关联方关系及关联交易

10.1 关联方关系

10.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册地	注册资本	组织机构代码	与公司关系	主营业务
中国农业发展集团总公司	国有	刘身利	北京	1,593,135,000.00	10000305-7	实际控制人	海洋捕捞、养殖、渔业加工、渔业工程等
中国牧工商集团总公司	国有	余涤非	北京	487,085,000.00	10000092-1	母公司	畜产品生产；饲料及添加剂、动物疫苗、畜牧兽药及专用器具等生产经营
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	有限	刘德胜	成都	57,345,437.55	71303648-4	子公司	饲料产品生产加工
湖北中牧安达药业有限公司	有限	王建成	湖北	61,250,000.00	72204305-3	子公司	兽药生产销售
四川中牧饲料贸易有限公司	有限	孙 峰	成都	7,500,000.00	71189191-1	子公司	饲料原料销售
江西中牧饲料贸易有限公司	有限	陆为中	南昌	6,710,000.00	15826214-X	子公司	饲料原料销售
南通中牧饲料贸易有限责任公司	有限	陆为中	南通	2,000,000.00	73377465-2	子公司	饲料产品生产加工
乾元浩生物股份有限公司	有限	余涤非	北京	127,740,300.00	71093266-2	子公司	兽用生物制品
内蒙古中牧生物药业有限公司	有限	王建成	内蒙	60,000,000.00	75667822-5	子公司	兽药、饲料添加剂
生物技术新动力公司	有限	罗伯特塔斯基扬	美国	75 万美元		子公司	生物技术产品研究开发
兰州中亚药械厂	企业	吕功力	兰州	2,000,000.00	71038811-8	子公司	兽药

10.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国农业发展集团总公司	1,593,135,000.00			1,593,135,000.00
中国牧工商集团总公司	487,085,000.00			487,085,000.00
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	57,345,437.55			57,345,437.55
湖北中牧安达药业有限公司	61,250,000.00			61,250,000.00
四川中牧饲料贸易有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
江西中牧饲料贸易有限公司	6,710,000.00			6,710,000.00
南通中牧饲料贸易有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
乾元浩生物股份有限公司	127,740,300.00			127,740,300.00
内蒙古中牧生物药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
生物技术新动力公司	75 万美元			75 万美元
兰州中亚药械厂	2,000,000.00			2,000,000.00

10.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
中国牧工商集团总公司	58.46%			58.46%
成都华罗畜牧饲料科技有限公司	90.60%			90.60%
湖北中牧安达药业有限公司	80.00%			80.00%
四川中牧饲料贸易有限公司	80.00%			80.00%
江西中牧饲料贸易有限公司	80.00%			80.00%
南通中牧饲料贸易有限责任公司	70.00%			70.00%
乾元浩生物股份有限公司	52.92%			52.92%
内蒙古中牧生物药业有限公司	95.00%			95.00%
生物技术新动力公司	60.00%			60.00%
兰州中亚药械厂	100.00%			100.00%

10.1.4 不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与公司关系
厦门金达威维生素有限公司	61203339-9	联营企业
广汉市生化制品有限公司	62088872-5	联营企业
南京梅里亚动物保健品有限公司	60897137-4	联营企业
中亚动物保健品总公司	10001536-5	同一母公司
中牧农业连锁发展有限公司	73344714-1	联营企业、同一母公司
宜兴市中牧生物佐剂有限公司	77868060-9	联营企业
成都中牧生物药业有限公司	77121402-3	联营企业
上海优耐特生物医药有限公司	73748863-7	联营企业
中牧南京实业公司	13494451-7	同一母公司

北京华牧家禽育种中心	10182366-3	同一母公司
中牧南通物流贸易发展有限公司	77969903-7	同一母公司
广西华桂畜牧饲料有限公司	19828572-5	联营企业
郑州穗屏饲料公司		联营企业
中水集团远洋股份有限公司	10002863-3	同一实质控制人
中国万牧新技术有限责任公司	10000417-2	同一实质控制人
中国乡镇企业总公司	10000132-6	同一实质控制人

中水集团远洋股份有限公司、中国万牧新技术有限责任公司及中国乡镇企业总公司均为中国农业发展集团总公司下属企业。

10.2 关联方交易

10.2.1 关联销售

关联方	本期发生额		上年同期发生额	
	交易金额	占同类交易%	交易金额	占同类交易%
广西华桂畜牧饲料有限公司	53,700.00	0.02	217,400.00	0.06
中牧南京实业公司	103,300.00	0.20	271,950.00	0.45
南京梅里亚动物保健有限公司	2,333,110.50	100.00	3,767,030.40	100.00
成都中牧生物药业有限公司	536,400.00	1.02	185,000.00	0.30
中牧农业连锁发展有限公司	2,554,455.40	0.27	1,761,170.36	0.20
合计	5,580,965.90		6,202,550.76	

