

证券代码：000606

证券简称：青海明胶

# 青海明胶股份有限公司

## 2011年半年度报告全文

2011年7月28日

## 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、所有董事均已亲自出席审议半年度报告的董事会会议，并行使了表决权。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。
- 3、公司半年度报告财务报告未经会计师事务所审计。
- 4、公司董事长赵华先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）黄海勇先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司法定名称

中文名称：青海明胶股份有限公司

英文名称：QingHai Gelatin Company Limited

### 二、公司法定代表人：赵华

### 三、公司联系人及联系方式

#### 1、公司董事会秘书：华彧民

联系地址：天津经济技术开发区第一大街 79 号泰达 MSD-C1 座 23 层

联系电话：022—59852166

联系传真：022—59852168

电子信箱：[huayun@my0606.com.cn](mailto:huayun@my0606.com.cn)

#### 2、公司证券事务代表：王妍

联系地址：西宁市城北区纬一路 18 号

联系电话：0971—8013495

联系传真：0971—5226338

电子信箱：[zhengq@my0606.com.cn](mailto:zhengq@my0606.com.cn)

### 四、公司注册地址、办公地址及其邮政编码、互联网网址、电子信箱

注册地址：西宁市东兴路 19 号

办公地址：西宁市城北区纬一路 18 号

邮政编码：810016

互联网网址：<http://www.my0606.com.cn>

电子信箱：[zongcb@my0606.com.cn](mailto:zongcb@my0606.com.cn)

### 五、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：青海明胶

股票代码：000606

六、公司选定的中国证监会指定报纸，指定互联网网址，半年度报告备置地点

选定的中国证监会指定报纸：《证券时报》

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：青海省西宁市城北区纬一路 18 号公司投资部

七、其他资料

公司首次注册登记日期：1996 年 9 月 24 日

公司最近一次变更登记日期：2009 年 5 月 31 日

公司注册登记地点：青海省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：630000100006984

税务登记号码：630102226592459

组织机构代码：22659245-9

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要财务数据指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	1,249,111,467.08	1,249,072,355.50	0.003%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	612,876,851.43	620,623,889.51	-1.25%
股本(股)	405,963,600.00	405,963,600.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.51	1.53	-1.31%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	394,587,601.91	422,359,927.00	-6.58%
营业利润(元)	22,118,286.73	-12,290,234.36	279.97%
利润总额(元)	38,001,914.51	2,010,278.05	1,790.38%
归属于上市公司股东的净利润(元)	33,148,162.47	253,761.50	12,962.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	-23,833,696.14	-13,982,444.96	-70.45%
基本每股收益(元/股)	0.0817	0.0006	13,516.67%
稀释每股收益(元/股)	0.0817	0.0006	13,516.67%
加权平均净资产收益率(%)	5.20%	0.04%	5.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.74%	-2.34%	-1.40%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-7,514,066.72	-3,954,466.52	90.01%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0185	-0.0097	90.72%

### 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	58,044,211.42	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	16,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,000.00	
所得税影响额	-11,178,982.91	
少数股东权益影响额	-6,061,369.90	
合计	56,981,858.61	-

### 第三节 股本变动和股东情况

#### 一、股本变动情况

1、报告期内公司股份总数未发生变化。

	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	12,617,730	3.11%				-7,597	-7,597	12,610,133	3.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股	12,600,000	3.10%					0	12,600,000	3.10%
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									
5、高管股份	17,730					-7,597	-7,597	10,133	0.00%
二、无限售条件股份	393,345,870	96.89%				7,597	7,597	393,353,467	96.89%
1、人民币普通股	393,345,870	96.89%				7,597	7,597	393,353,467	96.89%
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	405,963,600	100.00%						405,963,600	100.00%

#### 二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

股东总数		52,289			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津泰达科技风险投资股份有限公司	国有法人	15.25%	61,896,369	12,600,000	0
青海四维信用担保有限公司	国有法人	2.72%	11,058,569	0	0
西安思源机械科技有限公司	境内非国有法人	1.35%	5,490,570	0	5,490,390
国信证券股份有限公司	境内非国有法	0.86%	3,508,300	0	0

	人				
西宁供水(集团)有限责任公司	境内非国有法人	0.74%	3,000,000	0	0
胡国明	境内自然人	0.55%	2,214,000	0	0
刘玉芳	境内自然人	0.49%	1,999,200	0	0
王欣	境内自然人	0.42%	1,697,703	0	0
王卫东	境内自然人	0.40%	1,643,500	0	0
黄淑玲	境内自然人	0.39%	1,580,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
天津泰达科技风险投资股份有限公司		49,296,369		人民币普通股	
青海四维信用担保有限公司		11,058,569		人民币普通股	
西安思源机械科技有限公司		5,490,570		人民币普通股	
国信证券股份有限公司		3,508,300		人民币普通股	
西宁供水(集团)有限责任公司		3,000,000		人民币普通股	
胡国明		2,214,000		人民币普通股	
刘玉芳		1,999,200		人民币普通股	
王欣		1,697,703		人民币普通股	
王卫东		1,643,500		人民币普通股	
黄淑玲		1,580,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,公司未知前十名有限售条件流通股股东和无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

注：1、截止报告期末，西安思源机械科技有限公司所持5,490,390股份为冻结股份，占公司总股本1.35%。除此之外，报告期内持有公司5%以上股份的股东所持公司股份无质押、冻结情况。

2、截止本报告期末，天津泰达科技风险投资股份有限公司所持有的12,600,000股限售股在限售期到期后，未办理解除限售手续。

### 三、控股股东及实际控制人变化情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

公司控股股东为天津泰达科技风险投资股份有限公司，实际控制人为天津经济技术开发区管理委员会。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、现任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

1、公司原董事兼执行总裁逯益民先生于2011年2月17日辞去其所担任的职务，其持有的股份将于离职半年后方可上市流通；

2、公司其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

##### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2011年2月17日，公司董事兼执行总裁逯益民先生申请辞去公司董事兼执行总裁职务；2011年3月2日公司第五届董事会第三次会议聘任赵侠先生为公司执行总裁；并补选赵侠先生为公司董事，2011年3月29日经公司2010年年度股东大会通过同意增补赵侠先生为公司第五届董事会董事，任期与公司第五届董事会相同；

2、2011年3月2日公司第五届董事会第三次会议聘任黄海勇先生为公司副总裁；

3、2011年2月17日，公司职工代表监事、监事会主席张海仓先生辞去公司职工代表监事及监事会主席的职务；2011年2月18日，公司工会委员会召开会议，补选李友竹女士为公司第五届监事会职工代表监事，任期同公司第五届监事会相同；

4、2011年3月2日，公司第五届监事会第三次会议选举李友竹女士为公司监事会主席。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期经营情况的回顾

2011年是“十二五”的开局之年，这半年来中国经济的运行极不平凡，物价大幅波动，自然灾害频发，货币政策逐步收紧，“调结构、促增长”仍然是国内经济发展的主基调。

2011年也是公司“2009-2011”三年规划的收官之年。经过过去两年夯实了公司产业和管理基础，2011年公司的明胶主业经营状况在逐步回升，但是由于外部环境的变化，公司在经济发展的同时又面临着诸多挑战。

2011年上半年，公司外部面临的主要压力来自宏观流动性紧缩、劳动力成本和环保要求上升。公司坚持将“科学、精细、高效”深入到每一项工作之中，不断完善内部管理、致力于优化主业结构。

公司上半年共实现营业收入 39458.76 万元，较去年同期下降 6.58%；实现净利润 3392.46 万元，较去年同期增长 2450.68%，总体经营态势向好。

### 二、报告期公司主要经营情况

#### 1、主要经营指标完成情况

项目(单位:元)	2011年1-6月	2010年1-6月	增减比例
营业收入	394,587,601.91	422,359,927.00	-6.58%
营业利润	22,118,286.73	-12,290,234.36	279.97%
净利润	33,924,648.33	1,330,025.31	2450.68%
归属母公司所有者的净利润	33,148,162.47	253,761.50	12962.72%

#### 2、主营业务分行业产品经营情况(单位:万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药辅料	13,505.26	11,995.37	11.18%	1.39%	9.41%	-6.51%
医药保健	588.28	450.22	23.47%	-11.07%	0.17%	-8.58%
药品销售	25,176.53	7,900.78	68.62%	-10.39%	-33.37%	10.82%
投资管理	32.93	0.00	100.00%			100.00%
合计	39,303.00	20,346.37	48.23%	-6.59%	-12.57%	3.53%
主营业务分产品情况						
明胶系列产品	10,077.58	9,036.05	10.34%	3.24%	12.04%	-7.04%
硬胶囊	3,427.68	2,959.32	13.66%	-3.70%	2.08%	-4.89%
保健品	588.28	450.22	23.47%	-11.07%	0.17%	-8.58%
中药品	25,176.53	7,900.78	68.62%	-10.39%	-33.37%	10.82%
投资管理	32.93	0.00	100.00%			100.00%
合计	39,303.00	20,346.37	48.23%	-6.59%	-12.57%	3.53%

3、主营业务分地区经营情况 (单位: 万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西北	14,263.46	33.00%
西南	16,153.02	-42.54%
中原	8,853.59	173.42%
华北	32.93	100.00%
合计	39,303.00	-6.59%

4、财务数据分析

(单位: 元)

项目	2011年6月30日	2011年期初	增减变动	原因
货币资金	95,153,566.94	125,502,027.14	-24.18%	主要是期初数含子公司四川禾正制药有限责任公司货币资金 806 万元, 本报告期报表数据已不含; 本期广东明洋明胶有限责任公司预付土地款及工程款 1071 万元
应收票据	8,474,433.40	11,515,692.59	-26.41%	报告期部分票据到期收回, 部分票据背书
应收账款	227,191,157.20	169,348,402.84	34.16%	报告期控股子公司西藏泰达厚生医药有限公司应收账款增加所致
其他应收款	52,511,488.12	9,601,965.81	446.88%	经董事会审议通过公司以 4260 万元的价格受让青海海地矿业有限公司持有北京九彩矿业投资有限公司 27.11% 的股权, 截止报告期末, 相关手续尚未办理完毕, 暂计入其他应收款, 手续办理完毕后计入长期股权投资。
存货	98,650,130.99	123,479,140.33	-20.11%	根据国家新药典的规定, 部分胶囊存货酯指标不合格, 本报告期计提青海明诺胶囊有限公司存货跌价准备 686 万所致
可供出售金融资产	83,448,589.08	105,971,686.00	-21.25%	报告期内公允价值变动所导致
长期股权投资	170,921,100.00	135,921,100.00	25.75%	报告期新增加了对外投资

