

青海明胶股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人连良桂、主管会计工作负责人黄海勇及会计机构负责人(会计主管人员)任峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 财务报告	29
第十节 备查文件目录	130

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、青海明胶	指	青海明胶股份有限公司
明胶有限	指	青海明胶有限责任公司（公司子公司）
青海明诺	指	青海明诺胶囊有限公司（公司子公司）
青海明杏	指	青海明杏生物工程有限公司（公司子公司）
金箭明胶	指	河南省焦作金箭明胶有限责任公司（公司子公司）
明洋明胶	指	广东明洋明胶有限责任公司（公司子公司）
宏升肠衣	指	柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司（公司子公司）
青海宁达	指	青海宁达创业投资有限责任公司（公司子公司）
广西海东	指	广西海东科技创业投资有限公司（公司子公司）
明皓明胶	指	河南明皓明胶有限责任公司（公司子公司）
公司第一大股东	指	天津泰达科技投资股份有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	青海明胶	股票代码	000606
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青海明胶股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	青海明胶		
公司的外文名称（如有）	QingHai Gelatin Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Qinghai Gelatin Co., Ltd.		
公司的法定代表人	连良桂		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	华彧民	王妍
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	西宁市城北区纬一路 18 号
电话	022—59852166	0971—8013495
传真	022—59852168	0971—5226338
电子信箱	huayun@my0606.com.cn	zhengq@my0606.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

- 1、公司的控制权关系变更为无实际控制人。详见公司发布的《关于公司无实际控制人的提示性公告》（2014-031 号公告）；
- 2、报告期内，公司法定代表人变更为连良桂先生，详见公司于 2014 年 5 月 23 日发布的《关于法定代表人变更的公告》（2014-033 号公告）；
- 3、报告期内，公司第一大股东名称变更为天津泰达科技投资股份有限公司，其他登记事项不变。详见公司于 2014 年 6 月 18 日发布的《关于公司第一大股东名称、住所、经营范围变更的公告》（2014-036 号公告）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	176,265,514.62	178,729,399.76	-1.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-22,002,024.45	-4,545,973.51	-383.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,930,856.58	-10,513,093.27	-108.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,825,563.49	-11,305,703.16	39.63%
基本每股收益（元/股）	-0.0466	-0.0096	-385.42%
稀释每股收益（元/股）	-0.0466	-0.0096	-385.42%
加权平均净资产收益率	-2.43%	-0.47%	-1.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,396,258,573.38	1,456,602,332.07	-4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	884,545,349.06	915,989,645.51	-3.43%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,002,024.45	-4,545,973.51	884,545,349.06	915,989,645.51
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,002,024.45	-4,545,973.51	884,545,349.06	915,989,645.51
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,946.16	
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）	178,571.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,415.83	
减：所得税影响额	1,968.45	
少数股东权益影响额（税后）	-591.15	
合计	-71,167.87	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，经济下行压力犹存，公司面对严峻的经营环境。报告期，公司实现营业收入176,265,514.62元，较去年同期下降1.38%，实现归属上市公司股东净利润-22,002,024.45元，较去年同期下降383.99%。

报告期内，公司主业明胶、硬胶囊产业产品价格回落，生产成本上升，导致毛利率大幅下降。公司鱼皮明胶项目生产状况稳定，但仍处于市场培育期，项目暂未盈利。

2014年上半年，公司宏升肠衣项目技术改造工作已初见成效，但仍存在波动，项目暂未实现预期收益。

下半年，公司将着力推进内部管理，继续调整产业结构，重点提升产品质量，努力完成全年经营目标。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	176,265,514.62	178,729,399.76	-1.38%	
营业成本	166,206,060.19	141,122,947.18	17.77%	
销售费用	7,787,940.05	9,107,079.30	-14.48%	
管理费用	20,449,683.56	27,647,269.79	-26.03%	
财务费用	11,925,943.53	12,836,675.79	-7.09%	
所得税费用	78,344.48	4,264,269.67	-98.16%	本报告期亏损所致
经营活动产生的现金流量净额	-6,825,563.49	-11,305,703.16	39.63%	票据到期承兑及支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-33,776,940.41	-37,535,114.01	10.01%	
筹资活动产生的现金流量净额	43,499,069.66	-58,923,835.09	173.82%	主要是本期新增借款、收回天津海达欠款所致
现金及现金等价物净增加额	2,896,565.76	-107,764,652.26	102.69%	主要是本期新增借款、收回天津海达欠款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按既定的2014年工作计划，稳妥的推进各项工作，与原计划不存在明显的差异。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
医药辅料	160,486,070.23	148,921,367.35	7.21%	-0.15%	20.54%	-15.92%
医药保健	1,700.87	1,668.58	1.90%	-99.87%	-99.89%	20.03%
食品包装	14,584,591.47	15,108,534.60	-3.59%	38.05%	30.32%	6.14%
其他	0.00	1,565,900.00	0.00%	-100.00%	0.00%	0.00%
分产品						
明胶系列产品	121,977,050.21	116,385,313.25	4.58%	6.90%	31.22%	-17.69%
硬质胶囊	38,509,020.02	32,536,054.10	15.51%	-17.41%	-6.65%	-9.73%
保健品	1,700.87	1,668.58	1.90%	-99.87%	-99.89%	20.03%
食品包装	14,584,591.47	15,108,534.60	-3.59%	38.05%	30.32%	6.14%
其他	0.00	1,565,900.00		-100.00%	0.00%	0.00%
分地区						
西北地区	38,931,105.88	34,283,731.29	11.94%	8.17%	22.96%	-10.59%
西南地区	8,027,386.82	7,425,972.65	7.49%	-53.16%	-44.85%	-13.93%
华东地区	60,591,920.95	54,743,985.77	9.65%	-2.81%	9.93%	-10.47%
华北地区	33,041,411.98	37,364,907.95	-13.09%	17.30%	79.18%	-39.06%
东北地区	8,698,972.62	7,768,955.69	10.69%	11.10%	22.43%	-8.27%
中南地区	25,781,564.32	24,009,917.18	6.87%	13.95%	30.64%	-11.90%

