

公司代码：600195

公司简称：中牧股份

# 中牧实业股份有限公司 2022 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王建成、主管会计工作负责人黄金鉴及会计机构负责人（会计主管人员）庞颖声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有董事长签名的2022年半年度报告正本
	载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报表
	报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国农发集团/实际控制人	指	中国农业发展集团有限公司
中牧公司/控股股东	指	中国牧工商集团有限公司
中牧股份/本公司/公司	指	中牧实业股份有限公司
兰州厂	指	中牧实业股份有限公司兰州生物药厂
成都厂	指	中牧实业股份有限公司成都药械厂
江西厂	指	中牧实业股份有限公司江西生物药厂
黄冈厂	指	中牧实业股份有限公司黄冈动物药品厂
长春华罗	指	中牧实业股份有限公司长春华罗分公司
新乡华罗	指	中牧实业股份有限公司新乡华罗分公司
武汉华罗	指	中牧实业股份有限公司武汉华罗分公司
内蒙中牧	指	内蒙古中牧生物药业有限公司
中牧安达	指	湖北中牧安达药业有限公司
胜利生物	指	山东胜利生物工程有限公司
中牧智合	指	中牧智合（北京）生物技术有限公司
南京药业	指	中牧南京动物药业有限公司
中牧连锁	指	中牧农业连锁发展有限公司
成都华罗	指	成都华罗生物科技有限公司
乾元浩	指	乾元浩生物股份有限公司
山东华罗	指	中牧华罗畜牧科技（山东）有限公司
中普生物	指	中普生物制药有限公司
中牧全药	指	中牧全药（南京）动物药品有限公司
兰州中牧	指	兰州中牧药械科技有限公司
金达威	指	厦门金达威集团股份有限公司
哈工智能	指	江苏哈工智能机器人股份有限公司
华农财险	指	华农财产保险股份有限公司
广西华桂源	指	广西华桂源种禽有限公司
郑州中牧	指	郑州中牧生物药业有限公司
中牧牧原	指	中牧牧原（河南）生物药业有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
深交所	指	深圳证券交易所
会计师/中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的时间区间
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭亮	尚艳
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地八区 16 号楼	北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地八区 16 号楼
电话	010-63702195	010-63702195
传真	010-63701950	010-63701950
电子信箱	600195@cahic.com	600195@cahic.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市丰台区南四环西路188号八区16-19号楼
公司注册地址的历史变更情况	1. 2000年公司注册地址由北京市朝阳区西坝河西里23号变更为北京市丰台区科学城10D地块2号楼； 2. 2002年公司注册地址由北京市丰台区科学城10D地块2号楼变更为北京市丰台区星火路1号； 3. 2006年公司注册地址由北京市丰台区星火路1号变更为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
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.cahic.com
电子信箱	600195@cahic.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变化

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市丰台区南四环西路188号总部基地八区17号楼 公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变化

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中牧股份	600195	—

## 六、其他有关资料

□适用 √不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,596,506,429.38	2,584,126,942.38	0.48
归属于上市公司股东的净利润	257,108,118.47	316,866,970.60	-18.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	255,311,019.57	314,192,820.75	-18.74
经营活动产生的现金流量净额	-405,281,593.71	-249,913,498.64	-62.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,235,782,363.26	4,804,687,912.43	8.97
总资产	7,929,345,719.44	7,231,740,962.72	9.65

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2529	0.3120	-18.94
稀释每股收益(元/股)	0.2529	0.3120	-18.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2512	0.3094	-18.81
加权平均净资产收益率(%)	5.10	6.83	减少 1.73 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.06	6.77	减少 1.71 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1.报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比减少 18.86%，主要为对联营企业的投资收益同比大幅减少，同时受畜禽养殖市场低迷影响，产品结构变化，主营业务毛利额同比减少；
- 2.报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 62.17%，主要为销售业务未到结算期金额同比增加使得销售商品收到的现金同比减少；
- 3.报告期内，基本每股收益同比减少 18.94%，主要受归属于上市公司净利润同比减少的影响。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	832,325.08	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,320,888.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	405,575.78	
少数股东权益影响额（税后）	-30,261.58	
合计	1,797,098.90	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）行业整体情况

2022 年上半年，各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，高效统筹疫情防控和经济社会发展，扎实推进稳经济一揽子政策措施落地见效，我国经济企稳回升。

上半年，全国猪牛羊禽肉产量 4519 万吨，比上年同期增加 228 万吨，增长 5.3%。其中，猪牛羊肉产量增长，禽肉产量略降，禽蛋、牛奶产量增长。

生猪出栏持续增长，存栏环比增加。上半年全国生猪出栏 36587 万头，比上年同期增加 2845 万头，同比增长 8.4%；猪肉产量 2939 万吨，增加 224 万吨，增长 8.2%。

牛羊生产稳定发展，牛奶产量增加。上半年全国肉牛出栏 2008 万头，比上年同期增长 3.2%；牛肉产量 302 万吨，增长 3.8%；牛奶产量 1669 万吨，增长 8.4%；羊出栏 13874 万只，比上年同期增长 0.5%；羊肉产量 212 万吨，增长 0.7%。

禽蛋产量增长，禽肉产量下降。上半年，禽蛋价格持续高位运行，蛋禽养殖效益整体较好，养殖户积极扩大生产，禽蛋产量 1611 万吨，比上年同期增长 3.5%。

#### （二）行业动态

为全面实施《兽药生产质量管理规范（2020 年修订）》（以下简称“新版兽药 GMP”），切实提高兽药生产质量管理水平，按照《兽药管理条例》和农业农村部公告第 293 号有关要求，农业农村部畜牧兽医局于 2022 年 6 月 1 日零时起组织开展新版兽药 GMP 实施情况清理行动，严厉打击违法违规生产销售兽药等行为，维护公平竞争市场秩序，不断提升兽药产品质量安全水平，促进兽药产业高质量发展。

#### （三）主要业务及产品

中牧股份是专业从事动物保健品和动物营养品研发、生产、销售及技术服务的高新技术企业，拥有超过 80 年的生产和销售经验，涵盖兽用生物制品、兽用化药、饲料及饲料添加剂、贸易四大业务板块，产品包括畜用疫苗、禽用疫苗、兽用化药、饲料及饲料添加剂等，公司拥有 20 余家全资及控、参股企业，多达 800 余个品种的产品可为养殖业健康发展提供服务，部分疫苗及化药产品出口全球 60 多个国家和地区，是行业内产品线较为齐全的企业。

兽用生物制品，主要有禽用疫苗、畜用疫苗和宠物用疫苗，公司生物制品产品种类丰富，主要包括高致病性禽流感疫苗、口蹄疫类疫苗、猪圆环病毒灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗，狂犬病灭活疫苗及其他各类常规兽用疫苗产品和诊断制剂，公司是兽用疫苗生产企业中产品品种较全、生产能力和产量较大的企业。

兽用化药包括兽药制剂和兽药原料药，用于兽类疾病的治疗。公司兽用化药主要产品有泰妙菌素、泰万菌素原料药、氟苯尼考原料药、牧乐星、氟欣泰等。

饲料及饲料添加剂产品以复合维生素和复合预混料为主，用以满足兽类不同生长阶段对各种维生素、微量元素、氨基酸和矿物质的营养需要。其中公司复合维生素和复合预混料“华罗”品牌在行业内具有一定的知名度。

贸易业务主要是玉米及玉米副产品、豆粕、鱼粉和赖氨酸等饲料原料及饲料添加剂的贸易，贸易业务下游客户主要为国内较大规模的饲料生产厂和养殖场，公司开展贸易业务一方面是为客户提供配套服务，同时通过贸易业务形成采购的规模效应，降低饲料业务的成本。

#### （四）经营模式

### 1. 采购模式

公司建立了完善的采购业务管理制度体系和监督体系，以所属企业的采购预算执行和重点自采品种的采购管理为抓手，加强对各所属企业的自采业务管理。公司对主要原材料价格信息实施动态管理，重要原材料、重大合同通过采购委员会履行集体决策程序，确保采购行为透明化、标准化，保证供应商寻求合作机会的公开、公平、公正。公司已与国内外主要的原材料供应商形成长期稳定的合作关系。通过招标采购、比价采购等方式，获得生产经营所需的品质优良、价格合理的原材料，为公司产品质量安全提供了可靠保障。

### 2. 生产模式

以市场为导向，以客户需求为中心，依据销售情况，综合考虑疫病季节性防控需求、疫病流行病学的特点，以销定产，同时适度保持合理库存，及时加强产销信息互通，持续提高产销计划准确性及产销吻合度。

### 3. 销售模式

公司生物制品产品的销售模式主要分为政府采购和市场化销售。其中，政府采购包括国家强制免疫用生物制品政府采购和地方政府招标采购两种模式，公司政采业务积极参与所有区域组织的投标工作，市场化业务继续加强对集团客户开发的督办力度，同时，公司营销网络日益完善，覆盖面持续扩大，产品销售收入稳步增长。化药板块均为市场化销售模式，持续加强推进集团客户的战略合作，稳步开发拓展市场，继续延伸产品链和构建产品网络。预混料业务均为市场化销售模式，面对饲料原料价格大幅波动，继续抓好营销和品牌宣传，加上技术服务力量不断加强，有效扩大了销售范围。

#### （五）主要业绩驱动因素

1. 面对新冠疫情多点、频发、反复的超预期影响，面对养殖形势、生猪价格和供求关系超预期变化，公司围绕党中央“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的明确要求，积极应对，紧紧依靠创新发展，从项目建设、产品研发、生产管理、营销策略等方面积极入手，努力培育公司发展新动能。

2. 公司各板块坚持以科技创新为引擎，聚焦“药、料、苗”，推动转型升级，着力培育和打造公司核心竞争力产品，自主创新能力显著增强；依托建立的“大研发”体系和平台，促进关键核心技术攻关成果快速转化为高附加值产品并形成产品产业链条，助推公司业绩稳定增长。

3. 公司各板块继续加大集团客户的维护和开发，通过梳理客户开发清单，拓宽销售渠道，创新品牌路径，组织公益直播、加大技术服务等有效举措，公司重点产品的销售收入持续增长，努力实现从并跑到领跑的跨越；顺应畜牧行业快速转型升级的发展趋势，全面部署板块协调发展，协同效应不断增强，客户转化率进一步提升，销售综合实力显著提升。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

一是规范的治理结构。

中牧股份自上市以来，以央企责任为己任，公司建立起完整的组织、管理架构和制度体系、完善的法人治理结构、规范的运行模式，所属企业历史悠久、设备先进、技术成熟、管理规范，在近年来重大动物疫病防控的危急关头，作为我国动物疫病防控体系的重要组成部分，公司在国家重大动物疫病防控中，急国家所急，供社会所需，积极发挥了“国家队”、“主力军”的作用。

二是安全、绿色、有效的全产品服务体系。

随着上游动保企业集中度的不断提升，企业全产品服务优势逐步显著。中牧股份作为“药、料、苗”集成服务供应商，将自身产品、服务和资源进行有效整合形成生物安全综合服务方案，通过提供安全、稳定、有效的产品，客户信任度不断提升，公司全产品向集团客户不断渗透，并且向客户个性化定制包含健康管理、疫病防控、营养优化、复产增产的综合服务方案，集团客户稳定增加。

三是研发机制的创新助推研发成果落地。

按照十九届五中全会对科技创新的指导思想，从提升企业技术创新能力、激发人才创新活力和完善科技创新体制机制入手，在将公司建设成为世界一流企业的目标指引下，通过创新合作研发机制，公司建立了开放合作、协同推进、利益共享的研发新机制，构建了科企合作共赢的新格局。

四是良好的品牌优势。

公司拥有国内兽用生物制品行业中品种较为齐全、技术装备和工艺先进的 GMP 企业集群，是我国口蹄疫、高致病性禽流感等重大动物疫病疫苗的定点生产企业，公司所属生物制品和兽用化药板块生产企业均获得兽药 GMP 认证和生产许可，严格按照国家 GMP 管理要求组织开展生产；部分饲料板块生产工厂通过 ISO 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、食品安全管理体系（HACCP）认证。公司还是我国复合维生素行业的先行者，“华罗”品牌受到市场广泛认可。“中牧鹰图形”商标是北京市著名商标，凭借丰富的产品结构和稳定的产品质量，积累了良好的用户口碑和品牌优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

今年以来，国际环境更趋复杂严峻，国内疫情多发散发，不利影响明显加大，超预期突发因素带来严重冲击，面对异常复杂困难的局面，公司坚定信心，知难而上，迎难而上，全面贯彻落实党中央关于“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的总要求，高效统筹疫情防控和企业发展，多措并举稳增长，通过科企深度融合、集团客户产品全方位合作、新产品快速产生经济效益、技术服务持续强化、重点项目落地实施等积极举措，保障动物疫苗、兽药和饲料的市场供应，公司保持了较好的市场位势，当好了服务“三农”的国家队、主力军。

生药板块紧紧围绕“十四五”战略规划，产品全面对标管理，开展全系列产品工艺升级工作。完成了市场化营销队伍的整合，实现业务融合，强化协同营销，进一步扩大产品影响范围及市场占有率。顺应养殖行业的变化，继续加大集团客户的维护和开发，通过线上结合线下技术交流方式，拓宽销售渠道，新增加的集团客户助力公司业绩增长。创新品牌路径，通过直播间与微课堂，创新性地开展各项宣传工作，“云端助战役，中牧在行动”系列公益直播，2022 年国际兽医学术会议青年论坛上开展技术讲座以及自建“中牧生物 V 课堂”一系列公益讲座，直播累计观看近 40 万人次，及时解决了客户提出问题，提升公司品牌宣传力度。

面对饲料原料价格高位运行，饲料成本上升，通过完善产品策略，开发反刍料浓缩精补料，及时推出符合市场需求的猪料产品，满足客户需求。坚持抓好传统和大客户两个渠道，优化调整市场区域，重新梳理全国禽料规模大客户形成客户开发清单，集团客户稳定增加，一大批在行业有较大影响力的一条龙企业和公司相继合作。

在化药板块方面，实现与牧原股份合资项目的落地实施，加大公司自主研发产品生产规模。重点产品紧抓市场占有率，在养殖行业低谷期，保证销售收入领先位势。坚持以客户为中心、以市场为导向、以销售为龙头，通过“一企一策”、“一地一策”的销售政策与集团客户建立稳定合作关系。研发成果实现转化，一类新兽药沙咪珠利原料药试生产取得成功，进一步丰富公司制剂类产品序列，部分重要产品提质升级效果显著，对提升市场竞争力产生积极影响。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,596,506,429.38	2,584,126,942.38	0.48
营业成本	2,010,063,157.71	1,886,653,379.23	6.54
销售费用	125,546,595.36	182,930,241.75	-31.37
管理费用	148,427,197.39	144,657,791.79	2.61
财务费用	-5,804,850.42	455,972.90	不适用
研发费用	51,094,698.20	59,108,621.60	-13.56
经营活动产生的现金流量净额	-405,281,593.71	-249,913,498.64	-62.17
投资活动产生的现金流量净额	-121,273,051.17	96,335,548.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	87,912,654.48	37,533,953.81	134.22

