

# 中牧实业股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重要提示

公司董事会及董事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。

公司法定代表人区仲生先生、总经理王建成先生、总会计师兼财务经理丁长琴女士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、中牧集团：指中国牧工商（集团）总公司
- 2、控股股东：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

# 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况.....         | 2  |
| 二、股本变动和主要股东持股情况.....  | 4  |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况..... | 6  |
| 四、管理层讨论与分析.....       | 7  |
| 五、重要事项.....           | 9  |
| 六、财务报告.....           | 11 |
| 七、备查文件.....           | 44 |

## 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：北京市丰台区星火路1号  
公司办公地址：北京市丰台区星火路1号昌宁大厦  
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：区仲生先生
- 5、公司董事会秘书：高奇志先生  
联系地址：北京市丰台区星火路1号昌宁大厦22层  
联系电话：010-83607777  
公司董事会证券事务代表：张菁桦女士  
电话：010-83607500  
传真：010-83607995、83607998
- 6、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：北京市丰台区星火路1号昌宁大厦22层，  
中牧实业股份有限公司董事会秘书处
- 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登记注册，于2002年6月26日在国家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：1000001003103
  - (3) 税务登记号码：11010571092358X
  - (4) 公司聘请的会计师事务所是北京中兴宇会计师事务所有限责任公司。  
其办公地址为北京市西长安街88号首都时代广场818。

## (二) 公司主要财务数据和指标

### 1、报告期内公司财务数据

单位：元

| 项目             | 2005年6月30日       | 2004年12月31日      |
|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产           | 809,523,227.07   | 641,985,521.84   |
| 流动负债           | 744,395,676.61   | 558,533,100.87   |
| 总资产            | 1,717,805,466.47 | 1,532,055,915.40 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 854,559,351.07   | 862,686,201.25   |
| 每股净资产          | 2.19             | 2.21             |
| 调整后的每股净资产      | 2.17             | 2.18             |
| 项目             | 2005年1-6月        | 2004年1-6月        |
| 净利润            | 30,873,149.83    | 51,514,357.59    |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 35,421,260.43    | 49,380,543.64    |
| 每股收益           | 0.08             | 0.13             |
| 净资产收益率         | 3.61             | 6.05             |
| 经营活动产生的现金流量净额  | -184,759,207.59  | -281,666,896.50  |

### 非经营性损益明细

| 明细              | 2005年1-6月     | 2004年1-6月     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 净利润             | 30,873,149.83 | 51,514,357.59 |
| 减：补贴收入          | 851,157.71    | 1,107,192.11  |
| 减：短期投资收益        |               |               |
| 减：股权转让收益        |               |               |
| 加：存货跌价准备        | 1,247,248.29  |               |
| 加：长期投资减值准备      | 4,000,000.00  |               |
| 加：核销、特别计提坏帐准备   |               |               |
| 减：所得税减免         |               |               |
| 加：营业外支出(扣除减值准备) | 175,565.36    | 57,847.58     |
| 减：营业外收入         | 146,922.56    | 1,257,481.36  |
| 扣除所得税因素影响       | 123,377.24    | 173,011.94    |
| 年度非经常性损益合计      | -4,548,110.61 | 2,133,813.95  |
| 扣除非经常性损益后的净利润   | 35,421,260.43 | 49,380,543.64 |

### 2、利润表附表

| 项目            | 净资产收益率(%) |       | 每股收益(元/股) |      |
|---------------|-----------|-------|-----------|------|
|               | 全面摊薄      | 加权平均  | 全面摊薄      | 加权平均 |
| 主营业务利润        | 20.78     | 20.68 | 0.46      | 0.46 |
| 营业利润          | 5.63      | 5.60  | 0.12      | 0.12 |
| 净利润           | 3.61      | 3.60  | 0.08      | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.53      | 3.51  | 0.08      | 0.08 |

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

本报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变动。

### (二) 报告期末股东总数

截止 2005 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 58257 户，持股 39,000 万股，其中国有法人股股东 1 户，持股 27,000 万股；社会公众股股东 58256 户，持股 12,000 万股。

### (三) 公司主要股东持股情况 (截止 2005 年 6 月 30 日)

| 股东名称          | 报告期内增减<br>(与 2004 年 12 月 31 日相比) | 期末持股<br>数量  | 比例<br>(%) | 股份<br>类别   | 质押或冻结<br>的股份数量     | 股东<br>性质 |
|---------------|----------------------------------|-------------|-----------|------------|--------------------|----------|
| 中国牧工商(集团)总公司  | -                                | 270,000,000 | 69.23     | 未上市<br>流通股 | 11668.485 万<br>股质押 | 国有<br>股东 |
| 上海安联投资发展公司    | -213,195                         | 840,000     | 0.22      | 流通股        |                    |          |
| 青岛易讯通信息服务有限公司 | 322,000                          | 322,000     | 0.08      | 流通股        |                    |          |
| 叶春旺           | 160,440                          | 260,440     | 0.07      | 流通股        |                    |          |
| 沈松龄           | -                                | 251,609     | 0.06      | 流通股        |                    |          |
| 厦门永红电子有限公司    | -                                | 250,000     | 0.06      | 流通股        |                    |          |
| 沈伟伟           | 248,890                          | 248,890     | 0.06      | 流通股        |                    |          |
| 杨源源           | 231,900                          | 231,900     | 0.06      | 流通股        |                    |          |
| 高翠玲           | -                                | 225,000     | 0.06      | 流通股        |                    |          |
| 贾志国           | -                                | 220,000     | 0.06      | 流通股        |                    |          |
| 前十名流通股股东持股情况  |                                  |             |           |            |                    |          |
| 股东名称(全称)      |                                  | 期末持有流通股的数量  |           |            | 种类                 |          |
| 上海安联投资发展公司    |                                  | 840,000     |           |            | A 股                |          |
| 青岛易讯通信息服务有限公司 |                                  | 322,000     |           |            | A 股                |          |
| 叶春旺           |                                  | 260,440     |           |            | A 股                |          |
| 沈松龄           |                                  | 251,609     |           |            | A 股                |          |
| 厦门永红电子有限公司    |                                  | 250,000     |           |            | A 股                |          |
| 沈伟伟           |                                  | 248,890     |           |            | A 股                |          |
| 杨源源           |                                  | 231,900     |           |            | A 股                |          |
| 高翠玲           |                                  | 225,000     |           |            | A 股                |          |
| 贾志国           |                                  | 220,000     |           |            | A 股                |          |
| 张弢            |                                  | 219,800     |           |            | A 股                |          |

说明：

1、上述公司股东中，中国牧工商(集团)总公司所持股份全部属于未上市流通的国有法人股；其他股东所持股份均是已上市流通的人民币普通股，增减是各自在股票市场买卖所致。公司控股股东与其他主要股东之间不存在关联关系。前十大股东中社会流通股股东未发现存在关联关系。

2、中国牧工商(集团)总公司所持股份中有 11668.485 万股质押给中国农业银行北京市分行宣武区支行，为其贷款提供担保，质押股份占公司总股本的 29.92%。其中有 2348.485 万股质押期限为 2002 年 12 月 27 日-2007 年 12 月 31 日，有 9320 万股质押期限为 2003 年 7 月 24 日-2008 年 12 月 31 日。上述质押已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

3、报告期内公司实际控制人及公司控股股东未发生变更。报告期内，中国证监会同意公司实际控制人中国农业发展集团总公司公告本公司收购报告书并豁免其要约收购义务，该事项详见 2005 年 7 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### 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情况无变化。

(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、因公司第二届董事会届满，2005年4月28日召开的公司2004年度股东大会选举区仲生先生、毛振家先生、王志良先生、张春新先生、王建成先生、胡启毅先生、陈耀春先生、刘伟先生、张建平先生为公司第三届董事会董事，其中陈耀春先生、刘伟先生、张建平先生为独立董事。

同日召开的公司第三届董事会第一次会议选举区仲生先生为董事长、毛振家先生为副董事长。

2、因公司第二届监事会届满，2005年4月28日召开的公司2004年度股东大会选举姜德斌先生、于平先生为公司第三届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事田连信先生共同组成公司第三届监事会。

同日召开的公司第三届监事会第一次会议选举姜德斌先生为监事会主席。

3、2005年4月28日召开的第三届董事会第一次会议续聘王建成先生为公司总经理，聘任高奇志先生、张兴明先生为副总经理、丁长琴女士为总会计师、陆为中先生为市场总监、潘春刚先生为技术总监。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 经营成果及财务状况简要分析

#### 1、经营成果

单位: (元)

| 项目           | 2005年1-6月      |                | 2004年1-6月      |                | 增减比例   |        |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|--------|
|              | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并     | 母公司    |
| 主营业务收入       | 707,535,643.45 | 500,918,464.44 | 562,874,334.43 | 447,875,360.47 | 25.70  | 11.84  |
| 主营业务利润       | 177,538,248.59 | 114,474,129.17 | 179,137,300.48 | 168,331,513.15 | -0.89  | -31.99 |
| 营业利润         | 48,117,471.19  | 30,167,240.36  | 52,388,557.47  | 53,649,917.67  | -8.15  | -43.77 |
| 利润总额         | 47,090,396.83  | 38,231,834.73  | 56,026,825.21  | 55,828,197.38  | -15.95 | -31.52 |
| 净利润          | 30,873,149.83  | 30,873,149.83  | 51,514,357.59  | 51,514,357.59  | -40.07 | -40.07 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -9,214,187.31  | -11,055,705.20 | 10,155,333.83  | -27,126,943.66 |        | -59.24 |

#### 2、财务状况

单位: (元)

| 项目   | 2005年6月30日       |                  | 2004年12月31日      |                  | 增减比例  |       |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|
|      | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              | 合并    | 母公司   |
| 总资产  | 1,717,805,466.47 | 1,520,061,715.65 | 1,532,055,915.40 | 1,367,672,496.73 | 12.12 | 11.14 |
| 股东权益 | 854,559,351.07   | 854,559,351.08   | 862,686,201.25   | 862,686,201.25   | -0.94 | -0.94 |

#### 3、简要分析

2005年上半年国内市场竞争加剧,公司生产用原材料大幅涨价,造成公司经营成本加大,同时今年公司所得税优惠期满,与上年同期相比多缴纳税款328万元,加上报告期与上年同期相比增加了少数股东权益843万元,致使公司主营业务收入虽然较上年同期增长25.7%,但净利润同比仍下降40%。

### (二) 报告期经营情况

#### 1、公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务范围为饲料行业、动物保健品行业及畜牧业生产资料贸易。

2005年上半年实现销售收入70753.56万元,较去年同期增长25.7%,实现主营业务利润17753.82万元,较去年同期下降0.89%,净利润3087.31万元,同比下降40.07%。

报告期主营业务收入10%以上经营业务的行业分布情况如下:

| 行业   | 占主营收入比例 (%) | 报告期主营业务收入 (元)  | 报告期主营业务成本 (元)  | 毛利率 (%) |
|------|-------------|----------------|----------------|---------|
| 生物制品 | 33.13       | 234,394,699.05 | 91,074,322.09  | 61.14   |
| 饲料   | 58.63       | 414,823,837.39 | 385,245,183.89 | 7.13    |
| 合计   | 91.76       | 649,218,536.44 | 476,319,505.98 |         |

#### 2、报告期内主营业务盈利能力未发生重大变化

#### 3、报告期内利润构成重大变化及其分析

| 项目      | 金额             |                | 占利润总额的比例% |         | 增减比例%     |
|---------|----------------|----------------|-----------|---------|-----------|
|         | 2005年1-6月      | 2004年          | 2005年1-6月 | 2004年   |           |
| 主营业务利润  | 177,538,248.59 | 366,723,157.50 | 377.02%   | 495.22% | 减少118个百分点 |
| 其他业务利润  | -24,716.33     | 3,088,978.48   | -0.05%    | 4.17%   |           |
| 期间费用    | 129,396,061.06 | 294,509,109.60 | 274.78%   | 397.70% | 减少123个百分点 |
| 投资收益    | -1,849,589.27  | -6,415,971.67  | -3.93%    | -8.66%  | 增加4.7个百分点 |
| 补贴收入    | 851,157.71     | 2,343,045.86   | 1.81%     | 3.16%   | 减少1.4个百分点 |
| 营业外收支净额 | -28,642.80     | 2,822,899.35   | -0.06%    | 3.81%   |           |
| 利润总额    | 47,090,396.83  | 74,052,999.92  | 100.00%   |         |           |



分析：

(1) 报告期内由于公司生产成本加大，主营业务利润减少，致使主营业务利润占利润总额比例与上一年度相比有较大幅度下降。

(2) 报告期内公司加大管理力度，加强对各项费用的控制，因此期间费用占利润总额比例较上一年度有较大幅度下降。

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

| 参股公司名称    |      | 厦门金达威维生素股份有限公司                                 |                  |
|-----------|------|--|------------------|
| 本期贡献的投资收益 |      | 4,350,649.77                                   | 占公司净利润的比重 14.09% |
| 参股公司      | 经营范围 | 从事生产饲料添加剂、维生素类饲料添加剂、兽药、预混饲料、有机化工中间体及化工原料、硫酸铵产品 |                  |
|           | 净利润  | 15,002,240.58                                  |                  |