四、核心竞争力分析

- 1、多年经营造就的产品品牌。
- 2、规范的产、供、销流程和过程管理，建立了持续有效的质量管理体系。
- 3、优化产业结构，产业格局逐渐明朗。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
青海宁达创业投资有限责任公司	是	4,770	10.00%		
青海宁达创业投资有限责任公司	是	2,000	10.00%		
合计	--	6,770	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,806.35
报告期投入募集资金总额	1,000
已累计投入募集资金总额	11,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可字[2012]1484号文核准，公司于2012年12月向青海四维信用担保有限公司、西宁市投资管理有限公司、西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司定向发行人民币普通股6615万股，每股面值1.00元，每股发行价5.13元，共募集资金总额人民币339,349,500.00元，扣除发行费用人民币31,286,016.45元，实际募集资金净额为人民币308,063,483.55元。国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2012年12月10日对本次非公开发行募集资金到账情况进行审验，并出具了国浩验字[2012]707A255号《验资报告》。截至2014年6月30日，公司已经累计使用募集资金11000万元，尚未使用募集资金存放于专用账户内。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购并增资柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司用于建设年产4亿米胶原蛋白肠衣生产线技改项目	否	30,806.35	30,806.35	1,000	11,000	35.71%		-335.67	否	否
承诺投资项目小计	--	30,806.35	30,806.35	1,000	11,000	--	--	-335.67	--	--
超募资金投向										
合计	--	30,806.35	30,806.35	1,000	11,000	--	--	-335.67	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	2014年1月，公司向宏升增资1000万元用于胶原蛋白肠衣生产线技改项目建设，截止报告期末，宏升肠衣技改工作初见成效，但仍存在波动，募投项目“建设胶原蛋白肠衣生产线技改项目”尚未产									

(分具体项目)	生预期收益。公司将根据技改的情况, 稳妥推动募投项目实施。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 为降低公司的财务费用、提高资金的使用效率、提升公司的经营效益, 在保证募集资金投资项目正常进行的前提下, 经公司第六届董事会 2014 年第四次临时会议、2014 年第一次临时股东大会审议通过, 公司继续使用闲置募集资金人民币 9200 万元暂时用于补充流动资金。使用期限自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。(详见公司 2014-011 号公告)
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	以定期存单形式存放在专用账户内。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青海明胶有限责任公司	子公司	工业	明胶生产及销售	172,738,800.00	345,065,427.03	211,462,326.42	77,284,187.55	-6,088,996.17	-6,295,404.71
青海明诺胶囊有限	子公司	工业	空心胶囊生产及销	131,399,072.78	207,271,165.09	160,488,629.18	38,528,836.24	61,336.63	63,290.69

公司			售						
青海明杏 生物工程 有限公司	子公司	工业	保健品生 产及销售	16,600,000. 00	30,572,697. 20	-17,113,271 .23	110,035.98	-2,100,93 5.67	-2,154,675.41
青海宁达 创业投资 有限责任 公司	子公司	投资	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。	58,890,000. 00	105,678,93 9.20	30,006,820. 67		-4,325,09 3.79	-4,325,093.79
广西海东 科技创业 投资有限 公司	子公司	投资	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	30,000,000. 00	18,711,742. 06	18,674,006. 06		-271,296. 25	-271,296.25
广东明洋 明胶有限 责任公司	子公司	工业	鱼明胶及 其相关产 品的研发、 销售	73,200,000. 00	90,677,394. 18	68,778,879. 73	2,814,771.0 1	-2,231,13 5.87	-2,231,135.87
河南省焦 作金箭明 胶有限责 任公司	子公司	工业	明胶生产、 销售	32,609,995. 00	99,685,490. 02	33,140,679. 95	50,367,282. 12	-1,196,20 5.98	-1,197,412.40
柳州市宏 升胶原蛋 白肠衣有 限公司	子公司	工业	胶原蛋白 肠衣的研 发、生产和 销售及企 业自有产 品进出口 贸易	71,658,107. 69	136,381,46 4.22	57,314,126. 97	14,601,598. 30	-3,347,55 7.04	-3,356,712.87

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司实施2013年年度权益分派，公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本472,113,600股为基数，向全体股东每10股派0.20元（含税）人民币现金，送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

2014年6月12日，公司刊登了《2013年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为：2014年6月19日，除权除息日为：2014年6月20日。截止本报告期末，2013年度权益分派已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年06月16日	公司总部	电话沟通	个人	广东、浙江投资者	咨询公司经营情况、权益分派情况
2014年06月27日	公司总部	电话沟通	个人	吉林投资者	咨询公司生产经营情况及股价情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
天津泰达科技投资股份有限公司	本公司第一大股东	应付关联方债务	资产置换	否	51.19	-51.19	0
青海四维信用担保有限公司	持股 5% 以上的股东	担保费	担保费	否	77.5	-77.5	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增	报告期偿还	期末数	预计偿还方	预计偿还金	预计偿还时

联人名称			占用金额	总金额		式	额	间 (月份)	
天津泰达科技投资股份有限公司	2004	资产置换	-51.19	51.19	0				
合计			-51.19	0	51.19	0	--	0	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									0.00%

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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 披露日期	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
青海洁神装备制造集团有限公司	2014年01月04日	1,600	2014年01月14日	1,600	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,600		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,600		
报告期末已审批的对外担保额		1,600		报告期末实际对外担保余额		1,600		

度合计 (A3)		合计 (A4)						
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 披露日期	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
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)		0		0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		0		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)		0		0
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)		1,600		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)		1,600		1,600
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		1,600		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		1,600		1,600
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				1.81%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
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				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	青海四维信用担保有限公司	承诺所认购的由青海明胶发行的股票，自本次新股上市之日起锁定 36 个月。	2012 年 12 月 27 日	36 个月	履行中
	西宁城市投资管理有限公司	承诺所认购的由青海明胶发行的股票，自本次新股上市之日起锁定 36 个月。	2012 年 12 月 27 日	36 个月	履行中
	西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	承诺所认购的由青海明胶发行的股票，自本次新股上市之日起锁定 36 个月。	2012 年 12 月 27 日	36 个月	履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司全资子公司明胶有限因废水排放处理不当，西宁市环境保护局给予十万元的行政处罚；因倾倒废物未审批，西宁市城北区城市管理行政执法局给予四万元的行政处罚。