营业收入变动原因说明：主要受生物制品、饲料收入同比减少和化药、贸易收入同比增加的影响

营业成本变动原因说明：主要受产品结构变化影响而同比增加

销售费用变动原因说明：主要受疫情影响销售人员业务经费、销售服务费等同比减少

管理费用变动原因说明：主要为固定资产折旧及无形资产摊销同比增加

财务费用变动原因说明：主要受汇兑收益同比增加的影响

研发费用变动原因说明：主要为研发人工成本及研发直接费用同比减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为销售业务未到结算期金额同比增加使得销售商品收到的现金同比减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为上年同期购买理财产品收回的现金同比减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期收到股票期权激励计划行权款

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	783,883,054.30	9.89	1,230,032,968.52	16.54	-36.27	主要为本期经营货币资金存量较期初减少
应收票据	286,780,670.67	3.62	91,354,016.66	1.23	213.92	主要为尚未到兑付期的票据较期初增加
应收款项	1,019,833,888.14	12.86	542,570,625.19	7.30	87.96	主要为销售货款未到结算期及尚在信用期内的应收款项
预付款项	99,037,275.95	1.25	53,339,483.21	0.72	85.67	主要为预付给供应商的采购货款较期初增加

其他应收款	67,363,567.26	0.85	34,358,964.06	0.46	96.06	主要为投标保证金等较期初增加
在建工程	392,259,185.84	4.95	275,718,455.57	3.71	42.27	主要为本期基建项目投入较多
开发支出	61,019,320.55	0.77	88,307,031.51	1.19	-30.90	主要为本期部分开发支出确认为无形资产
短期借款	158,000,000.00	1.99	115,000,000.00	1.55	37.39	主要为所属单位短期信用借款较期初增加
应交税费	51,416,297.27	0.65	33,564,622.31	0.45	53.19	主要为应交增值税较期初增加

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

注：于2022年6月30日，受限资金14,609,079.80元系承兑保证金及附支付条件的保证金，受限固定资产109,401,448.00元系抵押借款抵押物。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，公司长期股权投资余额91,555.83万元，比上年末减少27.62万元，降幅0.03%。具体情况详见报告附注“七、合并财务报表项目注释”之“14、长期股权投资”。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002626	金达威	5,353.19	21.33	91,246.11	5,850.96	-1.98	长期股权投资	在金达威上市前所持有的法人股

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

金融资产名称	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期所有者权益变动	会计核算科目
--------	-------------	--------	------------	--------

哈工智能	0.01	74.69	13.61	其他权益工具投资
华农财险	4.20	4,163.81	18.84	其他权益工具投资
广西华桂源	21.50	433.50	-54.16	其他权益工具投资

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

投资单位	持股比例%	业务性质	注册资本	资产总额	净资产	净利润
乾元浩	27.21	生物制品生产及销售	24,842.21	104,847.82	85,503.15	2,732.11
中普生物	48.50	生物制品生产及销售	35,000.00	39,948.24	27,975.19	-1,549.68
胜利生物	55.00	兽药生产及销售	20,000.00	86,210.04	51,846.66	3,728.94
南京药业	100.00	兽药生产及销售	10,000.00	34,849.76	22,934.61	3,770.26
中牧安达	80.00	兽药生产及销售	6,125.00	32,905.84	4,333.72	-1,373.46
内蒙中牧	100.00	兽药生产及销售	31,000.00	16,866.53	12,963.74	-2.31
中牧全药	50.50	兽药生产及销售	757.41	805.70	728.88	38.80
中牧连锁	100.00	贸易商品销售	20,000.00	53,882.97	19,573.71	932.07
成都华罗	90.60	贸易商品销售	5,734.54	2,425.41	209.06	-63.55
山东华罗	100.00	饲料生产及销售	10,000.00	288.28	-25.35	-25.35
中牧牧原	52.00	兽药生产及销售	12,000.00	3,124.97	3,124.97	-0.03
中牧智合	60.00	生物技术研发	1,000.00	874.81	674.25	-205.78
兰州中牧	100.00	兽药研究开发	200.00	8,663.93	4,353.16	9.06
金达威	21.33	饲料添加剂生产销售	61,648.19	588,037.01	399,765.97	27,169.97

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 重大动物疫情风险。非瘟疫情点状散发会持续影响养殖业，饲料企业之间的竞争更加激烈，需要制定更加精细的销售策略，为客户提供个性化的技术服务，同时继续加大网络销售模式，保证稳定的市场份额。

2. 市场竞争风险。兽药行业的头部企业的竞争态势日益激烈，公司需要根据产业发展的新趋势、新要求，市场竞争态势的新情况、新特点，加快完善和优化产业布局，不断提升自身的综合实力。公司将充分利用自身的研发、服务、品牌优势，针对养殖行业管理模式及需求变化，为养殖业从业者提供综合解决方案，巩固和提升企业竞争优势。

3. 汇率异常波动的风险。国际形势的超预期变化可能对人民币汇率产生较大影响，汇率异常波动给公司把握饲料原料的采购时机、合理控制成本，以及产品出口业务带来风险，进而影响利润空间。公司将加强市场跟踪，加强形势研判，把握采购时机，合理控制成本。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 26 日	上海证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 1 月 27 日	审议通过《关于核定公司董事、监事和高级管理人员 2019 年度薪酬的议案》、《关于聘请公司 2021 年度财务审计和内部控制审计机构的议案》、《关于公司 2022 年度与中国牧工商集团有限公司日常关联交易的议案》、《关于公司 2022 年度与厦门金达威集团股份有限公司日常关联交易的议案》。
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 13 日	上海证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 5 月 14 日	审议通过《中牧股份 2021 年度董事会工作报告》、《中牧股份 2021 年度监事会工作报告》、《中牧股份独立董事 2021 年度述职报告》、《中牧股份 2021 年度财务决算报告及计提资产减值准备的议案》、《中牧股份 2021 年度利润分配预案》、《中牧股份 2021 年年度报告》、《关于购买董监事、高级管理人员责任保险的议案》。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内共召开 2 次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合的方式。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
薛廷伍	副董事长	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2022 年 6 月 24 日收到副董事长薛廷伍先生的书面辞职报告，因个人退休原因提出辞去公司副董事长、董事职务及董事会下设专门委员会中担任的全部职务。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》及《公司章程》等有关规定，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。薛廷伍先生辞去董事职务后，公司不存在因董事辞职而导致公司董事会成员低于法定最低人数的情况，不影响公司董事会的正常运作，公司将尽快落实董事的补选工作。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022 年 1 月 10 日，公司第八届董事会 2022 年第一次临时会议及第八届监事会 2022 年第一次临时会议审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》。	2022 年 1 月 11 日载于上海证券报和上交所网站的相关公告。
2022 年 3 月 31 日，公司第八届董事会 2022 年第三次临时会议及第八届监事会 2022 年第二次临时会议，审议通过《关于调整第一期股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》、《关于第一期股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件及行权相关事项的议案》。	2022 年 4 月 1 日载于上海证券报和上交所网站的相关公告。
2022 年 6 月 23 日，公司发布《中牧股份第一期股票期权激励计划第三个行权期行权结果暨股份上市公告》（公告编号：临 2022-026）。	2022 年 6 月 23 日载于上海证券报和上交所网站的相关公告。

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司有两家子公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，即中牧安达、内蒙中牧。相关企业的环境信息如下：

报告期内污染物排放统计表：

公司或子公司	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况
中牧安达	COD	有组织排放	1	废水总排放口	218.86mg/L	≤500mg/L	2.418	8.11	无
	氨氮	有组织排放			13.95 mg/L	≤30mg/L	0.154	0.81	无
内蒙中牧	氨气	有组织排放	6	101 车间 1 个, 201 车间 1 个, 202 车间 1 个, 203 车间 1 个, 危废库 1 个, 污水排放口 1 个	2.55mg/m <sup>3</sup>	≤30mg/m <sup>3</sup>	—	—	无
	硫化氢	有组织排放			0.01kg/h	≤0.9kg/h	—	—	无
	臭气浓度	有组织排放			81 无量纲	≤6000 无量纲	—	—	无
	COD	间歇性排放			52.64mg/L	≤120mg/L	1.6	41490	无
	氨氮	间歇性排放			4.75mg/L	≤35mg/L	0.19	1037.25	无

备注：报告期内，内蒙中牧氨气、硫化氢、臭气仅有排放浓度控制要求，无排放总量控制要求；内蒙中牧 COD、氨氮核定排放总量标准为未处理原水量标准（排污许可证所规定），排放浓度标准为国家排污标准。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

2022 年上半年，中牧安达动物药品研发及生产基地环境保护治理设施全部正常运行，废水、废气全部达标排放，固废全部按要求规范处置。

报告期内，内蒙中牧与污水处理公司签订了污水处理委托处理合作协议，内蒙中牧所产生的污水（原水）经污水管道进入污水处理厂处理，处理后达到《城市污水再生利用工业用水水质标准》（GB/T19923-2005）中规定的“敞开式循环冷却水系统补充水”标准。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

中牧安达：

中牧安达动物药品研发及生产基地项目环境影响评价 2017 年取得环评批复，2019 年 8 月份取得项目（变更）环境影响评价批复，2019 年 12 月 16 日取得黄冈市生态环境局颁发的排污许可证（排污证编号：91421100722043053B001P），2020 年 11 月 23 日完成了项目整体竣工环境保护验收工作，2022 年上半年公司的环境保护工作全部按环评和排污许可要求进行，今年以来按要求不断开展日常环保设施专项巡查和环境治理设施安全隐患排查，同时对公司厂界无组织气体进行在线监测。

内蒙中牧：

1. 2006 年 1 月 13 日取得了年产 2300 吨 4%黄霉素环评批复（内环字[2006]10 号），2006 年 12 月 28 日取得了验收批复（蒙环验[2006]37 号）；

2. 2007 年 6 月 5 日取得年产 42 吨超级泰乐菌素（AIV）的环评批复（呼环批字[2007]6 号），2008 年 2 月 25 日取得了验收批复）；

3. 2013 年 10 月 18 日取得了发酵车间改扩建环评批复（呼环政批字[2013]137 号），2015 年 3 月 31 日取得了竣工环保批复（呼环政验字[2015]5 号）；

4. 2015 年 8 月 4 日取得了废气治理项目（发酵和提炼尾气治理系统、锅炉废气治理系统）的环评批复（托环建批字[2015]23 号），2017 年 5 月 10 日取得了竣工环保验收批复（托环建验字[2017]4 号）；

5. 2018 年 10 月 17 日取得酒石酸泰万菌素 FDA 认证改造项目环评批复（托环建批字[2018]125 号），2019 年 9 月 30 日企业完成自主验收。

6. 2018 年 1 月 1 日取得排污许可证。

7. 2020 年 8 月 28 日取得莫能菌素产品绿色制造转型升级示范项目环评批复（呼环政批字[2020]136 号），2020 年 11 月 1 日完成自主验收。

8. 2021 年 9 月 2 日取得大环内酯类创新驱动产业链提质升级示范项目环评批复（呼环政批字[2021]146 号）。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

中牧安达按《突发环境事件应急预案》要求，于 2022 年 1 月 19 日组织各部门进行了综合应急演练，检验了公司员工对突发环境事件的应急处理能力。

公司所属相关企业均已编制各种突发环保应急预案，并根据相关要求及时修订和完善；按应急管理要求，依据突发环境应急预案，组织相关人员开展教育培训并多次组织突发环境应急演练，演练记录齐全、完整。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

中牧安达环境自行监测方案按排污许可要求频次进行监测，具体实施情况如下：委托有资质的第三方检测单位实施月、季、年度监测。今年上半年委托第三方环境监测结果均符合排污许可要求。

按照排污许可证要求，内蒙中牧 2022 年上半年共进行 6 次废气监测。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司所属相关企业都严格按照国家法律法规、规章制度和标准执行，建立健全组织机构、不断完善制度、改进节能环保体系建设，深挖企业节能潜力，严控污染物排放量，严格监测污染物排放浓度。

兰州厂治理新厂污水处理站入口处产生的臭气，利用加装的密封罩将异味气体通过风管引入原有臭气处理装置，最大限度减小对外异味排放。

胜利生物完成了重污染天气绩效分级 A 级企业申报材料，并通过了济宁市环保局的现场复核。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

胜利生物投入 240 万元用于 103 车间发酵液灭菌工艺改造，每生产批次节约 8t 蒸汽，节约蒸汽用量 47%。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

公司深入贯彻落实习近平总书记关于扶贫工作的重要指示要求和党中央、国资委、中国农发集团关于脱贫攻坚的决策部署，履行好央企的政治责任、经济责任和社会责任，发挥产业优势，采取多种方式开展定点帮扶，巩固脱贫攻坚成果，帮助安徽萧县乡村振兴，为当地经济发展、民生福祉做贡献。

2022 年上半年，公司认真贯彻落实党中央关于脱贫攻坚战的决策部署，根据中国农发集团对定点帮扶县安徽萧县开展定点帮扶的统一安排，积极筹划资金，投入 30 万元购买玉米收获机无偿捐赠萧县，投入 5 万元用于陶墟村榛子林专项维护，采购农产品水果 2.8 万元，累计投入 37.8 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	控股股东中牧公司	作为中牧股份控股股东，如所持股份发生变动，将按照中国证监会相关规定履行信息披露义务。	2014年10月18日	否	是	无	无
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人中国农发集团	中国农发集团及其控制的公司或其他经营组织，目前所从事业务与中牧股份主营业务不存在实质性同业竞争，将来也不会从事与中牧股份主营业务有实质性同业竞争的生产经营活动。如未来产生或出现与中牧股份主营业务相关的业务及其他商业机会，则在中牧股份提出要求的前提下，及时将该等业务以公平、公允的市场价格注入中牧股份或者直接将该等商业机会让渡给中牧股份。	2012年10月9日	否	是	无	无
	解决关联交易	实际控制人中国农发集团	中国农发集团与中牧股份及其控股企业之间将规范并尽可能地减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和中牧股份公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害中牧股份及其他股东的合法权益。	2012年10月9日	否	是	无	无
	其他	实际控制人中国农发集团	中国农发集团承诺杜绝一切非法占用中牧股份的资金、资产的行为；杜绝中牧股份为中国农发集团违规提供担保的行为。	2012年10月9日	否	是	无	无