#### 5、经营中的问题与困难

2005 年上半年，公司生产经营用原材料价格大幅上涨，给公司经营带来不利影响，同时公司所得税优惠期满，为公司利润增长带来压力。

### (三) 报告期投资情况

#### 1、募集资金使用：

公司上半年无募集资金使用情况。

#### 2、重大非募集资金情况

经公司第三届董事会第一次会议审议批准，决定投资 3800 万元在江西建设中牧股份猪用疫苗、宠物疫苗生产基地。目前正在进行项目前期设计工作。

## 五、重要事项

### (一) 公司上年度利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年年末总股本 390,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），派现已于 2005 年 6 月 18 日实施，退还多扣缴的个人所得税已于 2005 年 7 月 27 日实施，以上事项刊登在 2005 年 6 月 2 日、7 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### (二) 报告期内无重大诉讼、仲裁事项

### (三) 报告期内无重大资产出售、收购情况

### (四) 重大关联交易事项

#### 1、土地租赁

根据公司第二届董事会第十五次会议决议，2005 年公司应向中牧集团支付土地租金 391.15 万元。因中牧股份南京药械厂、郑州生药厂土地已由乾元浩生物股份有限公司使用，应向中牧集团支付的南京厂土地租金 108.87 万元，郑州厂土地租金 53.97 万元暂未支付，但已计提并记入相关生产成本。报告期内公司向中牧集团支付土地租金 228.31 万元。

#### 2、日常关联采购

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，公司全年同类日常关联交易情况已经公司 2004 年年度股东大会审议批准，与中牧集团发生的同类交易金额全年预计为 2.7 亿元，截止 2005 年 6 月 30 日委托中牧集团采购大宗原料金额为 7026.5 万元，占同类交易比例为 58.37%，详细情况如下表：

| 产品种类 | 数量        | 单价   | 金额            |
|------|-----------|------|---------------|
| 鱼粉   | 4,000.76  | 5609 | 22,480,000.00 |
| 鱼粉   | 6,499.92  | 5530 | 35,945,000.00 |
| 鱼粉   | 1,998.86  | 5923 | 11,840,000.00 |
| 合计   | 12,499.54 |      | 70,265,000.00 |

### (五) 关联方债权、债务或担保事项

截止报告期末，中牧集团为公司提供担保的余额为 12400 万元。

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 |
| 北京乐道兴创业投资公司 |          | 800     |              |      |
| 广汉市生化制品有限公司 |          | 405     |              |      |
| 郑州穗屏饲料公司    |          | 88.83   |              |      |
| 合计          |          | 1293.83 |              |      |

注：北京乐道兴公司欠款为公司向其转让所持深圳量科股权的转让款。

### (六) 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，除上述租赁中牧集团土地和租赁丰台科技园区房屋用于办公外，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) 经公司第二届董事会第十九次会议审议，公司解除对南京梅里亚动物保健有限公司 2930 万元的担保责任，由中牧集团为其提供担保，目前转担保手续正在办理之中。

3、报告期内，公司无委托理财情况。

**(七) 公司持 5%以上股份股东在报告期内无承诺事项。**

**(八) 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。**

**(九) 重要事项索引**

公司公告均刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。

1、2005 年 2 月 25 日刊登公司 2004 年度业绩快报；

2、2005 年 3 月 29 日刊登公司第二届董事会第十九次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知、公司第二届监事会第十次会议决议公告、公司日常关联交易公告；

3、2005 年 4 月 12 日刊登公司第二届董事会 2004 年第一次临时会议决议公告；

4、2005 年 4 月 29 日刊登公司 2004 年度股东大会决议公告；

5、2005 年 4 月 30 日刊登公司第三届董事会第一次会议决议公告、第三届监事会第一次会议决议公告；

6、2005 年 6 月 2 日刊登公司 2004 年年度分红派息实施公告；

7、2005 年 7 月 2 日刊登关于中国证监会同意中国农业发展集团总公司公告中牧实业股份有限公司收购报告书并豁免要约收购义务的提示性公告；

8、2005 年 7 月 21 日刊登公司关于退还多扣缴 2004 年度红利个人所得税的公告；

9、2005 年 7 月 29 日刊登公司重大事项公告。

## 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   | 2005年6月30日       |                  | 2004年12月31日      |                  |
|--------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |      | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动资产：        |      |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金         | 1    | 54,178,856.15    | 24,721,981.63    | 63,393,043.46    | 35,777,686.83    |
| 短期投资         |      | 11,605.00        | -                | 11,605.00        | -                |
| 应收票据         | 2    | 11,870,921.05    | 10,425,655.05    | 14,073,884.61    | 13,016,862.11    |
| 应收股利         |      | -                | -                | -                | -                |
| 应收利息         |      | -                | -                | -                | -                |
| 应收帐款         | 3/38 | 439,215,741.51   | 362,757,753.16   | 235,246,746.74   | 197,663,444.33   |
| 其他应收款        | 4/39 | 41,680,879.49    | 71,821,949.98    | 46,188,054.74    | 45,714,098.35    |
| 预付帐款         | 5    | 55,649,472.01    | 45,444,741.19    | 25,222,289.20    | 15,880,231.15    |
| 应收补贴款        |      | 205,267.61       | -                | -                | -                |
| 存货           | 6    | 203,013,423.96   | 104,705,124.16   | 256,723,253.96   | 179,680,887.49   |
| 待摊费用         | 7    | 3,697,060.30     | 3,514,691.26     | 1,126,644.13     | 1,069,194.13     |
| 一年内到期的长期债权投资 |      | -                | -                | -                | -                |
| 其他流动资产       |      | -                | -                | -                | -                |
| 流动资产合计       |      | 809,523,227.07   | 623,391,896.43   | 641,985,521.84   | 488,802,404.39   |
| 长期投资：        |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资       | 8/40 | 148,393,589.96   | 352,752,278.16   | 151,693,179.23   | 346,942,442.19   |
| 长期债权投资       |      | -                | -                | -                | -                |
| 长期投资合计       |      | 148,393,589.96   | 352,752,278.16   | 151,693,179.23   | 346,942,442.19   |
| 其中：合并价差      |      | 2,078,847.65     |                  | 2,196,188.07     |                  |
| 固定资产：        |      |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产原价       | 9    | 714,691,502.25   | 531,712,879.68   | 708,880,423.29   | 528,696,314.56   |
| 减：累计折旧       | 9    | 213,815,494.88   | 175,952,017.01   | 195,476,762.37   | 165,540,612.54   |
| 固定资产净值       |      | 500,876,007.37   | 355,760,862.67   | 513,403,660.92   | 363,155,702.02   |
| 减：固定资产减值准备   | 9    | 17,664,562.63    | 14,196,212.93    | 17,664,562.63    | 14,196,212.93    |
| 固定资产净额       |      | 483,211,444.74   | 341,564,649.74   | 495,739,098.29   | 348,959,489.09   |
| 工程物资         |      | -                | -                | -                | -                |
| 在建工程         | 10   | 191,025,992.85   | 148,981,557.37   | 157,475,177.72   | 127,555,231.62   |
| 固定资产清理       |      | -                | -                | -                | -                |
| 固定资产合计       |      | 674,237,437.59   | 490,546,207.11   | 653,214,276.01   | 476,514,720.71   |
| 无形资产及其他资产：   |      |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产         | 11   | 79,752,006.64    | 53,371,333.96    | 81,298,977.04    | 55,268,431.93    |
| 长期待摊费用       | 12   | 5,886,755.22     | -                | 3,863,961.28     | 144,497.51       |
| 其他长期资产       |      | 12,450.00        | -                | -                | -                |
| 无形资产及其他资产合计  |      | 85,651,211.86    | 53,371,333.96    | 85,162,938.32    | 55,412,929.44    |
| 递延税项：        |      |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项       |      | -                | -                | -                | -                |
| 资产总计         |      | 1,717,805,466.47 | 1,520,061,715.65 | 1,532,055,915.40 | 1,367,672,496.73 |

## 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 | 2005年6月30日              |                         | 2004年12月31日             |                         |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                  |    | 合并                      | 母公司                     | 合并                      | 母公司                     |
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款             | 13 | 324,906,655.05          | 243,531,655.05          | 66,391,862.11           | 23,016,862.11           |
| 应付票据             | 14 | 156,522,393.47          | 147,418,999.97          | 180,963,066.22          | 174,038,349.92          |
| 应付帐款             | 15 | 115,473,104.86          | 87,734,167.31           | 178,553,012.99          | 145,516,955.11          |
| 预收帐款             | 16 | 29,944,731.09           | 9,438,101.47            | 38,002,455.74           | 30,925,213.28           |
| 应付工资             |    | 8,682,724.26            | 6,204,269.17            | 9,790,762.23            | 7,462,533.07            |
| 应付福利费            |    | 11,464,281.50           | 9,249,031.98            | 8,980,766.31            | 6,854,837.47            |
| 应付股利             |    | 27,000,000.00           | 27,000,000.00           | -                       | -                       |
| 应交税金             | 17 | 17,747,249.91           | 16,707,017.69           | 19,285,901.95           | 12,748,730.29           |
| 其他应付款            |    | 345,085.54              | 141,751.57              | 412,628.56              | 121,770.59              |
| 其他应付款            | 18 | 37,238,932.46           | 93,079,539.71           | 41,669,087.98           | 76,282,388.65           |
| 预提费用             | 19 | 10,420,518.48           | 5,903,138.07            | 9,833,556.78            | 8,404,916.86            |
| 预计负债             |    |                         |                         |                         | -                       |
| 一年内到期的长期负债       | 20 | 4,650,000.00            | -                       | 4,650,000.00            | -                       |
| 其他流动负债           |    |                         |                         | -                       | -                       |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>744,395,676.61</b>   | <b>646,407,671.99</b>   | <b>558,533,100.87</b>   | <b>485,372,557.35</b>   |
| <b>长期负债：</b>     |    |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款             | 21 | 10,000,000.00           | -                       | 10,000,000.00           | -                       |
| 应付债券             |    | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 长期应付款            |    | 1,180,919.88            | -                       | 1,271,919.88            |                         |
| 专项应付款            | 22 | 15,000,000.00           | 15,000,000.00           | 15,000,000.00           | 15,000,000.00           |
| 其他长期负债           |    | -                       | -                       | -                       | -                       |
| <b>长期负债合计</b>    |    | <b>26,180,919.88</b>    | <b>15,000,000.00</b>    | <b>26,271,919.88</b>    | <b>15,000,000.00</b>    |
| <b>递延税项：</b>     |    |                         |                         |                         |                         |
| 递延税款贷项           | 23 | 4,094,692.59            | 4,094,692.59            | 4,613,738.13            | 4,613,738.13            |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>774,671,289.08</b>   | <b>665,502,364.58</b>   | <b>589,418,758.88</b>   | <b>504,986,295.48</b>   |
| 少数股东权益           |    | 88,574,826.32           |                         | 79,950,955.27           | -                       |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |                         |                         |
| 股本               | 24 | 390,000,000.00          | 390,000,000.00          | 390,000,000.00          | 390,000,000.00          |
| 减：已归还投资          |    |                         |                         |                         |                         |
| 股本净额             |    | 390,000,000.00          | 390,000,000.00          | 390,000,000.00          | 390,000,000.00          |
| 资本公积             | 25 | 334,716,950.21          | 334,716,950.21          | 334,716,950.21          | 334,716,950.21          |
| 盈余公积             | 26 | 78,320,126.73           | 78,320,126.73           | 78,320,126.73           | 78,320,126.73           |
| 其中：公益金           |    | 38,270,063.37           | 38,270,063.37           | 38,270,063.37           | 38,270,063.37           |
| 未分配利润            | 27 | 51,522,274.13           | 51,522,274.14           | 59,649,124.31           | 59,649,124.31           |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>854,559,351.07</b>   | <b>854,559,351.08</b>   | <b>862,686,201.25</b>   | <b>862,686,201.25</b>   |
| <b>负债及股东权益总计</b> |    | <b>1,717,805,466.47</b> | <b>1,520,061,715.65</b> | <b>1,532,055,915.40</b> | <b>1,367,672,496.73</b> |