上述处罚未影响公司正常生产经营，也未对公司造成重大不利影响，公司已按有关部门要求落实整改，加强管理，切实维护公司和股东的利益。

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2012年11月10日，公司刊登了《关于放弃参股公司股权优先受让权暨与原股东签署股东回购协议的公告》，（详见2012-063号公告），截止报告期末，公司正在积极回收九彩矿业的股权转让款，相关风险尚在可控范围内。

2、公司收购宏升肠衣股权的总价款为1.2亿元，已经支付1亿元，剩余的2000万元按双方签订的收购协议的业绩补偿条款，无需再支付给宏升肠衣原股东。

3、经公司六届董事会2013年第十次会议审议通过，公司拟新建全资子公司—河南明皓明胶有限责任公司，截止本报告期末，河南明皓明胶有限责任公司已注册完毕。

4、经公司第六届董事会2014年第五次临时会议审议通过，公司和百洋水产集团股份有限公司拟对子公司明洋明胶增资1800万元，其中公司增资1206.5万元，百洋股份增资593.5万元，截止报告期末，本次增资事项已履行完毕。

5、为了集中资源发展做大公司明胶主业，公司第六届董事会第三次会议审议通过了关于转让子公司天津海达创业投资管理有限公司股权的议案，公司转让持有海达投资51%的股权，本次出售价格为408万元，获取投资收益261万元，本次股权受让所收回的资金将全部用于主营业务发展。截止报告期间末，工商变更已办理完毕。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	78,750,675	16.68%				-12,600,675	-12,600,675	66,150,000	14.01%
2、国有法人持股	66,150,000	14.01%				0	0	66,150,000	14.01%
3、其他内资持股	12,600,675	2.67%				-12,600,675	-12,600,675	0	0.00%
其中：境内法人持股	12,600,000	2.67%				-12,600,000	-12,600,000	0	0.00%
境内自然人持股	675	0.00%				-675	-675	0	0.00%
二、无限售条件股份	393,362,925	83.32%				12,600,675	12,600,675	405,963,600	85.99%
1、人民币普通股	393,362,925	83.32%				12,600,675	12,600,675	405,963,600	85.99%
三、股份总数	472,113,600	100.00%				0	0	472,113,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2012年12月28日公司非公开发行66,150,000股在深圳证券交易所上市发行，锁定期3年。

2、2014年1月22日，公司第一大股东天津泰达科技投资股份有限公司持有的12,600,000股限售股份解除限售，占公司总股本比例为2.66%。（详见公司2014-003号公告）

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2012年11月13日公司收到中国证监会《关于核准青海明胶股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可【2012】1484号，核准公司非公开发行不超过6615万新股，2012年12月28日公司增发的6615万新股在深圳证券交易所上市发行。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,011		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天津泰达科技投资股份有限公司	境内非国有法人	12.59%	59,422,000			59,422,000		
青海四维信用担保有限公司	国有法人	7.66%	36,150,000			36,150,000		
西宁城市投资管理有限公司	国有法人	4.24%	20,000,000			20,000,000		
西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	国有法人	2.12%	10,000,000			10,000,000		
陆汉德	境内自然人	0.78%	3,691,729			3,691,729		
金光华	境内自然人	0.53%	2,500,000			2,500,000		
黄芸	境内自然人	0.44%	2,074,400			2,074,400		
王欣	境内自然人	0.41%	1,924,053			1,924,053		
卢哲涵	境内自然人	0.39%	1,850,000			1,850,000		
王卫东	境内自然人	0.38%	1,782,300			1,782,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说	上述股东中,公司未知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							

明	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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
天津泰达科技投资股份有限公司	59,422,000	人民币普通股	59,422,000
陆汉德	3,691,729	人民币普通股	3,691,729
金光华	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
黄芸	2,074,400	人民币普通股	2,074,400
王欣	1,924,053	人民币普通股	1,924,053
卢哲涵	1,850,000	人民币普通股	1,850,000
王卫东	1,782,300	人民币普通股	1,782,300
张丽贞	1,511,811	人民币普通股	1,511,811
浙江三美化工股份有限公司	1,478,600	人民币普通股	1,478,600
天津铁厂	1,403,265	人民币普通股	1,403,265
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,公司未知无限售条件流通股股东之间及前 10 名无限售条件流通股股东与前 10 名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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	无实际控制人
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2014 年 04 月 30 日

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

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	类型	日期	原因
连良桂	董事长、董事	被选举	2014 年 04 月 30 日	工作原因
赵华	董事长	离任	2014 年 04 月 30 日	工作原因
赵华	副董事长	被选举	2014 年 04 月 30 日	工作原因
杨公	副董事长、董事	离任	2014 年 04 月 11 日	工作原因
杨公	监事会主席	被选举	2014 年 04 月 30 日	工作原因
李友竹	监事会主席	离任	2014 年 04 月 30 日	工作原因
郝纯	监事	离任	2014 年 04 月 30 日	工作原因

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：青海明胶股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,591,976.49	255,695,410.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	21,875,375.54	38,351,362.11
应收账款	71,133,086.30	48,015,545.90
预付款项	19,477,875.13	19,790,453.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,254,952.68	14,904,342.45
买入返售金融资产		
存货	198,057,755.42	189,743,331.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,085,504.12
流动资产合计	585,391,021.56	572,585,949.57

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	211,393,290.89	263,431,326.85
投资性房地产		
固定资产	513,892,605.27	531,486,585.55
在建工程	10,229,683.09	16,276,941.45
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	38,068,780.78	36,518,430.04
开发支出		
商誉	33,772,020.17	33,772,020.17
长期待摊费用	1,588,750.00	550,000.00
递延所得税资产	1,339,852.01	1,364,240.07
其他非流动资产	582,569.61	616,838.37
非流动资产合计	810,867,551.82	884,016,382.50
资产总计	1,396,258,573.38	1,456,602,332.07
流动负债：		
短期借款	107,500,000.00	105,500,000.00
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	90,665,680.75	88,443,521.88
预收款项	1,591,287.11	14,301,802.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,396,049.22	18,222,726.82
应交税费	-2,779,151.62	11,243,427.60