经2008年度股东大会审议批准，公司与中牧农业连锁发展有限公司签订长期经销协议，由其经销中牧股份生产及经营的部分添加剂预混料、兽药预混剂等动物营养品及部分兽用生物制品等产品，协议有效期自2009年1月1日-2011年12月31日。

10.2.2 关联采购

关联方	本期发生额		上年同期发生额	
	交易金额	占同类交易%	交易金额	占同类交易%
厦门金达威维生素有限公司	6,909,496.78	8.95	11,717,664.32	10.00
中国牧工商集团总公司	11,027,281.23	10.76	30,873,687.43	12.13
上海优耐特生物医药有限公司	114,000.00	100.00	76,000.00	100.00
宜兴市中牧生物佐剂科技公司	563,500.00	100.00		
合计	18,614,278.01		42,667,351.75	

经2006年4月28日召开的2005年年度股东大会审议批准，公司委托中牧集团采购部分经营用大宗原料，公司与控股股东中牧集团签署《公司与中牧集团委托采购协议》（以下简称《采购协议》）。该协议主要内容为公司因生产经营及资金运营需要委托中牧集团采购大宗原料。《采购协议》有效期为2006年1月1日至2008年12月31日。经2008年第二次临时股东大会审议批准，公司将继续委托中牧集团采购部分生产经营用大宗原料，采购价格按照市场价格确定，委托期限为2009年1月1日至2011年12月31日。

经 2007 年第一次临时股东大会批准，公司与厦门金达威维生素有限公司签订购销协议，从该公司采购生产经营用维生素产品，协议有效期自 2007 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止。

经2008年度股东大会审议批准，公司与宜兴中牧生物佐剂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。

10.2.3 临时拆借资金

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

广汉市生化制品有限公司的借款已全部计提坏账准备。

10.2.5 受让股权

关联方	股权转让价	备注
中国万牧新技术有限责任公司	15,820,000.00	受让北京中农药业有限公司29%的股权
中国乡镇企业总公司	10,910,000.00	受让北京中农药业有限公司20%的股权
中水集团远洋股份有限公司	27,820,000.00	受让北京中农药业有限公司51%的股权
合计	54,550,000.00	

购买北京中农发药业有限公司股权事项：为加快中牧股份兽药业重组进程，整合公司兽药行业资源，经董事会决议，公司决定收购中水集团远洋股份有限公司（持 51%）、中国乡镇企业总公司（持 20%）、中国万牧新技术有限责任公司（持 29%）持有的北京中农发药业有限公司（以下简称“北京中农发”）的全部股权，经中资资产评估有限公司评估，北京中农发药业有限公司截止 2008 年 3 月 31 日净资产为 5455 万元，以此为定价依据，公司已支付上述三公司全部股权转让款。2009 年 6 月 30 日，公司实际控制北京中农发药业有限公司，并将其纳入本期报表。

10.2.6 购买土地使用权

购买郑州生物药厂土地事项：为解决郑州生物药厂资产不完整问题，经董事会批准，购买中牧集团在郑州生物药厂部分土地，由北京中科华资产评估有限公司评估，转让部分土地及建筑物评估值为 1,105.43 万元。转让款已全部支付，土地使用证尚在办理之中。

2008 年，子公司乾元浩在郑州建 GMP 项目，购买郑州中亚动物保健品服务部所属土地 14,432.88 平米，支付款项 564.33 万元，2009 年 2 月 9 日已取得土地使用证。

10.2.7 联合投资

对中牧农业连锁发展有限公司增资事项：为加快公司连锁经营项目的开展，推动中牧农业连锁发展有限公司（以下简称“中牧连锁”）连锁项目的快速发展，经公司第四届董事会 2008 年第二次临时会议审议，公司决定与控股股东中牧集团按现有股权比例对中牧连锁追加投资，其中公司应投资 1,452 万元，中牧集团应投资 2,178 万元。截止 2008 年 12 月 31 日，公司实际投资到位 800 万元，尚有 652 万元投资未到位，相关增资手续尚未全部完成。

10.2.8 其他

根据本公司于 2004 年 12 月 17 日的董事会决议及本公司与中牧集团签订的《拆迁补偿协议》，中牧集团向本公司所属成都药械厂拆迁进行补偿，补偿范围为位于成都药械厂拆迁范围内公司所拥有的建筑物、机器设备等，补偿金额共计为 3,390.96 万元（补偿金依据四川华衡资产评估有限公司评估的价值确定），截止 2007 年底已收款 1,700 万元。由于拆迁范围发生了变更，截止 2009 年 6 月 30 日，尚未拆迁完毕，中牧集团与拆迁人成都市政府尚在协商之中，变更后的补偿协议尚未重新签订，余款 1,691 万元待重新确定补偿款后由中牧集团支付给本公司。