## 利润表

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元

| 项 目         | 注释    | 2005年1-6月      |                | 2004年1-6月      |                |
|-------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |       | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、主营业务收入    | 28/41 | 707,535,643.45 | 500,918,464.44 | 562,874,334.43 | 447,875,360.47 |
| 减：主营业务成本    | 29/42 | 527,514,977.12 | 384,791,972.49 | 381,853,453.02 | 277,770,101.92 |
| 主营业务税金及附加   | 30    | 2,482,417.74   | 1,652,362.78   | 1,883,580.93   | 1,773,745.40   |
|             |       |                |                | 0.00           | 0.00           |
| 二、主营业务利润    |       | 177,538,248.59 | 114,474,129.17 | 179,137,300.48 | 168,331,513.15 |
| 加：其他业务利润    |       | -24,716.33     | 2,089,705.77   | 2,567,692.65   | 1,711,294.42   |
| 减：营业费用      |       | 62,879,787.17  | 45,313,714.93  | 62,793,038.32  | 56,655,160.10  |
| 管理费用        |       | 59,492,134.71  | 35,740,975.31  | 59,727,363.21  | 53,848,913.32  |
| 财务费用        | 31    | 7,024,139.19   | 5,341,904.34   | 6,796,034.13   | 5,888,816.48   |
|             |       |                |                | 0.00           | 0.00           |
| 三、营业利润      |       | 48,117,471.19  | 30,167,240.36  | 52,388,557.47  | 53,649,917.67  |
| 加：投资收益      | 32/43 | -1,849,589.27  | 7,259,835.97   | 1,331,441.85   | 1,099,474.91   |
| 补贴收入        | 33    | 851,157.71     | 840,157.71     | 1,107,192.11   | 1,107,192.11   |
| 营业外收入       | 34    | 146,922.56     | 26,620.00      | 1,257,481.36   | 22,036.00      |
| 减：营业外支出     | 35    | 175,565.36     | 62,019.30      | 57,847.58      | 50,423.31      |
|             |       |                |                | 0.00           | 0.00           |
| 四、利润总额      |       | 47,090,396.83  | 38,231,834.73  | 56,026,825.21  | 55,828,197.38  |
| 减：所得税       | 36    | 7,593,375.96   | 7,358,684.91   | 4,314,704.90   | 4,313,839.79   |
| 减：少数股东损益    |       | 8,623,871.05   | 0.00           | 197,762.72     | 0.00           |
| 减：未确认的投资损益  |       |                |                | 0.00           | 0.00           |
| 五、净利润       |       | 30,873,149.83  | 30,873,149.83  | 51,514,357.59  | 51,514,357.59  |
| 加：年初未分配利润   |       | 59,649,124.31  | 59,649,124.31  | 33,441,049.63  | 33,441,049.63  |
| 其他转入        |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
|             |       |                |                | 0.00           | 0.00           |
| 六、可供分配的利润   |       | 90,522,274.14  | 90,522,274.14  | 84,955,407.21  | 84,955,407.21  |
| 减：提取法定盈余公积  |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 提取法定公益金     |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 提取职工奖励及福利基金 |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 提取储备基金      |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 提取企业发展基金    |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 利润归还投资      |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
|             |       |                |                | 0.00           | 0.00           |
| 七、可供股东分配的利润 |       | 90,522,274.14  | 90,522,274.14  | 84,955,407.21  | 84,955,407.21  |
| 减：应付优先股股利   |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 提取任意盈余公积    |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 应付普通股股利     |       | 39,000,000.00  | 39,000,000.00  | 23,400,000.00  | 23,400,000.00  |
| 转作股本的普通股股利  |       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
|             |       |                |                | 0.00           | 0.00           |
| 八、未分配利润     |       | 51,522,274.14  | 51,522,274.14  | 61,555,407.21  | 61,555,407.21  |

## 现金流量表 (2005 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                    |
|----------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <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             |    | 546,173,824.03         | 339,525,391.90         |
| 收到的税费返还                    |    | 383,495.66             | -                      |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 37 | 8,808,514.40           | 7,661,639.77           |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>555,365,834.09</b>  | <b>347,187,031.67</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 564,287,802.25         | 413,070,897.04         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 55,115,849.50          | 27,934,848.79          |
| 支付的各项税费                    |    | 49,017,672.42          | 37,435,010.13          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 37 | 71,703,717.51          | 58,250,316.02          |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>740,125,041.68</b>  | <b>536,691,071.98</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-184,759,207.59</b> | <b>-189,504,040.31</b> |
| <b>二. 投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 1,550,000.00           | 1,550,000.00           |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | -                      | -                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 97,376.11              | -                      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | -                      | -                      |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>1,647,376.11</b>    | <b>1,550,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金   |    | 46,655,663.57          | 33,015,896.12          |
| 投资所支付的现金                   |    | -                      | -                      |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | 54,288.48              | -                      |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>46,709,952.05</b>   | <b>33,015,896.12</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-45,062,575.94</b>  | <b>-31,465,896.12</b>  |
| <b>三. 筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                        |                        |
| 吸收投资所收到的现金                 |    | -                      | -                      |
| 其中：吸收少数股东投资收到的现金           |    | -                      | -                      |
| 借款所收到的现金                   |    | 406,000,000.00         | 349,000,000.00         |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | -                      | -                      |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>406,000,000.00</b>  | <b>349,000,000.00</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 169,600,000.00         | 125,000,000.00         |
| 分配股利利润或偿付利息所支付的现金          |    | 15,792,403.78          | 14,085,768.77          |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | -                      | -                      |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>185,392,403.78</b>  | <b>139,085,768.77</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>220,607,596.22</b>  | <b>209,914,231.23</b>  |
| <b>四. 汇率变动对现金的影响额</b>      |    | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>五. 现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-9,214,187.31</b>   | <b>-11,055,705.20</b>  |

## 现金流量表 (2005 年 1-6 月)

编制单位: 中牧实业股份有限公司

单位: 元

| 补充资料                        | 注释 | 合并                     | 母公司                    |
|-----------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>  |    |                        |                        |
| 净利润                         |    | 30,873,149.83          | 30,873,149.83          |
| 加: 少数股东损益                   |    | 8,623,871.05           | -                      |
| 加: 计提的资产减值准备                |    | 8,863,479.41           | 7,452,906.99           |
| 固定资产折旧                      |    | 8,722,758.47           | 5,417,284.82           |
| 无形资产摊销                      |    | 2,681,523.94           | 1,750,618.97           |
| 长期待摊费用摊销                    |    | 189,732.35             | 144,497.51             |
| 待摊费用减少(减:增加)                |    | -2,570,416.17          | -2,445,497.13          |
| 预提费用增加(减:减少)                |    | 586,961.70             | -2,501,778.79          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) |    | 16,564.00              | 29,200.00              |
| 固定资产报废损失                    |    | -                      | -                      |
| 财务费用                        |    | 7,024,139.19           | 5,341,904.34           |
| 投资损失(减:收益)                  |    | 1,849,589.27           | -7,259,835.97          |
| 递延税款贷项(减:借项)                |    | 519,045.54             | 519,045.54             |
| 存货的减少(减:增加)                 |    | 52,462,581.72          | 75,193,724.24          |
| 经营性应收项目的减少(减:增加)            |    | -231,507,537.49        | -220,041,361.15        |
| 经营性应付项目的增加(减:减少)            |    | -73,094,650.38         | -83,977,899.51         |
| 其他                          |    | -                      | -                      |
| <b>经营活动产生的现金流量金额</b>        |    | <b>-184,759,207.59</b> | <b>-189,504,040.31</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</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增加情况:</b>    |    |                        |                        |
| 现金的期末余额                     |    | 54,178,856.15          | 24,721,981.63          |
| 减: 现金的期初余额                  |    | 63,393,043.46          | 35,777,686.83          |
| 加: 现金等价物的期末余额               |    | -                      | -                      |
| 减: 现金等价物的期初余额               |    | -                      | -                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>         |    | <b>-9,214,187.31</b>   | <b>-11,055,705.20</b>  |



## 会计报表附注

### 一、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批准,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27,000万股国有法人股,占中牧股份总股本的69.23%。

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:区仲生。

### 二、主要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法

#### 1、公司执行的会计准则和会计制度

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。

#### 2、会计年度

自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则,以历史成本作为计价基础。

#### 4、货币核算

以人民币作为记账本位币。涉及外币业务时,采用业务发生时当日中国银行公布的市场汇率(中间价)折合人民币记账。期末,按期末中国银行公布的市场汇率(中间价)进行调整,调整后的各外币账户人民币余额与原账面余额的差额列作当期汇兑损益。

#### 5、外币财务报表折算方法

##### (1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照合并报表决算日的市场汇率折算为母公司的记账本位币;

所有者权益类项目除未分配利润项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司的记账本位币;

未分配利润项目以折算后的利润分配表中该项目的金额直接填列;

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额作为外币会计报表折算差额。

##### (2) 利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目,采用合并报表决算日市场汇率折算为母公司的记账本位币;

利润表的净利润项目、利润分配表的未分配利润项目根据相关报表折算后的其他各项目金额计算确定、年初未分配利润以上年利润表的未分配利润为准。

## 6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 7、短期投资核算

核算可随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资债券投资等。

### (1) 短期投资的成本的确定：

按取得时的实际成本计价。

### (2) 短期投资期末计价：

期末按成本与可变现净值孰低计价。

### (3) 短期投资跌价准备的计提方法：

期末按可变现净值低于成本的差额提取短期投资跌价准备；短期投资的价值在以后期间又得以恢复时，在原已计提的跌价准备金额内转回；短期跌价准备以单项短期投资为基础计提。

### (4) 短期投资损益的确认：

本公司对于短期投资持有期间获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，在实际收到时作为短期投资成本的收回。待短期投资处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额确认为短期投资损益。

## 8、应收款项坏账核算

### (1) 坏账的确认标准：

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然不能收回的应收款项，因债务人较长时期内未履行偿债义务而逾期，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小的应收款项经董事会批准确认为坏账损失。

### (2) 坏账的核算方法：

坏账损失采用备抵法核算。本公司根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况，对于应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，并相应记入当年损益。本公司坏账准备的计提标准和比例列示如下：

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。

### (3) 逾期标准：

应收账款的逾期：

A. 生物制品行业 6 个月未收回的内销应收账款为逾期；

B. 饲料及其他行业 3 个月未收回的内销应收账款为逾期；

C. 所有外销应收款项以合同收款日为准，到期未收回款的为逾期；

其他应收款的逾期：

A. 签定合同的，以合同收款日为准，到期未收回款的为逾期；

B. 未签定合同的，除备用金外，3 个月未收回的为逾期。

## 9、存货的核算

### (1) 存货成本：

存货取得时按实际成本计价，领用或发出的存货，采用加权平均法计算并确定其实际成本；消耗性物料、周转材料和低值易耗品领用时，采用一次

摊销的办法。

## **(2) 存货期末计价及跌价准备的计提、核算：**

期末，按成本与可变现净值孰低计价，按存货可变现的净值低于实际成本的差额计提存货跌价准备，其计提方法采用单项比较法；已计提跌价准备的存货，其价值以后又得以恢复，在原已确认的存货跌价准备金内转回；对领用、出售已提取跌价准备的存货，不同时调整已计提的跌价准备，待期末再予以调整。

## **10、长期股权投资的核算**

### **(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：

A. 本公司对于以现金购入的长期股权投资，按取得时实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为长期股权投资的初始投资成本。实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额，作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 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长期股权投资，按应收债权的账面价值，加支付的相关税费之和，作为长期股权投资的初始投资成本。涉及补价的按以下方法确认长期股权投资初始投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值，加支付的相关税费，减补价的余额作为长期股权投资初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值，加支付的相关税费，加补价之和，作为长期股权投资初始投资成本。

C. 本公司对于以非货币交易方式取得的长期股权投资，按换出资产的账面价值，加支付的相关税费之和，作为长期股权投资的初始投资成本。涉及补价的按以下方法确认长期股权投资初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值，加支付的相关税费及确认的收益，减补价的余额，作为长期股权投资初始投资成本；支付补价的，按换出资产账面价值，加支付的相关税费，加补价之和，作为长期股权投资初始投资成本。

### **(2) 长期股权投资核算方法：**

A. 对于长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上的子公司编制合并报表，对于长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上、50%（含）以下的采用权益法核算，对于长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以下的采用成本法核算。

B. 长期股权投资采用权益法核算的，本公司将取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额如为借方差即初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为“股权投资差额”，在不超过 10 年期限内平均摊销；如为贷方差即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按照有关规定在不少于 10 年期限内平均摊销或于初始投资时一次进入资本公积。