应付利息	1,632,333.30	1,468,386.84
应付股利	295,220.00	295,220.00
其他应付款	26,122,702.77	34,860,382.83
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	35,617,289.83	94,817,289.83
其他流动负债		
流动负债合计	266,041,411.36	369,152,758.72
非流动负债：		
长期借款	183,200,000.00	96,000,000.00
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		
其他非流动负债	3,251,574.46	3,430,145.88
非流动负债合计	186,451,574.46	99,430,145.88
负债合计	452,492,985.82	468,582,904.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	472,113,600.00	472,113,600.00
资本公积	386,051,452.96	386,051,452.96
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53
一般风险准备		
未分配利润	-1,635,708.43	29,808,588.02
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	884,545,349.06	915,989,645.51
少数股东权益	59,220,238.50	72,029,781.96
所有者权益（或股东权益）合计	943,765,587.56	988,019,427.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,396,258,573.38	1,456,602,332.07

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

2、母公司资产负债表

编制单位：青海明胶股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	209,587,418.25	185,541,198.27
交易性金融资产		
应收票据	250,000.00	
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	210,974,290.16	238,295,689.61
存货	2,646,784.80	2,646,784.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		774,176.59
流动资产合计	423,458,493.21	427,257,849.27
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	659,848,677.43	645,081,763.03
投资性房地产		
固定资产	18,647,979.13	19,570,108.45
在建工程		
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	2,406,559.45	2,412,702.61
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,076,250.00	550,000.00
递延所得税资产	3,736,220.44	3,736,220.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	685,715,686.45	671,350,794.53
资产总计	1,109,174,179.66	1,098,608,643.80
流动负债：		
短期借款	79,500,000.00	79,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	173,128.20	173,128.20
预收款项		
应付职工薪酬	677,504.57	717,353.49
应交税费	1,112,013.70	5,881,009.21
应付利息	1,632,333.30	1,468,386.84
应付股利		
其他应付款	24,873,576.16	19,656,793.47
一年内到期的非流动负债	21,617,289.83	32,117,289.83
其他流动负债		
流动负债合计	129,585,845.76	139,513,961.04
非流动负债：		
长期借款	95,500,000.00	56,000,000.00
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		
其他非流动负债	3,251,574.46	3,430,145.88
非流动负债合计	98,751,574.46	59,430,145.88
负债合计	228,337,420.22	198,944,106.92
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	472,113,600.00	472,113,600.00
资本公积	392,398,630.24	392,398,630.24
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53
一般风险准备		
未分配利润	-11,691,475.33	7,136,302.11
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	880,836,759.44	899,664,536.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,109,174,179.66	1,098,608,643.80

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

3、合并利润表

编制单位：青海明胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	176,265,514.62	178,729,399.76
其中：营业收入	176,265,514.62	178,729,399.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	203,657,971.32	192,455,639.49
其中：营业成本	166,206,060.19	141,122,947.18
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	-2,711,656.01	1,738,410.54
销售费用	7,787,940.05	9,107,079.30
管理费用	20,449,683.56	27,647,269.79
财务费用	11,925,943.53	12,836,675.79
资产减值损失	0.00	3,256.89
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	2,015,638.60	11,205,950.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,169,994.30	-1,720,986.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,376,818.10	-2,520,289.32
加：营业外收入	196,839.20	1,987,957.04
减：营业外支出	266,629.77	50,412.93
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,446,608.67	-582,745.21
减：所得税费用	78,344.48	4,264,269.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,524,953.15	-4,847,014.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-22,002,024.45	-4,545,973.51
少数股东损益	-3,522,928.70	-301,041.37
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0466	-0.0096
（二）稀释每股收益	-0.0466	-0.0096
七、其他综合收益	0.00	-47,273,620.95
八、综合收益总额	-25,524,953.15	-52,120,635.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,002,024.45	-46,994,445.90
归属于少数股东的综合收益总额	-3,522,928.70	-5,126,189.93

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

4、母公司利润表

编制单位：青海明胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00

营业税金及附加	-3,876,157.14	
销售费用		
管理费用	6,062,164.27	8,398,765.40
财务费用	5,129,925.43	4,321,065.53
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,189,994.30	-23,453,214.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,169,994.30	-1,277,597.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,505,926.86	-36,173,045.11
加：营业外收入	178,571.42	444,571.42
减：营业外支出	58,150.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,385,505.44	-35,728,473.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,385,505.44	-35,728,473.69
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0199	-0.0757
（二）稀释每股收益	-0.0199	-0.0757
六、其他综合收益		-39,707,084.03
七、综合收益总额	-9,385,505.44	-75,435,557.72

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

5、合并现金流量表

编制单位：青海明胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	200,838,676.42	207,690,633.14
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		29,331.51
收到其他与经营活动有关的现金	1,789,534.07	8,822,538.38
经营活动现金流入小计	202,628,210.49	216,542,503.03
购买商品、接受劳务支付的现金	144,208,863.24	143,921,929.48
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	37,928,176.69	40,377,535.63
支付的各项税费	14,471,528.91	19,938,451.95
支付其他与经营活动有关的现金	12,845,205.14	23,610,289.13
经营活动现金流出小计	209,453,773.98	227,848,206.19
经营活动产生的现金流量净额	-6,825,563.49	-11,305,703.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,884,094.20
取得投资收益所收到的现金	1,604,731.30	11,592,344.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,000.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,334,691.90
投资活动现金流入小计	1,632,731.30	17,818,131.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,800,249.02	18,199,255.27

投资支付的现金		37,153,149.78
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	24,609,422.69	840.00
投资活动现金流出小计	35,409,671.71	55,353,245.05
投资活动产生的现金流量净额	-33,776,940.41	-37,535,114.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,935,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	142,200,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,819,502.73	4,000,008.44
筹资活动现金流入小计	181,954,502.73	104,000,008.44
偿还债务支付的现金	111,075,000.00	142,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,701,113.07	11,382,983.36
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	6,679,320.00	9,140,860.17
筹资活动现金流出小计	138,455,433.07	162,923,843.53
筹资活动产生的现金流量净额	43,499,069.66	-58,923,835.09
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	2,896,565.76	-107,764,652.26
加：期初现金及现金等价物余额	255,695,410.73	331,572,404.91
六、期末现金及现金等价物余额	258,591,976.49	223,807,752.65