无形资产	15,400,022.30	38,205,525.13	-59.69%	报告期公司合并范围发生变化,对四川禾正制药有限责任公司不再进行合并所致
商誉	-	1,092,196.90	-100.00%	报告期公司合并范围发生变化,对四川禾正制药有限责任公司不再进行合并所致
递延所得税资产	3,349,359.25	2,611,158.48	28.27%	报告期内子公司未来可抵扣弥补亏损增加所致
短期借款	23,000,000.00	43,000,000.00	-46.51%	报告期内偿还 2000 万元借款所致
预收账款	18,423,648.29	44,309,188.30	-58.42%	主要是报告期将年初预收处置四川禾正制药有限责任公司的款项已确认收益所致
应付利息	688,348.58	541,099.86	27.21%	报告期计提了国债转贷利息
应付股利	4,852,531.50	352,531.50	1276.48%	报告期控股子公司西藏泰达厚生医药有限公司增加已分配尚未支付的少数股东红利 450 万
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	91,000,000.00	-87.91%	报告期公司偿还了银行借款 8000 万元
长期借款	195,317,289.83	67,617,289.83	188.86%	报告期内增加银行借款
递延所得税负债	15,639,763.74	21,270,537.97	-26.47%	报告期内可供出售金融资产公允价值变动导致
未分配利润	20,642,338.00	17,581,270.47	17.41%	处置子公司四川禾正制药有限责任公司所致
项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减变动	原因
营业税费	3,968,156.15	3,121,247.24	27.13%	子公司青海明杏生物工程有限公司、青海明诺胶囊有限公司系外商投资企业,从 2010 年 12 月开始外商投资企业缴纳城建税及教育费附加所致
资产减值损失	7,104,070.51	0.00	—	根据国家新药典的规定,部分胶囊存货酯指标不合格,本报告期计提青海明诺胶囊有限公司存货跌价准备 686 万所致
投资收益	60,266,930.84	517,740.78	11540.37%	主要是报告期处置四川禾正制药有限责任公司收益确认
营业利润	22,118,268.73	-12,290,234.36	279.97%	报告期处置四川禾正制药有限责任公司所致
净利润	33,924,648.33	1,330,025.31	2450.68%	报告期内处置四川禾正制药有限责任公司所致
归属母公司的净利润	33,148,162.47	253,761.50	12962.72%	报告期内处置四川禾正制药有限责任公司所致
少数股东损益	776,485.86	1,076,263.81	-27.85%	报告期合作子公司利润减少,归属少数股东的损益减少
经营活动产生的现金流量净额	-7,514,066.72	-3,954,466.52	-90.01%	本报告期控股子公司西藏泰达厚生医药有限公司应收账款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	9,658,687.99	-16,052,961.64	-160.17%	与上年同期相比,本报告期银行借款总额大于还款总额所致

## 5、报告期内公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力发生重大变化情况

报告期公司主营业务结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

报告期公司利润构成发生重大变化,原因如下:1)、四川禾正制药有限责任

公司自 2011 年第一季度起不再纳入合并报表范围；2)、本期出售四川禾正制药有限责任公司股权收益得到确认。

6、报告期无来源于单个参股公司投资收益对公司净利润影响达到 10%以上情况。

#### 7、经营中的问题与困难

公司目前面临的主要困难与挑战：（1）劳动力成本和环保投入上升对企业综合成本控制形成压力；（2）硬胶囊行业竞争加剧。

### 三、报告期投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2009 年 2 月实施了 2008 年度非公开发行股票方案，定向发行人民币普通股 4660 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 3.39 元，募集资金总额 157,974,000.00 元，扣除发行费用 15,840,700.00 元，实际募集资金净额为 142,133,300.00 元。募集资金用于年新增 1500 吨明胶生产线项目和年新增 60 亿粒硬胶囊项目两个项目，截止报告期末，实际募集资金投资项目和发行情况报告书承诺的募集资金投资项目完全一致，投资项目无变更情况发生。募集资金的使用做到了专款专用，截至 2011 年 6 月 30 日，前次募集资金已经全部使用完毕，公司不存在闲置募集资金的情况。

#### 2、非募集资金投资项目

1) 2011 年 3 月 16 日，经河北金冀达创业投资有限公司（公司孙公司，以下简称“金冀达”）投资委员会审议通过，金冀达出资人民币 1500 万元增资天津市科迈化工有限公司，截止报告期末，上述出资事项已经履行完毕。

2) 2011 年 6 月 17 日，经公司总裁办公会议审议通过，公司出资 308.63 万美元（约折合人民币 2000 万元）增资凯莱英医药化学（天津）有限公司（以下简称“天津凯莱英”）。增资完成后，公司将持有天津凯莱英 1.38%的股权。

### 四、报告期内实际经营成果与计划比较：

报告期内实际经营成果与 2011 年半年度业绩预告的预测基本相符，不存在重大差异。

五、报告期不存在对公司上年年度报告中披露的经营计划进行修改的情形。

六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	同向大幅上升			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动(%)	
归属上市公司母公司净利润的预计数(万元)	3,000.00	371.72	增长	707.06%
基本每股收益(元/股)	0.0739	0.0092	增长	703.26%
业绩预告的说明	1、确认转让四川禾正制药有限责任公司所获得的收益所致。 2、合并报表范围较同期发生变化：本报告期公司合并报表已不对四川禾正制药有限责任公司进行合并；与2010年同期相比，合并范围增加了青海宁达创业投资有限公司、广西海东科技创业投资有限公司； 3、本次业绩预告未经注册会计师审计。是根据公司财务部门对经营情况初步测算做出，具体数据以公司2011年第三季度报告披露的财务数据为准。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、以及中国证监会和深圳证券交易所有关规定的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作， 进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会、管理层的职责明确，议事程序规范，依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等事项均按照相关规定履行了相应的审批程序并对涉及事项及时进行了信息披露。报告期内，公司按期披露股东大会、董事会、监事会的决议情况和其他重要事项，编制和披露公告共计 26 项。

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套》的要求，对公司及所属分子公司的所有内控制度全面进行了梳理，并着手开展修订、完善工作，防范各类风险，逐步形成内控体系持续改进及优化机制，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。目前，公司在内控制度建设、信息披露等方面均有了很大程度的提高。

### 二、实施利润分配方案的执行情况及 2011 年半年度利润分配预案

1、报告期内无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

2、2011 年半年度，公司无利润分配方案。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、重大收购、重组、出售资产情况

经公司五届董事会 2011 年第二次临时会议及公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司以 9000 万元的价格转让子公司四川禾正制药有限责任公司 100%股权，截止报告期末，上述股权转让事宜已经全部办理完毕。

### 五、重大关联交易事项

1、经公司五届董事会 2011 年第一次临时会议及公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司子公司青海宁达创业投资有限责任公司(以下简称：“宁达创投”)向青海省国有资产投资管理有限公司(以下简称：“青海国投”)申请 9000 万元委托贷款额度，青海国投将通过青海银行根据宁达创投资金需求分批逐笔发放上述委托贷款，期限 3 年，年利率为 10%。

上述关联交易事项的详细信息已刊登于 2011 年 1 月 13 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

2、经公司五届董事会 2011 年第七次临时会议审议通过，公司拟使用非公开发行募集资金不超过 18,620 万元的价格收购收购柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司(以下简称“宏升肠衣”)98%的股权并于收购完成后对其进行增资。公司本次募集资金收购宏升肠衣股权构成了关联交易。上述关联交易事项尚需提交股东大会审议通过。

上述关联交易事项的详细信息已刊登于 2011 年 5 月 31 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

3、报告期内公司与关联方未发生资产收购及出售交易。

4、报告期内公司与关联方之间债权债务情况(单位：万元)

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
天津泰达科技风险投资股份有限公司	0.00	0.00	0.00	1,267.09
青海省国有资产投资管理有限公司	0.00	0.00	2,235.25	7005.25
合计	0.00	0.00	2,235.25	8272.34

## 六、重大合同履行情况

1、报告期内公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期及以前期间发生延续至报告期的重大合同担保事项

(单位：万元)

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
青海洁神装备制造集团有限公司	2011年5月13日 2011-019	2,000.00	2011年05月12日	0.00	保证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		2,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
青海明诺胶囊有限公司	2010年3月17日 2010-006	1,500.00	2010年12月15日	1,500.00	保证	2年	否	否
青海明诺胶囊有限公司	2010年9月9日 2010-032	900.00	2010年10月14日	900.00	保证	2年	否	否
青海明诺胶囊有限公司	2009年4月3日 2009-011	1,100.00	2009年09月24日	1,100.00	保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		3,500.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,500.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,500.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,500.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		5,500.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		3,500.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		5,500.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		3,500.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				5.71%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

## 七、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发（2003）56号]、《关于规范上市公司对外担保行为

的通知》[证监发（2005）120号]文件的精神，以及《公司法》、《公司章程》《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，独立董事对报告期内公司与控股股东及其他关联方资金往来、对外担保情况等事项进行认真的核查，并就有关情况发表如下专项说明及独立意见：

- 1、公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形。
- 2、报告期内，公司严格按照有关规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，没有违反相关法律法规的事项发生被担保公司经营稳定，财务状况和资信情况良好，具有较强的履约能力，公司对其担保风险较小，不会对公司产生不利影响，担保程序合法、合理，没有损害公司及股东利益，不存在违规担保和逾期担保事项。

独立董事：蔡永峰 张涛 许正中

2011年7月28日

八、公司或持有公司股份 5%以上的股东在报告期内未发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内，公司董事会及董事、监事会、监事及高管人员没有受证券监管部门的处罚、通报批评、公开谴责的情形。

十、公司接待调研及采访情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月04日	公司总部	电话沟通	北京投资者	公司2010年年报
2011年03月14日	公司总部	电话沟通	北京投资者	公司2010年年报
2011年03月30日	公司总部	电话沟通	黑龙江投资者	公司子公司情况
2011年04月07日	公司总部	电话沟通	广州投资者	子公司广东明洋明胶的情况
2011年04月08日	公司总部	电话沟通	南京投资者	一季报披露时间
2011年04月12日	公司总部	电话沟通	安徽南京投资者	公司未来发展情况
2011年04月26日	公司总部	电话沟通	山东投资者	公司主营业务情况

2011年04月29日	公司总部	电话沟通	湖南投资者	公司一季度业绩情况
2011年05月09日	公司总部	电话沟通	北京投资者	公司主营业务发展情况
2011年05月10日	公司总部	电话沟通	南京投资者	公司主营业务发展情况
2011年05月18日	公司总部	电话沟通	上海投资者	公司主营业务发展情况
2011年05月23日	公司总部	电话沟通	各地投资者	公司复牌时间
2011年05月24日	公司总部	电话沟通	各地投资者	公司复牌时间
2011年05月25日	公司总部	电话沟通	各地投资者	公司复牌时间
2011年05月27日	公司总部	电话沟通	各地投资者	公司复牌时间
2011年05月31日	公司总部	电话沟通	各地投资者	定向增发情况咨询
2011年06月01日	公司总部	电话沟通	江苏投资者	定向增发情况咨询
2011年06月28日	公司总部	电话沟通	北京\上海投资者	公司主营业务情况及定向增发情况

### 十一、报告期内已披露的重要信息索引

编号	公告名称	披露报刊及网址	披露时间
2011-001	第五届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.1.13
2011-002	关于子公司向关联方委托贷款暨关联交易的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.1.13
2011-003	第五届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.2.11
2011-004	关于转让子公司四川禾正制药有限责任公司股权的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.2.11
2011-005	关于董事兼执行总裁和证券事务代表辞职的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.2.19
2011-006	关于职工代表监事辞职及补选的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.2.19
2011-007	关于公司第一大股东之控股股东变更的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.2.19
2011-008	关于西安思源机械科技有限公司减持股份的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.3.3
2011-009	第五届三次董事会会议决议公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.3.4

2011-010	第五届三次监事会会议决议公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.3.4
2011-011	公司 2010 年年度报告摘要	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.3.4
2011-012	关于召开 2010 年年度股东大会通知的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.3.4
2011-013	关于公司重大会计差错更正的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.3.4
2011-014	2010 年年度股东大会决议的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.3.30
2011-015	2011 年第一季度业绩预告的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.4.14
2011-016	公司 2011 年第一季度报告正文	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.4.28
2011-017	五届董事会 2011 年第五次临时会议决议公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.4.28
2011-018	五届董事会 2011 年第六次临时会议决议公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.13
2011-019	关于签订贷款互保协议的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.13
2011-020	关于开通投资者互动平台及举办 2010 年年度报告网上业绩说明会的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.13
2011-021	青海明胶股份有限公司关于西安思源机械科技有限公司减持股份的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.14
2011-022	青海明胶股份有限公司股票停牌公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.23
2011-023	青海明胶股份有限公司重大事项停牌进展公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.28
2011-024	五届董事会 2011 年第七次临时会议决议公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.31
2011-025	关于与柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司签订附条件生效的股权转让及增资协议暨重大关联交易的公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.5.31
2011-026	股票交易异常波动公告	《证券时报》，巨潮资讯网	2011.6.3