### **(3) 长期股权投资损益的确认：**

A. 成本法：本公司对被投资单位宣告分派的接受投资后产生的利润或现金股利，按应享有的份额确认收益，本公司对被投资单位宣告分派的接受投资前产生的利润或现金股利，按应享有的份额调减初始投资成本。

B. 权益法：本公司对被投资单位接受投资后实现的利润，按应享有的份额确认损益，本公司对被投资单位接受投资前实现的利润，按应享有的份额调减初始投资成本。

C. 处置股权投资时，本公司将长期投资的账面价值与实际取得的价款差额，在扣除按《企业会计制度》补充规定中列示转为一般资本公积的数额后作为当期投资损益

**(4) 长期股权投资期末计价：**

期末，本公司按长期股权投资可收回金额与账面价值孰低计价。

**(5) 长期股权投资减值准备的计提方法：**

期末，本公司按长期股权投资可收回金额低于账面价值孰低计价的差额计提减值准备。

**11、长期债权投资的核算**

**(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。

**(2) 长期股权投资核算方法及损益确认：**

A. 本公司对于长期债权依其票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

B. 本公司对于长期债权的初始成本减已到期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息、相关税费的差额作为债券折溢价，并将折溢价于债券存续期间内在确认利息收入时采用直线法摊销。

C. 本公司处置长期债权投资时，对于实际取得的价款与长期债权账面价值的差额作为投资收益。

**(3) 长期债权投资期末计价：**

期末，本公司按长期债权投资可收回金额与账面价值孰低计价。

**(4) 长期债权股权投资减值准备的计提方法：**

期末，本公司按长期债权投资可收回金额低于账面价值孰低计价的差额计提减值准备。

**12、固定资产计价及折旧方法**

**(1) 固定资产的标准：**

固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品但单位价值在 2000 元以上且使用年限超过两年。

**(2) 固定资产取得的计价：**

固定资产按实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。具体情况如下：

A. 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

B. 自行建造的固定资产，按建造的固定资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

C. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账。

D. 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

E. 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，加上由于改建的、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。

F. 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，按应收债权的账面价值，加支付的相关税费之和，作为入账价值。涉及补价的按以下方法确定：收到补价的，按应收债权的账面

价值，加支付的相关税费，减补价的余额作为入账价值；支付补价的，按应收债权的账面价值，加支付的相关税费，加补价之和，作为入账价值。

G. 本公司对于以非货币交易方式换入的固定资产，按换出资产的账面价值，加支付的相关税费之和，作为入账价值。涉及补价的按以下方法确认：收到补价的，按换出资产的账面价值，加支付的相关税费及确认的收益，减补价的余额，作为入账价值；支付补价的，按换出资产账面价值，加支付的相关税费，加补价之和，作为入账价值。

H. 接受捐赠的固定资产，按以下方法确定其入账价值：捐赠方提供有关票据的，按票据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值；没提供有关票据的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值；市场无同类或类似固定资产的，按该接受的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

I. 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的损耗后的余额，作为入账价值。

J. 无偿调拨的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等作为入账价值。

### （3）固定资产的折旧方法及折旧率：

固定资产折旧采用直线法计算，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 | 年折旧率     |
|--------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 30年    | 3.2%     |
| 机器设备   | 5-12年  | 19.2%-8% |
| 运输设备   | 10年    | 9.6%     |
| 其他固定资产 | 10年    | 9.6%     |

### （4）固定资产的减值准备：

期末，本公司对固定资产进行逐项检查，对于因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备并记入当期损益。

#### 13、在建工程的核算

##### （1）在建工程取得的计价：

本公司对于在建工程按实际成本核算。在建工程达到预定可使用状态转固定资产。

##### （2）在建工程的减值准备：

期末，本公司对在建工程进行全面检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的，或所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给公司带来经济利益具有很大的不确定性的，或有足够的证据证明所建在建工程已经发生减值的，公司将按可收回金额低于其账面价值的差额作为在建工程减值准备，并记入当期损益。

#### 14、借款费用的核算

（1）本公司对于除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生时确认为当期损益，记入财务费用。

(2) 本公司对于为购建固定资产的专门借款所发生借款费用,如下核算:

A. 本公司对于因借款发生的辅助费用,在购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的,记入固定资产成本,在购建的固定资产达到预定可使用状态之后发生的,于发生时计入当期损益。

B. 本公司对于为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折溢价的摊销、汇兑损益,满足资本化条件的,在购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的,记入固定资产成本,在购建的固定资产达到预定可使用状态之后发生的,于发生时计入当期损益。

#### **15、无形资产的核算**

##### **(1) 无形资产取得的计价:**

无形资产取得时按实际成本计价。

##### **(2) 无形资产摊销:**

本公司自无形资产取得当月起,在一定年限内分期平均摊销。具体如下:

A. 土地使用权按合同规定使用年限内分期摊销;

B. 专有技术、特许经营权、商誉等按预计使用年限内分期摊销。

C. 其他无形资产如电脑网络的建设、软件的购置等预计使用年限 3-10 年分期摊销。

##### **(3) 无形资产期末计价:**

期末,本公司按无形资产账面价值与可收回金额孰低计价,对可收回金额低于账面价值的差额,计提无形资产减值准备。

#### **16、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) 其他长期待摊按实际受益期分期摊销。

#### **17、收入实现的确认**

##### **(1) 商品销售收入的确认:**

本公司以将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时,确认营业收入的实现。

##### **(2) 提供劳务收入的确认:**

本公司对于在同一会计年度开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入;公司对于开始与完成不在同一会计年度的劳务,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劳务收入;在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下,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确认劳务收入,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。

#### **18、所得税的核算方法**

采用应付税款法。

#### **19、合并会计报表的编制方法**

根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及相关规定,将投资比例占被投资企业股本总额 50%以上或虽低于 50%但具有实质控制权的控股子公司的报表与控股公司的报表进行合并;根据财政部财会[2002]18 号文《关于执行 企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》的有关规定,企业在报告期内出售子公司(包括减少投资比例,以及将所持股份全部出售),期末在编制合并利润表时,将该子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表,企业在报告期内购买子公司,将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成

本、利润纳入合并利润表。

子公司南京梅里亚动物保健有限公司(以下简称“南京梅里亚”)、上海优耐特生物医药有限公司为合资企业,双方各持有50%的股份,本公司按“比例合并法”合并该两公司50%的报表各项目金额。

本公司与控股子公司相互间重大业务及资金往来均在合并时抵销。

控股子公司执行与母公司一致的会计政策。

#### 20、会计政策、会计估计变更及会计差错调整事项

本公司本期无会计政策、会计估计变更及重大会计差错调整事项。

### 三、税项

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。

2、**营业税**:按其他业务收入的5%计算缴纳。

3、**城建税及教育费附加**:除南京药械厂按应缴流转税的4%缴纳教育费附加外,其他分别按应缴流转税的7%和3%缴纳。

4、**所得税**:本公司为在中关村科技园区注册的“高新技术企业”,企业所得税率为15%;本公司所属分支机构所得税税率为33%;合并报表范围内的成都华罗畜牧饲料科技开发有限公司、四川中牧饲料贸易有限责任公司、江西中牧饲料贸易公司、湖北中牧安达药业有限公司、南通中牧饲料贸易公司所得税率为33%。2004年设立的乾元浩生物股份有限公司(以下简称“乾元浩”)被认定为“高新技术企业”,乾元浩北京总部及北京分公司享受所得税两免三减半的优惠政策,乾元浩下属的南京厂、郑州厂及云南省保山厂执行33%的所得税税率。

### 四、联营企业及控股子公司:

| 被投资单位投资        | 原始投资成本        | 投资期限 | 占被投资单位注册资本比例 | 注册地址 | 主营业务        |
|----------------|---------------|------|--------------|------|-------------|
| 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    |
| 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      |
| 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      |
| 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      |
| 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    |
| 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      |
| 内蒙古中牧金河药业有限公司  | 47,460,000.00 | 50   | 79.10%       | 内蒙古  | 兽药、饲料添加剂    |
| 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    |
| 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 |
| 广西华桂畜牧饲料有限公司   | 18,412,620.04 | 30   | 35.00%       | 南宁   | 饲料产品生产加工    |
| 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        |
| 郑州穗屏饲料公司       | 4,353,800.00  | 30   | 40.00%       | 郑州   | 饲料生产加工      |
| 厦门金达威维生素有限公司   | 23,529,837.63 | 50   | 29.00%       | 厦门   | 维生素生产销售     |

|                      |                |    |        |      |            |
|----------------------|----------------|----|--------|------|------------|
| 北京乐道兴创业投资有限公司        | 20,000,000.00  | 10 | 40.00% | 北京   | 科技投资咨询     |
| 北京时代东华文化传播有限公司       | 4,900,000.00   | 20 | 49.00% | 北京   | 影视文化       |
| 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   |
| 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   |
| 中信万通证券有限责任公司         | 60,000,000.00  | —  | 6.00%  | 青岛   | 证券投资咨询     |
| 北京中牧房地产开发有限公司        | 9,000,000.00   | 30 | 18.00% | 北京   | 房地产开发销售    |
| 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   |
| 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 |
| 江西江龙酒店               | 383,110.00     | 20 | 2.09%  | 南昌   | 餐饮服务       |
| 内蒙古金达威药业有限公司         | 3,000,000.00   | 50 | 10.00% | 内蒙古  | 维生素生产销售    |
| 四川舒卡特种纤维股份有限公司       | 60,341.00      | —  | 0.02%  | 成都   | 商业         |
| 成都中牧生物药业有限公司         | 100,000.00     | —  | 10.00% | 成都   | 兽药生产销售     |
| 合计                   | 458,816,028.09 |    |        |      |            |

1、成都中牧生物药业有限公司为公司本期与甘肃三洲实业集团有限公司、中牧股份成都化药分厂 28 名职工共同出资设立，其中：本公司出资 10 万元，占注册资本的 10%。

2、本期纳入合并报表范围的子公司为：乾元浩、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、江西中牧饲料贸易有限责任公司、南通中牧饲料贸易有限责任公司、内蒙古中牧金河药业有限公司。另外，公司按“比例合并法”合并南京梅里亚、上海优耐特生物医药有限公司的报表各项目 50% 的金额。生物技术新动力公司处于一期投资阶段，没有正式开展经营，所以采用成本法核算。

## 五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

### 注释 1、货币资金

| 种类     | 期末数           | 期初数         |
|--------|---------------|-------------|
| 现金     | 364,125.09    | 460,225.30  |
| 银行存款   | 53,798,350.02 | 62,916,437. |
| 其它货币资金 | 16,381.04     | 16,381.04   |
| 合计     | 54,178,856.15 | 63,393,043. |

其中外币：

| 币种 | 期末数       |        |            | 期初数      |        |           |
|----|-----------|--------|------------|----------|--------|-----------|
|    | 外币        | 折算汇率   | 折人民币       | 外币       | 折算汇率   | 折人民币      |
| 美元 | 27,844.80 | 8.2765 | 230,457.49 | 3,906.66 | 8.2765 | 32,333.47 |



## 注释 2、应收票据

| 项目     | 期末数           |     | 期初数           |     |
|--------|---------------|-----|---------------|-----|
|        | 金额            | 比例% | 金额            | 比例% |
| 银行承兑汇票 | 11,870,921.05 |     | 14,073,884.61 |     |
| 合计     | 11,870,921.05 |     | 14,073,884.61 |     |

期末数中包含已贴现未到期的银行承兑汇票余额 9,531,655.05 元，根据财政部财会[2004]3 号文《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）》的有关规定，将其分别计入应收票据及短期借款科目。

## 注释 3、应收账款

| 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     | 312,644,427.61 | 64.31  | -             | 141,308,747.65 | 50.78  | -             |
| 1 年以内   | 110,483,870.43 | 22.72  | 5,763,687.97  | 39,821,035.78  | 14.31  | 1,989,222.46  |
| 1—2 年   | 11,588,119.11  | 2.38   | 4,006,277.30  | 40,223,363.82  | 14.46  | 4,039,449.44  |
| 2—3 年   | 14,344,654.64  | 2.95   | 3,870,056.00  | 19,064,555.93  | 6.85   | 3,864,559.32  |
| 3 - 5 年 | 19,747,763.86  | 4.06   | 16,033,927.28 | 21,545,253.15  | 7.75   | 16,822,978.37 |
| 5 年以上   | 17,374,697.83  | 3.57   | 17,293,843.43 | 16,286,080.90  | 5.85   | 16,286,080.90 |
| 合计      | 486,183,533.48 | 100.00 | 46,967,791.97 | 278,249,037.23 | 100.00 | 43,002,290.49 |

应收帐款期末数比期初数增加 207,934,496.25 元，主要是母公司口蹄疫疫苗业务，由于各级财政资金一般情况是下半年甚至是年末才能结算，所以本报告期期末数比上年期末数（本报期期初数，下同）增加 10,557.57 万元；由于大宗贸易、动物营养品的销量大幅增长，使本报告期期末数比上年期末数增加 5,909.78 万元；控股子公司乾元公司禽流感疫苗业务、亚 型口蹄疫业务同样由于财政资金结算的特点，使得本报告期期末数比上年末数增加 3,847.00 万元。

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末欠款金额前五名单位合计为 88,826,815.21 元，占期末应收账款余额的 18.27%。

## 注释 4、其他应收款

| 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     | 3,199,858.66  | 5.30   | -             | 29,030,804.91 | 44.52  | -             |
| 1 年以内   | 34,740,550.59 | 57.57  | 597,756.62    | 8,497,881.96  | 13.03  | 825,375.63    |
| 1--2 年  | 2,206,088.91  | 3.66   | 486,647.28    | 2,715,202.15  | 4.16   | 382,906.39    |
| 2--3 年  | 7,438,087.15  | 12.33  | 1,299,301.65  | 6,323,129.04  | 9.70   | 961,602.74    |
| 3 - 5 年 | 4,866,489.08  | 8.06   | 7,190,273.95  | 9,309,426.41  | 14.28  | 7,508,504.96  |
| 5 年以上   | 7,897,568.29  | 13.08  | 9,093,783.70  | 9,328,643.83  | 14.31  | 9,338,643.83  |
| 合计      | 60,348,642.68 | 100.00 | 18,667,763.19 | 65,205,088.29 | 100.00 | 19,017,033.55 |