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

6、母公司现金流量表

编制单位：青海明胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	743,288.50	1,609,769.93
经营活动现金流入小计	743,288.50	1,609,769.93
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,621,752.71	5,897,830.88
支付的各项税费	85,552.53	1,008,322.67
支付其他与经营活动有关的现金	2,191,514.99	3,062,347.19
经营活动现金流出小计	5,898,820.23	9,968,500.74
经营活动产生的现金流量净额	-5,155,531.73	-8,358,730.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,028,091.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,080,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,334,691.90
投资活动现金流入小计	5,108,091.30	2,334,691.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,982.00	2,260,265.45
投资支付的现金	22,065,000.00	50,035,769.46
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		
投资活动现金流出小计	22,263,982.00	52,296,034.91
投资活动产生的现金流量净额	-17,155,890.70	-49,961,343.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	89,500,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	48,947,895.23	119,470,994.85
筹资活动现金流入小计	138,447,895.23	219,470,994.85
偿还债务支付的现金	60,500,000.00	105,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,095,459.53	5,908,946.10
支付其他与筹资活动有关的现金	16,494,793.29	161,786,765.76
筹资活动现金流出小计	92,090,252.82	272,695,711.86
筹资活动产生的现金流量净额	46,357,642.41	-53,224,717.01
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	24,046,219.98	-111,544,790.83
加：期初现金及现金等价物余额	185,541,198.27	261,278,043.99
六、期末现金及现金等价物余额	209,587,418.25	149,733,253.16

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：青海明胶股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	472,113,600.00	386,051,452.96			28,016,004.53		29,808,588.02		72,029,781.96	988,019,427.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	472,113,600.00	386,051,452.96			28,016,004.53		29,808,588.02		72,029,781.96	988,019,427.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-31,444,296.45		-12,809,543.46	-44,253,839.91
(一) 净利润							-22,002,024.45		-3,522,928.70	-25,524,953.15
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-22,002,024.45		-3,522,928.70	-25,524,953.15
(三) 所有者投入和减少资本									-9,286,611.91	-9,286,611.91

									4.76	76
1. 所有者投入资本									-9,286,614.76	-9,286,614.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-9,442,272.00	-9,442,272.00
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									-9,442,272.00	-9,442,272.00
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										
四、本期期末余额	472,113,600.00	386,051,452.96			28,016,004.53		-1,635,708.43		59,220,238.50	943,765,587.56

上年金额

单位：元

项目	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
	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	472,113,600.00	475,782,927.11			28,010,460.14		3,185,381.11		97,732,381.26	1,076,824,749.62
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	472,113,600.00	475,782,927.11			28,010,460.14		3,185,381.11	97,732,381.26	1,076,824,749.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-89,731,474.15			5,544.39		26,623,206.91	-25,702,599.30	-88,805,322.15
（一）净利润							26,628,751.30	-3,489,844.54	23,138,906.76
（二）其他综合收益		-88,314,296.87						-6,688,389.74	-95,002,686.61
上述（一）和（二）小计		-88,314,296.87					26,628,751.30	-10,178,234.28	-71,863,779.85
（三）所有者投入和减少资本		-1,417,177.28						-12,247,765.12	-13,664,942.40
1. 所有者投入资本								-4,200,000.00	-4,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,417,177.28						-8,047,765.12	-9,464,942.40
（四）利润分配					5,544.39		-5,544.39	-3,276,599.90	-3,276,599.90
1. 提取盈余公积					5,544.39		-5,544.39		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-3,276,599.90	-3,276,599.90
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	472,113,600.00	386,051,452.96			28,016,004.53		29,808,588.02	72,029,781.96	988,019,427.47

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	472,113,600.00	392,398,630.24			28,016,004.53		7,136,302.11	899,664,536.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	472,113,600.00	392,398,630.24			28,016,004.53		7,136,302.11	899,664,536.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-18,827,777.44	-18,827,777.44
（一）净利润							-9,385,505.44	-9,385,505.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,385,505.44	-9,385,505.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-9,442,272.00	-9,442,272.00
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							-9,442,272.00	-9,442,272.00
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								
四、本期期末余额	472,113,600.00	392,398,630.24			28,016,004.53		-11,691,475.33	880,836,759.44

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	472,113,600.00	476,937,048.71			28,010,460.14		7,086,402.58	984,147,511.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	472,113,600.00	476,937,048.71			28,010,460.14		7,086,402.58	984,147,511.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-84,538,418.47			5,544.39		49,899.53	-84,482,974.55
（一）净利润							55,443.92	55,443.92
（二）其他综合收益		-84,538,418.47						-84,538,418.47
上述（一）和（二）小计		-84,538,418.47					55,443.92	-84,482,974.55
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,544.39		-5,544.39	
1. 提取盈余公积					5,544.39		-5,544.39	
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	472,113.60 0.00	392,398.63 0.24			28,016,004 .53		7,136,302. 11	899,664.53 6.88

法定代表人：连良桂

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

三、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。根据本公司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。

根据2012年11月13日中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1484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6,615万股，每股发行价为人民币5.13元。本公司申请增加注册资本人民币6615万元，变更后的注册资本为人民币47,211.36万元，股本为人民币47,211.36万元。

本公司经营范围为：明胶、机制硬胶囊、机制软胶囊（保健品、化妆品）、肠衣、杂骨收购等相关行业的投资、咨询、服务；经营国家禁止和制定公司经营以外的进出口商品。

本公司及控股子公司主要产品包括：明胶、机制空心硬胶囊、机制软胶囊（保健品、化妆品）肠衣等。

四、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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、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、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先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，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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表

中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易的折算方法。本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法。资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

金融资产的分类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ② 持有至到期投资；
- ③ 贷款和应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

金融负债的分类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ② 其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(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控制。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法；
- ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法；
- ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提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。如有客观证据表明发生减值确认减值损失，计提坏账准备。

	经单独测试未发生减值的，再按照组合计提坏账准备。
--	--------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄组合	账龄分析法	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	20.00%	20.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别计提法