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 资产负债表

编制单位：青海明胶股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	95,153,566.94	32,911,546.98	125,502,027.14	33,927,139.81
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,474,433.40	210,000.00	11,515,692.59	3,419,339.00
应收账款	227,191,157.20	0.75	169,348,402.84	
预付款项	40,322,832.94	32,678.50	37,750,166.91	32,678.50
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		12,959,514.07		12,126,070.14
其他应收款	52,511,488.12	230,923,112.69	9,601,965.81	226,503,294.83
买入返售金融资产				
存货	98,650,130.99	3,128,183.81	123,479,140.33	3,128,183.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	522,303,609.59	280,165,036.80	477,197,395.62	279,136,706.09
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	83,448,589.08		105,971,686.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	170,921,100.00	512,397,655.77	135,921,100.00	480,359,416.06
投资性房地产				
固定资产	438,131,909.46	10,157,668.22	472,660,186.43	9,312,081.85
在建工程	15,143,390.25	799,329.42	14,965,108.37	319,257.82
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	15,400,022.30	1,712,986.79	38,205,525.13	1,672,374.44
开发支出				
商誉			1,092,196.90	
长期待摊费用	413,487.15	265,000.00	447,998.57	265,000.00

递延所得税资产	3,349,359.25	1,384,839.34	2,611,158.48	1,384,839.34
其他非流动资产				
非流动资产合计	726,807,857.49	526,717,479.54	771,874,959.88	493,312,969.51
资产总计	1,249,111,467.08	806,882,516.34	1,249,072,355.50	772,449,675.60
流动负债：				
短期借款	23,000,000.00		43,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	124,097,861.82	173,128.20	125,806,957.79	173,128.20
预收款项	18,423,648.29	30.00	44,309,188.30	20,000,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,787,301.97	848,182.94	4,251,324.11	773,018.74
应交税费	10,568,622.34	5,592,988.40	6,391,535.52	2,355,286.22
应付利息	688,348.58	688,348.58	541,099.86	541,099.86
应付股利	4,852,531.50	57,311.50	352,531.50	57,311.50
其他应付款	111,917,915.03	49,050,491.00	99,563,346.30	27,868,937.29
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00		91,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	7,788,574.43	4,008,574.43	7,708,574.43	3,928,574.43
流动负债合计	316,124,803.96	60,419,055.05	422,924,557.81	155,697,356.24
非流动负债：				
长期借款	195,317,289.83	123,617,289.83	67,617,289.83	43,617,289.83
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	15,639,763.74		21,270,537.97	
其他非流动负债				
非流动负债合计	210,957,053.57	123,617,289.83	88,887,827.80	43,617,289.83
负债合计	527,081,857.53	184,036,344.88	511,812,385.61	199,314,646.07
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	405,963,600.00	405,963,600.00	405,963,600.00	405,963,600.00
资本公积	160,511,534.16	152,567,422.06	171,319,639.77	152,567,422.06
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	25,759,379.27	25,759,379.27	25,759,379.27	25,759,379.27

一般风险准备				
未分配利润	20,642,338.00	38,555,770.13	17,581,270.47	-11,155,371.80
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	612,876,851.43	622,846,171.46	620,623,889.51	573,135,029.53
少数股东权益	109,152,758.12		116,636,080.38	
所有者权益合计	722,029,609.55	622,846,171.46	737,259,969.89	573,135,029.53
负债和所有者权益总计	1,249,111,467.08	806,882,516.34	1,249,072,355.50	772,449,675.60

法定代表人：赵华

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：黄海勇

## 利润表

编制单位：青海明胶股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	394,587,601.91	3,831,088.63	422,359,927.00	
其中：营业收入	394,587,601.91		422,359,927.00	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	432,736,246.02	13,655,137.12	435,099,742.14	5,043,998.18
其中：营业成本	204,299,543.30	7,931,620.20	234,183,223.23	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,968,156.15		3,121,247.24	
销售费用	192,928,946.55		175,821,557.92	
管理费用	18,247,137.71	5,770,878.09	16,051,072.56	4,655,660.04
财务费用	6,188,391.80	-47,361.17	5,922,641.19	388,338.14
资产减值损失	7,104,070.51			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-68,160.00	-20,755.00
投资收益（损失以“-”号填列）	60,266,930.84	63,838,583.64	517,740.78	9,235,597.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,118,286.73	54,014,535.15	-12,290,234.36	4,170,844.69

列)				
加：营业外收入	16,190,000.00		14,617,192.02	8,000.00
减：营业外支出	306,372.22		316,679.61	18,173.28
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,001,914.51	54,014,535.15	2,010,278.05	4,160,671.41
减：所得税费用	4,077,266.18	4,303,393.22	680,252.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,924,648.33	49,711,141.93	1,330,025.31	4,160,671.41
归属于母公司所有者的净利润	33,148,162.47	49,711,141.93	253,761.50	4,160,671.41
少数股东损益	776,485.86		1,076,263.81	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0817	0.1225	0.0006	0.0102
（二）稀释每股收益	0.0817	0.1225	0.0006	0.0102
七、其他综合收益	-16,892,322.69			
八、综合收益总额	17,032,325.64	49,711,141.93	1,330,025.31	4,160,671.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,015,647.90	49,711,141.93	253,761.50	4,160,671.41
归属于少数股东的综合收益总额	-8,983,322.26		1,076,263.81	

法定代表人：赵华

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：黄海勇

**现金流量表**

编制单位：青海明胶股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	371,940,697.14		442,157,918.98	2,650.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				

收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	16,100,000.00		14,420,184.12	
收到其他与经营活动有关的现金	22,434,208.51	1,600,033.02	14,240,129.01	8,005,131.84
经营活动现金流入小计	410,474,905.65	1,600,033.02	470,818,232.11	8,007,781.84
购买商品、接受劳务支付的现金	186,505,535.39		227,050,401.37	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	30,299,194.54	2,944,686.53	24,524,101.83	2,488,493.87
支付的各项税费	44,312,542.26	496,095.06	52,666,116.62	1,145,209.33
支付其他与经营活动有关的现金	156,871,700.18	2,320,848.48	170,532,078.81	1,375,761.20
经营活动现金流出小计	417,988,972.37	5,761,630.07	474,772,698.63	5,009,464.40
经营活动产生的现金流量净额	-7,514,066.72	-4,161,597.05	-3,954,466.52	2,998,317.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			10,449,905.00	2,678,170.00
取得投资收益收到的现金	1,928,347.20	2,750,000.00	515,770.94	2,318,697.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00		252,681.00	252,681.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70,000,000.00	70,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			60,000.00	
投资活动现金流入小计	71,929,447.20	72,750,000.00	11,278,356.94	5,249,548.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,708,474.13	3,259,308.00	5,765,632.06	630,151.62
投资支付的现金	77,600,000.00	62,600,000.00	30,958,930.00	29,874,870.00
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	8,114,054.54		3,145,334.30	140.50
投资活动现金流出小计	104,422,528.67	65,859,308.00	39,869,896.36	30,505,162.12
投资活动产生的现金流量净额	-32,493,081.47	6,890,692.00	-28,591,539.42	-25,255,613.25

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	6,000,000.00		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00			
取得借款收到的现金	151,234,000.00	80,000,000.00	27,391,100.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	12,031,669.19	138,114,744.33	3,000,000.00	86,892,888.08
筹资活动现金流入小计	169,265,669.19	218,114,744.33	33,391,100.00	111,392,888.08
偿还债务支付的现金	150,357,438.51	100,000,000.00	42,300,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,872,452.64	2,938,768.19	5,708,635.29	3,921,643.06
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	3,377,090.05	118,920,663.92	1,435,426.35	86,670,861.93
筹资活动现金流出小计	159,606,981.20	221,859,432.11	49,444,061.64	130,092,504.99
筹资活动产生的现金流量净额	9,658,687.99	-3,744,687.78	-16,052,961.64	-18,699,616.91
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	-30,348,460.20	-1,015,592.83	-48,598,967.58	-40,956,912.72
加：期初现金及现金等价物余额	125,502,027.14	33,927,139.81	146,777,130.16	71,241,854.50
六、期末现金及现金等价物余额	95,153,566.94	32,911,546.98	98,178,162.58	30,284,941.78

法定代表人：赵华

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：黄海勇

## 合并所有者权益变动表

编制单位：青海明胶股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	405,963,600.00	171,319,639.77			25,759,379.27		17,581,270.47		116,636,080.38	737,259,969.89	405,963,600.00	145,555,146.69			25,759,379.27		20,711,685.43		26,948,214.04	624,938,025.43
加：会计政策变更																				
前期差错更正																	-3,684,643.08		-3,014,707.96	-6,699,351.04
其他																				
二、本年初余额	405,963,600.00	171,319,639.77			25,759,379.27		17,581,270.47		116,636,080.38	737,259,969.89	405,963,600.00	145,555,146.69			25,759,379.27		17,027,042.35		23,933,506.08	618,238,674.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-10,808,105.61					3,061,067.53		-7,483,322.26	-15,230,360.34		25,764,493.08					554,228.12		92,702,574.30	119,021,295.50
(一) 净利润							33,148,162.47		776,485.86	33,924,648.33							554,228.12		4,632,453.49	5,186,681.61
(二) 其他综合收益		-7,132,105.61							-9,759,322.26	-16,892,360.34		25,764,493.08							38,047,574.30	63,811,295.50

		514.57						808.12	,322.69		493.08						120.81	613.89
上述（一）和（二）小计		-7,132,514.57				33,148,162.47		-8,983,322.26	17,032,325.64		25,764,493.08					554,228.12	42,679,574.30	68,998,295.50
（三）所有者投入和减少资本								6,000,000.00	6,000,000.00								50,106,100.00	50,106,100.00
1. 所有者投入资本								6,000,000.00	6,000,000.00								50,106,100.00	50,106,100.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配								-4,500,000.00	-4,500,000.00								-83,100.00	-83,100.00
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配								-4,500,000.00	-4,500,000.00								-83,100.00	-83,100.00
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		

4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他		-3,675,591.04					-30,087,094.94													
四、本期期末余额	405,963,600.00	160,511,534.16			25,759,379.27		20,642,338.00		109,152,758.12	722,029,609.55	405,963,600.00	171,319,639.77			25,759,379.27		17,581,270.47		116,636,080.38	737,259,969.89

法定代表人：赵华

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：黄海勇

母公司所有者权益变动表

编制单位：青海明胶股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	405,963,600.00	152,567,422.06			25,759,379.27		-11,155,371.80	573,135,029.53	405,963,600.00	150,485,146.69			25,759,379.27		-8,191,957.96	574,016,168.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	405,963,600.00	152,567,422.06			25,759,379.27		-11,155,371.80	573,135,029.53	405,963,600.00	150,485,146.69			25,759,379.27		-8,191,957.96	574,016,168.00

	00.00	22.06			9.27		71.80	29.53	00.00	46.69			9.27		7.96	68.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,711,141.93	49,711,141.93		2,082,275.37					-2,963,413.84	-881,138.47
（一）净利润							49,711,141.93	49,711,141.93							-2,963,413.84	-2,963,413.84
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							49,711,141.93	49,711,141.93							-2,963,413.84	-2,963,413.84
（三）所有者投入和减少资本										2,082,275.37						2,082,275.37
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他										2,082,275.37						2,082,275.37
（四）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																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																

(或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	405,963,600.00	152,567,422.06			25,759,379.27		38,555,770.13	622,846,171.46	405,963,600.00	152,567,422.06			25,759,379.27		-11,155,371.80	573,135,029.53