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 注释 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  | 48,822,687.28 | 87.73  | 22,150,047.14 | 87.82  |
| 1--2年 | 6,110,531.85  | 10.98  | 2,411,441.65  | 9.56   |
| 2--3年 | 472,312.27    | 0.85   | 576,169.84    | 2.28   |
| 3年以上  | 243,940.61    | 0.44   | 84,630.57     | 0.34   |
| 合计    | 55,649,472.01 | 100.00 | 25,222,289.20 | 100.00 |

预付账款期末数比期初数增加 30,427,182.81 元，主要是母公司总部预付账款增加 29,464,510.04 元，其中：主要是部分原材料涨价为平抑价格预付给供应商、代理商、物流公司的费用增加。

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 | 9,996,946.72 | 采购鱼粉款 | 1年以内 |

期末欠款金额前五名单位合计为 17,096,721.04 元，占期末预付账款余额的 30.72%。

#### 注释 6、存货

| 项目       | 期末数            |               | 期初数            |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 金额             | 跌价准备          | 金额             | 跌价准备          |
| 原材料      | 34,503,528.95  | 2,032,914.33  | 37,829,119.63  | 2,107,932.75  |
| 包装物      | 8,662,024.97   | 2,864,763.66  | 12,269,695.91  | 3,132,361.05  |
| 低值易耗品    | 3,622,775.85   | 389,887.13    | 2,143,585.90   | 389,887.13    |
| 在产品及半成品  | 60,258,206.10  | 3,161,841.66  | 49,221,653.74  | 1,666,876.90  |
| 产成品及库存商品 | 113,668,841.89 | 9,252,547.02  | 171,713,904.28 | 9,157,647.67  |
| 合计       | 220,715,377.75 | 17,701,953.79 | 273,177,959.46 | 16,454,705.50 |

存货期末数下降主要是上年末母公司集中进口未销售的鱼粉，在本报告期内全部销售所致。

存货跌价准备本期增减变动情况：

| 项目       | 期初数           | 本年增加数        | 本年转回数 | 本年其他转出数    | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|
| 原材料      | 2,107,932.75  |              |       | 75,018.43  | 2,032,914.33  |
| 包装物      | 3,132,361.05  |              |       | 267,597.39 | 2,864,763.66  |
| 低值易耗品    | 389,887.13    |              |       |            | 389,887.13    |
| 在产品及半成品  | 1,666,876.90  | 1,283,702.10 |       |            | 2,950,579.00  |
| 产成品及库存商品 | 9,157,647.67  | 306,162.01   |       |            | 9,463,809.68  |
| 合计       | 16,454,705.50 | 1,589,864.11 |       | 342,615.82 | 17,701,953.79 |

存货跌价准备增加原因：部分存货由于库龄较长等原因导致期末可变现净值有所下降，存货跌价准备计提数增加。

存货跌价准备的其他转出数为对成都中牧生物药业有限公司投资转出。

## 注释 7、待摊费用

| 项目       | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 企业财产保险费  | 1,069,194.13 | 1,240,800.00 | 748,088.04   | 1,561,906.09 |
| 设备检验维修费  |              | 377,441.98   | 21,247.50    | 356,194.48   |
| 水费       |              | 771,164.22   | 302,755.34   | 468,408.88   |
| 土地租金     |              | 2,283,100.00 | 1,141,550.03 | 1,141,549.97 |
| 房租       |              | 394,912.08   | 236,794.70   | 158,117.38   |
| SPF 鸡舍租金 | 52,500.00    | -            | 41,616.50    | 10,883.50    |
| 其他       | 4,950.00     | 4,829,428.16 | 4,834,378.16 |              |
| 合计       | 1,126,644.13 | 9,896,846.44 | 7,326,430.27 | 3,697,060.30 |

## 注释 8、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 | 151,693,179.23 | 4,451,170.60 | 7,750,759.87 | 148,393,589.96 |
| 合计     | 151,693,179.23 | 4,451,170.60 | 7,750,759.87 | 148,393,589.96 |

### 1、股票投资

| 被投资单位名称         | 股票性质 | 股票数量    | 投资比例  | 投资余额      | 减值准备 |
|-----------------|------|---------|-------|-----------|------|
| 四川舒卡特特种纤维股份有限公司 | 法人股  | 90,511股 | 0.02% | 60,341.00 |      |

### 2、其他长期股权投资明细

#### (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 % | 本期投资成本增减额    | 本期权益增减额      | 累计增减额         | 期末余额          |
|----------------|---------------|------|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 广西华桂畜牧饲料有限公司   | 12,263,799.94 | 30   | 35.00  |              | -486,260.36  | -8,426,205.34 | 3,837,594.60  |
| 上海富宝科技投资管理有限公司 | 9,900,000.00  | 20   | 33.00  |              | 520.83       | 199,243.44    | 10,099,243.44 |
| 郑州穗屏饲料公司       | 4,353,800.00  | 30   | 40.00  |              | 0.00         | 0.00          | 4,353,800.00  |
| 厦门金达威维生素有限公司   | 13,661,037.63 | 50   | 29.00  |              | 4,350,649.77 | 20,000,529.43 | 33,661,567.06 |
| 北京乐道兴创业投资有限公司  | 20,000,000.00 | 10   | 40.00  |              | -257,148.78  | -2,977,898.86 | 17,022,101.14 |
| 北京时代东华文化传播有限公司 | 4,900,000.00  | 20   | 49.00  | 1,550,000.00 | 0.00         | -3,252,423.38 | 97,576.62     |
| 四川广汉生物制品有限公司   | 9,000,000.00  | 30   | 30.00  |              | -464,129.30  | -2,067,111.27 | 6,932,888.73  |
| 权益法小计          | 74,078,637.57 |      |        | 1,550,000.00 | 3,143,632.16 | 3,476,134.02  | 76,004,771.59 |

#### (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   | 23.526 % | 16,947,266.01 |           | 16,947,266.01 |
| 中信青岛万通证券有限责任公司       | 60,000,000.00 | —    | 6.00%    | 60,000,000.00 |           | 60,000,000.00 |
| 澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司 | 11,626,650.00 | 10   | 20.01%   | 11,626,650.00 |           | 11,626,650.00 |

|               |                |    |        |                |                           |
|---------------|----------------|----|--------|----------------|---------------------------|
| 北京中牧房地产开发有限公司 | 9,000,000.00   | 30 | 18.00% | 9,000,000.00   | 9,000,000.00              |
| 生物技术新动力公司     | 744,921.00     | —  | 60.00% | 744,921.00     | 744,921.00                |
| 江西江龙酒店        | 383,110.00     | 20 | 0.02%  | 383,110.00     | 383,110.00                |
| 内蒙古金达威药业有限公司  | 3,000,000.00   | 50 | 10.00% | 3,000,000.00   | 3,000,000.00              |
| 成都中牧生物药业有限公司  | 100,000.00     | —  | 10.00% | 100,000.00     | 100,000.00                |
| 成本法小计         | 101,801,947.01 |    |        | 101,701,947.01 | 100,000.00 101,801,947.01 |

北京时代东华文化传播有限公司由于与公司主业差异较大且经营效益较差，公司决定逐步收回投资，本报告期内收回 155 万元。

成都中牧生物药业有限公司为公司本期与甘肃三洲实业集团有限公司、中牧股份成都化药分厂 28 名职工共同出资设立，其中：本公司出资 10 万元，占注册资本的 10%。

### 3、长期股权投资差额

| 被投资单位名称      | 原始金额          | 形成原因 | 摊销期限 | 期初金额          | 本期增加 | 本期摊销额      | 累计摊销额         | 摊余价值          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|------|------------|---------------|---------------|
| 厦门金达威维生素有限公司 | 9,868,800.00  | 投资   | 10年  | 6,250,240.00  |      | 493,440.00 | 4,112,000.00  | 5,756,800.00  |
| 广西华桂畜牧饲料有限公司 | 6,148,820.10  | 投资   | 10年  | 1,824,741.69  |      | 307,441.01 | 4,631,519.42  | 1,517,300.68  |
| 江西中牧饲料贸易有限公司 | 95,085.58     | 股权出让 | 10年  | 57,051.34     |      | 4,754.28   | 42,788.52     | 52,297.06     |
| 乾元浩生物股份有限公司  | 2,251,722.87  | 投资   | 10年  | 2,139,136.73  |      | 112,586.14 | 225,172.28    | 2,026,550.59  |
| 四川广汉生物制品有限公司 | 4,500,000.00  | 投资   | 10年  | 1,640,596.39  |      | 75,000.00  | 2,934,403.61  | 1,565,596.39  |
| 合计           | 22,864,428.55 |      |      | 11,911,766.15 |      | 993,221.43 | 11,945,883.83 | 10,918,544.72 |
| 其中：合并价差      |               |      |      |               |      |            |               |               |
| 乾元浩生物股份有限公司  | 2,251,722.87  | 投资   | 10年  | 2,139,136.73  |      | 112,586.14 | 225,172.28    | 2,026,550.59  |
| 江西中牧饲料贸易有限公司 | 95,085.58     | 股权出让 | 10年  | 57,051.34     |      | 4,754.28   | 42,788.52     | 52,297.06     |
| 合计           | 2,346,808.45  |      |      | 2,196,188.07  |      | 117,340.42 | 267,960.80    | 2,078,847.65  |

### 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          |
|----------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 郑州穗屏饲料公司             | 4,353,800.00  |              |      | 4,353,800.00  |
| 中信万通证券有限责任公司         | 19,328,433.20 |              |      | 19,328,433.20 |
| 济南华鲁饲料有限公司           | 3,389,453.20  |              |      | 3,389,453.20  |
| 上海富宝科技投资管理有限公司       | 2,100,000.00  |              |      | 2,100,000.00  |
| 北京乐道兴创业投资有限公司        | 1,280,000.00  |              |      | 1,280,000.00  |
| 生物技术新动力公司            | 744,921.00    |              |      | 744,921.00    |
| 北京中牧房地产开发有限公司        | 5,113,394.01  |              |      | 5,113,394.01  |
| 江西江龙酒店               | 82,012.95     |              |      | 82,012.95     |
| 澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司 |               | 4,000,000.00 |      | 4,000,000.00  |
| 合计                   | 36,392,014.36 | 4,000,000.00 |      | 40,392,014.36 |

根据澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司期末所有者权益净值情况，预计计提投资减值准备。

### 注释 9、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 | 374,384,470.51 | 1,429,792.95 | -            | 375,814,263.46 |
| 机器设备   | 271,243,324.63 | 2,276,551.98 | -            | 273,519,876.61 |
| 运输设备   | 29,466,242.52  | 1,115,909.14 | 1,584,490.84 | 28,997,660.82  |
| 其他设备   | 33,786,385.63  | 2,573,315.73 | -            | 36,359,701.36  |
| 合计     | 708,880,423.29 | 7,395,569.80 | 1,584,490.84 | 714,691,502.25 |

#### (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 | 97,992,779.16  | 5,224,257.44  | -          | 103,217,036.60 |
| 机器设备   | 63,903,118.65  | 9,318,706.52  | -          | 73,221,825.17  |
| 运输设备   | 11,692,720.72  | 1,410,845.99  | 465,760.75 | 12,637,805.96  |
| 其他设备   | 21,888,143.84  | 2,850,683.33  | -          | 24,738,827.15  |
| 合计     | 195,476,762.37 | 18,804,493.27 | 465,760.75 | 213,815,494.88 |

#### (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 | 9,258,879.35  | -    | -    | 9,258,879.35  |
| 机器设备   | 7,159,685.93  | -    | -    | 7,159,685.93  |
| 运输设备   | 858,127.17    | -    | -    | 858,127.17    |
| 其他设备   | 387,870.18    | -    | -    | 387,870.18    |
| 合计     | 17,664,562.63 | -    | -    | 17,664,562.63 |

#### (4) 固定资产净额

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 净额 | 495,739,098.29 | 483,211,444.74 |
|----|----------------|----------------|