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利

润确认。

② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，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；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。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-35	3.00%	2.77-6.47
机器设备	7-14	3.00%	6.93-13.86
电子设备	5-8	3.00%	12.13-19.40
运输设备	8	3.00%	12.13

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化。

一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

27、政府补助

(1) 类型

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) 会计政策

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予

以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。某些情况下，如果企业发生的某项交易或事项不是企业合并，并且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且该项交易中产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，产生可抵扣暂时性差异的，企业会计准则中规定在交易或事项发生时不确认相应的递延所得税资产。其原因在于，如果确认递延所得税资产，则需调整资产、负债的入账价值，对实际成本进行调整将有违会计核算中的历史成本原则，影响会计信息的可靠性，该种情况下不确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

除企业会计准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，企业对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。除直接计入所有者权益的交易或事项以及企业合并外，在确认递延所得税负债的同时，应增加利润表中的所得税费用。有些情况下，虽然资产、负债的账面价值与其计税基础不同，产生了应纳税暂时性差异，但出于各方面考虑，企业会计准则中规定不确认相应的递延所得税负债，主要包括：（1）商誉的初始确认；（2）除企业合并以外的其他交易或事项中，如果该项交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额，则所产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，形成应纳税暂时性差异的，交易或事项发生时不确认相应的递延所得税负债。（3）与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相应的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。满足上述条件时，投资企业可以运用自身的影响力决定暂时性差异的转回，如果不希望其转回，则在可预见的未来该项暂时性差异即不会转回，从而无须确认相应的递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司

支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

本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：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司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。

（2）持有待售资产的会计处理方法

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。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%
营业税	按应税营业额计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额。	15%、25%
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。	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

控股子公司河南焦作金箭明胶有限责任公司、广西海东科技创业投资有限公司、广东明洋明胶有限责任公司、青海宁达创业投资有限责任公司适用所得税税率为25%；

全资子公司青海明胶有限责任公司、青海明诺胶囊有限公司、柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司、青海明杏生物工程有限公司适用所得税税率为15%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,青海明胶股份有限公司2011年9月通过高新技术企业复审(有效期三年,证书编号:GF201163000007),本报告期依旧享受该政策。

(2) 根据青海省地方税务局生物科技产业园区地方税务分局青生园地税发(2013)5号《青海省地方税务局生物园区地方税务分局关于下达减按15%税率纳税企业所得税企业名单的通知(第二批)》,本公司之全资子公司青海明胶有限责任公司自2012年度起减按15%的企业所得税税率征收企业所得税。

(3) 根据国税(2011)58号文《国家税务总局关于深入实施西部大开发发展战略有关税收政策的通知》,“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业减按15%的税率征收企业所得税。”本公司之子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主营业务均属于《西部大开发新的国家鼓励类产业目录》第九条医药制造业第13项规定的产业项目,新型药用包装材料及其技术开发。因此本期适用15%的所得税税率。

3、其他说明

六、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

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
青海明胶有限责任公司	全资子公司	西宁市	工业	172,738,800.00	明胶生产及销售	172,738,800.00		100.00%	100.00%	是			
青海明诺胶囊有限公司	全资子公司	西宁市	工业	131399072.78	空心胶囊生产及销售	131,399,072.78		100.00%	100.00%	是			
青海明杏生物工程有限公司	全资子公司	西宁市	工业	16600000	保健品生产及销售	16,600,000.00		100.00%	100.00%	是			
青海宁达创业投资有	控股子公司	西宁市	投资	58,890,000.00	企业投资、代理其他	30,033,900.00		51.00%	51.00%	是	14,703,342.12		

限责任公司					创业投资企业机构或个人的创业投资，创业投资咨询业务。								
广西海东科技创业投资有限公司	控股子公司	柳州市	投资	30,000,000.00	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	14,000,000.00		70.00%	70.00%	是	5,602,201.83		
广东明洋明胶有限责任公司	控股子公司	化州市	工业	73,200,000.00	鱼明胶及其相关产品的研发、销售	49,065,000.00		67.03%	67.03%	是	22,674,663.93		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	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	从母公司所有者权益冲减子公司少

							项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	32,609, 995.00	明胶生 产、销 售	16,630, 000.00		51.00%	51.00%	是	16,240, 030.62		
柳州宏 生胶原	全资子 公司	柳州市	工业	71,658, 107.00	胶原蛋 白肠衣	110,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

蛋白肠衣有限公司					的研发、生产和销售及企业自有产品进出口贸易								
----------	--	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期天津海达创业投资管理有限公司股权已转让，不再纳入合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

本报告期出售子公司天津海达创业投资管理有限责任公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
天津海达创业投资管理有限公司	2,884,327.65	0.00

2,884,327.65 元为归属母公司所有者权益

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
天津海达创业投资管理有限公司	2013 年 12 月 31 日	权益法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	19,977.96	--	--	36,503.89
人民币	--	--	19,977.96	--	--	36,503.89
银行存款：	--	--	258,571,998.53	--	--	249,838,455.19
人民币	--	--	258,571,998.53	--	--	249,838,455.19
其他货币资金：	--	--		--	--	5,820,451.65
人民币	--	--		--	--	5,820,451.65
合计	--	--	258,591,976.49	--	--	255,695,410.73

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,875,375.54	38,351,362.11
合计	21,875,375.54	38,351,362.11