	解决同业竞争	控股股东中牧公司	中牧公司及其控制的公司或其他经营组织，目前所从事业务与中牧股份主营业务不存在实质性同业竞争，将来也不会从事与中牧股份主营业务有实质性同业竞争的生产经营活动。如未来产生或出现与中牧股份主营业务相关的业务及其他商业机会，则在中牧股份提出要求的前提下，及时将该等业务以公平、公允的市场价格注入中牧股份或者直接将该等商业机会让渡给中牧股份。	2012年10月9日	否	是	无	无
	解决关联交易	控股股东中牧公司	中牧公司与中牧股份及其控股企业之间将规范并尽可能地减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和中牧股份公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害中牧股份及其他股东的合法权益。中牧公司将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及中牧股份公司章程的有关规定行使股东权利；在中牧股份股东大会对有关涉及中牧公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。	2012年10月9日	否	是	无	无
	其他	控股股东中牧公司	中牧公司承诺杜绝一切非法占用中牧股份的资金、资产的行为；杜绝中牧股份为中牧公司违规提供担保的行为。	2012年10月9日	否	是	无	无
其他承诺	其他	实际控制人中国农发集团	2021年11月18日，公司与中国农发集团签署《股份表决权委托协议》，按照协议约定自协议签署之日起，中国农发集团将授权股份（即63,205,774股乾元浩股份，占乾元浩股份总数的25.44%）所对应的表决权等权利不可撤销地委托予中牧股份行使。关于表决权委托事宜，中国农发集团做出承诺：1.自《表决权委托协议》生效之日起至乾元浩就首次公开发行股票并在深交所创业板上市提交申请文件期间，中国农发集团不会转让所持乾元浩的股份，并对委托权利的委托持续有效，不会单方解除《表决权委托协议》。2.乾元浩首次公开发行股票并在A股上市之日起的三年内，中国农发集团不会转让所持乾元浩的股份，并对上述委托权利的委托将持续有效，不会单方解除《表决权委托协议》。	乾元浩首次公开发行股票并在A股上市之日起的三年内	是	是	无	无

	其他	公司	为避免分拆乾元浩后的同业竞争情形，保护中小投资者利益，公司作出承诺如下：“本公司作为乾元浩生物股份有限公司（下称“乾元浩”）的控股股东，因乾元浩拟分拆上市，为有效防止及避免同业竞争，兹此作出如下承诺：（1）在本公司作为乾元浩控股股东期间，本公司将对控制企业的经营活动进行监督和约束，尽一切合理努力保证本公司控制的其他企业不从事与乾元浩形成同业竞争的业务；如果本公司及本公司所控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与乾元浩构成实质性竞争，则本公司及本公司控制的其他企业将立即通知乾元浩，并尽力将该商业机会让渡予乾元浩，及/或采取有利于避免和解决同业竞争的其他措施。（2）本公司承诺不会利用本公司作为乾元浩控股股东的地位，损害乾元浩及乾元浩其他股东的合法权益。（3）若本公司违反上述承诺，本公司应对相关方因此而遭受的损失作出全面、及时和足额的赔偿。上述承诺自乾元浩就其首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市向中国证监会/证券交易所提交申报材料之日起对本公司具有法律约束力，并在本公司作为乾元浩控股股东期间持续有效。”	公司作为乾元浩控股股东期间持续有效	否	是	无	无
	其他	公司	为规范分拆乾元浩后的公司与乾元浩之间的关联交易，保护中小投资者利益，公司作出承诺如下：“本公司作为乾元浩生物股份有限公司（下称“乾元浩”）控股股东，因乾元浩拟分拆上市，为规范与乾元浩之间的关联交易，兹此作出如下承诺：（1）本次分拆完成后，本公司将善意行使和履行作为乾元浩股东的权利和义务，充分尊重乾元浩的独立法人地位，保障乾元浩独立经营、自主决策，并促使由本公司提名的乾元浩董事（如有）依法履行其应尽的诚信和勤勉义务。在乾元浩的股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，本公司将回避表决。（2）本次分拆完成后，本公司及本公司下属企业（乾元浩及其下属子公司除外，下同）将避免一切非法占用乾元浩的资金、资产的行为。（3）本	公司作为乾元浩控股股东期间持续有效	否	是	无	无

			<p>公司将尽可能地避免和减少本公司及本公司下属企业与乾元浩的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司下属企业将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法与乾元浩或其下属子公司签订协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序。（4）本公司及本公司下属企业保证将按照正常的商业条件严格和善意地进行上述关联交易。本公司及本公司下属企业将按照公允价格进行上述关联交易，本公司及本公司下属企业不会向乾元浩谋求超出该等交易以外的利益或收益，保证不通过关联交易损害乾元浩及乾元浩其他股东的合法权益。（5）如果本公司违反上述承诺，乾元浩以及乾元浩其他股东有权要求本公司及本公司下属企业规范相应的交易行为，并将已经从交易获得的利益、收益以现金的方式补偿给乾元浩；如因违反上述承诺造成乾元浩经济损失，本公司将赔偿乾元浩因此受到的全部损失。上述承诺自乾元浩就其首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市向中国证监会/证券交易所提交申报材料之日起对本公司具有法律约束力，并在本公司作为乾元浩控股股东期间持续有效。”</p>					
其他	实际控制人之一致行动人中国华农资产经营有限公司（简称“华农资产”）	在华农资产增持计划实施完成后的 6 个月内及法律法规规定的期限内不转让其所持有的公司股份。	2022 年 4 月 25 日起 6 个月内及法律法规规定的期限内	是	是	无	无	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 经公司第八届董事会 2022 年第一次临时会议、公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司及所属企业向中牧公司销售乳清粉，2022 年度预计发生金额为 1,200 万元；向中牧公司的控股子公司中牧（上海）粮油有限公司销售小麦，2022 年度预计发生金额为 8,500 万元；公司及所属企业继续向中牧公司采购部分生产经营用大宗原料，2022 年度预计发生金额为 75,000 万元。报告期内，公司及所属企业与中牧公司未发生关联销售；关联采购金额为 23,822.17 万元。

(2) 经公司第八届董事会 2022 年第一次临时会议、公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司及所属企业根据生产经营需要和市场情况继续向金达威采购生产原料，2022 年度预计发生金额为 10,000 万元。报告期内，公司与金达威发生的关联采购金额为 1,493.81 万元。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,015,610,601	100	5,537,659	0	0	0	5,537,659	1,021,148,260	100
1、人民币普通股	1,015,610,601	100	5,537,659	0	0	0	5,537,659	1,021,148,260	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,015,610,601	100	5,537,659	0	0	0	5,537,659	1,021,148,260	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年3月31日，公司召开第八届董事会2022年第三次临时会议及第八届监事会2022年第二次临时会议，审议通过《关于调整第一期股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》、《关于第一期股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件及行权相关事项的议案》。经审核，公司及247名激励对象满足第一期股票期权激励计划第三个行权期的行权条件，第三个行权期可行权的激励对象为247名，对应的可行权股票期权数量为553.7659万份，行权价格为7.97元/股。具体内容详见公司于2022年4月1日披露的《中牧股份关于第一期股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件及行权相关安排的公告》（公告编号：临2022-012）。

依据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“中审亚太验字(2022)000035号”的《验资报告》，截至2022年5月24日，247名股权激励对象已向公司足额缴纳行权款44,135,142.23元，计入股本5,537,659元，计入资本公积（股本溢价）38,597,483.23元，变更后的注册资本为1,021,148,260元。

2022年6月23日，公司发布《中牧股份第一期股票期权激励计划第三个行权期行权结果暨股份上市公告》（公告编号：临2022-026）。本次行权股票数量为553.7659万股，行权股票上市流通时间为2022年6月29日。

公司第一期股票期权激励计划第三个行权期行权新增的公司股份数量为553.7659万股，占行权前公司总股本的0.5453%。2021年公司实现归属于上市公司股东的净利润为513,861,040.88元，基本每股收益为0.5060元；以行权后公司总股本1,021,148,260股为基数计算，在归属于上市公司股东净利润不变的情况下，基本每股收益为0.5032元。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	35,399
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国牧工商集团有限公司	0	504,094,163	49.37	0	无	0	国有法人
中国华农资产经营有限公司	20,306,739	20,306,739	1.99	0	无	0	国有法人
全国社保基金五零二组合	7,403,656	19,780,285	1.94	0	无	0	未知
交通银行股份有限公司－易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金	7,461,100	11,416,900	1.12	0	无	0	未知
前海人寿保险股份有限公司－分红保险产品华泰组合	0	10,000,000	0.98	0	无	0	未知
华夏银行股份有限公司－万家瑞隆混合型证券投资基金	7,864,969	7,864,969	0.77	0	无	0	未知
浙商银行股份有限公司－国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	4,953,500	7,127,499	0.70	0	无	0	未知

易方达基金—北京诚通金控投资有限公司—易方达基金—诚通金控1号单一资产管理计划	101,800	7,028,040	0.69	0	未知	0	未知
黄阳旭	6,490,088	6,490,088	0.64	0	未知	0	未知
全国社保基金一一三组合	2,157,000	5,157,000	0.51	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
中国牧工商集团有限公司	504,094,163			人民币普通股		504,094,163	
中国华农资产经营有限公司	20,306,739			人民币普通股		20,306,739	
全国社保基金五零二组合	19,780,285			人民币普通股		19,780,285	
交通银行股份有限公司—易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金	11,416,900			人民币普通股		11,416,900	
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品华泰组合	10,000,000			人民币普通股		10,000,000	
华夏银行股份有限公司—万家瑞隆混合型证券投资基金	7,864,969			人民币普通股		7,864,969	
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	7,127,499			人民币普通股		7,127,499	
易方达基金—北京诚通金控投资有限公司—易方达基金—诚通金控1号单一资产管理计划	7,028,040			人民币普通股		7,028,040	
黄阳旭	6,490,088			人民币普通股		6,490,088	
全国社保基金一一三组合	5,157,000			人民币普通股		5,157,000	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国牧工商集团有限公司、中国华农资产经营有限公司均为公司实际控制人中国农发集团的全资子公司。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增	增减变动原因
----	----	-------	-------	---------	--------

				减变动量	
王建成	董事	125,128	205,022	79,894	公司第一期股票期权激励计划第三个行权期股票期权行权
薛廷伍	董事	77,544	157,438	79,894	公司第一期股票期权激励计划第三个行权期股票期权行权
吴冬苟	董事	77,544	157,438	79,894	公司第一期股票期权激励计划第三个行权期股票期权行权
苏智强	高管	62,035	125,950	63,915	公司第一期股票期权激励计划第三个行权期股票期权行权
张正海	高管	62,035	125,950	63,915	公司第一期股票期权激励计划第三个行权期股票期权行权
王水华	高管	62,035	125,950	63,915	公司第一期股票期权激励计划第三个行权期股票期权行权

其它情况说明

适用 不适用

本次行权股票均为无限售条件流通股。参与行权的董事和高级管理人员行权新增股份 43.1427 万股按照相关法律法规自行权之日起锁定 6 个月，转让时须遵守中国证监会、上海证券交易所等对上市公司董事、高级管理人员买卖本公司股份的相关规定。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	783,883,054.30	1,230,032,968.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	286,780,670.67	91,354,016.66
应收账款	七. 5	1,019,833,888.14	542,570,625.19
应收款项融资			
预付款项	七. 7	99,037,275.95	53,339,483.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	67,363,567.26	34,358,964.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	998,007,089.49	879,086,482.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	9,291,340.62	9,190,110.44
流动资产合计		3,264,196,886.43	2,839,932,650.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	915,558,283.66	915,834,458.41
其他权益工具投资	七. 18	46,719,915.31	46,937,106.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七. 20	26,613,290.88	27,089,520.48
固定资产	七. 21	2,437,327,749.54	2,464,583,025.58
在建工程	七. 22	392,259,185.84	275,718,455.57
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七. 25	5,743,963.64	5,812,723.17
无形资产	七. 26	666,131,035.03	659,902,738.18
开发支出	七. 27	61,019,320.55	88,307,031.51
商誉	七. 28		
长期待摊费用	七. 29	8,631,996.44	11,636,108.04
递延所得税资产	七. 30	62,988,552.12	61,501,603.69
其他非流动资产	七. 31	42,155,540.00	39,350,000.00
非流动资产合计		4,665,148,833.01	4,596,672,770.95
资产总计		7,929,345,719.44	7,436,605,421.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 32	158,000,000.00	115,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	53,686,724.05	64,511,819.23
应付账款	七. 36	435,635,965.02	348,967,166.05
预收款项			
合同负债	七. 38	147,443,506.42	157,782,068.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 39	99,523,852.92	109,441,318.47
应交税费	七. 40	51,416,297.27	33,564,622.31
其他应付款	七. 41	538,491,543.73	514,767,440.24
其中：应付利息		50,861.12	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七. 44	3,049,018.62	7,245,392.06
流动负债合计		1,487,246,908.03	1,351,279,826.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	76,420,000.00	78,220,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. 47	5,743,964.15	5,812,723.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七. 50	38,041,050.73	47,132,279.47
递延收益	七. 51	67,904,580.64	51,333,512.75
递延所得税负债	七. 30	17,008,553.90	17,165,636.28
其他非流动负债	七. 52		11,808,259.91
非流动负债合计		205,118,149.42	211,472,411.58

负债合计		1,692,365,057.45	1,562,752,238.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七.53	1,021,148,260.00	1,015,610,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	579,497,380.28	540,899,897.05
减：库存股			
其他综合收益	七.57	71,900,960.72	51,733,254.81
专项储备	七.58	1,162,558.01	274,759.08
盈余公积	七.59	362,862,067.59	362,862,067.59
一般风险准备			
未分配利润	七.60	3,199,211,136.66	2,942,103,018.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,235,782,363.26	4,913,483,597.72
少数股东权益		1,001,198,298.73	960,369,585.06
所有者权益（或股东权益）合计		6,236,980,661.99	5,873,853,182.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,929,345,719.44	7,436,605,421.28

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：中牧实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		417,263,095.39	734,663,095.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		169,625,080.41	40,114,024.88
应收账款	十七.1	574,458,230.78	212,556,453.12
应收款项融资			
预付款项		29,094,834.98	6,121,696.95
其他应收款	十七.2	338,023,192.67	301,070,940.20
其中：应收利息			
应收股利		27,321,530.03	
存货		405,326,032.72	383,292,770.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		995,011.71	118,145.46
流动资产合计		1,934,785,478.66	1,677,937,126.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,680,616,935.71	1,665,611,860.46
其他权益工具投资		46,719,915.31	46,937,106.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,825,231.14	23,688,824.64
固定资产		1,261,986,461.33	1,311,353,100.77
在建工程		164,610,339.00	129,436,765.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		377,475,243.40	363,071,405.20
开发支出		47,216,018.05	71,005,463.03
商誉			
长期待摊费用		801,256.56	1,522,512.92
递延所得税资产		57,520,591.70	57,195,619.05
其他非流动资产		42,155,540.00	39,350,000.00
非流动资产合计		3,701,927,532.20	3,709,172,657.39
资产总计		5,636,713,010.86	5,387,109,784.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		233,635,398.26	175,117,474.50
预收款项			
合同负债		81,748,904.26	106,205,485.67
应付职工薪酬		79,882,868.39	88,374,579.87
应交税费		13,388,393.97	9,255,129.11
其他应付款		469,817,923.00	506,718,232.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		888,736.86	2,327,086.51
流动负债合计		879,362,224.74	887,997,988.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		38,041,050.73	47,132,279.47
递延收益		13,810,882.48	15,707,176.16
递延所得税负债		2,634,686.15	2,667,264.80
其他非流动负债			11,808,259.91