法定代表人：赵华

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：黄海勇

## 青海明胶股份有限公司

## 财务报表附注

## 2011 年中期

## 一、公司基本情况

青海明胶股份有限公司(以下简称“本公司”)系经青海省经济体制改革委员会以青体改字(1996)第 40 号文批准,以青海制胶总公司(现已改名为青海金牛胶业集团有限公司,以下简称“金牛集团”)为主发起人,联合广东恒丰投资集团有限公司、西宁市自来水公司(现已更名为西宁供水集团有限责任公司)、青海省化工进出口公司(现已更名为青海省新机五金矿产化工有限公司)、江门市蓬江区恒业化工商行、北京第三制药厂(现已更名为北京紫竹药业有限公司)共同发起,采用社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)163 号和 164 号文批准,本公司于 1996 年 9 月向社会公开发行人民币普通股股票 1,500 万股,每股面值人民币壹元,并于同年 10 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易。1996 年 9 月 24 日,本公司领取了注册号为 22659245-9 的企业法人营业执照,注册资本为人民币 5150 万元。

经中国证券监督管理委员会证监上字(1997)119 号、证监公司字(2000)106 号文批准,本公司分别于 1998 年 2 月及 2000 年 8 月实施每 10 股配 3 股的增资方案。2001 年 9 月 7 日,本公司临时股东大会审议通过了资本公积金每 10 股转增 10 股的增资方案。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]45 号文批准,本公司向控股股东、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者及其他机构投资者等特定投资者非公开发行股票 3500 万股,根据公司 2006 年度股东大会审议通过按每 10 股转增 2 股的增资方案,以资本公积和未分配利润转增股本。以上方案实施后,本公司注册资本变更为人民币 22,404.24 万元,并于 2007 年 6 月 13 日更换企业法人营业执照,注册号 6300001200698。

根据 2008 年 11 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可【2008】1449 号文核准,本公司非公开发行新股,发行面值为 1 元的人民币普通股股票 4,660 万股,每股发行价为人民币 3.39 元。本公司申请增加注册资本人民币 4660 万元,变更后的注册资本为人民币 27,064.24 万元,股本为人民币 27,064.24 万元。

根据本公司 2008 年年度股东大会决议和章程修正案的规定,由资本公积和

未分配利润转增股本，本公司申请增加注册资本人民币 13,532.12 万元，变更后的注册资本为人民币 40,596.36 万元，股本为人民币 40,596.36 万元。并更换企业法人营业执照，注册号 63000100006984。

#### 股权转让及划转事宜：

1999 年 11 月 18 日，本公司原第二大股东——广东恒丰投资集团有限公司与陕西麦达矿产化工进出口有限公司签订协议，将其持有的 1,220 万股法人股转让给陕西麦达矿产化工进出口有限公司。2003 年 9 月 6 日，本公司原第二大股东陕西麦达矿产化工进出口有限公司与西安思源机械科技有限公司签订协议，将其持有的 2,440 万股法人股转让给西安思源机械科技有限公司，股权转让后，陕西麦达矿产化工进出口有限公司不再持有本公司的股权，西安思源机械科技有限公司成为本公司的第二大股东。

经财政部 2001 年 11 月 12 日财企（2001）666 号及财政部办公厅 2002 年 2 月 8 日财办企（2002）18 号文批准，本公司原第一大股东——金牛集团将其持有的 5,374.20 万股国有法人股无偿划转给青海企业技术创新投资管理有限公司（以下简称“创新公司”）持有，股权划转后，金牛集团不再持有本公司股份，创新公司持有本公司股份 5,374.20 万股，占总股本的 35.43%，成为本公司的第一大股东。

2003 年 12 月 29 日本公司第一大股东创新公司将其持有的本公司国有法人股 5,374.20 万股，占本公司总股本 35.43% 的股份分别转让给天津泰达科技风险投资股份有限公司（以下简称“天津泰达”）、天津泰达投资控股有限公司（以下简称“泰达控股”）、北京国际信托投资有限公司（以下简称“北京国投”）。上述股权转让及划转事宜均已办妥股权过户手续。

本公司于 2006 年 1 月 16 日召开股权分置改革 A 股相关股东会议，会议表决通过了股权分置改革方案，于 2006 年 1 月 19 日刊登了《股权分置改革实施公告》，方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.2 股的对价股份，非流通股股东需向流通股股东支付 20,467,200.00 股的对价股份。对价支付完毕后，本公司原非流通股股东所持有股份性质变更为有限售条件的流通股。并于 2006 年 1 月 23 日完成股权分置改革。

本公司经营范围为：明胶、硬胶囊、软胶囊（保健品、化妆品）、中药品的投资服务、投资咨询、投资管理、经营公司自产产品及技术的出口业务；经营公

司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），经营进料加工和“三来一补”业务；杂骨收购。

本公司及控股子公司主要产品包括：明胶、机制空心硬胶囊、软胶囊、五酯胶囊等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审

计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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，应当递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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

### (2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

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

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在

资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

#### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法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。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### ② 金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

##### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

##### 计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息) 作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

#### B、 持有至到期投资

确认依据: 指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法: 取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量, 采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的, 按票面利率) 计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言), 则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产, 且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资, 但下列情况除外: 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响; 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后, 将剩余部分予以出售或重分类; 出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、 应收款项

确认依据: 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权, 按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法: 持有期间采用实际利率法, 按摊余成本计量。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、 可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏

账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 100 万元以下的应收款项，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的确认依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
---------------	---

(3)

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.5%	0.5%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%
计提坏账准备的说明		
其他计提法说明	采用个别认定法计提坏账	采用个别认定法计提坏账

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出

售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

##### 包装物

领用时采用加权平均法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

### ③ 其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

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。  
按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合

营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、 向被投资单位派出管理人员。
- E、 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

#### 成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进

行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	3	2.77-6.47
机器设备	7-14	3	6.93-13.86
运输设备	8	3	12
电子设备及其他设备	5-8	3	12.13-19.40

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法”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尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

#### （5）其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### 15、在建工程

#### （1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### （2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳

定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

当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，借款费用暂停资本化。当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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定

可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### (2) 无形资产的后续计量

### ① 无形资产的使用寿命

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

本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	40-48年	土地使用证
软胶囊专有技术	15年	8.5年	评估报告

### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 21、回购本公司股份

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式、要约方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

## 22、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负

债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 25、经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 26、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有

待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生

的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账

面价值及其于转移当日的公允价值之差。

## 28、套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4)套期有效性能够可靠地计量；

(5)企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于

被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本期无重大会计政策的变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更的事项。

## 30、前期差错更正

本公司本期无会计差错更正的事项。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

根据青海省国家税务局青国税流字[2000]111 号文的规定，本公司生产销售的饲料产品磷酸氢钙、肉骨粉免征增值税。

根据青海省地方税务局、青海省经济贸易委员会青地税发[2002]222 号及西藏自治区人民政府关于所得税税率（藏政发）[2011]14 号文的规定，本公司及本公司之控股子公司---西藏泰达厚生医药有限公司企业所得税享受减按 15% 税率缴纳。

根据青海省人民政府关于印发《青海省实施西部大开发战略若干政策措施》的通知（青政[2003]35 号）第二条的规定，本公司之全资子公司青海明胶有限责任公司自生产经营之日起，5 年内免征企业所得税，期满后减按 15% 的税率征收企业所得税 5 年；自生产经营之日起，5 年内免征车船使用税、房产税、车船使用牌照税，免征建设期内土地使用税。

根据青海省人民政府《关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》的规定，本公司之控股子公司青海明杏生物工程有限公司自获利年度起，免

征地方所得税 11 年。自获利年度起，前 5 年免征企业所得税，第 6-7 年减半征收企业所得税；5 年内免征城市房地产税、房产税、土地使用税、车船使用牌照税、契税、教育费附加和城市维护建设税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(人民币元)
青海明胶有限责任公司	全资子公司	西宁市	工业	¥17273.88	明胶生产及销售	172,738,800.00
青海明诺胶囊有限公司	控股子公司	西宁市	工业	\$ 1804.43	空心胶囊生产及销售	133,523,308.78
青海明杏生物工程有限公司	控股子公司	西宁市	工业	\$ 200.00	保健品生产及销售	12,108,544.40
广汉明浩骨制品有限责任公司	全资子公司	广汉市	工业	¥1800.00	牲畜骨收购、加工、销售	18,000,000.00
河南金箭明胶有限责任公司	控股子公司	焦作市	工业	¥3261.00	明胶生产及销售	16,630,000.00
天津海达创业投资管理有限公司	控股子公司	天津市	投资	¥1000.00	对高新技术行业、房地产业进行投资、投资咨询与服务、管理咨询服务。	5,100,000.00
青海宁达创业投资有限责任公司	控股子公司	西宁市	投资	¥5889.00	企业投资、代理其他创业投资企业机构或个人的创业投资，创业投资咨询业务。	30,033,900.00
广西海东科技创业投资有限公司	控股子公司	柳州市	投资	¥3000.00	从事创业投资业务，代理其他创业投资企业或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务	7,000,000.00
广东明洋明胶有限责任公司	控股子公司	化州市	工业	¥4000.00	鱼明胶及其相关产品的研发、销售	12,750,000.00
西藏泰达厚生医药有限公司	控股子公司	拉萨市	商业	¥100.00	藏成药、中成药、化学制剂、抗生素、生化药品、血液制品	550,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
青海明胶有限责任		100.00	100.00	是		

公司						
青海明诺胶囊有限公司		97.23	97.23	是	4,057,340.33	
青海明杏生物工程 有限公司		75.00	75.00	是	-654,654.52	
广汉明浩骨制品有 限责任公司		100.00	100.00	是		
河南金箭明胶有限 责任公司		51.00	51.00	是	15,050,192.51	
天津海达创业投资 管理有限公司		51.00	51.00	是	19,435,972.40	
青海宁达创业投资 有限责任公司		51.00	51.00	是	26,601,036.72	
广西海东科技创业 投资有限公司		70.00	70.00	是	2,758,030.14	
广东明洋明胶有限 责任公司		51.00	51.00	是	12,250,000.00	
西藏泰达厚生医药 有限公司		55.00	55.00	是	9,177,878.03	

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额
青海明杏生物工程有 限公司	控股 子公司	西宁市	工业	\$200.00	软胶囊生产、销售	12,108,544.40
广汉明浩骨制品有限 责任公司	全资 子公司	广汉市	工业	¥1800.00	骨粒生产、销售	18,000,000.00
青海明胶有限责任公 司	全资 子公司	西宁市	工业	¥17273.88	明胶生产、销售	172,738,800.00
天津海达创业投资管 理有限公司	控股 子公司	天津市	投资	¥1000.00	对外投资及投资管理	5,100,000.00
河南省焦作金箭明胶 有限责任公司	控股 子公司	焦作市	工业	¥3261.00	明胶生产、销售	16,630,000.00
青海宁达创业投资有 限责任公司	控股 子公司	西宁市	投资	¥5889.00	企业投资、代理其他创 业投资企业机构或个 人的创业投资,创业投 资咨询业务	30,033,900.00
广西海东科技创业投 资有限公司	控股 子公司	柳州市	投资	¥3000.00	从事创业投资业务,代 理其他创业投资企业 或个人的创业投资业 务,创业投资咨询业 务,为创业企业提供创 业管理服务	7,000,000.00
广东明洋明胶有限责 任公司	控股 子公司	化州市	工业	¥4000.00	鱼明胶及其相关产品 的研发、销售	12,750,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
青海明杏生物工程有 限公司		75.00	75.00	是	-299,519.63	
广汉明浩骨制品有限 责任公司		100.00	100.00	是		