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	2014年04月23日	2014年10月23日	2,000,000.00	
2	2014年01月15日	2014年07月15日	2,000,000.00	
3	2014年03月19日	2014年09月19日	1,280,000.00	
4	2014年06月13日	2014年12月13日	1,154,004.00	
5	2014年01月20日	2014年07月20日	1,000,000.00	
合计	--	--	7,434,004.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,840,913.45	6.33%	3,307,226.17	68.32%	4,840,913.45	9.07%	3,307,226.17	68.32%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	69,980,849.58	91.47%	1,193,772.01	1.71%	46,872,045.19	87.78%	1,202,508.02	2.57%
组合小计	69,980,849.58	91.47%	1,193,772.01	1.71%	46,872,045.19	87.78%	1,202,508.02	2.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,682,252.50	2.20%	869,931.05	51.71%	1,682,252.50	3.15%	869,931.05	51.71%
合计	76,504,015.53	--	5,370,929.23	--	53,395,211.14	--	5,379,665.24	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	1,654,597.52	1,654,597.52	100.00%	账龄较长收回的可能性较小
货款	1,009,513.27	1,009,513.27	100.00%	账龄较长收回的可能性较小
货款	2,176,802.66	643,115.38	29.54%	双方对账差额部分对方不予认可
合计	4,840,913.45	3,307,226.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	62,192,733.89	88.87%	186,032.83	38,953,767.26	83.11%	194,768.84
1 至 2 年	3,236,371.36	4.62%	166,753.07	3,335,061.47	7.12%	166,753.07
2 至 3 年	782,809.00	1.12%	75,657.19	756,571.85	1.61%	75,657.19
3 年以上	3,768,935.33	5.39%	765,328.92	3,826,644.61	8.16%	765,328.92
合计	69,980,849.58	--	1,193,772.01	46,872,045.19	--	1,202,508.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	1,682,252.50	869,931.05	51.71%	账龄较长收回的可能性较小
合计	1,682,252.50	869,931.05	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联方	7,247,700.00	1 年以内	9.47%
2	非关联方	4,872,228.50	1 年以内	6.37%
3	非关联方	3,543,195.28	1 年以内	4.63%
4	非关联方	3,512,751.53	1 年以内	4.59%
5	非关联方	2,963,670.66	1-2 年	3.87%
合计	--	22,139,545.97	--	28.93%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,648,008.25	96.20%	1,393,055.57	7.89%	16,386,558.49	95.91%	1,482,216.04	9.05%
组合小计	17,648,008.25	96.20%	1,393,055.57	7.89%	16,386,558.49	95.91%	1,482,216.04	9.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	698,018.88	3.80%	698,018.88	100.00%	698,018.88	4.09%	698,018.88	100.00%
合计	18,346,027.13	--	2,091,074.45	--	17,084,577.37	--	2,180,234.92	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	5,187,167.34	29.39%	14,294.35	4,526,107.55	27.62%	22,630.53
1 至 2 年	1,430,643.24	8.11%	7,255.84	216,012.38	1.32%	10,800.62
2 至 3 年	8,301,712.50	47.04%	802,823.31	8,801,028.28	53.71%	880,102.82
3 年以上	2,728,485.17	15.46%	568,682.07	2,843,410.28	17.35%	568,682.07
合计	17,648,008.25	--	1,393,055.57	16,386,558.49	--	1,482,216.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	698,018.88	698,018.88	100.00%	账龄较长，收回的可能性较小
合计	698,018.88	698,018.88	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
青海四维信用担保有限公司	0.00	0.00	775,000.00	3,875.00
合计	0.00	0.00	775,000.00	3,875.00

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联方	8,114,294.07	2-3 年	44.23%
2	非关联方	956,657.50	3 年以上	5.21%
3	非关联方	875,220.16	1 年以内	4.77%
4	非关联方	613,832.85	3 年以上	3.35%
5	非关联方	544,575.04	3 年以上	2.97%
合计	--	11,104,579.62	--	60.53%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,822,973.86	50.43%	11,146,351.00	56.32%
1 至 2 年	2,270,377.62	11.65%	1,196,082.64	6.05%
2 至 3 年	922,649.13	4.74%	912,451.73	4.61%
3 年以上	6,461,874.52	33.18%	6,535,567.89	33.02%
合计	19,477,875.13	--	19,790,453.26	--

预付款项账龄的说明

本公司一年以上预付账款挂账主要原因为尚未办理款项结算手续。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	2,040,000.61	1 年以内	预付款未结算
2	非关联方	1,106,971.25	1 年以内	预付款未结算
3	非关联方	767,958.36	1 年以内	预付款未结算
4	非关联方	739,039.62	3 年以上	预付款未结算
5	非关联方	699,999.64	1 年以内	预付款未结算
合计	--	5,353,969.48	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	35,867,074.67	298,078.50	35,568,996.17	47,895,827.94	298,078.50	47,597,749.44
在产品	33,453,065.84		33,453,065.84	46,074,954.86		46,074,954.86
库存商品	127,223,871.38	5,906.98	127,217,964.40	95,322,470.46	812,306.98	94,510,163.48
周转材料			0.00	424,025.39		424,025.39
消耗性生物资产			0.00			
包装物	928,097.77		928,097.77	521,907.06		521,907.06
低值易耗品	37,748.46		37,748.46	85,688.48		85,688.48
燃料	150,379.18		150,379.18	377,700.69		377,700.69
辅助材料	701,503.60		701,503.60	151,141.60		151,141.60
合计	198,361,740.90	303,985.48	198,057,755.42	190,853,716.48	1,110,385.48	189,743,331.00

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	298,078.50				298,078.50
库存商品	812,306.98			806,400.00	5,906.98
包装物					
合计	1,110,385.48			806,400.00	303,985.48

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	残次、冷背		
库存商品	可变现净值低于成本		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴的税金		769,059.79
待抵扣税金		5,316,444.33
合计		6,085,504.12

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具(分项)	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京九彩矿业投资有限公司	27.11%	27.11%	53,199,933.50	9,675,945.65	43,523,987.85		-627,368.71
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	20.00%	20.00%	103,909,010.27	26,222,940.97	77,686,069.30		-3,961,333.57
河北兴石创业投资有限公司	31.00%	31.00%	99,876,957.79	-3,834.04	99,880,791.83		-669,832.01

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	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	本期现金红利
青海小西牛生物乳业股份有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00	5.00%	5.00%				
青海弘川新源实业股份有限公司	成本法	19,700,000.00	19,700,000.00		19,700,000.00	4.93%	4.93%				
西安天拓保健有限公司	成本法	490,000.00	166,994.63		166,994.63	49.00%	49.00%		166,994.63		
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	1.38%	1.38%				
宁波海达蓝源投资管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	0.00						
天津市科迈化工有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-15,000,000.00	0.00						
河北瑞晶康生物科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	0.00						
中材节能股份有限公司	成本法	67,840,000.00	67,840,000.00		67,840,000.00	2.08%	2.08%				576,640.00
合肥泰禾光电科技有限公司	成本法	13,200,000.00	13,200,000.00	-13,200,000.00	0.00						
北京九彩矿业投资	权益法	42,600,000.00	39,679,137.51	-170,079.66	39,509,057.85	27.11%	27.11%				