非流动负债合计		54,486,619.36	77,314,980.34
负债合计		933,848,844.10	965,312,968.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,021,148,260.00	1,015,610,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		478,156,022.06	439,558,538.83
减：库存股			
其他综合收益		71,900,960.72	51,733,254.81
专项储备			
盈余公积		362,862,067.59	362,862,067.59
未分配利润		2,768,796,856.39	2,552,032,353.57
所有者权益（或股东权益）合计		4,702,864,166.76	4,421,796,815.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,636,713,010.86	5,387,109,784.31

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		2,596,506,429.38	2,584,126,942.38
其中：营业收入	七.61	2,596,506,429.38	2,584,126,942.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,346,443,319.59	2,290,159,967.88
其中：营业成本	七.61	2,010,063,157.71	1,886,653,379.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	17,116,521.35	16,353,960.61
销售费用	七.63	125,546,595.36	182,930,241.75
管理费用	七.64	148,427,197.39	144,657,791.79
研发费用	七.65	51,094,698.20	59,108,621.60
财务费用	七.66	-5,804,850.42	455,972.90
其中：利息费用		5,313,716.58	3,332,398.01
利息收入		5,487,166.66	4,979,511.10
加：其他收益	七.67	12,785,600.93	4,350,749.38

投资收益（损失以“-”号填列）	七. 68	58,390,462.78	111,480,051.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,390,462.78	108,086,342.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七. 70		237,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七. 71	-4,303,452.73	-535,136.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 72	-2,601,199.40	-4,051,658.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七. 73	-33,519.72	587,758.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		314,301,001.65	406,036,038.83
加：营业外收入	七. 74	3,109,291.40	4,957,381.27
减：营业外支出	七. 75	903,358.58	243,771.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,506,934.47	410,749,648.76
减：所得税费用	七. 76	34,150,721.88	51,964,836.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,356,212.59	358,784,812.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		282,356,212.59	358,784,812.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		257,108,118.47	316,866,970.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,248,094.12	41,917,842.14
六、其他综合收益的税后净额	七. 77	20,167,705.91	3,203,338.43
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-184,612.36	63,498.96
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
		-184,612.36	63,498.96

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		20,352,318.27	3,139,839.47
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		20,352,318.27	3,139,839.47
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		302,523,918.50	361,988,151.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		277,275,824.38	320,070,309.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		25,248,094.12	41,917,842.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2529	0.3120
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2529	0.3120

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七.4	915,875,348.32	1,053,489,959.95
减：营业成本	十七.4	608,188,675.71	688,907,588.34
税金及附加		7,310,975.45	6,504,697.14
销售费用		61,426,567.57	113,165,151.19
管理费用		73,571,620.33	71,947,817.93
研发费用		22,588,248.71	21,809,347.09
财务费用		-2,812,687.56	-2,779,558.85
其中：利息费用		90,351.51	
利息收入		3,715,140.15	3,444,734.93
加：其他收益		3,011,361.19	1,586,436.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	85,711,992.81	111,279,398.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,390,462.78	108,086,342.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,934,093.75	-802,990.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）		57,616.26	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		231,448,824.62	265,997,762.25
加：营业外收入		1,882,665.27	127,268.61
减：营业外支出		610,747.99	74,070.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		232,720,741.90	266,050,960.25
减：所得税费用		15,956,239.08	25,153,890.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		216,764,502.82	240,897,070.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		216,764,502.82	240,897,070.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		20,167,705.91	3,203,338.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-184,612.36	63,498.96
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-184,612.36	63,498.96
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		20,352,318.27	3,139,839.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		20,352,318.27	3,139,839.47
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		236,932,208.73	244,100,408.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2132	0.2372
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2132	0.2372

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,947,990,893.42	2,111,487,559.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,674,452.84	6,234,654.39
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	65,014,018.67	52,321,286.17
经营活动现金流入小计		2,027,679,364.93	2,170,043,500.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,785,407,252.81	1,713,536,930.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		339,996,475.62	304,092,927.20
支付的各项税费		81,971,006.86	117,352,955.99
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	225,586,223.35	284,974,185.54
经营活动现金流出小计		2,432,960,958.64	2,419,956,998.79
经营活动产生的现金流量净额		-405,281,593.71	-249,913,498.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		79,018,955.80	79,881,755.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		950,053.60	2,841,278.60
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	七.78		403,193,055.56
投资活动现金流入小计		79,969,009.40	485,916,089.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,242,060.57	189,580,541.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七.78		200,000,000.00
投资活动现金流出小计		201,242,060.57	389,580,541.60
投资活动产生的现金流量净额		-121,273,051.17	96,335,548.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,138,142.23	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		169,992,101.57	91,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		229,130,243.80	91,120,000.00
偿还债务支付的现金		137,081,143.99	50,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,800,595.33	2,562,696.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	335,850.00	323,350.00
筹资活动现金流出小计		141,217,589.32	53,586,046.19
筹资活动产生的现金流量净额		87,912,654.48	37,533,953.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,193,876.18	167,819.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-435,448,114.22	-115,876,177.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,204,722,088.72	1,012,320,030.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		769,273,974.50	896,443,853.28

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<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		842,970,300.65	970,777,362.22
收到的税费返还		5,006,879.26	629,529.15
收到其他与经营活动有关的现金		68,514,505.82	101,829,534.99
经营活动现金流入小计		916,491,685.73	1,073,236,426.36
购买商品、接受劳务支付的现金		829,821,416.43	829,086,469.81
支付给职工及为职工支付的现金		204,213,449.94	166,276,418.10
支付的各项税费		38,850,029.75	56,377,335.92
支付其他与经营活动有关的现金		212,378,942.85	311,841,425.77
经营活动现金流出小计		1,285,263,838.97	1,363,581,649.60
经营活动产生的现金流量净额		-368,772,153.24	-290,345,223.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		79,018,955.80	79,881,755.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		914,117.60	25,108.60
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			403,193,055.56
投资活动现金流入小计		79,933,073.40	483,099,919.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,417,812.53	98,417,071.63
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		15,281,250.00	
支付其他与投资活动有关的现金			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		72,699,062.53	298,417,071.63
投资活动产生的现金流量净额		7,234,010.87	184,682,848.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		44,138,142.23	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,138,142.23	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		44,138,142.23	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-317,400,000.14	-105,662,374.91
加：期初现金及现金等价物余额		734,663,095.53	534,362,803.65
六、期末现金及现金等价物余额		417,263,095.39	428,700,428.74

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,015,610,601.00				540,899,897.05		51,733,254.81	274,759.08	362,862,067.59		2,942,103,018.19	4,913,483,597.72	960,369,585.06	5,873,853,182.78	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,015,610,601.00				540,899,897.05		51,733,254.81	274,759.08	362,862,067.59		2,942,103,018.19	4,913,483,597.72	960,369,585.06	5,873,853,182.78	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,537,659.00				38,597,483.23		20,167,705.91	887,798.93			257,108,118.47	322,298,765.54	40,828,713.67	363,127,479.21	
（一）综合收益总额							20,167,705.91				257,108,118.47	277,275,824.38	25,248,094.12	302,523,918.50	
（二）所有者投入和减少资本	5,537,659.00				38,597,483.23							44,135,142.23	15,000,000.00	59,135,142.23	
1. 所有者投入的普通股	5,537,659.00				38,597,483.23							44,135,142.23	15,000,000.00	59,135,142.23	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															



2022 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,187,093.73		3,203,338.43			316,866,970.60		322,257,402.76	41,917,842.14	364,175,244.90
（一）综合收益总额					3,203,338.43			316,866,970.60		320,070,309.03	41,917,842.14	361,988,151.17
（二）所有者投入和减少资本			2,187,093.73							2,187,093.73		2,187,093.73
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,187,093.73							2,187,093.73		2,187,093.73
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,015,610,601.00		539,243,435.36		14,911,535.44		326,906,120.55	2,908,016,220.08		4,804,687,912.43	928,745,020.13	5,733,432,932.56

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,015,610,601.00				439,558,538.83		51,733,254.81		362,862,067.59	2,552,032,353.57	4,421,796,815.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,015,610,601.00				439,558,538.83		51,733,254.81		362,862,067.59	2,552,032,353.57	4,421,796,815.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,537,659.00				38,597,483.23		20,167,705.91			216,764,502.82	281,067,350.96
（一）综合收益总额							20,167,705.91			216,764,502.82	236,932,208.73
（二）所有者投入和减少资本	5,537,659.00				38,597,483.23						44,135,142.23
1. 所有者投入的普通股	5,537,659.00				38,597,483.23						44,135,142.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,021,148,260.00				478,156,022.06		71,900,960.72		362,862,067.59	2,768,796,856.39	4,702,864,166.76

项目

2021 年半年度

	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,015,610,601.00				435,714,983.41		11,708,197.01		326,906,120.55	2,355,380,155.33	4,145,320,057.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,015,610,601.00				435,714,983.41		11,708,197.01		326,906,120.55	2,355,380,155.33	4,145,320,057.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,187,093.73		3,203,338.43			240,897,070.03	246,287,502.19
（一）综合收益总额							3,203,338.43			240,897,070.03	244,100,408.46
（二）所有者投入和减少资本					2,187,093.73						2,187,093.73
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,187,093.73						2,187,093.73
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,015,610,601.00				437,902,077.14		14,911,535.44		326,906,120.55	2,596,277,225.36	4,391,607,559.49

公司负责人：王建成 主管会计工作负责人：黄金鉴 会计机构负责人：庞颖

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

中牧实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 1998 年 12 月 22 日经原国家经贸委（国经贸委企改[1998]822 号文）批准，由中国牧工商（集团）总公司（现更名为中国牧工商集团有限公司）独家发起，以募集方式设立的股份有限公司，并于 1998 年 12 月 25 日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码为 9111000071092358XT。

本公司于 1998 年 11 月 13 日经中国证券监督管理委员会（证监发字[1998]285 号文）批准，首次向社会公众发行人民币普通股，并于 1999 年 1 月 7 日在上海证券交易所上市。

根据国务院国有资产监督管理委员会批准，2004 年至 2005 年间，中国牧工商（集团）总公司和中国水产（集团）总公司进行了重组。重组后，中国水产（集团）总公司更名为中国农业发展集团有限公司，中国牧工商（集团）总公司成为其全资子公司。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司股本为人民币 1,021,148,260 元，均为无限售条件的流通股。

截至本报告期末，中国农业发展集团有限公司通过其子公司中国牧工商集团有限公司持有本公司 49.37% 的国有法人股，为本公司最终控制方。

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

本公司法定代表人：王建成。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止本报告期末，纳入公司合并范围的子公司共 13 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

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

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理

委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的经营周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4) 超额亏损的处理

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

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注“长期股权投资”。

### (2) 共同经营的会计处理方法

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，包括现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款和长期应付款等，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

外币非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产、实收资本和资本公积等。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公

司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，包括应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征，以账龄作为信用风险特征，根据历史信用损失，作出前瞻性估计予以调整，在此基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，银行承兑汇票根据承兑人为信用风险较小的银行作为确定组合的依据；商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分。

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以逾期天数与违约损失率对照表为基础，并根据前瞻性估计予以调整，计算其预期信用损失。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，包括应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征，以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据历史信用损失，作出前瞻性估计予以调整，在此基础上评估信用风险。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异。

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对于未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本附注“五、10. 金融工具”。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本附注“五、10. 金融工具”。

## 13. 应收款项融资

适用  不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见本附注“五、10. 金融工具”。

## 15. 存货

适用  不适用

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；②该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“五、10. 金融工具”。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

(2) 投资性房地产初始计量

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

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 投资性房地产的转换

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

(5) 投资性房地产减值准备

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

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

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

**(2) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

详见本附注“五.42 租赁”

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

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

- ①土地使用权按使用年限摊销；
  - ②专利权、非专利技术、商标权等按文件规定或许可年限摊销；
  - ③其他无形资产按合同规定的年限摊销，合同无约定的按 10 年摊销；
- 无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### A. 设定提存计划

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

##### B. 设定受益计划

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

详见本附注“五.42 租赁”

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**(1) 预计负债的确认原则**

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

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

**(2) 预计负债的计量方法**

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

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

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

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司向境内客户销售商品，并负责运输。本公司将产品运送至客户且客户已接受该产品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。该运输活动不构成单项履约义务，而是本公司为履行合同发生的必要活动，相关成本应当作为合同履约成本。本公司境外销售在 FCA 交货方式下，将货物交给客户指定的承运人并办理货物出口清关手续、取得承运人出具的运输单据时商品控制权转移，本公司确认收入；在 FOB 和 CIF 交货方式下，在装运港当货物越过船舷时即商品控

制权转移，本公司确认收入；在 DAP 交货方式下，在办理货物出口清关手续且货物运抵合同约定地点交付给客户时商品控制权转移，本公司确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，如为货币性资产或可按公允价值计量的非货币性资产，应当确认为递延收益，同时应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，如为按照名义金额计量的非货币性资产，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估该合同是否属于租赁业务。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否属于租赁业务。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用同期银行贷款利率或 LPR（贷款市场报价利率）作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本，不确认使用权资产和租赁负债。

##### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### ①经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

##### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	0%、3%、5%、6%、9%、13%

消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2020年12月北京市科委、财政局、税务局正式批准公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2020年10月北京市科委、财政局、税务局正式批准控股子公司乾元浩生物股份有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2020年11月云南省科学技术厅、财政厅、税务局正式批准中普生物制药有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2020年12月江苏省科学技术厅、财政厅、税务局正式批准中牧南京动物药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2020年通过山东省科学技术厅、财政厅、税务局的审核并公示山东胜利生物工程有限公司为高新技术企业，证书待领，执行优惠所得税率15%；2019年11月内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、税务局正式批准内蒙古中牧生物药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%；2019年12月湖北省科学技术厅、财政厅、税务局正式批准湖北中牧安达药业有限公司为高新技术企业，执行优惠所得税率15%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,957.89	165,555.65
银行存款	783,608,543.53	1,225,308,100.09
其他货币资金	81,552.88	4,559,312.78
合计	783,883,054.30	1,230,032,968.52
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

注：期末受限资金 14,609,079.80 元系承兑保证金及附支付条件的保证金。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,233,492.17	45,548,499.63
商业承兑票据	243,547,178.50	45,805,517.03
合计	286,780,670.67	91,354,016.66