青海明胶有限责任公司		100.00	100.00	是		
天津海达投资管理有 限公司		51.00	51.00	是	27,257,495.66	
河南省焦作金箭明胶 有限责任公司		51.00	51.00	是	13,631,644.43	
青海宁达创业投资有 限责任公司		51.00	51.00	是	27,805,728.71	
广西海东科技创业投 资有限公司		70.00	70.00	是	2,848,579.56	
广东明洋明胶有限责 任公司		51.00	51.00	是	12,250,000.00	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额
青海明诺胶囊有限 公司	控股 子公司	西宁市	工业	\$1804.43	硬胶囊生产、销售	133,523,308.78
西藏泰达厚生医药 有限公司	控股 子公司	拉萨市	零售	¥100.00	藏成药、中成药、化 学制剂、抗生素、生 化药品、血液制品	550,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子 公司净投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
青海明诺胶囊有限 公司	控股子公司	西宁市	工业	是	5,315,799.70	
西藏泰达厚生医药 有限公司	控股子公司	拉萨市	零售	是	5,668,457.59	

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			679,902.96			354,123.19
银行存款			94,473,663.98			125,147,903.95
其他货币资金						
合 计			95,153,566.94			125,502,027.14

货币资金的说明：

本期货币资金较上年同期下降 30,348,460.2 元，下降 24.18%。

2、应收票据

应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种 类	2011-6-30	2011-12-31

银行承兑汇票	8,474,433.40	11,496,271.09
商业承兑汇票		19,421.50
合计	8,474,433.40	11,515,692.59

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	133,447,066.82	58.06	906,477.15	34.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	17,867,328.05	7.77	1,322,174.17	50.01
其他不重大应收账款	78,435,984.96	34.13	330,571.31	12.5
组合小计	229,750,379.83	99.96	2,559,222.63	96.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	84,744.75	0.04	84,744.75	3.21
合计	229,835,124.58	100	2,643,967.38	100

续上页

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	89,436,893.00	51.90	988,698.98	33.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	15,097,015.34	8.76	1,557,196.65	52.45
其他不重大应收账款	67,698,884.56	39.29	338,494.43	11.40
组合小计	172,232,792.90	99.95	2,884,390.06	97.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	84,744.75	0.05	84,744.75	2.85
合计	172,317,537.65	100.00	2,969,134.81	100.00

应收账款种类的说明：

公司将单项金额大于等于 100 万元的应收账款划分为单项金额重大的应收账款；将单项金额在 100 万元以下，账龄在 1 年以下的往来款划分为其他不重大的应收账款；将账龄在 1 年以上，单项金额在 100 万元以下的归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数 2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	212,487,937.43	92.49%	605,829.94	153,982,490.92	89.41	769,912.45

1至2年	7,787,731.10	3.39%	188,274.92	7,857,352.85	4.56	392,867.65
2至3年	4,030,132.77	1.75%	747,762.82	3,569,798.59	2.07	356,979.85
3年以上	5,444,578.53	2.37%	1,017,354.95	6,823,150.54	3.96	1,364,630.11
合计	229,750,379.83	100.00%	2,559,222.63	172,232,792.90	100	2,884,390.06

(2) 期末单项金额重大应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
重庆凯昱医药有限公司(艾)	32,007,121.23	224049.85	0.70%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
成都新汇源医药有限公司	14,016,581.62	86902.81	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
浙江英特药业有限责任公司(艾)	6,203,340.38	37220.04	0.60%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
国药控股常州有限公司(傅)	5,961,095.98	36958.80	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
新疆天方恒德医药有限公司	5,596,994.90	34701.37	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
山西广生医药包装股份有限公司	5,188,268.49	58108.61	1.12%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
吉林修正药业集团股份有限公司	4,416,731.66	27383.74	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
无锡长江胶囊有限公司	4,332,221.64	48520.88	1.12%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
四川天丰医药有限公司	3,731,493.66	23135.26	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
四川中天医药有限公司(琼)	3,681,160.01	22823.19	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
陕西步长制药有限公司	3,528,979.05	17644.90	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
重庆创威医疗器械有限公司	3,369,699.76	16848.50	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
华东医药股份有限公司中西药械分公司	3,256,843.54	20192.43	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
华东医药股份有限公司药品分公司(艾)	2,878,694.00	17847.90	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
成都市医药工业有限公司	2,616,652.49	16223.25	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
哈药集团三精明水药业有限公司	2,504,624.76	15528.67	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
四川合升创展医药有限责任公司(李)	2,467,405.36	12337.03	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
四川同和盛安药业有限责任公司	2,409,540.00	12047.70	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
上海广得利胶囊有限公司	2,205,196.26	13672.22	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
成都蓉合医药有限公司(刚)	1,917,063.56	9585.32	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法

烟台海川医疗器械有限公司	1,740,000.00	8700.00	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
(出口)河南唐河供销社土产果品公司明胶分公司	1,654,597.52	8272.99	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
浙江华光胶囊有限公司	1,619,775.00	10042.61	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
浙江益立胶囊有限公司	1,552,986.20	9628.51	0.62%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
四川合升创展医药有限责任公司(建)	1,454,943.68	8729.66	0.60%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
河北石家庄神威药业有限公司	1,437,608.70	16101.22	1.12%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
华东医药股份有限公司药品分公司	1,416,211.80	15861.57	1.12%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
国药集团西南医药有限公司(傅)	1,293,370.40	6466.85	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
浙江惠仁医药有限公司	1,254,367.50	7526.21	0.60%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
福建省晋江市佳美食品有限公司	1,232,475.00	7394.85	0.60%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
重庆科瑞制药有限责任公司	1,159,390.00	5796.95	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
四川省渠县中医院	1,106,543.89	13278.53	1.20%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
北京同仁堂科技发展股份有限公司制药厂	1,090,680.78	13088.17	1.20%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
四川卫联锐达医药有限公司	1,067,959.11	6407.75	0.60%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
哈药集团制药总厂	1,066,935.62	5334.68	0.50%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
河北华加胶囊有限公司	1,009,513.27	12114.16	1.20%	公司老客户,滚动付款,账龄分析法
合计	133,447,066.82	906,477.15		
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:				
应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保健品销售货款	5,049.45	5,049.45	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	5,578.50	5,578.50	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	9,984.40	9,984.40	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	14,223.25	14,223.25	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	660.00	660.00	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	10,318.75	10,318.75	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	5,064.90	5,064.90	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	16,039.50	16,039.50	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	283.00	283.00	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	3,600.00	3,600.00	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	1,863.00	1,863.00	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	2,100.00	2,100.00	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
保健品销售货款	9,980.00	9,980.00	100.00%	账龄较长,收回的可能性较小
合计	84,744.75	84,744.75		

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	重庆凯昱医药有限公司	销售客户	32,007,121.23	1年以内	13.93
2	成都新汇源医药有限公司	销售客户	14,016,581.62	1年以内	6.10
3	浙江英特药业有限责任公司	销售客户	6,203,340.38	1年以内	2.70
4	国药控股常州有限公司	销售客户	5,961,095.98	1年以内	2.59
5	新疆天方恒德医药有限公司	销售客户	5,596,994.90	1年以内	2.44
合计			63,785,134.11		27.75

(5) 本报告期应收账款中无应收关联方单位款项。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	2011-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	2,145,572.48	4.04	332,887.12	51.52
其他不重大其他应收款	4,311,785.05	8.11	23,146.51	3.58
单项金额重大的其他应收款	46,429,310.77	87.34	19,146.55	2.96
组合小计	52,886,668.30	99.49	375,180.18	58.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,925.01	0.51	270,925.01	41.93
合计	53,157,593.31	100	646,105.19	100

接上表

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	3,299,012.61	31.74	486,555.74	61.47
其他不重大其他应收款	5,261,989.83	50.63	26,201.03	3.31
单项金额重大的其他应收款	1,561,527.78	15.02	7,807.64	0.99
组合小计	10,122,530.22	97.39	520,564.41	65.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,925.01	2.61	270,925.01	34.23
合计	10,393,455.23	100	791,489.42	100

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
刘建生	24,526.00	24,526.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
新疆王茂勋	26,374.62	26,374.62	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
新疆兰生岗	11,980.79	11,980.79	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
宁金柱	5,189.70	5,189.70	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
张贵全	5,357.97	5,357.97	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
刘武军	12,771.88	12,771.88	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
牟红蕊	15,129.05	15,129.05	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
王学利	1,938.00	1,938.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
伊娇	2,075.00	2,075.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
西宁电视台	480.00	480.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
兰州办事处	3,200.00	3,200.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
兰州日报晚报社	1,320.00	1,320.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
河北省涿州市林创意广告有限公司	400.00	400.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
西安天拓保健品公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
平武县龙门山林场	40,000.00	40,000.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
四川禾正药物研究所	20,182.00	20,182.00	100.00%	账龄较长, 收回的可能性较小
合计	270,925.01	270,925.01	---	---

其他应收款种类的说明:

公司将单项金额大于等于 100 万元的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款；将单项金额在 100 万元以下，账龄在 1 年以下的往来款划分为其他不重大的其他应收款；将账龄在 1 年以上，单项金额在 100 万元以下的归为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。经董事会审议通过公司以 4260 万元的价格受让青海海地矿业有限公司持有北京九彩矿业投资有限公司 27.11% 的股权，截止报告期末，相关手续尚未办理完毕，暂计入其他应收款，手续办理完毕后计入长期股权投资。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	49,665,636.59	93.91	32,097.66	6,823,517.61	67.41	34,008.67
1至2年	531,155.02	1.00	26,557.75	671,655.28	6.64	33,582.76
2至3年	821,893.59	1.55	82,189.36	724,984.87	7.16	72,498.49
3年以上	1,867,983.10	3.53	234,335.41	1,902,372.46	18.79	380,474.49
合计	52,886,668.30	100	375,180.18	10,122,530.22	100	520,564.41

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	青海海地矿业有限公司	股权转让方	42,600,000.00	1年以内	80.14
2	金箭实业总公司	往来单位	3,829,310.77	1年以内	7.20
3	家属区蒸汽费	往来单位	653,045.70	3年以上	1.23
4	中国科学院理化技术研究所	往来单位	600,000.00	1年以内	1.13
5	青海紫茗农林开发有限公司	往来单位	336,840.89	1年以内	0.63
合计			48,019,197.36		90.33

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西安天拓保健品有限公司	股东	100,000.00	1.01
合计		100,000.00	

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,912,223.11	79.14	32,160,047.79	85.19
1至2年	4,147,932.18	10.29	2,023,412.40	5.36
2至3年	1,697,019.30	4.21	1,848,259.75	4.90
3年以上	2,565,658.35	6.36	1,718,446.97	4.55

合 计	40,322,832.94	100.00	37,750,166.91	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序 号	单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	青岛博新生物技术有限公司	供应商	2,052,280.00	1 年以内	预付药品款
2	清远嘉博制药有限公司	供应商	1,388,888.30	1 年以内	预付药品款
3	四川尚锐生物医药有限公司	供应商	905,000.00	1 年以内	预付药品款
4	西宁中油燃气有限责任公司	供应商	744,154.60	1 年以内	预付动力费
5	哈尔滨同源医药有限公司	供应商	696,108.38	1 年以内	预付药品款
合 计			5,786,431.28		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