本期固定资产原值减少，主要是成都化药分厂投资转出 1,276,491.64 元。

本期累计折旧减少，主要是成都化药分厂投资转出 325,669.79 元。

### 注释 10、在建工程

| 工程名称       | 预算数           | 期初金额          | 本期增加额         | 转入固定资产 | 其他减少额 | 期末余额          | 资金来源  | 进度  |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------|-------|---------------|-------|-----|
| 优耐特实验车间    | 1,329,000.00  | 960,322.60    | 53,678.50     |        |       | 1,014,001.10  | 自筹资金  | 80% |
| 内蒙中牧金河药业车间 | 55,000,000.00 | 27,452,334.68 | 10,531,114.63 |        |       | 37,983,449.31 | 募集、自筹 | 70% |
| 中牧安达车间改造   | 3,800,000.00  | 1,312,429.82  | 1,239,348.45  |        |       | 2,551,778.27  | 募集资金  | 60% |
| 天津华罗饲料厂    | 4,500,000.00  | 438,436.41    | 123,009.84    |        |       | 561,446.25    | 自筹资金  | 70% |
| 北京马驹桥预混剂项目 | 40,000,000.00 | 22,930,354.66 | 14,098,501.52 |        |       | 37,028,856.18 | 自筹资金  | 90% |

|              |                |                |               |            |               |                |      |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|------|
| 南京禽流感项目      | 3,790,000.00   | 2,718,482.55   |               |            | 2,718,482.55  | 自筹资金           | 99%  |
| 成都药械厂 GMP 项目 | 45,000,000.00  | 39,058,792.03  | 6,140,413.40  |            | 45,199,205.43 | 自筹资金           | 95%  |
| 郑州家畜灭活疫苗项目   | 67,000,000.00  | 6,341,928.65   |               | 542,146.53 | 5,799,782.12  | 募集、自筹          | 99%  |
| 南京动物保健品项目    |                | 462,170.55     | 200,347.80    |            | 662,518.35    | 自筹资金           |      |
| 萧山水产饲料生产线    | 1,600,000.00   | 33,849.00      | 533,847.26    | 567,696.26 |               | 自筹资金           | 100% |
| 成都华罗车间改造     | 350,000.00     | 60,000.00      | 100,000.00    |            | 160,000.00    | 自筹资金           | 99%  |
| 总部基地科研及办公楼   | 65,000,000.00  | 55,706,076.77  | 1,640,396.52  |            | 57,346,473.29 | 募集、自筹          | 98%  |
| 合计           | 231,040,000.00 | 157,475,177.72 | 34,660,657.92 | 567,696.26 | 542,146.53    | 191,025,992.85 |      |

郑州家畜灭活疫苗项目减少数，为工程造价审核调减数。

### 注释 11、无形资产

| 项目               | 取得方式 | 原值            | 期初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 累计摊销额         | 期末余额          | 剩余摊销年限   |
|------------------|------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------|
| 仔猪黄白痢独家生产权       | 购买   | 1,630,500.00  | 896,775.00    |              | 81,525.00    | 815,250.00    | 815,250.00    | 71月      |
| 离心浓缩技术           | 购买   | 3,139,200.00  | 1,726,560.00  |              | 156,960.00   | 1,569,600.00  | 1,569,600.00  | 71月      |
| 黄霉菌菌种及专有技术       | 购买   | 6,204,295.94  | 5,012,873.79  |              | 308,214.78   | 1,499,636.93  | 4,704,659.01  | 102月     |
| 氟苯尼考转让费          | 购买   | 1,452,000.00  | 143,824.19    |              | 108,000.02   | 1,416,175.83  | 35,824.17     | 11月      |
| 商誉               | 收购溢价 | 2,427,519.71  | 1,335,103.72  |              | 121,380.00   | 1,213,795.99  | 1,213,723.72  | 71月      |
| 土地使用权            | 外购   | 52,223,894.14 | 47,648,822.20 | 1,740,000.00 | 541,037.12   | 5,116,109.06  | 48,847,785.08 | 309-564月 |
| 软件               | 购买   | 2,606,062.30  | 419,311.86    | 114,150.00   | 131,364.27   | 2,318,114.71  | 402,097.59    | 41月      |
| 知识产权(技术使用费)      | 购买   | 3,803,457.11  | 1,743,251.82  |              | 75,000.00    | 2,135,205.29  | 1,668,251.82  | 61月      |
| Sunsystem 项目     | 购买   | 998,224.00    | 471,383.61    |              | 166,370.64   | 693,211.03    | 305,012.97    | 23月      |
| 蝗虫微孢子虫东亚飞蝗株系产品专利 | 投入   | 3,451,900.00  | 3,308,070.85  |              | 172,594.98   | 316,424.13    | 3,135,475.87  | 109个月    |
| 禽流感技术            | 购买   | 8,300,000.00  | 7,910,000.00  |              | 945,173.58   | 1,335,173.58  | 6,964,826.42  | 51个月     |
| 合翅翅疫苗使用权         | 购买   | 11,270,000.00 | 10,143,000.00 |              | 563,500.01   | 1,690,500.01  | 9,579,499.99  | 102月     |
| AIV 专利           | 购买   | 600,000.00    | 540,000.00    |              | 30,000.00    | 90,000.00     | 510,000.00    | 102月     |
| 合计               |      | 98,107,053.20 | 81,298,977.04 | 1,854,150.00 | 3,401,120.40 | 20,209,196.56 | 79,752,006.64 |          |

本期报告期土地使用权增加 174 万元，是公司所控股子公司乾元浩生物股份有限公司购买土地所致。

### 注释 12、长期待摊费用

| 项目       | 原始发生额        | 期初余额         | 本期增加额        | 本期摊销额      | 本期转出额 | 累计摊销额        | 期末余额         | 剩余摊销年限 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|-------|--------------|--------------|--------|
| 装修费用     | 3,333.34     | -            | 3,333.34     |            |       |              | 3,333.34     |        |
| 昌宁大厦装修费  | 2,630,956.00 | 144,497.51   |              | 144,497.51 |       | 2,630,956.00 |              | 9月     |
| 乾元浩上市费用  | 1,491,054.08 | -            | 1,491,054.08 |            |       |              | 1,491,054.08 |        |
| 梅里亚土地租赁费 | 1,915,000.00 | 1,526,680.54 |              | 34,818.18  |       | 423,137.64   | 1,491,862.36 | 293月   |
| 开办费*     | 2,192,783.23 | 2,192,783.23 | 707,722.22   |            |       |              | 2,900,505.44 |        |
| 合计       | 9,136,003.50 | 3,863,961.28 | 2,727,109.64 | 704,315.69 |       | 3,549,093.64 | 5,886,755.22 |        |

上海优耐特生物医药有限公司仍处于开办期，其所发生的费用列入开办费反映。

### 注释 13、短期借款

| 借款类别 | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 110,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 质押借款 | 9,531,655.05   | 13,016,862.11 |
| 保证借款 | 205,375,000.00 | 43,375,000.00 |
| 合计   | 324,906,655.05 | 66,391,862.11 |

质押借款为本期已贴现未到期的银行承兑汇票余额，根据财政部财会[2004]3号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（四）》的有关规定，将其分别计入应收票据及短期借款科目。

### 注释 14、应付票据

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 156,522,393.47 | 180,963,066.22 |
| 合计     | 156,522,393.47 | 180,963,066.22 |

期末欠持有本公司 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 | 140,863,000.00 | 采购鱼粉款 | 1 年以内 |

### 注释 15、应付账款

| 账龄     | 期末数            |        | 期初数            |        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|        | 金额             | 比例%    | 金额             | 比例%    |
| 1 年以内  | 107,746,721.2  | 93.31  | 172,514,204.06 | 96.62  |
| 1--2 年 | 5,486,487.19   | 4.75   | 3,729,096.12   | 2.09   |
| 2--3 年 | 577,140.12     | 0.50   | 546,053.31     | 0.30   |
| 3 年以上  | 1,662,756.35   | 1.44   | 1,763,659.50   | 0.99   |
| 合计     | 115,473,104.86 | 100.00 | 178,553,012.99 | 100.00 |

期末无欠持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款。

### 注释 16、预收账款

| 账龄     | 期末数           |        | 期初数           |        |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|        | 金额            | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 1 年以内  | 15,568,156.47 | 51.99  | 33,991,397.42 | 89.45  |
| 1--2 年 | 10,945,674.16 | 36.55  | 1,609,126.09  | 4.23   |
| 2--3 年 | 2,798,231.13  | 9.34   | 1,629,614.15  | 4.29   |
| 3 年以上  | 632,669.32    | 2.11   | 772,318.08    | 2.03   |
| 合计     | 29,944,731.09 | 100.00 | 38,002,455.74 | 100.00 |

期末欠持有本公司 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 | 16,600,946.29 | 拆迁补偿款 | 1 年以内 |

#### 注释 17、应交税金

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 3,217,130.92  | 7,759,739.25  |
| 城建税   | 276,361.49    | 458,324.11    |
| 企业所得税 | 11,608,285.62 | 9,208,615.06  |
| 个人所得税 | 860,265.76    | 421,003.60    |
| 营业税   | 412,780.33    | 627,443.11    |
| 房产税   | 1,355,202.57  | 713,865.58    |
| 土地使用税 | 1,400.23      | 64,705.76     |
| 车船使用税 | 15,822.99     | 32,205.48     |
| 合计    | 17,747,249.91 | 19,285,901.95 |

#### 注释 18 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  | 29,510,361.13 | 79.25  | 23,508,010.01 | 56.41  |
| 1--2 年 | 3,861,958.98  | 10.37  | 12,474,476.43 | 29.94  |
| 2--3 年 | 1,267,883.31  | 3.40   | 2,800,518.98  | 6.72   |
| 3 年以上  | 2,598,729.04  | 6.98   | 2,886,082.56  | 6.93   |
| 合计     | 37,238,932.46 | 100.00 | 41,669,087.98 | 100.00 |

期末无欠持有本公司 5% (含) 以上股份的股东单位款。

#### 注释 19、预提费用

| 项目     | 期末数           | 期初数          | 结存原因      |
|--------|---------------|--------------|-----------|
| 风险奖励基金 | 3,964,181.24  | 3,281,150.18 | 按净利润的5%计提 |
| 房租水电费  | 3,637,108.00  | 1,316,741.55 | 尚未支付      |
| 借款利息   | 126,000.00    | 450,000.00   | 按合同预提     |
| 销售费用   | 2,452,128.52  | 4,669,214.25 | 尚未支付      |
| 其他     | 241,100.72    | 116,450.80   | 尚未支付      |
| 合计     | 10,420,518.48 | 9,833,556.78 |           |

#### 注释 20、一年内到期的长期负债



| 借款类别 | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 4,650,000.00 | 4,650,000.00 |
| 信用借款 |              |              |
| 合计   | 4,650,000.00 | 4,650,000.00 |

期末保证借款余额为南京梅里亚的借款，已由本公司转为中牧集团为其提供担保(相关手续正在办理)。

#### 注释 21、长期借款

| 借款类别 | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

期末保证借款余额为南京梅里亚的借款，已由本公司转为中牧集团为其提供担保(相关手续正在办理)。

#### 注释 22、专项应付款

| 项目                  | 期末数 | 期初数           |
|---------------------|-----|---------------|
| 禽流感疫苗生产设施建设国债专项基建拨款 |     | 10,000,000.00 |
| 禽流感灭活疫苗高技术产业示范工程拨款  |     | 5,000,000.00  |
| 合计                  |     | 15,000,000.00 |

禽流感疫苗生产设施建设国债专项基建拨款为本期公司根据财政部财建【2004】19号文件收到的专项用于禽流感疫苗应急生产设施建设拨款。

禽流感灭活疫苗高技术产业示范工程拨款为本期公司根据国家发改委发改高技【2003】1464号文件收到的用于在郑州建设禽流感疫苗生产线的专项拨款。

#### 注释 23、递延税款贷项

| 内 容   | 期初余额         | 本期增加 | 本期摊销额      | 期末余额         |
|-------|--------------|------|------------|--------------|
| 应交所得税 | 4,613,738.13 |      | 519,045.54 | 4,094,692.59 |

本项为资产评估增值应纳所得税，分10年摊销。

#### 注释 24、股本

数量单位：万股

| 项目        | 期初数       | 本次变动增减(+、-) |    |       |    | 小计 | 期末数       |
|-----------|-----------|-------------|----|-------|----|----|-----------|
|           |           | 配股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 |    |           |
| 一、 尚未流通股份 |           |             |    |       |    |    |           |
| 1、 发起人股份  | 27,000.00 |             |    |       |    |    | 27,000.00 |
| 其中：       |           |             |    |       |    |    |           |
| 国家拥有股份    |           |             |    |       |    |    |           |
| 境内法人持有股份  | 27,000.00 |             |    |       |    |    | 27,000.00 |
| 外资法人持有股份  |           |             |    |       |    |    |           |
| 其他        |           |             |    |       |    |    |           |

|                |           |           |
|----------------|-----------|-----------|
| 2、 募集法人股       |           |           |
| 3、 内部职工股       |           |           |
| 4、 优先股或其他      |           |           |
| 尚未流通股份合计       | 27,000.00 | 27,000.00 |
| 二、 已流通股份       |           |           |
| 1、 境内上市的人民币普通股 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 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        | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 三、 股份总数        | 39,000.00 | 39,000.00 |