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	289,875,069.15	/	3,094,398.48	1.07	286,780,670.67	92,528,517.11	/	1,174,500.45	1.27	91,354,016.66
其中：										
银行承兑票据	43,233,492.17	14.91	-	-	43,233,492.17	45,548,499.63	49.23	-	-	45,548,499.63
商业承兑票据	246,641,576.98	85.09	3,094,398.48	1.25	243,547,178.50	46,980,017.48	50.77	1,174,500.45	2.50	45,805,517.03
合计	289,875,069.15	/	3,094,398.48	/	286,780,670.67	92,528,517.11	/	1,174,500.45	/	91,354,016.66

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)

商业承兑票据	246,641,576.98	3,094,398.48	1.25
合计	246,641,576.98	3,094,398.48	1.25

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
组合计提	1,174,500.45	3,094,398.48	1,174,500.45	-	3,094,398.48
合计	1,174,500.45	3,094,398.48	1,174,500.45	-	3,094,398.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	963,756,824.68
1 年以内小计	963,756,824.68
1 至 2 年	69,351,365.63
2 至 3 年	5,154,272.69
3 至 4 年	815,692.58
4 至 5 年	16,498,025.70
5 年以上	54,389,415.06
合计	1,109,965,596.34

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	18,977,145.00	1.71	18,977,145.00	100.00	-	20,166,773.00	3.14	20,166,773.00	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	1,090,988,451.34	98.29	71,154,563.20	6.52	1,019,833,888.14	621,570,268.82	96.86	78,999,643.63	12.71	542,570,625.19
其中：										
账龄基础信用风险组合	1,090,988,451.34	98.29	71,154,563.20	6.52	1,019,833,888.14	621,570,268.82	96.86	78,999,643.63	12.71	542,570,625.19
合计	1,109,965,596.34	/	90,131,708.20	/	1,019,833,888.14	641,737,041.82	/	99,166,416.63	/	542,570,625.19

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江冬雪生物科技有限公司	12,312,692.44	12,312,692.44	100.00	见注释
湖南奥斯特商贸有限公司	460,858.42	460,858.42	100.00	有争议，难收回
湖南金海鸿饲料科技有限公司	346,269.00	346,269.00	100.00	有争议，难收回
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	104,052.23	104,052.23	100.00	有争议，难收回
河南省淇县永达食业有限公司	240,227.00	240,227.00	100.00	有争议，难收回
化药销售形成多家小额逾期货款	778,378.56	778,378.56	100.00	有争议，难收回
生物制品销售形成多家小额逾期货款	932,975.50	932,975.50	100.00	有争议，难收回
饲料销售形成多家小额逾期货款	1,238,841.73	1,238,841.73	100.00	有争议，难收回
动物营养贸易形成多家小额逾期货款	2,562,850.12	2,562,850.12	100.00	有争议，难收回
合计	18,977,145.00	18,977,145.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注：2016年12月25日，与黑龙江冬雪生物科技有限公司达成协议，增加抵押机器设备数量（抵押物标的价值37,143,971.00元）并进行抵押物登记（海工商抵登字[2014]第101号）。依据中资评报[2019]165号资产评估报告评估结果，估计上述抵押资产的可收回金额，低于其账面价值的减记至可收回金额。2019年7月26日，经北京市丰台区人民法院审理，经法院调节双方达成和解（民事调解书2019京0106民初23759号），约定黑龙江冬雪生物科技有限公司分次偿还欠款、

利息和违约金。2021 年，黑龙江冬雪生物科技有限公司的还款未按民事调解书 2019 京 0106 民初 23759 号约定完全履行，考虑未来收回的可能性非常小，基于谨慎性原则本期对黑龙江冬雪生物科技有限公司的应收账款按全额计提坏账。本期收回款项 100 万元。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄基础信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	963,756,824.68	11,154,114.33	1.16
1 年以内小计	963,756,824.68	11,154,114.33	1.16
1 至 2 年	69,351,365.63	6,929,699.50	9.99
2 至 3 年	5,154,272.69	936,870.03	18.18
3 至 4 年	815,692.58	405,573.04	49.72
4 至 5 年	363,978.91	181,989.45	50.00
5 年以上	51,546,316.85	51,546,316.85	100.00
合计	1,090,988,451.34	71,154,563.20	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	20,166,773.00	-	1,189,628.00	-	-	18,977,145.00
组合计提	78,999,643.63	3,623,481.22	85,000.00	11,383,561.65	-	71,154,563.20
合计	99,166,416.63	3,623,481.22	1,274,628.00	11,383,561.65	-	90,131,708.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黑龙江冬雪生物科技有限公司	1,000,000.00	货币资金
合计	1,000,000.00	/

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,383,561.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	62,731,229.32	5.65
第二名	57,536,184.35	5.18
第三名	39,913,052.14	3.60
第四名	38,680,984.16	3.48
第五名	33,425,654.24	3.01
合计	232,287,104.21	20.93

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	95,170,475.73	96.10	51,637,915.89	96.81
1至2年	2,209,334.02	2.23	45,232.61	0.08
2至3年	602,424.65	0.61	664,293.16	1.25
3年以上	1,055,041.55	1.07	992,041.55	1.86
合计	99,037,275.95	100.00	53,339,483.21	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	年限
------	------	----

第一名	15,059,799.37	1 年以内
第二名	12,450,000.00	1 年以内
第三名	6,881,966.05	1 年以内
第四名	6,875,343.13	1 年以内
第五名	6,710,542.65	1 年以内
合计	47,977,651.20	

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	67,363,567.26	34,358,964.06
合计	67,363,567.26	34,358,964.06

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	60,696,197.10
1年以内小计	60,696,197.10
1至2年	5,811,412.46
2至3年	1,042,516.99
3至4年	1,431,906.75
4至5年	887,337.44
5年以上	26,803,740.90
合计	96,673,111.64

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,057,580.32	17,593,701.10
备用金	7,399,767.89	2,573,213.36
应收代垫款项	7,032,178.77	2,421,872.71
押金	136,414.60	136,414.60
与外部单位往来款	30,258,594.78	30,631,021.05
其他	10,788,575.28	12,208,480.18
合计	96,673,111.64	65,564,703.00

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,419,765.40	-	28,785,973.54	31,205,738.94
2022年1月1日余额在本期	2,419,765.40	-	28,785,973.54	31,205,738.94
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	132,204.78		24,331.70	156,536.48
本期转回	21,835.00		100,000.00	121,835.00
本期转销				-

本期核销	-		1,930,896.04	1,930,896.04
其他变动	-			-
2022年6月30日 余额	2,530,135.18	-	26,779,409.20	29,309,544.38

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,880,287.55	-	100,000.00	-	-	4,780,287.55
组合计提	26,325,451.39	156,536.48	21,835.00	1,930,896.04	-	24,529,256.83
合计	31,205,738.94	156,536.48	121,835.00	1,930,896.04	-	29,309,544.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,930,896.04

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	土地保证金	18,870,000.00	1年以内	19.52	
第二名	往来款项	11,540,000.00	5年以上	11.94	11,540,000.00
第三名	往来款项	4,306,392.82	5年以上	4.45	4,306,392.82
第四名	往来款项	2,781,725.00	1年以内	2.88	
第五名	往来款项	2,652,980.00	1年以内	2.74	
合计	/	40,151,097.82	/	41.53	15,846,392.82

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	277,859,994.53	5,145,685.48	272,714,309.05	238,676,138.97	5,203,301.82	233,472,837.15
在产品	285,489,281.29	1,076,564.33	284,412,716.96	282,966,304.64	3,695,894.32	279,270,410.32
库存商品	450,771,457.79	14,139,492.35	436,631,965.44	382,064,435.19	20,018,614.16	362,045,821.03
周转材料	4,248,098.04	-	4,248,098.04	4,297,413.75	-	4,297,413.75
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	1,018,368,831.65	20,361,742.16	998,007,089.49	908,004,292.55	28,917,810.30	879,086,482.25

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,203,301.82	-	-	57,616.34	-	5,145,685.48
在产品	3,695,894.32	2,270,629.69	-	4,889,959.68	-	1,076,564.33
库存商品	20,018,614.16	3,093,655.10	-	8,972,776.91	-	14,139,492.35
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	28,917,810.30	5,364,284.79	-	13,920,352.93	-	20,361,742.16

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
税费重分类	9,291,340.62	9,190,110.44
合计	9,291,340.62	9,190,110.44

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
厦门金达威集团股份有限公司	912,480,934.44	-	-	58,509,644.67	20,352,318.27	-	78,881,755.80	-	-	912,461,141.58	-
南通中牧饲料贸易有限公司	3,353,523.97	-	-	-119,181.89	-	-	137,200.00	-	-	3,097,142.08	-
广汉市生化制品有限公司	8,115,824.95	-	-	-	-	-	-	-	-	8,115,824.95	8,115,824.95
小计	923,950,283.36	-	-	58,390,462.78	20,352,318.27	-	79,018,955.80	-	-	923,674,108.61	8,115,824.95
合计	923,950,283.36	-	-	58,390,462.78	20,352,318.27	-	79,018,955.80	-	-	923,674,108.61	8,115,824.95

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益投资	46,719,915.31	46,937,106.32
合计	46,719,915.31	46,937,106.32

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华农财产保险股份有限公司	-	-	361,934.13	-	长期持有	-
广西华桂源种禽有限公司	-	3,689,980.72	-	-	长期持有	-
江苏哈工智能机器人股份有限公司	-	686,527.72	-	-	长期持有	-
济南华鲁饲料有限公司	-	-	16,860,866.01	-	长期持有	-
合计	-	4,376,508.44	17,222,800.14	-		

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,950,144.87	-	-	29,950,144.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	29,950,144.87	-	-	29,950,144.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,860,624.39	-	-	2,860,624.39
2. 本期增加金额	476,229.60	-	-	476,229.60
(1) 计提或摊销	476,229.60	-	-	476,229.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,336,853.99	-	-	3,336,853.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,613,290.88	-	-	26,613,290.88
2. 期初账面价值	27,089,520.48	-	-	27,089,520.48

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,437,327,749.54	2,464,583,025.58
固定资产清理	-	-
合计	2,437,327,749.54	2,464,583,025.58

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,836,371,205.82	2,121,523,041.07	36,368,883.84	54,682,161.14	4,048,945,291.87
2. 本期增加金额	412,130.48	71,851,929.33	2,400.00	510,467.67	72,776,927.48
(1) 购置	412,130.48	4,753,674.57	2,400.00	383,169.49	5,551,374.54
(2) 在建工程转入	-	67,098,254.76	-	127,298.18	67,225,552.94

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	15,569,374.92	18,935,712.43	2,125,653.86	769,107.87	37,399,849.08
(1) 处置或报废	955,654.64	17,479,617.03	2,125,653.86	769,107.87	21,330,033.40
(2) 转入在建工程	14,613,720.28	1,456,095.40			16,069,815.68
4. 期末余额	1,821,213,961.38	2,174,439,257.97	34,245,629.98	54,423,520.94	4,084,322,370.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	494,283,730.38	987,507,857.79	27,237,359.82	42,430,380.51	1,551,459,328.50
2. 本期增加金额	29,199,175.75	59,607,435.65	1,058,808.76	1,842,248.48	91,707,668.64
(1) 计提	29,199,175.75	59,607,435.65	1,058,808.76	1,842,248.48	91,707,668.64
(2) 新增					
3. 本期减少金额	7,701,791.69	17,771,092.32	2,040,627.71	718,392.07	28,231,903.79
(1) 处置或报废		16,373,240.74	2,040,627.71	718,392.07	19,132,260.52
(2) 转入在建工程	7,701,791.69	1,397,851.58			9,099,643.27
4. 期末余额	515,781,114.44	1,029,344,201.12	26,255,540.87	43,554,236.92	1,614,935,093.35
三、减值准备					
1. 期初余额	13,529,202.74	19,278,500.67	46,022.71	49,211.67	32,902,937.79
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	-	803,371.86	37,906.15	2,132.40	843,410.41
(1) 处置或报废	-	803,371.86	37,906.15	2,132.40	843,410.41
4. 期末余额	13,529,202.74	18,475,128.81	8,116.56	47,079.27	32,059,527.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,291,903,644.20	1,126,619,928.04	7,981,972.55	10,822,204.75	2,437,327,749.54
2. 期初账面价值	1,328,558,272.70	1,114,736,682.61	9,085,501.31	12,202,568.96	2,464,583,025.58

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	124,776,536.49	64,191,198.04	966,793.38	59,618,545.07	
机器设备	183,058,306.59	97,075,247.12	2,501,164.50	83,481,894.97	
其他设备	88,948.29	55,852.22	-	33,096.07	
合计	307,923,791.37	161,322,297.38	3,467,957.88	143,133,536.11	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乾元浩郑州生物药厂	4,896,087.13	正在办理中
中牧股份兰州生物药厂	18,377,289.83	正在办理中
郑州中牧	110,067,191.80	正在办理中

合 计	133,340,568.76
-----	----------------

公司及其控股子公司乾元浩生物股份有限公司收购了郑州生物药厂使用的所有土地，已取得土地权属证明及部分房产权属证明，其余部分正在办理中；公司收购了兰州生物药厂使用的所有土地，已完成部分土地过户手续，其余部分正在办理中；郑州中牧一期已完工并转固，产权正在办理中。

其他说明：

√适用 □不适用

期末抵押的固定资产情况

项目	账面价值	担保借款
中普生物工程房屋建筑物及机器设备	109,401,448.00	中普生物制药有限公司获得中国建设银行 4,442 万元固定资产借款，借款利率 4.41%，借款期限：2020 年 6 月 12 日-2030 年 6 月 11 日。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	392,259,185.84	275,718,455.57
工程物资		
合计	392,259,185.84	275,718,455.57

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰州厂生产区整体搬迁项目	68,255,288.92	-	68,255,288.92	57,418,302.92	-	57,418,302.92
成都厂 1#厂房改造项目	38,294,649.90	-	38,294,649.90	20,778,435.97	-	20,778,435.97
江西厂生产车间改造项目	55,758,520.71	-	55,758,520.71	46,251,008.07	-	46,251,008.07
内蒙中牧大环内酯类创新驱动产业链提质升级示范项目	1,128,375.00	-	1,128,375.00	930,445.04	-	930,445.04
乾元浩南京兽用生物医药产业园建设项目	93,781,549.92	-	93,781,549.92	60,508,852.30	-	60,508,852.30
郑州中牧生物疫苗产业基地项目	89,973,118.14	-	89,973,118.14	52,775,554.00	-	52,775,554.00

中牧股份临沂饲料厂项目	2,125,476.70	-	2,125,476.70	-	-
胜利生物兽用抗生素扩产项目（二期）	10,269,581.37	-	10,269,581.37	7,164,921.40	-
胜利生物科技孵化创新平台项目	22,634,353.12	-	22,634,353.12	10,190,516.24	-
其他在建工程项目	10,038,272.06	-	10,038,272.06	19,700,419.63	-
合计	392,259,185.84	-	392,259,185.84	275,718,455.57	-