## (4) 预付款项的说明:

本报告期预付账款比上期增加 2,572,666.03 元, 增长比例 6.81%, 主要系本期预付的药品款和生产用原材料款项, 未收回的主要原因是尚未结算。

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,480,787.48		22,480,787.48	29,362,838.62		29,362,838.62
库存商品	61,266,371.41	6,864,625.34	54,401,746.07	65,039,133.92	5,906.98	65,033,226.94
在产品	19,107,896.26		19,107,896.26	26,353,119.84		26,353,119.84
自制半成品			0.00	437,154.36		437,154.36
包装物	1,453,450.49	44,808.49	1,408,642.00	1,447,963.90	44,808.49	1,403,155.41
低值易耗品	36,421.96		36,421.96	45,877.75		45,877.75
燃料	686,526.17		686,526.17	482,819.24		482,819.24
辅助材料	254,206.08		254,206.08	365,110.77		365,110.77
材料成本差异	273,904.97		273,904.97	-4,162.60		-4,162.60
合 计	105,559,564.82	6,909,433.83	98,650,130.99	123,529,855.80	50,715.47	123,479,140.33

单位：元 币种：人民币

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
库存商品	5,906.98	6,858,718.36			6,864,625.34
包装物	44,808.49				44,808.49
合 计	50,715.47	6,858,718.36			6,909,433.83

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2011-6-30	2010-12-31
-----	-----------	------------

可供出售债券		
可供出售权益工具	83,448,589.08	105,971,686.00
其他		
合 计	83,448,589.08	105,971,686.00

可供出售金融资产的说明：

本公司本期可供出售金融资产系本公司之子公司天津海达创业投资管理有限公司对天津汽车模具股份有限公司及晨光生物科技集团股份有限公司的投资，天津汽车模具股份有限公司于2010年11月25日上市，晨光生物科技集团股份有限公司于2010年11月5日上市，截止报告期末都在限售期内。

## 8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天津盘古海达创业投资管理有限公司	成本法	990,000.00			990,000.00
天津盘古海达创业投资企业	成本法	2,891,100.00			2,891,100.00
柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司	成本法	5,000,000.00			5,000,000.00
中材节能发展有限公司	成本法	67,840,000.00			67,840,000.00
小西牛乳制品有限公司	成本法	17,500,000.00			17,500,000.00
青海弘川化工实业有限公司	成本法	19,700,000.00			19,700,000.00
百洋水产集团股份有限公司	成本法	22,000,000.00			22,000,000.00
凯莱英医药化学（天津）有限公司	成本法			20,000,000.00	20,000,000.00
天津科迈化工有限公司	成本法			15,000,000.00	15,000,000.00
西安天拓保健有限公司	成本法	490,000.00	166,994.63		166,994.63
合 计		136,411,100.00	166,994.63	35,000,000.00	171,088,094.63

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
天津盘古海达创业投资管理有限公司	33.00	33.00				
天津盘古海达创业投资企业	8.7609	8.7609				
柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司	6.931	6.931				
中材节能发展有限公司	2.075	2.075				

小西牛乳制品有限公司	5.00	5.00				
青海弘川化工实业有限公司	4.925	4.925				
百洋水产集团股份有限公司	6.7409	6.7409				
凯莱英医药化学(天津)有限公司	1.38	1.38				
天津科迈化工有限公司	1.76	1.76				
西安天拓保健有限公司	49.00	49.00		166,994.63		
合 计				166,994.63		

## 9、固定资产

### 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	599,530,983.02	12,009,374.65	65,614,562.20	545,925,795.47
其中：房屋及建筑物	281,448,687.43	29,898.65	34,611,717.32	246,866,868.76
机器设备	296,784,777.98	9,276,198.72	27,726,293.25	278,334,683.45
运输设备	13,556,849.07	2,119,121.15	2,193,143.64	13,482,826.58
电子设备及其他设备	7,740,668.54	584,156.13	1,083,407.99	7,241,416.68
二、累计折旧合计：	126,623,496.59	14,515,852.28	33,592,762.86	107,546,586.01
其中：房屋及建筑物	35,218,191.72	3,972,125.77	10,944,118.62	28,246,198.87
机器设备	81,661,803.68	9,293,821.66	21,123,449.99	69,832,175.35
运输设备	4,757,391.01	872,218.61	783,355.84	4,846,253.78
电子设备及其他设备	4,986,110.18	377,686.24	741,838.41	4,621,958.01
三、固定资产账面净值合计	472,907,486.43		34,528,276.97	438,379,209.46
其中：房屋及建筑物	246,230,495.71		27,609,825.82	218,620,669.89
机器设备	215,122,974.30		6,620,466.20	208,502,508.10
运输设备	8,799,458.06		162,885.26	8,636,572.80
电子设备及其他设备	2,754,558.36		135,099.69	2,619,458.67
四、减值准备合计	247,300.00			247,300.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	247,300.00			247,300.00
运输设备				
电子设备及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	472,660,186.43			438,131,909.46
其中：房屋及建筑物	246,230,495.71			218,620,669.89
机器设备	214,875,674.30			208,255,208.10
运输设备	8,799,458.06			8,636,572.80
电子设备及其他设备	2,754,558.36			2,693,941.60

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：  
人民币

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
明胶技改	3,601,948.68		3,601,948.68	3,601,948.68		3,601,948.68
厂区道路	31,593.45		31,593.45			
膜过滤	607,325.64		607,325.64			
污水搬迁技改工程	4,101,506.42		4,101,506.42			
压滤机厂房建设工程	171,166.00		171,166.00			
天津办公楼	500,000.00		500,000.00			
酶法明胶工程	2,323,571.66		2,323,571.66	1,832,205.34		1,832,205.34
鱼皮明胶	780,213.14		780,213.14	600,923.54		600,923.54
肠溶胶囊 12#生产线				6,629,604.21		6,629,604.21
异味除臭工程	938,909.72		938,909.72	938,909.72		938,909.72
自制转筛	106,779.73		106,779.73	106,779.73		106,779.73
磷钙改造	936,861.16		936,861.16	430,506.79		430,506.79
曝气器改造	1,043,514.65		1,043,514.65	824,230.36		824,230.36
合计	15,143,390.25		15,143,390.25	14,965,108.37		14,965,108.37

### (2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少
明胶技改		3,601,948.68			
厂区道路			31,593.45		
膜过滤			607,325.64		
污水搬迁技改工程			4,101,506.42		
压滤机厂房建设工程			171,166.00		
天津办公楼			500,000.00		
酶法明胶工程		1,832,205.34	491,366.32		
鱼皮明胶		600,923.54	179,289.60		
12#肠溶生产线改造		6,629,604.21	99,359.70	6,728,963.91	
异味除臭工程		938,909.72			
自制转筛		106,779.73			
磷钙改造		430,506.79	506,354.37		
曝气器改造		824,230.36	219,284.29		
合计		14,965,108.37	6,907,245.79	6,728,963.91	

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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	2011-6-30
明胶技改		90%				自筹	3,601,948.68
厂区道路		10%				自筹	31,593.45
膜过滤		70%				自筹	607,325.64
污水搬迁技改工程		90%				自筹	4,101,506.42

压滤机厂房建设工程		90%			自筹	171,166.00
天津办公楼		40%			自筹	500,000.00
酶法明胶工程		80%			自筹	2,323,571.66
鱼皮明胶		20%			自筹	780,213.14
12#肠溶生产线改造		100%			自筹	
异味除臭工程		80%			自筹	938,909.72
自制转筛		80%			自筹	106,779.73
磷钙改造		80%			自筹	936,861.16
曝气器改造		80%			自筹	1,043,514.65
合计						15,143,390.25

在建工程项目变动情况的说明：

本期在建工程增加，主要为增加了污水搬迁技改工程

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	48,178,676.24	365,101.35	30,460,046.00	18,083,731.59
土地使用权	23,957,395.80		10,846,651.00	13,110,744.80
软胶囊专有技术	2,500,000.00			2,500,000.00
三证费	2,000,000.00		2,000,000.00	
非专利技术	18,208,395.00		17,613,395.00	595,000.00
财务软件	165,000.00			165,000.00
酶法明胶专利技术	1,347,885.44	365,101.35		1,712,986.79
二、累计摊销合计	9,973,151.11	303,015.84	7,592,457.66	2,683,709.29
土地使用权	2,425,801.48	131,107.44	1,744,456.07	812,452.85
软胶囊专有技术	1,634,653.41	83,333.34		1,717,986.75
三证费	2,000,000.00		2,000,000.00	
非专利技术	3,852,621.22	27,600.00	3,848,001.59	32,219.63
财务软件	60,075.00	60,975.06		121,050.06
酶法明胶专利技术				
三、无形资产账面净值合计	38,205,525.13	62,085.51	22,867,588.34	15,400,022.30
土地使用权	21,531,594.32	-131,107.44	9,102,194.93	12,298,291.95
软胶囊专有技术	865,346.59	-83,333.34		782,013.25
三证费				0
非专利技术	14,355,773.78	-27600	13,765,393.41	562,780.37
财务软件	104,925.00	-60975.06		43,949.94
酶法明胶专利技术	1,347,885.44	365101.35		1,712,986.79
四、减值准备合计				
土地使用权				
软胶囊专有技术				
三证费				
非专利技术				

财务软件				
酶法明胶专利技术				
无形资产账面价值合计	38,205,525.13	62,085.51	22,867,588.34	15,400,022.30
土地使用权	21,531,594.32	-131,107.44	9,102,194.93	12,130,796.80
软胶囊专有技术	865,346.59	-83,333.34		1,013,888.77
三证费				
非专利技术	14,355,773.78	-27600	13,765,393.41	498,400.00
财务软件	104,925.00	-60975.06		43,949.94
酶法明胶专利技术	1,347,885.44	365101.35		1,712,986.79

本期摊销额 303,015.84 元。

## 12、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	期末减值准备
四川禾正制药有限公司	1,092,196.90				
合计	1,092,196.90				

四川禾正已经被处置 6 月末无商誉

## 13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30	其他减少的原因
网络服务费	265,000.00				265,000.00	
房租	130,906.03		13,739.71		117,166.32	
其他	52,092.54		2,0771.71		31,320.83	
合计	447,998.57		34,511.42		413,487.15	

## 14、递延所得税资产及递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	826,768.63	826,768.63
存货跌价准备	12,678.87	12,678.87
存货报废损失	6,289.12	6,289.12
股权投资差额	92,967.00	92,967.00
股权转让损失		
固定资产减值准备	61,825.00	61,825.00
抵扣亏损弥补	2348830.63	1,610,629.86
小计	3,349,359.25	2,611,158.48
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	15,639,763.74	21,270,537.97
小计	15,639,763.74	21,270,537.97

**15、资产减值准备明细**

单位：元 币种：人民币

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	3,760,624.23			470551.66	3290072.57
二、存货跌价准备	50,715.47	6,858,718.36			6,909,433.83
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	166,994.63				166,994.63
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	247,300.00				247,300.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	4,225,634.33	6858718.36		470551.66	10613801.03

资产减值明细情况的说明：

坏账准备的情况见本五.3、五.4 存货跌价准备情况见本附注五.6 长期股权投资减值准备见本附注五.8 固定资产减值准备的情况见本附注五.9 。

**16、短期借款**

短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	2011-6-30	2010-12-31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	23,000,000.00	43,000,000.00
信用借款		
合 计	23,000,000.00	43,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司本期短期借款由河南省新河农场提供担保取得 23,000,000.00 元。

**17、应付账款**

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一年以内	101,976,097.20	97,309,361.98
一年以上	22,121,764.62	28,497,595.81

合 计	124,097,861.8	125,806,957.79
-----	---------------	----------------

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未支付的药品款、盐酸款及勘察设计费等费用，未支付原因为尚未与对方单位结算所致。

## 18、预收款项

(1) 预收账款情况

单位：元 币

种：人民币

项 目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	16,726,595.13	41,958,024.47
1 年以上	1,697,053.16	2,351,163.83
合 计	18,423,648.29	44,309,188.30