发起人股份中，中牧集团所持股份共有 11,668.485 万股被质押，占公司股本总额的 29.92%。

### 注释 25、资本公积

| 项目       | 期初数            | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数            |
|----------|----------------|-------|-------|----------------|
| 股本溢价     | 303,367,457.23 |       |       | 303,367,457.23 |
| 资产评估增值准备 | 6,745,170.02   |       |       | 6,745,170.02   |
| 股权投资准备   | 1,272,418.58   |       |       | 1,272,418.58   |
| 其他资本公积   | 22,119,002.74  |       |       | 22,119,002.74  |
| 关联交易差价   | 1,212,901.64   |       |       | 1,212,901.64   |
| 合计       | 334,716,950.21 |       |       | 334,716,950.21 |

### 注释 26、盈余公积

| 项目     | 期初数           | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数           |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 40,050,063.36 |       |       | 40,050,063.36 |
| 公益金    | 38,270,063.37 |       |       | 38,270,063.37 |
| 合计     | 78,320,126.73 |       |       | 78,320,126.73 |

### 注释 27、未分配利润

| 项目           | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 净利润          | 30,873,149.83 | 62,010,093.36 |
| 加：年初未分配利润    | 59,649,124.31 | 33,441,049.63 |
| 减：提取法定盈余公积   |               | 6,201,009.34  |
| 提取法定公益金      |               | 6,201,009.34  |
| 应付优先股股利      |               |               |
| 提取任意盈余公积     |               |               |
| 应付普通股股利      | 39,000,000.00 | 23,400,000.00 |
| 转作股本的普通股股利   |               |               |
| 未分配利润        | 51,522,274.14 | 59,649,124.31 |
| 其中：拟分配的现金股股利 |               | 39,000,000.00 |

本公司 2004 年度的分配预案已获 2004 年度股东大会批准，已于 2005 年 6 月 18 日实施完毕，详细情况见 2005 年 6 月 2 日、7 月 21 日中国证券报。

### 注释 28、主营业务收入

| 行业   | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      |
|------|----------------|----------------|
| 生物制品 | 234,394,699.05 | 232,965,451.33 |
| 兽药   | 58,317,107.01  | 48,022,706.11  |
| 饲料   | 414,823,837.39 | 281,886,176.99 |
| 合计   | 707,535,643.45 | 562,874,334.43 |

本期前五大客户销售额合计为 102,840,589.43 元，占全部收入的 14.54%。

### 注释 29、主营业务成本

| 行业   | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      |
|------|----------------|----------------|
| 生物制品 | 91,074,322.09  | 88,616,665.55  |
| 兽药   | 51,195,471.14  | 38,498,446.11  |
| 饲料   | 385,245,183.89 | 254,738,341.36 |
| 合计   | 527,514,977.12 | 381,853,453.02 |

### 注释 30、主营业务税金及附加

| 项目    | 2005年1-6月    | 2004年1-6月    | 计缴标准    |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 营业税   | 553,987.67   |              | 5%      |
| 城建税   | 1,245,584.65 | 1,313,732.04 | 7%      |
| 教育费附加 | 540,351.25   | 456,265.91   | 3%      |
| 综合基金  | 142,494.17   | 113,582.98   | 0.1%-4% |
| 合计    | 2,482,417.74 | 1,883,580.93 |         |

### 注释 31、财务费用

| 项目     | 2005年1-6月    | 2004年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,958,441.63 | 6,544,885.60 |
| 减：利息收入 | 235,974.02   | 288,585.63   |
| 汇兑损益   | 4,862.32     |              |
| 其他     | 296,809.26   | 539,734.16   |
| 合计     | 7,024,139.19 | 6,796,034.13 |

### 注释 32、投资收益

| 项目               | 2005年1-6月     | 2004年1-6月    |
|------------------|---------------|--------------|
| 股权投资收益           | -1,849,589.27 | 1,331,441.85 |
| 其中：收到分配股利        |               |              |
| 年末调整的被投资公司权益净增减额 | 3,143,632.16  | 2,212,077.14 |
| 计提股权投资减值准备       | -4,000,000.00 |              |
| 股权投资差额摊销         | -993,221.43   | -880,635.29  |
| 股权投资转让收益         |               |              |
| 合计               | -1,849,589.27 | 1,331,441.85 |

### 注释 33、补贴收入

| 项目       | 2005年1-6月  | 2004年1-6月    | 政策依据          |
|----------|------------|--------------|---------------|
| 市场销售财政补贴 | 840,157.71 | 1,107,192.11 | 赣农办字(2005)16号 |
| 出口退税     | 8,500.00   |              |               |
| 中关村科技园补贴 | 2,500.00   |              |               |
| 合计       | 851,157.71 | 1,107,192.11 |               |

### 注释 34、营业外收入

| 项目       | 2005年1-6月  | 2004年1-6月    |
|----------|------------|--------------|
| 固定资产清理收入 | 12,636.00  | 1,234,930.36 |
| 保险赔款     |            |              |
| 其他       | 134,286.56 | 22,551.00    |
| 合计       | 146,922.56 | 1,257,481.36 |

### 注释 35、营业外支出

| 项目         | 2005年1-6月  | 2004年1-6月 |
|------------|------------|-----------|
| 固定资产清理支出   | 29,200.00  | 7,367.24  |
| 计提固定资产减值准备 | -          |           |
| 罚款、赔款及滞纳金  | 78,065.13  | 19,892.29 |
| 捐赠支出       | -          | 200.00    |
| 其他         | 68,300.23  | 30,388.05 |
| 合计         | 175,565.36 | 57,847.58 |

### 注释 36、所得税

| 项目  | 2005年1-6月    | 2004年1-6月    |
|-----|--------------|--------------|
| 所得税 | 7,593,375.96 | 4,314,704.90 |

### 注释 37、现金流量表主要项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 8,808,514.40 元，其中：

| 项 目    | 金 额          |
|--------|--------------|
| 往来款    | 7,685,015.02 |
| 银行存款利息 | 316,650.06   |
| 保险赔款   | 806,849.32   |
| 合计     | 8,808,514.40 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 71,703,717.51 元，其中主要项目：

| 项 目      | 金 额           |
|----------|---------------|
| 产品推广费    | 22,572,260.04 |
| 销售员费用及奖励 | 15,523,250.75 |
| 销售运费     | 10,628,454.77 |
| 业务招待费    | 5,067,675.44  |
| 房屋租赁费    | 3,311,654.48  |
| 差旅费      | 3,145,479.07  |
| 研究开发费    | 2,837,014.75  |
| 土地租金     | 1,995,603.97  |
| 公司会议费    | 1,753,592.25  |
| 其他税费     | 1,458,928.44  |
| 交通费      | 1,449,573.75  |
| 信息咨询费    | 1,381,101.57  |
| 车辆财产保险   | 1,072,217.99  |

## 六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 注释 38、应收账款

| 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  | 244,969,535.43 | 60.23  | -             | 112,173,714.41 | 47.19  |               |
| 1年以内 | 102,881,176.52 | 25.29  | 5,505,778.97  | 35,835,307.68  | 15.08  | 1,790,419.44  |
| 1—2年 | 10,683,228.87  | 2.63   | 3,566,105.71  | 35,604,209.70  | 14.98  | 3,560,420.97  |
| 2—3年 | 13,323,672.26  | 3.28   | 3,764,113.73  | 18,737,459.24  | 7.88   | 3,747,491.85  |
| 3-5年 | 19,432,163.81  | 4.78   | 15,776,879.72 | 20,229,681.96  | 8.51   | 15,818,596.40 |
| 5年以上 | 15,439,102.68  | 3.80   | 15,358,248.28 | 15,122,341.45  | 6.36   | 15,122,341.45 |
| 合计   | 406,728,879.57 | 100.00 | 43,971,126.41 | 237,702,714.44 | 100.00 | 40,039,270.11 |

期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 注释 39、其他应收款

| 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    | 30,329,351.90 | 34.66  | -             | 28,285,995.18 | 45.88  |               |
| 1年以内   | 33,456,381.98 | 38.24  | 462,124.94    | 9,227,237.52  | 14.97  | 465,681.60    |
| 1—2年   | 1,338,805.75  | 1.53   | 482,003.00    | 2,486,111.46  | 4.03   | 483,284.78    |
| 2—3年   | 4,861,350.09  | 5.56   | 1,280,549.25  | 6,188,388.98  | 10.04  | 1,283,490.05  |
| 3 - 5年 | 9,650,686.74  | 11.03  | 4,393,733.89  | 6,170,904.55  | 10.01  | 4,412,082.91  |
| 5年以上   | 7,858,673.02  | 8.98   | 9,054,888.43  | 9,289,748.56  | 15.07  | 9,289,748.56  |
| 合计     | 87,495,249.48 | 100.00 | 15,673,299.50 | 61,648,386.25 | 100.00 | 15,934,287.90 |

期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

本期其他应收款增加较多的原因是：应收甘肃三洲实业集团有限公司收购成都化药资产款6,800,895.18元，应收向云南保山疫苗厂购买种毒未结算款2,000,000元，应收投标保证金1,135,419元。

#### 注释 40、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 | 346,942,442.19 | 16,916,115.00 | 11,106,279.03 | 352,752,278.16 |
| 合计     | 346,942,442.19 | 16,916,115.00 | 11,106,279.03 | 352,752,278.16 |

#### 1、股票投资

| 被投资单位名称         | 股票性质 | 股票数量    | 投资比例  | 投资余额      | 减值准备 |
|-----------------|------|---------|-------|-----------|------|
| 四川舒卡特特种纤维股份有限公司 | 法人股  | 90,511股 | 0.02% | 60,341.00 |      |

#### 2、其他长期股权投资明细

##### (1) 对子公司投资（合并）

| 被投资单位名称        | 投资金额           | 投资期限 | 占被投资单位比例 | 本期投资成本增/减额 | 本期权益增/减额      | 累计增/减额         | 余额             |
|----------------|----------------|------|----------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 成都华罗畜牧科技开发有限公司 | 51,993,988.52  | 30   | 90.60%   |            | -879,543.42   | -26,299,255.26 | 25,694,733.26  |
| 湖北中牧安达药业有限公司   | 49,699,263.44  | 30   | 80.00%   |            | 3,199,079.59  | 4,278,518.54   | 53,977,781.98  |
| 四川中牧饲料贸易有限公司   | 6,000,000.00   | 30   | 80.00%   |            | -1,117,083.98 | -3,865,771.70  | 2,134,228.30   |
| 江西中牧饲料贸易有限公司   | 5,389,584.00   | 30   | 80.00%   |            | -141,170.07   | -2,230,446.32  | 3,159,137.68   |
| 南通中牧饲料贸易有限责任公司 | 1,400,000.00   | 20   | 70.00%   |            | -31,285.86    | 62,561.64      | 1,462,561.64   |
| 南京梅里亚动物保健有限公司  | 28,196,540.00  | 30   | 50.00%   |            | -1,725,565.14 | -28,130,782.40 | 65,757.61      |
| 上海优而特生物医药有限公司  | 3,000,000.00   | 15   | 50.00%   |            |               | 0.00           | 3,000,000.00   |
| 乾元浩生物股份有限公司    | 67,599,682.00  |      | 52.92%   |            | 9,265,864.81  | 11,604,387.90  | 79,204,069.90  |
| 内蒙古中牧金河药业有限公司  | 47,460,000.00  | 50   | 79.10%   |            |               | 0.00           | 47,460,000.00  |
| 合并小计           | 260,739,057.96 |      |          |            | 8,570,295.94  | -44,580,787.60 | 216,158,270.37 |

##### (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 | 占被投资单位注册资本比例 | 本期投资成本增减额    | 本期权益增减额      | 累计增减额         | 余额            |
|----------------|---------------|------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 广西华桂畜牧饲料有限公司   | 12,263,799.94 | 30   | 35.00%       |              | -486,260.36  | -8,426,205.34 | 3,837,594.60  |
| 上海富宝科技投资管理有限公司 | 9,900,000.00  | 20   | 33.00%       |              | 520.83       | 199,243.44    | 10,099,243.44 |
| 郑州穗屏饲料公司       | 4,353,800.00  | 30   | 40.00%       |              | 0.00         | 0.00          | 4,353,800.00  |
| 厦门金达威维生素有限公司   | 13,661,037.63 | 50   | 29.00%       |              | 4,350,649.77 | 20,000,529.43 | 33,661,567.06 |
| 北京乐道兴创业投资有限公司  | 20,000,000.00 | 10   | 40.00%       |              | -257,148.78  | -2,977,898.86 | 17,022,101.14 |
| 北京时代东华文化传播有限公司 | 4,900,000.00  | 20   | 49.00%       | 1,550,000.00 | 0.00         | -3,252,423.38 | 97,576.62     |
| 权益法小计          | 65,078,637.57 |      |              | 1,550,000.00 | 3,607,761.46 | 5,543,245.29  | 69,071,882.86 |