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
兰州厂生产区整体搬迁项目	1,171,080,000.00	57,418,302.92	10,836,986.00	-	-	68,255,288.92	55.65	55.65	-	-	-	自有资金
成都厂1#厂房改造项目	72,700,000.00	20,778,435.97	17,516,213.93	-	-	38,294,649.90	52.67	52.67	-	-	-	自有资金
江西厂生产车间改造项目	76,600,000.00	46,251,008.07	9,507,512.64	-	-	55,758,520.71	72.79	72.79	-	-	-	自有资金
内蒙中牧大环内酯类创新驱动产业链提质升级示范项目	250,804,500.00	930,445.04	197,929.96	-	-	1,128,375.00	0.45	0.45	-	-	-	自有资金
乾元浩南京兽用生物医药产业园建设项目	288,315,645.42	60,508,852.30	33,272,697.62	-	-	93,781,549.92	32.53	32.53	-	-	-	自有资金
郑州中牧生物疫苗产业基地项目	386,182,500.00	52,775,554.00	37,197,564.14	-	-	89,973,118.14	35.34	35.34	-	-	-	自有资金
中牧股份临沂饲料厂项目	124,008,900.00	-	2,125,476.70	-	-	2,125,476.70	-	-	-	-	-	自有资金
胜利生物兽用抗生素扩产项目（二期）	37,221,400.00	7,164,921.40	3,104,659.97	-	-	10,269,581.37	27.59	27.59	-	-	-	自有资金
胜利生物科技孵化创新平台项目	53,637,000.00	10,190,516.24	12,443,836.88	-	-	22,634,353.12	42.20	42.20	-	-	-	自有资金

合计	2,460,549,945.42	256,018,035.94	126,202,877.84	-	-	382,220,913.78					
----	------------------	----------------	----------------	---	---	----------------	--	--	--	--	--

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机械设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	8,839,197.28	457,239.75	533,961.05	9,830,398.08
2. 本期增加金额	2,438,521.25	262,851.67		2,701,372.92
(1) 租赁	2,438,521.25	262,851.67		2,701,372.92
3. 本期减少金额				
(1) 租赁到期				
4. 期末余额	11,277,718.53	720,091.42	533,961.05	12,531,771.00
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	3,026,474.11	457,239.75	533,961.05	4,017,674.91
2. 本期增加金额	2,638,706.65	131,425.80		2,770,132.45
(1) 计提	2,638,706.65	131,425.80		2,770,132.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 租赁到期				
4. 期末余额	5,665,180.76	588,665.55	533,961.05	6,787,807.36
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,612,537.77	131,425.87		5,743,963.64
2. 期初账面价值	5,812,723.17			5,812,723.17

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	437,438,595.56	73,689,369.83	612,863,873.12	13,203,930.81	1,137,195,769.32
2. 本期增加金额	-	-	39,883,495.16	-	39,883,495.16
(1) 购置					
(2) 内部研发	-	-	39,883,495.16	-	39,883,495.16
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	437,438,595.56	73,689,369.83	652,747,368.28	13,203,930.81	1,177,079,264.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	87,546,157.39	68,450,252.32	280,434,498.10	8,796,703.37	445,227,611.18
2. 本期增加金额	4,586,091.77	786,438.30	27,713,267.64	569,400.60	33,655,198.31
(1) 计提	4,586,091.77	786,438.30	27,713,267.64	569,400.60	33,655,198.31
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	92,132,249.16	69,236,690.62	308,147,765.74	9,366,103.97	478,882,809.49
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	32,013,333.60	52,086.36	32,065,419.96
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	-	-	32,013,333.60	52,086.36	32,065,419.96

四、账面价值					
1. 期末账面价值	345,306,346.40	4,452,679.21	312,586,268.94	3,785,740.48	666,131,035.03
2. 期初账面价值	349,892,438.17	5,239,117.51	300,416,041.42	4,355,141.08	659,902,738.18

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
技术开发	88,307,031.51	63,690,482.40		39,883,495.16	51,094,698.20	61,019,320.55
合计	88,307,031.51	63,690,482.40		39,883,495.16	51,094,698.20	61,019,320.55

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
豪威生物科技有限公司	7,990,712.94			7,990,712.94
合计	7,990,712.94			7,990,712.94

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
豪威生物科技有限公司	7,990,712.94			7,990,712.94
合计	7,990,712.94			7,990,712.94

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公区及车间装修等	11,636,108.04	168,876.64	3,172,988.24		8,631,996.44
合计	11,636,108.04	168,876.64	3,172,988.24		8,631,996.44

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,010,338.14	27,716,044.55	233,548,649.02	26,956,016.27
预提费用	176,565,790.19	26,484,868.53	171,719,655.92	25,757,948.38
其他	58,584,260.26	8,787,639.04	58,584,260.26	8,787,639.04
合计	450,160,388.59	62,988,552.12	463,852,565.20	61,501,603.69

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,806,803.28	2,521,022.14	17,636,839.14	2,645,525.87
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	17,564,574.31	2,634,686.15	17,781,765.32	2,667,264.80
合并成本小于取得可辨认净资产公允价值份额的金额确认的递延所得税负债	6,175,101.14	926,265.17	6,175,101.14	926,265.17

其他	54,632,902.22	10,926,580.44	54,632,902.22	10,926,580.44
合计	95,179,380.95	17,008,553.90	96,226,607.82	17,165,636.28

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	151,605,939.77	151,605,939.77
合计	151,605,939.77	151,605,939.77

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	19,755,138.11	19,755,138.11	
2022	41,649,798.56	41,649,798.56	
2023	44,255,915.30	44,255,915.30	
2024	12,873,379.48	12,873,379.48	
2025	33,071,708.32	33,071,708.32	
合计	151,605,939.77	151,605,939.77	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买房屋款	35,640,000.00		35,640,000.00	35,640,000.00		35,640,000.00
预付土地出让金						
预付研发款项	6,515,540.00		6,515,540.00	3,710,000.00		3,710,000.00
合计	42,155,540.00		42,155,540.00	39,350,000.00		39,350,000.00

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	158,000,000.00	115,000,000.00
合计	158,000,000.00	115,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,686,724.05	64,511,819.23
合计	53,686,724.05	64,511,819.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	403,334,154.71	341,620,505.64
1 年至 2 年（含 2 年）	27,058,272.30	2,071,522.40
2 年至 3 年（含 3 年）	55,315.20	743,874.90
3 年以上	5,188,222.81	4,531,263.11
合计	435,635,965.02	348,967,166.05

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品及技术款	147,443,506.42	157,782,068.56
合计	147,443,506.42	157,782,068.56

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,639,508.48	236,467,505.48	246,159,255.51	97,947,758.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,801,809.99	32,265,780.35	32,491,495.87	1,576,094.47
三、辞退福利	-	1,620,250.64	1,620,250.64	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	109,441,318.47	270,353,536.47	280,271,002.02	99,523,852.92

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,642,499.31	168,329,050.95	182,140,167.00	54,831,383.26
二、职工福利费		10,821,362.26	10,821,362.26	
三、社会保险费	530,969.34	17,450,862.81	17,617,388.29	364,443.86
其中：医疗保险费	502,909.38	16,396,693.84	16,557,866.99	341,736.23
工伤保险费	6,484.10	778,871.05	783,626.11	1,729.04
生育保险费	21,575.86	275,297.92	275,895.19	20,978.59
四、住房公积金	251,306.58	19,227,099.88	19,022,962.24	455,444.22
五、工会经费和职工教育经费	34,074,172.95	6,956,988.43	4,353,325.72	36,677,835.66

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		9,600.00	9,600.00	
九、其他	4,140,560.30	13,672,541.15	12,194,450.00	5,618,651.45
合计	107,639,508.48	236,467,505.48	246,159,255.51	97,947,758.45

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,612,454.75	28,218,102.56	28,435,683.52	1,394,873.79
2、失业保险费	189,355.24	1,016,466.31	1,024,600.87	181,220.68
3、企业年金缴费	-	3,031,211.48	3,031,211.48	-
合计	1,801,809.99	32,265,780.35	32,491,495.87	1,576,094.47

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,341,976.88	9,014,447.04
企业所得税	23,377,734.25	16,277,059.34
个人所得税	953,755.79	2,641,897.12
城市维护建设税	1,574,433.09	699,644.53
教育费附加	840,744.52	428,374.18
地方教育费附加	439,900.84	164,986.80
房产税	704,213.76	1,553,383.31
土地使用税	963,328.23	1,208,485.03
其他	1,220,209.91	1,576,344.96
合计	51,416,297.27	33,564,622.31

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	50,861.12	-
应付股利	-	-
其他应付款	538,440,682.61	514,767,440.24
合计	538,491,543.73	514,767,440.24

其他说明：

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	50,861.12	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	50,861.12	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货运保证金	2,632,348.01	2,502,348.01
项目质保金	128,247,633.69	28,958,065.07
借入款项	24,540,000.00	32,720,000.00
预提费用	188,680,893.31	203,796,552.83
与外部单位往来款	154,896,208.88	142,123,296.36
其他	39,443,598.72	104,667,177.97
合计	538,440,682.61	514,767,440.24

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	3,049,018.62	7,245,392.06
合计	3,049,018.62	7,245,392.06

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	40,420,000.00	42,220,000.00
保证借款		
信用借款	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	76,420,000.00	78,220,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

根据子公司中普生物制药有限公司与中国建设银行签订的《固定资产借款合同》、《抵押合同》，中普生物以自有的房产、机品设备抵押，获得银行 4,442 万元固定资产借款，期限为 2020 年 6 月 12 日至 2030 年 6 月 11 日，贷款年利率为固定利率 4.41%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,743,964.15	5,812,723.17
合计	5,743,964.15	5,812,723.17

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	47,132,279.47	38,041,050.73	
合计	47,132,279.47	38,041,050.73	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预计负债形成原因系：中国农业科学院兰州兽医研究所发生布鲁氏菌抗体阳性事件后，公司就该事件进展情况持续进行了披露。相关公告详见 2019 年 12 月 27 日、2020 年 1 月 15 日、2020 年 1 月 16 日、2020 年 9 月 16 日、2020 年 10 月 9 日、2020 年 11 月 6 日、2020 年 12 月 4 日、2020 年 12 月 22 日、2021 年 1 月 13 日刊载于《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《中牧股份关于甘肃省卫生健康委员会网站通报事项的说明公告》（公告编号：临 2019-060）、《中牧股份关于兰州生物药厂兽用布鲁氏菌病疫苗车间整改进展情况的公告》（公告编号：临 2020-001）、《中牧股份关于部分兽用疫苗产品批准文号被注销及撤销情况的公告》（公告编号：临 2020-002）、《中牧股份关于兰州市卫生健康委员会网站通报事项的说明公告》（公告编号：临 2020-040）、《中牧股份关于兰州布鲁氏菌抗体阳性事件补偿赔偿工作进展情况的公告》（公告编号：临 2020-042）、《中牧股份关于兰州布鲁氏菌抗体阳性事件补偿赔偿工作进展情况的公告》（公告编号：临 2020-050）、《中牧股份关于兰州布鲁氏菌抗体阳性事件补偿赔偿工作进展情况的公告》（公告编号：临 2020-063）、《中牧股份关于兰州布鲁氏菌抗体阳性事件补偿赔偿工作进展情况的公告》（公告编号：临 2020-070）、《中牧股份关于兰州布鲁氏菌抗体阳性事件补偿赔偿工作进展情况的公告》（公告编号：临 2021-001）。期末余额为本年实际支付赔偿及检测费后剩余款项。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,333,512.75	20,002,695.51	3,431,627.62	67,904,580.64	政府拨付的专项资金及研发补助等
合计	51,333,512.75	20,002,695.51	3,431,627.62	67,904,580.64	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	2,758,221.14	-	-	33,231.58	-	2,724,989.56	与资产相关
成都华罗拆迁补助	13,516,223.16	-	-	141,940.80	-	13,374,282.36	与资产相关
南京药业污染防治专项补助	126,500.00	-	-	33,000.00	-	93,500.00	与资产相关
高致病性猪繁殖与呼吸综合症活疫苗（JXA1-R 株）高技术产业化示范工程项目	3,529,650.59	-	-	183,793.68	-	3,345,856.91	与资产相关
口蹄疫疫苗、兽用合成肽疫苗等产业化研发	10,806,000.00	-	-	1,606,000.00	-	9,200,000.00	与资产相关
中牧安达老厂土地溢价款	-	20,000,000.00	-	582,715.45	-	19,417,284.55	与资产相关
丰台科技园奖励	35,000.00	-	-	-	-	35,000.00	与收益相关
博士后科研活动资助金	106,500.00	-	-	106,500.00	-	-	与收益相关

2019 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	6,000.00	-				6,000.00	与收益相关
北京市知识产权资助金	2,000.00	-				2,000.00	与收益相关
工业燃料补贴款	63,000.00	-				63,000.00	与收益相关
动物专用抗生素绿色设计平台建设项目	10,715,012.56	-		452,424.24		10,262,588.32	与资产相关
泰山产业领军人才	1,113,857.84	-		15,499.98		1,098,357.86	与收益相关
挥发性有机物治理项目	320,000.00	-				320,000.00	与收益相关
节能减煤改造工程	2,800,000.00	-				2,800,000.00	与收益相关
战略性新兴产业发展项目	4,250,000.00	-		250,000.00		4,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,185,547.46	2,695.51		26,521.89		1,161,721.08	与收益相关
合计	51,333,512.75	20,002,695.51	-	3,431,627.62	-	67,904,580.64	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程进度款		11,808,259.91
合计		11,808,259.91

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,015,610,601.00	5,537,659.00				5,537,659.00	1,021,148,260.00

其他说明：

发行新股为股票期权激励行权所致。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,401,456.01	38,597,483.23	-	245,998,939.24
其他资本公积	333,498,441.04	-	-	333,498,441.04
合计	540,899,897.05	38,597,483.23	-	579,497,380.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积本期增加是股票期权激励计划确认的股份支付费用。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	59,578,640.75	-217,191.01			-32,578.65	-184,612.36	-	59,394,028.39
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	44,464,140.23	-						44,464,140.23
其他权益工具投资公允价值变动	15,114,500.52	-217,191.01			-32,578.65	-184,612.36	-	14,929,888.16
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,845,385.94	20,352,318.26				-	20,352,318.27	-	12,506,932.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-7,845,385.94	20,352,318.26				-	20,352,318.27	-	12,506,932.33
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	51,733,254.81	20,135,127.25				-32,578.65	20,167,705.91	-	71,900,960.72

### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	274,759.08	2,187,703.92	1,299,904.99	1,162,558.01
合计	274,759.08	2,187,703.92	1,299,904.99	1,162,558.01

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	362,862,067.59	-	-	362,862,067.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	362,862,067.59	-	-	362,862,067.59

### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,942,103,018.19	2,591,149,249.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,942,103,018.19	2,591,149,249.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,108,118.47	513,861,040.88
减：提取法定盈余公积		35,955,947.04
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		126,951,325.13
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,199,211,136.66	2,942,103,018.19

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,568,170,687.35	2,004,838,240.45	2,573,378,513.27	1,879,938,309.79
其他业务	28,335,742.03	5,224,917.26	10,748,429.11	6,715,069.44
合计	2,596,506,429.38	2,010,063,157.71	2,584,126,942.38	1,886,653,379.23

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
生物制品	569,190,086.90	569,190,086.90
兽药	659,799,360.90	659,799,360.90
饲料	495,763,632.92	495,763,632.92
贸易	843,417,606.63	843,417,606.63
其他	28,335,742.03	28,335,742.03
按经营地区分类		
国内	2,426,358,994.14	2,426,358,994.14
国外	170,147,435.24	170,147,435.24
按商品转让的时间分类		
在某一时点	2,596,506,429.38	2,596,506,429.38
在某一时间段		
合计	2,596,506,429.38	2,596,506,429.38

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	3,239,480.64	3,316,531.90
教育费附加	1,474,087.82	1,531,138.50
资源税	264,094.45	316,647.40
房产税	6,369,366.02	5,350,755.76
土地使用税	3,568,584.88	3,667,412.56
车船使用税	17,063.88	17,520.20
印花税	886,782.85	886,492.40
地方教育费附加	951,718.71	987,985.19
环境保护税	43,754.71	113,040.52
其他	301,587.39	166,436.18
合计	17,116,521.35	16,353,960.61

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售薪酬及费用	92,994,895.27	96,142,836.22
销售服务费	19,066,721.79	60,183,704.50
仓储保管费	4,725,261.79	10,081,757.67
宣传费	2,255,720.35	2,892,642.54
保险费	2,403,840.98	2,229,940.92
招标费	1,371,595.89	2,192,453.00
其他	2,728,559.29	9,206,906.90
合计	125,546,595.36	182,930,241.75

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,876,767.25	61,985,757.10
折旧及摊销费	50,444,423.00	40,485,399.81
租赁费	1,405,157.85	2,508,738.59
业务招待费	1,625,811.19	2,774,899.90
修理费	8,075,214.63	10,489,323.92
交通费	2,364,869.29	3,260,039.53
差旅费	542,672.79	1,234,756.12
物业费	3,552,895.98	2,871,685.74
咨询服务费	3,228,630.05	3,013,870.13
办公通讯费	1,448,939.12	1,940,965.10
排污费	2,987,447.96	3,274,091.82
股份支付	-	2,187,093.73
其他	13,874,368.28	8,631,170.30
合计	148,427,197.39	144,657,791.79

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工成本	23,196,645.93	26,563,696.24
研发管理费用	11,356,646.56	11,412,402.74
研发直接费用	16,089,110.09	20,580,428.40
其他费用化支出	452,295.62	552,094.22
合计	51,094,698.20	59,108,621.60

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,313,716.58	3,332,398.01
利息收入	-5,487,166.66	-4,979,511.10
汇兑损益	-6,345,830.73	1,062,983.44
金融机构手续费	410,821.53	712,605.19
其他	303,608.86	327,497.36
合计	-5,804,850.42	455,972.90

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科技项目研发经费补助	940,000.00	900,000.00
递延收益摊销确认	3,431,627.62	853,390.90
代扣代缴个人所得税手续费返还	130,211.46	330,124.88
税费减免及返还	12,954.83	360,562.60
战略资金补助	-	1,700,000.00
其他	8,270,807.02	206,671.00
合计	12,785,600.93	4,350,749.38

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,390,462.78	108,086,342.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	3,393,708.56

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	58,390,462.78	111,480,051.48

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		237,300.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		237,300.00

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,919,898.03	122,569.69
应收账款坏账损失	-2,348,853.22	-400,498.23
其他应收款坏账损失	-34,701.48	-257,208.21
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-4,303,452.73	-535,136.75

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,601,199.40	-1,757,307.70
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-	-2,294,350.94
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,601,199.40	-4,051,658.64

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-33,519.72	587,758.86
无形资产处置	-	-
合计	-33,519.72	587,758.86

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	944,433.09	122,411.17	944,433.09
其中：固定资产处置利得	944,433.09	122,411.17	944,433.09
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,200.00	2,281,044.05	11,200.00
盘盈利得	304,771.30	316,537.29	304,771.30

其他	1,848,887.01	2,237,388.76	1,848,887.01
合计	3,109,291.40	4,957,381.27	3,109,291.40

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
政府奖励	11,200.00	268,658.00	与收益相关
职工安置补贴		117,213.67	与收益相关
拆迁补助		1,895,172.38	与资产相关
合计	11,200.00	2,281,044.05	

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,588.29	77,742.19	78,588.29
其中：固定资产处置损失	78,588.29	77,742.19	78,588.29
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	450,935.15	20,000.00	450,935.15
盘亏损失	42,928.88	83,243.75	42,928.88
非常损失			
其他	330,906.26	62,785.40	330,906.26
合计	903,358.58	243,771.34	903,358.58

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,762,174.04	54,028,623.25
递延所得税费用	-1,611,452.16	-2,063,787.23

合计	34,150,721.88	51,964,836.02
----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	5,487,166.66	4,979,511.10
收到各种政府补助	29,367,868.82	3,322,186.10
收到保险赔付款	1,874,451.60	1,280,324.53
收到处理废旧物资款	420,811.31	2,473,098.81
收到退还投标保证金	17,908,486.03	14,551,643.03
收到合并范围外单位往来款项	7,013,507.04	14,437,015.57
收到个人备用金还款等其他款项	2,941,727.21	11,277,507.03
合计	65,014,018.67	52,321,286.17

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各种付现费用	146,089,624.43	214,587,929.81
支付投标保证金	26,512,512.88	17,324,186.71
支付合并范围外单位往来款项	24,270,382.31	33,338,324.75
支付个人备用金借款等其他款项	28,713,703.73	19,723,744.27
合计	225,586,223.35	284,974,185.54

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财利息收入		3,193,055.56
银行理财到期还本		400,000,000.00
合计		403,193,055.56

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	335,850.00	323,350.00
合计	335,850.00	323,350.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	282,356,212.59	358,784,812.74
加：资产减值准备	2,601,199.40	-4,051,658.64
信用减值损失	4,303,452.73	-535,136.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,183,898.24	86,698,798.18
使用权资产摊销	2,770,132.45	5,439,029.16
无形资产摊销	33,655,198.31	29,069,253.84
长期待摊费用摊销	3,172,988.24	3,123,796.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,519.72	-587,758.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-865,844.80	-44,668.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-237,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,649,566.58	3,332,398.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,390,462.78	-111,480,051.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,486,948.43	-1,864,813.11

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-157,082.38	-198,974.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-110,364,539.10	-151,133,646.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-757,906,339.03	-517,193,102.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,163,454.55	48,778,430.45
其他	-	2,187,093.73
经营活动产生的现金流量净额	-405,281,593.71	-249,913,498.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	769,273,974.50	896,443,853.28
减：现金的期初余额	1,204,722,088.72	1,012,320,030.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-435,448,114.22	-115,876,177.25

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	769,273,974.50	1,204,722,088.72
其中：库存现金	192,957.89	165,555.65
可随时用于支付的银行存款	768,999,463.73	1,199,997,220.29
可随时用于支付的其他货币资金	81,552.88	4,559,312.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	769,273,974.50	1,204,722,088.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	14,609,079.80	25,310,879.80

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,609,079.80	承兑保证金及附支付条件的保证金
应收票据		
存货		
固定资产	109,401,448.00	借款抵押
无形资产		
合计	124,010,527.80	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	102,677,960.68
其中：美元	15,299,037.56	6.7114	102,677,960.68
欧元			
港币			
应收账款	-	-	89,152,134.72
其中：美元	13,283,686.67	6.7114	89,152,134.72
欧元			
港币			
应付账款	-	-	15,842,868.42
其中：美元	2,360,590.70	6.7114	15,842,868.42
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	3,698,501.53
其中：美元	551,077.50	6.7114	3,698,501.53

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

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2022 年度较 2021 年度增加 1 户二级子公司中牧牧原（河南）生物药业有限公司，为中牧实业股份有限公司和牧原食品股份有限公司共同出资成立的控股子公司，成立时间 2022 年 5 月 23 日，注册资本 12,000 万元，许可项目为兽药生产、兽药经营、药品委托生产、饲料添加剂生产，目前处于筹建阶段。

#### 6、 其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乾元浩生物股份有限公司	北京	北京	生物制品生产及销售	27.21		设立投资
中普生物制药有限公司	云南	云南	生物制品生产及销售	48.5		设立投资
山东胜利生物工程股份有限公司	山东	山东	兽药生产及销售	55		非同一控制下合并取得
中牧南京动物药业有限公司	江苏	江苏	兽药生产及销售	100		同一控制下合并取得
湖北中牧安达药业有限公司	湖北	湖北	兽药生产及销售	80		设立投资
内蒙古中牧生物药业有限公司	内蒙古	内蒙古	兽药生产及销售	100		设立投资
中牧全药(南京)动物药品有限公司	江苏	江苏	兽药生产及销售	50.5		设立投资
中牧农业连锁发展有限公司	北京	北京	贸易商品销售	100		同一控制下合并取得
成都华罗生物科技有限公司	四川	四川	贸易商品销售	90.6		设立投资
中牧华罗畜牧科技(山东)有限公司	山东	山东	饲料生产及销售	100		设立投资
中牧牧原(河南)生物药业有限公司	河南	河南	兽药生产及销售	48.9	3.1	设立投资
中牧智合(北京)生物技术有限公司	北京	北京	生物技术研发	60		同一控制下合并取得
兰州中牧药械科技有限公司	甘肃	甘肃	兽药研究开发	100		同一控制下合并取得

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

本公司持有中普生物 48.5% 股权, 通过持有的表决权和相关协议赋予本公司能够聘任中普生物董事会多数成员的权利, 能够主导中普生物的相关活动, 能够控制该公司; 本公司持有乾元浩 27.21% 股权, 并享有同比例表决权, 同时受持有乾元浩 25.44% 股份的第二大股东中国农发集团的表决权委托, 共享有 52.65% 表决权, 能够控制该公司。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乾元浩生物股份有限公司	72.79	1,988.66		62,236.35
中普生物制药有限公司	51.5	-798.09		14,407.22
山东胜利生物工程有限公司	45	1,678.02		23,330.99
湖北中牧安达药业有限公司	20	-274.69		866.74
中牧全药(南京)动物药品有限公司	49.5	19.21		360.79
成都华罗生物科技有限公司	9.4	-5.97		19.65
中牧牧原(河南)生物药业有限公司	48	-0.01		1,499.99
中牧智合(北京)生物技术有限公司	40	-82.31		269.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乾元浩生物股份有限公司	38,038.69	66,809.14	104,847.83	18,625.25	719.43	19,344.68	33,594.73	61,692.38	95,287.11	11,747.07	769.00	12,516.07
中普生物制药有限公司	7,114.22	32,834.03	39,948.25	7,491.96	4,481.09	11,973.05	7,460.41	34,376.48	41,836.89	7,508.74	4,803.27	12,312.01
山东胜利生物工程有限公司	50,421.01	35,789.04	86,210.05	29,315.29	5,048.09	34,363.38	53,806.83	34,793.85	88,600.68	35,502.84	5,094.89	40,597.73
湖北中牧安达药业有限公司	9,373.12	23,532.72	32,905.84	26,630.39	1,941.73	28,572.12	7,661.64	19,572.11	27,233.75	21,558.63	-	21,558.63
中牧全药(南京)动物药品有限公司	646.20	159.50	805.70	68.33	8.50	76.83	609.35	164.69	774.04	83.96	-	83.96
成都华罗生物科技有限公司	264.96	2,160.44	2,425.40	878.92	1,337.43	2,216.35	299.61	2,215.68	2,515.29	891.06	1,351.62	2,242.68
中牧牧原(河南)生	3,124.97	-	3,124.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-

物药业有限公司												
中牧智合(北京)生物技术有限公司	441.02	433.80	874.82	200.56	-	200.56	615.31	474.87	1,090.18	210.15	-	210.15

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乾元浩生物股份有限公司	24,675.98	2,732.11	2,732.11	660.04	26,110.85	4,010.15	4,010.15	4,287.74
中普生物制药有限公司	2,059.74	-1,549.68	-1,549.68	300.25	2,918.02	-647.42	-647.42	-1,350.52
山东胜利生物工程有限公司	27,997.00	3,728.94	3,728.94	-5,205.87	26,463.51	4,359.92	4,359.92	578.47
湖北中牧安达药业有限公司	11,142.75	-1,373.46	-1,373.46	1,576.10	6,327.36	-1,657.99	-1,657.99	-983.83
中牧全药(南京)动物药品有限公司	227.37	38.80	38.80	-106.54	257.76	51.07	51.07	-196.07
成都华罗生物科技有限公司	81.18	-63.55	-63.55	-12.73	145.75	-71.24	-71.24	0.90
中牧牧原(河南)生物药业有限公司		-0.03	-0.03	-0.03				
中牧智合(北京)生物技术有限公司	165.09	-205.78	-205.78	5.61	200.00	-106.67	-106.67	-44.31

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门金达威集团股份有限公司	福建	福建	饲料添加剂生产销售	21.33		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	金达威	金达威
流动资产	2,106,063,796.74	2,122,706,980.02
非流动资产	3,774,306,313.75	3,725,085,156.10
资产合计	5,880,370,110.49	5,847,792,136.12
流动负债	686,688,572.00	653,849,335.58
非流动负债	1,196,021,794.32	1,166,945,457.88
负债合计	1,882,710,366.32	1,820,794,793.46
少数股东权益	23,340,900.34	56,440,856.69
归属于母公司股东权益	3,974,318,843.83	3,970,556,485.97
按持股比例计算的净资产份额	847,722,209.39	846,919,698.46
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,564,430,600.00	1,776,962,820.59
净利润	271,699,716.95	503,302,387.12
终止经营的净利润		
其他综合收益	97,824,011.65	15,033,071.51
综合收益总额	369,523,728.60	518,335,458.63
本年度收到的来自联营企业的股利	78,881,755.80	78,881,755.80

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

联营企业：		
投资账面价值合计	3,097,142.08	3,353,523.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-119,181.89	-222.02
--其他综合收益		
--综合收益总额	-119,181.89	-222.02

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	746,868.72		45,973,046.59	46,719,915.31
(一) 交易性金融资产				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	746,868.72		45,973,046.59	46,719,915.31
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	746,868.72	-	45,973,046.59	46,719,915.31
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国牧工商集团有限公司	北京	生产销售	116,205.16	49.37%	49.37%

本企业最终控制方是中国农业发展集团有限公司

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

“附注九：1、在子公司中的权益”