10.3 关联往来

10.3.1 应收账款

关联方	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
广西华桂畜牧饲料有限公司	432,350.00	0.08	432,750.00	0.29
成都中牧生物药业有限公司	545,400.00	0.10	129,000.00	0.09
中牧农业连锁发展有限公司	27,058.40	0.005		
合计	1,004,808.40	0.18	561,750.00	1.84

10.3.2 其他应收款

关联方	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
广汉市生化制品有限公司	4,040,000.00	4.40	4,040,000.00	5.18
成都中牧生物药业有限公司	2,401,483.36	2.62	2,988,209.16	3.83
南京梅里亚动物保健品公司			564,930.88	0.72
江西中牧饲料贸易有限公司	4,608,846.80	5.02	4,534,694.91	5.82
中亚动物保健品总公司	3,044,630.26	3.32	3,044,630.26	3.91
合计	10,545,985.80	11.50	15,172,465.21	28.70

中亚动物保健品总公司期末余额为受让兰州中亚药械厂产权时土地面积差产生。

10.3.3 预付账款

关联方	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
厦门金达威维生素股份公司	935,735.60	1.82	7,845,232.38	6.68
中国牧工商集团总公司	7,347,371.27	14.26	4,397,295.00	3.74
中国万牧新技术有限责任公司			15,820,000.00	13.46
中国乡镇企业总公司			10,910,000.00	8.22
中水集团远洋股份有限公司			27,820,000.00	23.68
中牧农业连锁发展有限公司	8,000,000.00	15.52	8,000,000.00	6.03
上海优耐特生物医药有限公司	86,250.00	0.17	86,250.00	0.07
合计	16,369,356.87	31.76	74,878,777.38	56.43

10.3.4 应付账款

关联方	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
江西中牧饲料贸易有限公司	175,753.32	0.11	175,753.32	0.1
广汉市生化制品有限公司	505,526.13	0.31	505,526.13	0.29
宜兴市中牧生物佐剂有限公司	281,750.00	0.18	334,110.00	0.19
合计	963,029.45	0.60	1,015,389.45	0.81

10.3.5 预收账款

关联方	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
中牧农业连锁发展有限公司			12,492.00	0.01
中牧南京实业公司	10,450.00	0.02	77,000.00	0.05
合计	10,450.00	0.02	89,492.00	0.06

10.3.6 其他应付款

关联方	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
南京梅里亚动物保健品公司	3,548,974.62	3.73		

本公司应收南京梅里亚动物保健品公司共计为 1020.11 万元，其中材料款为 235.11 万元，担保代还款 785 万元。现账面余额-354.90 万元，差异形成原因为公司在支付担保款时，已将其计入营业外支出。

11、财务承诺、或有事项

经2008年度股东大会审议批准，公司继续为南京梅里亚动物保健有限公司贷款提供担保担保额度为1210万元，担保期限为一年。截止2009年6月30日南京梅里亚动物保健有限公司未发生贷款。

12、资产负债表日后事项

(1) 成都华罗畜牧饲料科技有限公司：2008 年 9 月，成都华罗畜牧饲料科技有限公司收到成都市成华区青龙房管所拆迁通知，该公司于 2008 年 10 月中旬全面停产，目前正进行拆迁准备。公司将依法合规对其资产进行处置。

(2) 根据 2009 年 4 月 24 日召开的四届五次董事会决议，公司已于 2009 年 7 月 1 日接管乾元浩保山厂的生产经营。

(3) 中牧集团所持股份中被质押的 9320 万股已于 2009 年 8 月 14 日在中国登记结算有限公司上海分公司办理了解除质押手续。

13、非经常性损益（收益+、损失-）

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
（一）非流动资产处置损益	-163,694.30	23,521.90
（二）计入当期损益的政府补助	2,963,000.00	
（三）同一控制下的企业合并产生的分公司年初至合并日的当期损益	-1,735,639.52	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	200,251.97	
（五）除上述各项之外的其他营业外收支净额	536,718.19	-1,567,190.97
（六）所得税影响额	-270,095.45	231,550.36
（七）扣除所得税影响后的非经常性损益金额	1,530,540.89	-1,312,118.72
其中：对母公司净利润的影响	1,623,261.65	-1,257,054.71
对少数股东权益的影响	-92,720.76	-55,064.01

14、净资产收益率及每股收益

指 标			2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
净资产收益率 (%)	全面摊薄	归属于公司普通股股东的净利润	12.84	8.52
		扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.71	8.64
	加权平均	归属于公司普通股股东的净利润	12.49	8.06
		扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.38	8.16
每股收益 (元/股)	基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润	0.389	0.239
		扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.385	0.242
	稀释每股收益	归属于公司普通股股东的净利润	0.389	0.239
		扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.389	0.242

七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告正本；
- 2、载有公司负责人、总会计师、会计主管签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》刊登的年度报告、季度报告、公告的正本及原件；
- 4、公司章程。

中牧实业股份有限公司董事会
二〇〇九年八月十四日