### (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 | 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          |
|----------------------|---------------|------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 济南华鲁饲料有限公司           | 16,947,266.01 | 20   | 23.526%      | 16,947,266.01 |            | 16,947,266.01 |
| 中信青岛万通证券有限责任公司       | 60,000,000.00 | —    | 6.00%        | 60,000,000.00 |            | 60,000,000.00 |
| 澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司 | 11,626,650.00 | 10   | 20.01%       | 11,626,650.00 |            | 11,626,650.00 |
| 北京中牧房地产开发有限公司        | 9,000,000.00  | 30   | 18.00%       | 9,000,000.00  |            | 9,000,000.00  |
| 生物技术新动力公司            | 744,921.00    | —    | 60.00%       | 744,921.00    |            | 744,921.00    |
| 成都中牧生物药业有限公司         | 100,000.00    | —    | 10.00%       |               | 100,000.00 | 100,000.00    |
| 成本法小计                | 98,418,837.01 |      |              | 98,318,837.01 | 100,000.00 | 98,418,837.01 |

### 3、股权投资差额

| 被投资单位名称      | 原始金额          | 形成原因 | 摊销期限 | 期初金额          | 本期增加 | 本期摊销额      | 累计摊销额        | 摊余价值         |
|--------------|---------------|------|------|---------------|------|------------|--------------|--------------|
| 厦门金达威维生素有限公司 | 9,868,800.00  | 投资   | 10年  | 6,250,240.00  |      | 493,440.00 | 4,112,000.00 | 5,756,800.00 |
| 广西华桂畜牧饲料有限公司 | 6,148,820.10  |      | 10年  | 1,824,741.69  |      | 307,441.01 | 4,631,519.42 | 1,517,300.68 |
| 江西中牧饲料贸易有限公司 | 95,085.58     | 投资   | 10年  | 57,051.34     |      | 4,754.28   | 42,788.52    | 52,297.06    |
| 乾元浩生物股份有限公司  | 2,251,722.87  | 股权转让 | 10年  | 2,139,136.73  |      | 112,586.14 | 225,172.28   | 2,026,550.59 |
| 合计           | 18,364,428.55 |      |      | 10,271,169.76 | 0.00 | 918,221.43 | 9,011,480.22 | 9,352,948.33 |

### 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          |
|----------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 郑州穗屏饲料公司             | 4,353,800.00  |              |      | 4,353,800.00  |
| 中信青岛万通证券有限责任公司       | 19,328,433.20 |              |      | 19,328,433.20 |
| 济南华鲁饲料有限公司           | 3,389,453.20  |              |      | 3,389,453.20  |
| 上海富宝科技投资管理有限公司       | 2,100,000.00  |              |      | 2,100,000.00  |
| 澳大利亚 I-LOK 建筑新技术有限公司 |               | 4,000,000.00 |      | 4,000,000.00  |
| 北京乐道兴创业投资有限公司        | 1,280,000.00  |              |      | 1,280,000.00  |
| 生物技术新动力公司            | 744,921.00    |              |      | 744,921.00    |
| 北京中牧房地产开发有限公司        | 5,113,394.01  |              |      | 5,113,394.01  |
| 合计                   | 36,310,001.41 | 4,000,000.00 |      | 40,310,001.41 |

## 注释 41、主营业务收入

| 行业   | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      |
|------|----------------|----------------|
| 生物制品 | 144,221,589.06 | 229,108,240.26 |
| 兽药   | 9,571,270.81   | 18,038,780.88  |
| 饲料   | 347,125,604.57 | 200,728,339.33 |
| 合计   | 500,918,464.44 | 447,875,360.47 |

## 注释 42、主营业务成本

| 行业   | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      |
|------|----------------|----------------|
| 生物制品 | 53,053,611.53  | 86,395,772.27  |
| 兽药   | 10,047,268.31  | 12,817,484.47  |
| 饲料   | 321,691,092.65 | 178,556,845.18 |
| 合计   | 384,791,972.49 | 277,770,101.92 |

## 注释 43、投资收益

| 项目               | 2005年1-6月     | 2004年1-6月    |
|------------------|---------------|--------------|
| 股权投资收益           | 7,259,835.97  | 1,099,474.91 |
| 其中：收到分配股利        |               |              |
| 年末调整的被投资公司权益净增减额 | 12,178,057.40 | 1,905,110.20 |
| 计提股权投资减值准备       | -4,000,000.00 |              |
| 股权投资差额摊销         | -918,221.43   | -805,635.29  |
| 股权投资转让、清算收益      |               |              |
| 合计               | 7,259,835.97  | 1,099,474.91 |

## 七、关联方关系及关联交易

### 1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方：

| 关联方名称          | 经济性<br>质 | 法定代表<br>人 | 注册地 | 注册资本           | 与公司<br>关系 | 主营业务                             |
|----------------|----------|-----------|-----|----------------|-----------|----------------------------------|
| 中牧集团           | 国有       | 区仲生       | 北京  | 395,450,000.00 | 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       | 周玖付       | 成都  | 57,345,437.55  | 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  | 子公司       | 兽药生产销售                           |
| 四川中牧饲料贸易有限公司   | 有限       | 周玖付       | 成都  | 7,500,000.00   | 子公司       | 饲料原料销售                           |
| 江西中牧饲料贸易有限公司   | 有限       | 周玖付       | 南昌  | 6,710,000.00   | 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   | 子公司       | 饲料产品生产加工                         |
| 乾元浩生物股份有限公司    | 有限       | 区仲生       | 北京  | 127,740,300.00 | 子公司       | 兽用生物制品                           |
| 内蒙古中牧金河药业有限公司  | 有限       | 王建成       | 内蒙  | 60,000,000.00  | 子公司       | 兽药、饲料添加剂                         |
| 生物技术新动力公司      | 有限       | 区仲生       | 美国  | 75 万美元         | 子公司       | 生物技术产品研究开发                       |



(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

| 公司名称           | 年初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 中牧集团           | 395,450,000.00 |      |      | 395,450,000.00 |
| 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 |
| 内蒙古中牧金河药业有限公司  | 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         |

(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    |
|----------------|--------|------|------|--------|
| 中牧集团           | 69.23% |      |      | 69.23% |
| 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% |
| 内蒙古中牧金河药业有限公司  | 79.10% |      |      | 79.10% |
| 生物技术新动力公司      | 60.00% |      |      | 60.00% |

(4)不存在控制关系的关联方：

| 关联方名称          | 与公司关系      |
|----------------|------------|
| 广西华桂畜牧饲料有限公司   | 联营企业       |
| 厦门金达威维生素有限公司   | 联营企业       |
| 广汉市生化制品有限公司    | 联营企业       |
| 南京梅里亚动物保健品有限公司 | 联营企业       |
| 郑州穗屏饲料公司       | 联营企业       |
| 上海富宝科技投资管理有限公司 | 联营企业       |
| 北京乐道兴创业投资公司    | 联营企业、同一母公司 |
| 中亚动物保健品公司      | 同一母公司      |
| 中国种畜进出口公司      | 同一母公司      |
| 四川成都华蓉公司       | 同一母公司      |
| 北京友好老龄康复有限公司   | 同一母公司      |

|              |            |
|--------------|------------|
| 中牧南京实业公司     | 同一母公司      |
| 北京中牧房地产开发公司  | 联营企业、同一母公司 |
| 成都中牧生物药业有限公司 | 联营企业       |

## 2. 关联方交易

### (1) 关联销售

| 关联方          | 2005年1-6月    | 2004年1-6月  |
|--------------|--------------|------------|
| 广西华桂畜牧饲料有限公司 | 244,760.00   | 173,500.00 |
| 中亚动物保健品总公司   | 1,736,000.00 |            |
| 合计           | 1,980,760.00 | 173,500.00 |

### (2) 关联采购

| 关联方         | 2005年1-6月     | 2004年1-6月     |
|-------------|---------------|---------------|
| 厦门金达威贸易有限公司 | 438,118.40    | 2,029,000.00  |
| 中国种畜进出口公司   | 0.00          | 7,016,596.42  |
| 中牧集团        | 71,014,459.62 | 31,222,839.00 |
| 合计          | 71,452,578.02 | 40,268,435.42 |

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,公司全年同类日常关联交易情况已经公司2004年年度股东大会审议批准,与中牧集团发生的同类交易金额全年预计为2.7亿元。

### (3) 支付土地租金

| 关联方  | 2005年1-6月    | 2004年1-6月    |
|------|--------------|--------------|
| 中牧集团 | 2,283,100.00 | 3,911,500.00 |

根据2004年3月26日公司与中牧集团签订的《土地使用权租赁合同》,公司生产经营租用中牧集团土地共计102,300.6平方米,整个租赁期为1999年1月1日至《出让合同》规定的使用年限届满为止。在此期间,公司与中牧集团每三年签定阶段性租赁合同,确定租赁价格。经双方协商,自2004年1月1日起至2006年12月31日的三年间,公司每年向中牧集团支付土地租金为391.15万元。但因中牧股份南京药械厂、中牧股份郑州生药厂土地已由乾元浩生物股份有限公司使用,应向中牧集团支付的南京厂土地租金108.87万元,郑州厂土地租金53.97万元,暂未支付,但已计提并记入相关生产成本。

### (4) 临时拆借资金

| 借款单位        | 借款金额         | 借款期限            |
|-------------|--------------|-----------------|
| 广汉市生化制品有限公司 | 4,050,000.00 | 2002.02-2004.12 |

### (5) 接受担保

截止2005年6月30日,中牧集团为本公司提供95,000万元额度担保,我公司已使用12,400万元。

## 3. 关联往来

### (1) 应收账款

| 关联方          | 期末数        | 期初数        |
|--------------|------------|------------|
| 广西华桂畜牧饲料有限公司 | 459,615.00 | 463,055.00 |
| 合计           | 459,615.00 | 463,055.00 |

### (2) 其他应收款

| 关联方           | 期末数           | 期初数           |
|---------------|---------------|---------------|
| 广汉市生化制品有限公司   | 4,050,000.00  | 4,050,000.00  |
| 郑州穗屏饲料公司      | 888,345.95    | 888,345.95    |
| 北京乐道兴创业投资有限公司 | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  |
| 中亚动物保健品公司     |               | 3,002,937.50  |
| 四川成都华蓉公司      |               | 2,775,792.56  |
| 合计            | 12,938,345.95 | 18,717,076.01 |

广汉市生化制品有限公司欠款405万元，年末预计收回200万元；郑州穗屏饲料公司欠款88.83万元，年末预计收回40万元；北京乐道兴创业投资有限公司欠款800万元，年末预计全部收回。

### (3) 预付账款

| 关联方       | 期末数          | 期初数        |
|-----------|--------------|------------|
| 中牧集团      | 9,996,946.72 |            |
| 中国种畜进出口公司 |              | 374,985.16 |
| 合计        | 9,996,946.72 | 374,985.16 |

### (4) 应付票据

| 关联方  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 中牧集团 | 140,863,000.00 | 159,474,350.00 |

### (5) 预收帐款

| 关联方  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 中牧集团 | 16,600,946.29 | 16,600,946.29 |

### (6) 应付账款

| 关联方            | 期末数        | 期初数           |
|----------------|------------|---------------|
| 厦门金达威维生素股份有限公司 | 396,733.00 | 1,022,570.60  |
| 中牧集团           |            | 61,991,014.77 |
| 中牧南京实业公司       |            | 270,299.00    |
| 合计             | 396,733.00 | 63,283,884.37 |

## 八、财务承诺、或有事项

1、公司二届十九次董事会及二届十次监事会，通过解除公司对南京梅里亚动物保健有限公司担保责任的议案，由中牧集团为南京梅里亚提供担保，公司对南京梅里亚2930万元的担保责任相应解除，目前转担保手续正在办理。

2、在清欠解保中，公司承诺：广汉市生化制品有限公司欠款405万元，年末预计收回200万元；郑州穗屏饲料公司欠款88.83万元，年末预计收回40万元；北京乐道兴创业投资有限公司欠款800万元，年末预计全部收回。

## 九、资产负债表日后事项

(1) 公司已于7月6日，支付中牧集团现金股利2,700万元。

(2) 公司已于7月27日，将扣缴的红利个人所得税税款退还个人投资者。

截至报告日，本公司无需调整的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### 非经常性损益

| 明细              | 2005年1-6月     | 2004年1-6月     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 净利润             | 30,873,149.83 | 51,514,357.59 |
| 减：补贴收入          | 851,157.71    | 1,107,192.11  |
| 减：短期投资收益        |               |               |
| 减：股权转让收益        |               |               |
| 加：存货跌价准备        | 1,247,248.29  |               |
| 加：长期投资减值准备      | 4,000,000.00  |               |
| 加：核销、特别计提坏帐准备   |               |               |
| 减：所得税减免         |               |               |
| 加：营业外支出(扣除减值准备) | 175,565.36    | 57,847.58     |
| 减：营业外收入         | 146,922.56    | 1,257,481.36  |
| 扣除所得税因素影响       | 123,377.24    | 173,011.94    |
| 年度非经常性损益合计      | -4,548,110.61 | 2,133,813.95  |
| 扣除非经常性损益后的净利润   | 35,421,260.43 | 49,380,543.64 |

中牧实业股份有限公司

2005年8月5日

## 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 五年八月五日