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方。

(3) 预收账款的说明：

预收账款期末数较期初数减少 25,885,540.01 元，减少 58.42%，主要原因是处置四川禾正预收款项已经确认。

## 19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	502,986.57	38,034,113.63	38,186,747.69	350,352.51
二、职工福利费		1,512,162.06	866,366.18	645,795.88
三、社会保险费	966,130.15	4,816,915.94	4,926,761.34	856,284.75
其中：医疗保险费	-205,059.72	1,022,756.57	1,004,787.51	-187,090.66
养老保险费	313,123.10	3,263,787.78	3,303,148.50	273,762.38
失业保险费	759,610.00	290,667.88	400,941.62	649,336.26
工伤保险费	108,029.96	124,995.44	124,253.44	108,771.96

生育保险费	-9,573.19	114,708.27	93,630.27	11,504.81
四、住房公积金	178,876.35	2,348,941.00	2,387,657.00	140,160.35
五、工会经费和职工教育经费	1,818,409.91	480,812.57	525,749.33	1,773,473.15
六、其他	21,245.33	578,811.91	578,821.91	21,235.33
合计	3,487,648.31	47,771,757.11	47,472,103.45	3,787,301.97

## 20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	3,584,163.83	1,334,423.11
营业税	251,789.85	1,879,581.50
企业所得税	3,935,800.44	1,882,865.49
城市维护建设税	373,473.43	260,380.45
房产税	8,038.12	7,584.52
个人所得税	29,463.19	25,095.86
教育费附加	163,136.44	116,369.40
契税	612,217.27	612,217.27
土地增值税	158,909.60	158,909.60
土地使用税		100,000.00
印花税	46,486.10	7,860.19
其他各税	1,405,144.07	6,248.13
合计	10,568,622.34	6,391,535.52

## 21、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	688,348.58	541,099.86
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	688,348.58	541,099.86

## 22、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	2011-6-30	2010-12-31	超过1年未支付原因
1年以内	4,795,520.00	295,520.00	
1年以上	57,311.50	57,311.50	
合计	4,852,531.50	352,531.50	-

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元 币

种：人民币

项 目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	94,100,006.10	80,802,769.73
1 年以上	17,817,908.93	18,760,576.57
合 计	111,917,915.03	99,563,346.30

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	2011-6-30	2010-12-31
天津泰达科技风险投资股份有限公司	12,670,917.01	12,670,917.01
合 计	12,670,917.01	12,670,917.01

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未进行结算的保证金及各销售片区的费用。

(4) 对于金额较大的其他应付款，期末金额较大的其他应付款主要系同母公司天津泰达科技风险投资股份有限公司的往来款。

## 24、一年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元

币种：人民币

项 目	2011-6-30	2010-12-31
1 年内到期的长期借款	11,000,000.00	91,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	11,000,000.00	91,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	2011-6-30	2010-12-31
质押借款		
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
信用借款		
合 计	11,000,000.00	91,000,000.00

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司城东支行	2006.4.24	2011.4.23	人民币	6.12				40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司城东支行	2009.6.10	2011.6.16	人民币	5.45				30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司城东支行	2009.9.24	2011.9.23	人民币	5.94		11,000,000.00		11,000,000.00
中国银行股份有限公司青海省分行	2008.1.7	2011.1.6	人民币	7.56				10,000,000.00
合计						11,000,000.00	0.00	91,000,000.00

## 25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
80 亿粒硬胶囊项目投资国债资金	3,780,000.00	3,780,000.00
18000 吨/日生产废水减排回用项目	4,008,574.43	3,928,574.43
合计	7,788,574.43	7,708,574.43

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	2011-6-30	2010-12-31
抵押借款	90,500,000.00	30,500,000.00
保证借款	44,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	60,817,289.83	13,117,289.83
合计	195,317,289.83	67,617,289.83

长期借款分类的说明：

本公司本期长期借款由本公司的子公司青海明胶有限责任公司、青海明诺胶囊有限公司、青海明杏生物工程有限公司的资产取得抵押借款 90,500,000.00 元，信用借款 60,817,289.83 元。

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-6-30	2010-12-31
中国建设银行股份有限公司城东支行	2011.4.29	2013.4.28	人民币	5.40	50,000,000.00	
青海银行营业部	2011.5.19	2014.5.18	人民币	10.00	47,700,000.00	
中国银行股份有限公司青海省分行	2011.5.12	2012.5.12	人民币	6.63	20,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司城东支行	2010.12.15	2012.12.14	人民币	5.40	15,000,000.00	15,000,000.00
中国建设银行股份有限公司城东支行	2010.8.5	2012.8.4	人民币	5.40	10,000,000.00	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司城东支行	2010.8.30	2012.8.29	人民币	5.40	10,000,000.00	10,000,000.00
中国银行股份有限公司青海省分行	2011.1.31	2014.1.13	人民币	7.56	10,000,000.00	

中国建设银行股份有限公司城东支行	2010.10.14	2012.14	人民币	5.40		9,000,000.00
中国银行股份有限公司青海省分行	2009.2.19	2012.2.18	人民币	5.45		6,000,000.00
合计					162,700,000.00	50,000,000.00

## 27、股本

单位：元 币种：人民币

项目	本次变动前		本次变动增减	本次变动后	
	股份数量	比例%	(+, -)	股份数量	比例%
一、有限售条件股份	12,617,730	3.11%	-7,597.00	12,610,133	3.11%
1、国家持股					
2、国有法人持股	12,600,000.00	3.10%		12,600,000.00	3.10%
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、高管股份	17,730	0.00%	-7,597	10,133	0.00%
二、无限售条件股份	393,345,870	96.89%	7,597	393,353,467	96.89%
人民币普通股	393,345,870	96.89%	7,597	393,353,467	96.89%
三、股份总数	405,963,600.00	100.00%		405,963,600.00	100.00%

股本变动情况说明：

## 28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	132,279,635.28			132,279,635.28
其他资本公积	39,040,004.49		10,808,105.61	28,231,898.88
合计	171,319,639.77		10,808,105.61	160,511,534.16

本期资本公积减少系本公司之子公司天津海达创业投资管理有限公司对天津汽车模具有限公司及晨光生物科技集团股份有限公司的投资，上述两家企业分别与2010年11月25日和2010年11月5日成功上市，其公允价值变动引起的资本公积变动及本期四川禾正不纳入合并范围所致。

## 29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	22,795,607.48			22,795,607.48
任意盈余公积	2,963,771.79			2,963,771.79
合 计	25,759,379.27			25,759,379.27

### 30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	17,581,270.47	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-30,087,094.94	
调整后年初未分配利润	-12,505,824.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,148,162.47	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,642,338.00	

调整年初未分配利润系四川禾正年初未分配利润 30,087,094.94 元。

### 31、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入及成本

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	393,029,980.48	203,463,740.40	420,766,626.90	232,704,656.10
其他业务	1,557,621.44	835,802.91	1,593,300.10	1,478,567.13
合 计	394,587,601.91	20,499,543.30	422,359,927.00	234,183,223.23

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药辅料	135,052,607.85	119,953,686.14	133,203,435.11	109,637,313.35
医药保健	5,882,771.39	4,502,229.75	6,614,957.22	4,494,673.04
药品销售	251,765,270.06	79,007,824.51	280,948,234.57	118,572,669.71
投资管理	329,331.18	-		
合 计	393,029,980.48	203,463,740.40	420,766,626.90	232,704,656.10

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序 号		营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	重庆凯昱医药有限公司	36,825,407.04	9.33

2	陕西步长制药有限公司	14,987,561.79	3.80
3	成都新汇源医药有限公司	10,545,299.56	2.67
4	华东医药股份有限公司药品分公司	10,198,715.38	2.58
5	广东通海药业有限公司	9,768,547.01	2.48
	合计	82,325,530.79	20.86

### 营业收入的说明

营业收入本期发生额比上期发生额减少 29,712,338.16 元，减少 7.06%，主要原因是子公司四川禾正制药有限责任公司本期不纳入合并范围内。营业成本本期发生额比上期发生额减少 3,185,553.34 元，减少 1.55%。

### 32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	122,729.53	14,087.32	3%、5%
城市维护建设税	2,383,743.51	2,161,278.43	5%、7%
教育费附加	1,460,590.16	938,696.92	3%、1%
价格调节基金			1%
副食品调控基金		7,054.94	收入 0.08%
防洪费	1,092.95	129.63	
合 计	3,968,156.15	3,121,247.24	

### 33、投资收益

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	1,928,347.2	
权益法核算的长期股权投资收益		212,195.00
处置长期股权投资产生的投资收益	58,338,583.64	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		305,545.78
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	60,266,930.84	517,740.78

### 34、公允价值变动损益

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
1、交易性金融资产	-	-68,160.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

2、交易性金融负债		
3、按公允价值计量的投资性房地产		
4、其他		
合 计	-	-68,160.00

**35、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
一、坏账损失	245,352.15	-
二、存货跌价损失	6,858,718.36	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	7,104,070.51	-

**36、营业外收入**

(1) 分类列示：

单位：元 币种：人民币

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
非流动资产处置利得合计		61,465.90
其中：固定资产处置利得		61,465.90
无形资产处置利得		
债务重组利得		
企业发展金	16,100,000.00	
赔款收入		
政府补助		60,000.00
罚款收入		
税收返还		14,420,184.12
其他	90,000.00	75,542.00
合 计	16,190,000.00	14,617,192.02

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	说明
环保在线监控设备补贴款		60,000.00	

合 计		60,000.00
-----	--	-----------

**37、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	266,827.17	124,230.77
其中：固定资产处置损失	266,827.17	124,230.77
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		130,583.31
罚没支出		
盘亏损失		
赔款	26,722.32	
其他	12,822.73	61,865.53
合 计	306,372.22	316,679.61

**38、所得税费用**

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,741,591.38	680,252.74
递延所得税调整	-664,325.20	
合 计	4,077,266.18	680,252.74

**39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

相关指标的含义及计算过程：

**(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：**

①2011年6月30日归属于公司普通股股东的全面摊薄净资产收益率=2011年6月30日归属于公司普通股股东属于公司普通股股东的净利润÷ 公司普通股股东的期末净资产=33,148,162.47÷612,876,851.43=5.41%

②2011年6月30日扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的全面摊薄净资产收益率= (2011年6月30日扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-归属于公司普通股股东的税后非经常性损益)÷ 公司普通股股东的期末净资产=(33,148,162.47-56,981,858.61)÷612,876,851.43=-23,833,696.14÷612,876,851.43=-3.89%

③2010年6月30日归属于公司普通股股东的全面摊薄净资产收益率=2010年6月

30日归属于公司普通股股东属于公司普通股股东的净利润÷ 公司普通股股东的期末净资产=253,761.50÷ 629,184,950.74 =0.04%

④2010年6月30日扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的全面摊薄净资产收益率= (2010年6月30日归属于公司普通股股东的净利润-归属于公司普通股股东的税后非经常性损益)÷ 公司普通股股东的期末净资产=(253,761.50-14,236,206.46)÷629,184,950.74 =-2.22%

### (2)加权平均净资产收益率的计算如下:

①2011 年 6 月 30 日归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=  $P0/(EO+NP/2+EI*MI/MO-EJ*MJ/MO+EK*MK/MO)=33,148,162.47/[620,623,889.51+(33,148,162.47/2)]=5.20\%$

② 2011 年 6 月 30 日扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=  $P0/(EO+NP/2+EI*MI/MO-EJ*MJ/MO+EK*MK/MO)=(33,148,162.47-56,981,858.61)/[620,623,889.51+(33,148,162.47/2)]= -23,833,696.14/637,197,970.75=-3.74\%$

③ 2010 年 6 月 30 日归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=  $P0/(EO+NP/2+EI*MI/MO-EJ*MJ/MO+EK*MK/MO)=253,761.50/[597,989,811.39+(253,761.50/2)]=0.04\%$