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

“附注九：3、在合营企业或联营企业中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
南通中牧饲料贸易有限公司	联营
厦门金达威集团股份有限公司	联营
广汉市生化制品有限公司	联营

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华农财产保险股份有限公司	其他
广西华桂源种禽有限公司	其他
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	集团兄弟公司
中牧南京实业有限公司	集团兄弟公司
东方马都（天津）有限公司	集团兄弟公司
北京中蜜科技发展有限公司	集团兄弟公司
中牧（天津）国际贸易有限公司	集团兄弟公司
中牧（上海）粮油有限公司	集团兄弟公司
中亚动物保健品有限公司	集团兄弟公司
中国乡镇企业有限公司	集团兄弟公司
中水集团远洋股份有限公司	集团兄弟公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门金达威集团股份有限公司	维生素	14,938,053.05	30,043,362.81
中国牧工商集团有限公司	乳清粉、玉米	238,221,722.34	252,068,108.92
中国牧工商集团有限公司	采购员工福利	7,150.00	45,500.00
华农财产保险股份有限公司	保险费	2,718,796.84	218,858.21
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	物业费	8,000.00	
中牧南京实业有限公司	电费	122,510.33	175,766.02
中国农业发展集团有限公司	采购员工福利	135,450.00	122,450.00
中牧（天津）国际贸易有限公司	采购员工福利	5,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

南通中牧饲料贸易有限公司	饲料	8,667,175.50	13,805,594.71
中国牧工商集团有限公司	服务费	62,264.15	52,830.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

关联方采购：

经公司第八届董事会 2022 年第一次临时会议审议批准，公司及所属企业继续向中牧公司采购部分生产经营用大宗原料，2022 年度预计发生金额为 75,000 万元。公司及所属企业根据生产经营需要和市场情况继续向金达威采购生产原料，2022 年度预计发生金额为 10,000 万元。以上事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

关联方销售：

经公司第八届董事会 2022 年第一次临时会议审议批准，公司及所属企业向中牧公司销售乳清粉，2022 年度预计发生金额为 1,200 万元；向中牧公司的控股子公司中牧（上海）粮油有限公司销售小麦，2022 年度预计发生金额为 8,500 万元。以上事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国牧工商集团有限公司	房屋及土地租赁					3,507,397.00	7,014,794.00	41,725.01	41,828.71	1,918,392.43	8,937,953.85
中牧南京实业有限公司	房屋及土地租赁					335,850.00	323,350.00	13,333.77	12,837.48	613,046.74	590,229.77

关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	2002 年 2 月	2004 年 12 月	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国牧工商集团有限公司	南京厂出售房屋		2,562,857.08

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

公司认购实际控制人中国农业发展集团有限公司所属子公司中国农垦集团有限公司、中农发置业有限公司开发建设的“北京市朝阳区双桥中路 10 号土地建设中央国家机关职工住宅项目”的部分职工住宅，预付购买房屋款项 35,640,000.00 元。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国牧工商集团有限公司	127,950.00	-	127,950.00	
应收账款	南通中牧饲料贸易有限公司	1,574,073.00	-	3,102.50	
其他应收款	广汉市生化制品有限公司	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00	11,540,000.00

其他应收款	广西华桂源种禽有限公司	1,267,804.60	-	1,267,804.60	
其他应收款	中国牧工商集团有限公司	23,328.01	-	23,328.01	
其他应收款	中亚动物保健品有限公司	851,604.28	-	851,604.28	
其他应收款	中牧（上海）粮油有限公司	2,652,980.00			

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广汉市生化制品有限公司	1,091,351.85	1,091,351.85
其他应付款	中国牧工商集团有限公司	1,354,313.59	288,572.07
其他应付款	中国乡镇企业有限公司	245,031.97	245,031.97
其他应付款	中亚动物保健品有限公司	4,931,780.15	4,931,780.15
其他应付款	中水集团远洋股份有限公司	5,720.00	5,720.00
应付账款	厦门金达威集团股份有限公司	5,580,000.00	

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：份 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	5,537,659
公司本期失效的各项权益工具总额	460,566
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**其他说明**

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

2017年12月28日，公司召开第七届董事会2017年第六次会议及第七届监事会2017年第五次会议，审议通过《关于向公司第一期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。根据公司2017年第三次临时股东大会的授权，董事会确定股票期权的授予日为2017年12月28

日。第一期股票期权激励计划授予数量为 796.16 万份，授予人数为 278 人，行权价格为 19.86 元/股。股票来源为向授予对象定向发行 A 股普通股股票。本计划有效期为自股票期权授予之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划授予的股票期权自授予日起 24 个月内为等待期。授予的股票期权的行权期、各期行权时间及可行权数量占获授期权数量比例：第一个行权期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例 33%；第二个行权期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例 33%；第三个行权期自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例 34%。

2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《中牧股份 2017 年度利润分配预案》，公司 2017 年度利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 429,800,000 股为基数，每股派发现金红利 0.3260 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 140,114,800 元，转增 171,920,000 股，分配后总股本为 601,720,000 股。

2018 年 11 月 12 日，公司第七届董事会 2018 年第七次临时会议及第七届监事会 2018 年第二次临时会议审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》，同意将本次激励计划的股票期权数量由 796.16 万份调整为 1,114.624 万份，股票期权行权价格由 19.86 元/股调整为 13.95 元/股。

2019 年 5 月 24 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《中牧股份 2018 年度利润分配预案》，公司 2018 年度利润分配及转增股本以总股本 601,720,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，分配实施后总股本为 842,408,000 股。

2019 年 8 月 21 日，公司第七届董事会 2019 年第七次会议及第七届监事会 2019 年第七次会议审议通过《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权数量及行权价格的议案》，同意将本次激励计划的股票期权数量由 1,114.624 万份调整为 1,560.473.6 万份，股票期权行权价格由 13.95 元/股调整为 9.79 元/股。

2020 年 3 月 19 日，公司第七届董事会 2020 年第二次临时会议、第七届监事会 2020 年第一次临时会议审议通过《关于调整第一期股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》、《关于第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件及行权相关事项的议案》，同意第一个行权期可行权激励对象数量为 264 名，可行权的股票期权数量为 472.0585 万份。

2020 年 8 月 14 日，公司第七届董事会 2020 年第六次临时会议、第七届监事会 2020 年第二次临时会议审议通过《关于将第一期股票期权激励计划的部分股票期权注销的议案》、《关于调整第一期股票期权激励计划的股票期权数量和行权价格的议案》，同意公司第一期股票期权激励计划的股票期权数量由 5,003,188 份调整至 5,998,225 份，行权价格由 9.79 元/股调整为 8.09 元/股。

2022 年 1 月 10 日，公司第八届董事会 2022 年第一次临时会议和第八届监事会 2022 年第一次临时会议审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，同意将本次激励计划的股票期权行权价格由 8.09 元/股调整为 7.97 元/股。

2022 年 3 月 31 日，公司第八届董事会 2022 年第三次临时会议和第八届监事会 2022 年第二次临时会议审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划激励对象名单及期权数量的议案》和《关于第一期股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件及行权相关事项的议案》，同意将公司第一期股票期权激励计划第三个行权期激励对象数量调整为 247 名，可行权的股票期权数量为 553.7659 万份。

2022 年 6 月 23 日，公司发布《中牧股份第一期股票期权激励计划第三个行权期行权结果暨股份上市公告》（公告编号：临 2022-026）。本次行权股票数量为 553.7659 万股，行权股票上市流通时间为 2022 年 6 月 29 日。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

	佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,689,901.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

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

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	动物疫病防疫类	动物疫病治疗类	动物营养类	其他	分部间抵销	合计
营业收入	56,919.01	65,979.94	133,918.12	2,833.57		259,650.64
营业成本	27,347.70	49,765.56	123,370.57	522.49		201,006.32
销售费用	6,635.36	1,759.53	4,159.77			12,554.66
资产总额	433,143.98	204,590.04	108,860.44	208,000.65	161,660.54	792,934.57
负债总额	117,467.83	94,330.63	53,849.81	9,235.18	105,646.94	169,236.51

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	542,559,923.48
1 年以内小计	542,559,923.48
1 至 2 年	40,508,414.74
2 至 3 年	3,083,558.57
3 至 4 年	303,100.00
4 至 5 年	67,890.00
5 年以上	46,922,791.13
合计	633,445,677.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	911,179.65	0.14	911,179.65	100.00	-	911,179.65	0.32	911,179.65	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	632,534,498.27	99.86	58,076,267.49	9.18	574,458,230.78	281,016,250.32	99.68	68,459,797.20	24.36	212,556,453.12
其中：										
账龄基础信用风险组合	632,534,498.27	99.86	58,076,267.49	9.18	574,458,230.78	281,016,250.32	99.68	68,459,797.20	24.36	212,556,453.12
合计	633,445,677.92	/	58,987,447.14	/	574,458,230.78	281,927,429.97	/	69,370,976.85	/	212,556,453.12

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南奥斯特商贸有限公司	460,858.42	460,858.42	100.00	有争议, 难收回
湖南金海鸿饲料科技有限公司	346,269.00	346,269.00	100.00	有争议, 难收回
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	104,052.23	104,052.23	100.00	有争议, 难收回
合计	911,179.65	911,179.65	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄基础信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	542,559,923.48	7,246,317.17	1.34
1 年以内小计	542,559,923.48	7,246,317.17	1.34
1 至 2 年	40,508,414.74	3,986,028.01	9.84
2 至 3 年	3,083,558.57	649,089.08	21.05
3 至 4 年	303,100.00	149,276.75	49.25
4 至 5 年	67,890.00	33,945.00	50.00
5 年以上	46,011,611.48	46,011,611.48	100.00
合计	632,534,498.27	58,076,267.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	911,179.65					911,179.65
组合计提	68,459,797.20	1,000,031.94		11,383,561.65		58,076,267.49
合计	69,370,976.85	1,000,031.94	-	11,383,561.65	-	58,987,447.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,383,561.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	270,929,947.22	42.77
第二名	58,881,229.31	9.30
第三名	25,044,661.24	3.95
第四名	21,587,261.65	3.41
第五名	16,230,000.00	2.56
合计	392,673,099.42	61.99

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	27,321,530.03	-
其他应收款	310,701,662.64	301,070,940.20
合计	338,023,192.67	301,070,940.20

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中牧南京动物药业有限公司	13,530,000.00	
内蒙古中牧生物药业有限公司	13,791,530.03	
合计	27,321,530.03	

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	308,128,964.87
1 年以内小计	308,128,964.87
1 至 2 年	2,034,072.64
2 至 3 年	71,139.83
3 至 4 年	1,338,834.60

4 至 5 年	467,837.24
5 年以上	12,771,722.47
合计	324,812,571.65

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,551,708.35	10,639,633.83
备用金	6,206,690.69	2,118,924.02
应收代垫款项	5,416,332.25	956,575.27
押金	63,874.60	63,874.60
与外部单位往来款	297,420,851.04	300,007,600.39
其他	3,153,114.72	3,326,137.14
合计	324,812,571.65	317,112,745.25

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,339,186.54		14,702,618.51	16,041,805.05
2022年1月1日余额在本期	1,339,186.54	-	14,702,618.51	16,041,805.05
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销		-	1,930,896.04	1,930,896.04
其他变动				
2022年6月30日余额	1,339,186.54	-	12,771,722.47	14,110,909.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,153,905.65	-	-	-	-	3,153,905.65
组合计提	12,887,899.40	-	-	1,930,896.04	-	10,957,003.36
合计	16,041,805.05	-	-	1,930,896.04	-	14,110,909.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,930,896.04

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	193,588,871.24	1年以内	54.98	
第二名	往来款项	30,753,985.34	1年以内	8.73	
第三名	往来款项	21,318,824.63	1年以内	6.05	
第四名	往来款项	21,128,544.20	1年以内	6.00	
第五名	往来款项	4,175,702.88	1年以内	1.19	
合计	/	270,965,928.29	/	76.95	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	765,058,652.05	-	765,058,652.05	749,777,402.05	-	749,777,402.05
对联营、合营企业投资	915,558,283.66	-	915,558,283.66	915,834,458.41	-	915,834,458.41
合计	1,680,616,935.71	-	1,680,616,935.71	1,665,611,860.46	-	1,665,611,860.46

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乾元浩生物股份有限公司	67,599,700.00			67,599,700.00		
中普生物制药有限公司	169,750,000.00			169,750,000.00		
中牧农业连锁发展有限公司	156,211,141.02			156,211,141.02		
成都华罗生物科技有限公司	51,993,988.52			51,993,988.52		
湖北中牧安达药业有限公司	49,000,063.44			49,000,063.44		
内蒙古中牧生物药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
中牧南京动物药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东胜利生物工程有限公司	87,323,626.68			87,323,626.68		
中牧全药（南京）动物药品有限公司	3,824,900.00			3,824,900.00		
中牧华罗畜牧科技（山东）有限公司						
兰州中牧药械科技有限公司	42,300,459.53			42,300,459.53		
中牧智合（北京）生物技术有限公司	1,773,522.86			1,773,522.86		
中牧牧原（河南）生物药业有限公司		15,281,250.00		15,281,250.00		
合计	749,777,402.05	15,281,250.00		765,058,652.05		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
厦门金达威集团股份有限公司	912,480,934.44			58,509,644.67	20,352,318.27		78,881,755.80			912,461,141.58
南通中牧饲料贸易有限公司	3,353,523.97			-119,181.89			137,200.00			3,097,142.08
小计	915,834,458.41			58,390,462.78	20,352,318.27		79,018,955.80			915,558,283.66
合计	915,834,458.41			58,390,462.78	20,352,318.27		79,018,955.80			915,558,283.66

其他说明：

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	888,862,244.87	605,323,203.55	1,045,439,235.81	688,195,306.98
其他业务	27,013,103.45	2,865,472.16	8,050,724.14	712,281.36
合计	915,875,348.32	608,188,675.71	1,053,489,959.95	688,907,588.34

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
生物制品	322,760,821.57	322,760,821.57
兽药	58,141,799.20	58,141,799.20
饲料	495,684,181.62	495,684,181.62
贸易	12,275,442.48	12,275,442.48
其他	27,013,103.45	27,013,103.45
按经营地区分类		
国内	910,079,180.66	910,079,180.66
国外	5,796,167.66	5,796,167.66
按商品转让的时间分类		
在某一时点	915,875,348.32	915,875,348.32

在某一时间段		
合计	915,875,348.32	915,875,348.32

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,321,530.03	-
权益法核算的长期股权投资收益	58,390,462.78	108,086,342.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	3,193,055.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	85,711,992.81	111,279,398.48

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	832,325.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,320,888.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	405,575.78	
少数股东权益影响额（税后）	-30,261.58	
合计	1,797,098.90	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10%	0.2529	0.2529
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06%	0.2512	0.2512

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王建成

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 16 日

## 修订信息

适用 不适用