④2010 年 6 月 30 日扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=  $P0/(EO+NP/2+EI*MI/MO-EJ*MJ/MO+EK*MK/MO)=(253,761.50-14,236,206.46)/[597,989,811.39+(253,761.50/2)]=-13,982,444.96/598,116,692.14=-2.34\%$

### (3)每股收益

①2011 年 6 月 30 日归属于公司普通股股东的基本每股收益=  $P0/(S0 + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk) = 33,148,162.47 \div 405,963,600.00 = 0.0817$  元/股

②2010 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益=  $P0/(S0 + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk) = (33,148,162.47 - 56,981,858.61) \div 405,963,600.00 = -0.0587$  元/股

③ 2010 年 6 月 30 日归属于公司普通股股东的基本每股收益=  $P0/(S0 + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk) = 253,761.50 \div 405,963,600.00 = 0.0006$  元/股

④2010 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益=  $P0/(S0 + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk) = (253,761.50 - 14,236,206.46) \div 405,963,600.00 = -0.0344$  元/股

### (4) 稀释每股收益的计算如下:

本公司2010年1-6月未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股; 则稀释每股收益的计算结果与基本每股收益一致。

## 40、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
补贴收入	
利息收入	58,300.41
其他	22,375,908.10
合 计	22,434,208.51

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
办公费	3,761,517.10
销售费用	112,768,584.73
业务招待费	1,273,873.48
保险费	12,244.31
评估及审计费	104,000.00
交通费及汽车费用	20,740,554.77
销售服务费	3,292,267.65
运杂费	1,977,816.17
宣传费	2,759,853.00
水电蒸汽费	914,677.68
邮电通讯费	391,203.04
租赁费	24,355.00
会务费	4,989,041.83
董事津贴	
技术服务费	380,000.00
	42,000.00
绿化费及认证费	
其他费用	3,029,499.08
市场开发费	
房租费	410,212.34
合 计	156,871,700.18

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
其他	12,031,669.19
合 计	12,031,669.19

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
定向增发费用	953,709.90
审计、评估费	380,000.00
其他	2,043,380.15
合 计	3,377,090.05

### 41、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	33,924,648.33	1,330,025.31
加：资产减值准备	6,858,718.36	-6,300,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,682,005.20	14,387,388.85
无形资产摊销	255,724.14	671,939.52
长期待摊费用摊销	1,182,987.90	448,418.26
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）	265,986.65	8,960.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		68,160.00
财务费用	5,844,175.93	12,483,602.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,766,930.84	-419,988.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,230,000.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,374,735.39	3,100,845.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,920,296.09	2,170,915.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,826,413.87	-31,904,733.91
经营活动产生的现金流量净额	-7,514,066.72	-3,954,466.52
<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	95,153,566.94	98,178,162.58
减：现金的期初余额	125,502,027.14	146,777,130.16
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	-30,348,460.20	-48,598,967.58

#### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	95,153,566.94	98,178,162.58
其中：库存现金	679,902.96	810,614.08
可随时用于支付的银行存款	94,473,663.98	97,367,548.50
可随时用于支付的其他货币资金		
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	94,473,663.98	98,178,162.58
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	94,473,663.98	98,178,162.58

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天津泰达科技风险投资股份有限公司	母公司	股份有限公司	天津市	赵华	对外投资

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津泰达科技风险投资股份有限公司	41,021.00	16.20	16.20	母公司	72448588-3

### 2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青海明胶有限责任公司	全资子公司	有限公司	西宁市	赵侠	工业
青海明诺胶囊有限公司	控股子公司	有限公司	西宁市	张晓滨	工业
青海明杏生物工程有限公司	控股子公司	有限公司	西宁市	赵侠	工业
广汉明浩骨制品有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	广汉市	王元成	工业
河南金箭明胶有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	焦作市	王安柱	工业
天津海达创业投资管理有限公司	控股子公司	有限公司	天津市	赵侠	投资
青海宁达创业投资有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	西宁市	王文刚	投资
广西海东科技创业投资有限公司	控股子公司	有限公司	柳州市	华贱民	投资
广东明明胶明胶有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	化州市	赵侠	工业
西藏泰达厚生医药有限公司	控股子公司	有限公司	拉萨市	陈乙	商业

接上表

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青海明胶有限责任公司	¥17273.88	100.00	100.00	66190198-1
青海明诺胶囊有限公司	\$1804.43	97.23	97.23	71040056-X
青海明杏生物工程有限公司	\$200.00	75.00	75.00	71040067-4
广汉明浩骨制品有限责任公司	¥1800.00	100.00	100.00	73586972-7
河南金箭明胶有限责任公司	¥3261.00	51.00	51.00	66887701-3
天津海达创业投资管理有限公司	¥1000.00	51.00	51.00	66882018-0

青海宁达创业投资有限责任公司	¥5889.00	51.00	51.00	69853064-3
广西海东科技创业投资有限公司	¥3000.00	70.00	70.00	55471511-2
广东明洋明胶明胶有限责任公司	¥4000.00	51.00	51.00	71886335-8
西藏泰达厚生医药有限公司	¥100.00	55.00	55.00	74192748-7

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
天津经济技术开发区国有资产经营公司	与控股股东为同一法定代表人	
天津经济技术开发区投资有限公司	控股股东之股东	23968898-6

### 4、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2011-6-30	2010-12-31
其他应收款	西安天拓保健品有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	天津泰达科技风险投资股份有限公司	12,670,917.01	22,670,917.01

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海明胶股份有限公司	青海明诺胶囊有限公司	11,000,000.00	2009.9.24	2011.9.23 期满后两年	否
青海明胶股份有限公司	青海明诺胶囊有限公司	9,000,000.00	2010.10.14	2012.10.26 期满后两年	否
青海明胶股份有限公司	青海明诺胶囊有限公司	15,000,000.00	2008.11.27	2010.11.26 期满后两年	否

### 七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无对外担保、未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

### 八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他需说明之重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

### 十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他需说明的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	2011-6-30
----	-----------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	279,857,346.40	99.09	8,667,800.02	97.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	653,045.70	0.23	218,802.56	2.46
其他不重大其他应收款	1,903,527.22	0.67	4,204.05	0.05
组合小计	239,813,919.32	100.00	8,890,806.63	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	239,813,919.32	100.00	8,890,806.63	100.00

续上页

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	233,390,055.55	98.67	8,667,800.02	97.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,136,407.15	0.27	218,802.56	2.46
其他不重大其他应收款	867,638.76	1.06	4,204.05	0.05
合计	239,813,919.32	100.00	8,890,806.63	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备

计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
内部往来款	237,257,346.4	8,667,800.02	0.5%、1%、5%	账龄1年以内、1-2年、2-3年
合计	237,257,346.4	8,667,800.02		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	92,586,470.71	32.78	337,875.63	67,575,125.40	28.71	337,875.63
1至2年	92,795,737.37	32.86	8,334,620.65	166,692,413.04	70.81	8,334,620.65
2至3年	96,025,053.74	34.00	7,002.25	70,022.52	0.03	7,002.25
3年以上	1,006,657.50	0.36	211,308.10	1,056,540.50	0.45	211,308.10
合计	282,413,919.32	100.00	8,890,806.63	235,394,101.46	100.00	8,890,806.63

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

其他应收款中金额较大的主要系1、经董事会审议通过公司以4260万元的

价格受让青海海地矿业有限公司持有北京九彩矿业投资有限公司 27.11% 的股权，截止报告期末，相关手续尚未办理完毕，暂计入其他应收款，手续办理完毕后计入长期股权投资，2、本公司与子公司的往来款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
1	青海明胶有限责任公司	本公司之子公司	105,725,472.89	1-2 年	37.44
2	天津海达投资管理有限公司	本公司之子公司	57,739,262.00	2-3 年	20.44
3	青海海地矿业有限公司	股权转让方	42,600,000.00	1 年以内	15.08
4	青海明杏生物工程有限公司	本公司之子公司	39,203,630.17	1-2 年	13.88
5	广汉明浩骨制品有限责任公司	本公司之子公司	27,428,842.74	1 年以内	9.71
合计			272,697,207.80		96.56

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
青海明胶有限责任公司	本公司之子公司	105,725,472.89	37.44
天津海达投资管理有限公司	本公司之子公司	57,739,262.00	20.44
青海明杏生物工程有限公司	本公司之子公司	39,203,630.17	13.88
广汉明浩骨制品有限责任公司	本公司之子公司	27,428,842.74	9.71
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	本公司之子公司	7,160,138.60	2.54
合计		237,257,346.4	84.01

2、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
青海明杏生物工程有限公司	成本法	12,108,544.40	12,108,544.40		12,108,544.40
青海明诺胶囊有限公司	成本法	76,264,236.00	145,854,136.00		145,854,136.00
四川禾正制药有限责任公司	成本法	25,561,688.03	30,561,760.29	-30,561,760.29	-
广汉明浩骨制品有限责任公司	成本法	17,500,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
青海明胶有限责任公司	成本法	100,000,000.00	172,738,800.00		172,738,800.00
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	成本法	16,630,000.00	16,630,000.00		16,630,000.00
天津海达投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
西藏泰达厚生医药有限公司	成本法	7,582,275.37	7,582,275.37		7,582,275.37
青海宁达创业投资有限公司	成本法	30,033,900.00	30,033,900.00		30,033,900.00
广西海东创业投资有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

百洋水产集团股份有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
广东明洋明胶有限责任公司	成本法	12,750,000.00	12,750,000.00		12,750,000.00
凯莱英医药化学(天津)有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
合 计		357,430,643.80	480,359,416.06	-10,561,760.29	469,797,655.77

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
青海明杏生物工程有限公司	75.00	75.00				
青海明诺胶囊有限公司	97.23	97.23				
广汉明浩骨制品有限责任公司	100.00	100.00				
青海明胶有限责任公司	100.00	100.00				
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	51.00	51.00				
天津海达投资管理有限公司	51.00	51.00				
广西海东科技创业投资有限公司	70.00	70.00				
百洋水产集团股份有限公司	6.7409	6.7409				
青海宁达创业投资有限公司	51.00	51.00				
广东明洋明胶有限责任公司	51.00	51.00				
西藏泰达厚生医药有限公司	55.00	55.00				
天津海达投资管理有限公司	51.00	51.00				
凯莱英医药化学(天津)有限公司	1.38	1.38				
合 计						

### 3、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	5,500,000.00	9,216,900.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	58,338,583.64	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		18,697.87
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	63,838,583.64	9,235,597.87

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
青海明诺胶囊有限公司		2,916,900.00	
四川禾正制药有限责任公司		6,300,000.00	
西藏泰达厚生医药有限公司	5,500,000.00		
合 计	5,500,000.00	9,216,900.00	

## 4、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	49,711,141.93	4,160,671.41
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	610,922.87	574,762.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		10,173.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		20,755.00
财务费用	3,848,294.70	3,628,973.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-63,838,583.64	-9,235,597.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,567,980.43	17,450,528.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,061,353.34	-13,611,949.14
经营活动产生的现金流量净额	-4,161,597.05	2,998,317.44
<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	32,911,546.98	30,284,941.78
减: 现金的期初余额	33,927,139.81	71,241,854.50
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	-1,015,592.83	-40,956,912.72

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	58,044,211.42
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	16,100,000.00
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）	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
税前非经常性损益合计	
所得税影响额	-11,178,982.91
少数股东权益影响额（税后）	-6,061,369.90
合 计	56,981,858.61

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润（2011年1-6月）	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	5.20%	0.0817	0.0817
扣除非经常性损益后归属于公司普	-3.74%	-0.0587	-0.0587

通股股东的净利润			
----------	--	--	--

青海明胶股份有限公司  
二〇一一年七月二十八日

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；

四、上述文件的备置地点：公司投资部。

青海明胶股份有限公司

法定代表人：赵华

2011 年 7 月 28 日