有限公司											
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	权益法	20,000,000.00	16,668,585.79	-792,266.71	15,876,319.08	20.00%	20.00%				
宁波海达鼎兴投资管理有限公司	权益法	1,350,000.00	1,139,950.37	-1,139,950.37	0.00						
河北兴石创业投资有限公司	权益法	31,000,000.00	32,203,653.19	-1,235,739.23	30,967,913.96	31.00%	31.00%				1,028,091.30
合计	--	269,180,000.00	263,598,321.49	-52,038,035.97	211,560,285.52	--	--	--	166,994.63		1,604,731.30

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	734,731,133.50	5,422,442.54		4,774,491.76	735,379,084.28
其中：房屋及建筑物	307,830,703.38	18,157.26		0.00	307,848,860.64
机器设备	396,165,163.98	4,319,201.19		122,137.82	400,362,227.35
运输工具	19,603,511.37	977,947.35		3,479,629.56	17,101,829.16
电子设备及其他	11,131,754.77	107,136.74		1,172,724.38	10,066,167.13
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	203,244,547.95		20,038,124.34	1,796,193.28	221,486,479.01
其中：房屋及建筑物	50,688,270.86		5,217,700.03		55,905,970.89
机器设备	138,541,158.48		13,449,965.59		151,991,124.07
运输工具	7,938,044.14		931,707.03	1,417,774.87	7,451,976.30
电子设备及其他	6,077,074.47		438,751.69	378,418.41	6,137,407.75
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	531,486,585.55		--		513,892,605.27
其中：房屋及建筑物	257,142,432.52		--		251,942,889.75
机器设备	257,624,005.50		--		248,371,103.28
运输工具	11,665,467.23		--		9,649,852.86
电子设备及其他	5,054,680.30		--		3,928,759.38
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	531,486,585.55		--		513,892,605.27
其中：房屋及建筑物	257,142,432.52		--		251,942,889.75
机器设备	257,624,005.50		--		248,371,103.28
运输工具	11,665,467.23		--		9,649,852.86
电子设备及其他	5,054,680.30		--		3,928,759.38

本期折旧额 20,038,124.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,571,458.76 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

固定资产说明

本年转入主要是本期柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司在建工程转固增加及其他子公司转入固定资产所致。

固定资产减少情况：

①本公司之子公司河南省焦作金箭明胶有限责任公司本期处置运输设备的原值165,813.99元，累计折旧103,080.26元，形成处置收益1206.42元；

②本公司之子公司天津海达创业投资管理有限公司不再纳入合并范围原值4,271,484.95元，累计折旧1,559,259.30元

③本公司之子公司广东明洋明胶有限责任公司暂估机器设备冲销122,137.82元

④本公司之子公司青海明杏生物工程有限公司本期处置运输设备的原值为215,055.00元，累计折旧133,853.72元，形成处置收益53,739.74元；

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酶法明胶工程	2,786,542.71		2,786,542.71	2,786,542.71		2,786,542.71
鱼皮明胶	5,347,577.53		5,347,577.53	12,159,165.14		12,159,165.14

肠衣生产线改造	768,499.25		768,499.25	680,516.65		680,516.65
长网改造	106,049.09		106,049.09	100,496.58		100,496.58
脱脂设备改造	599,742.00		599,742.00	550,220.37		550,220.37
新增 500kw 发电机组	285,848.00		285,848.00			0.00
新增混胶设备	65,072.80		65,072.80			0.00
新增磷钙烘干设备	233,041.76		233,041.76			0.00
污水生化池改造	35,314.95		35,314.95			0.00
胶囊车间搬迁项目	1,995.00		1,995.00			0.00
合计	10,229,683.09		10,229,683.09	16,276,941.45		16,276,941.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
酶法明胶工程		2,786,542.71					75%				其他	2,786,542.71
鱼皮明胶	63,490,000.00	12,159,165.14	1,590,891.42	162,686.11	8,239,792.92		98%		367,523.26		其他、贷款	5,347,577.53
肠衣生产线改造	2,520,000.00	680,516.65	2,496,755.25	2,408,772.65			95%				其他	768,499.25
长网改造	600,000.00	100,496.58	5,552.51				70%				其他	106,049.09
脱脂设备改造	540,000.00	550,220.37	49,521.63				95%				其他	599,742.00
新增 500kw 发电机组	300,000.00		285,848.00				85%				其他	285,848.00
新增混胶设备	800,000.00		65,072.80				70%				其他	65,072.80
新增磷钙烘干设备	500,000.00		233,041.76				80%				其他	233,041.76
污水生化池改	2,000,000.00		35,314.95				10%				其他	35,314.95

造												
胶囊车间搬迁项目	8,900,000.00		1,995.00								其他	1,995.00
合计	79,650,000.00	16,276,941.45	4,763,993.32	2,571,458.76	8,239,792.92	--	--		367,523.26	--	--	10,229,683.09

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				

四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	41,416,053.05	2,247,579.00	113,500.00	43,550,132.05
土地使用权	36,425,153.12	2,247,579.00		38,672,732.12
软胶囊专有技术	2,819,000.00	0.00		2,819,000.00
非专利技术	335,323.89	0.00		335,323.89
管理软件	260,290.60	0.00	113,500.00	146,790.60
酶法明胶专利技术	1,347,885.44	0.00		1,347,885.44
专利技术	228,400.00	0.00		228,400.00
二、累计摊销合计	4,897,623.01	697,228.26	113,500.00	5,481,351.27
土地使用权	2,558,123.38	597,359.38		3,155,482.76
软胶囊专有技术	2,134,653.45	83,333.34		2,217,986.79
非专利技术	51,774.95	0.00		51,774.95
管理软件	137,136.43	8,568.14	113,500.00	32,204.57
酶法明胶专利技术		0.00		0.00

专利技术	15,934.80	7,967.40		23,902.20
三、无形资产账面净值合计	36,518,430.04	1,550,350.74		38,068,780.78
土地使用权	33,867,029.74	1,650,219.62		35,517,249.36
软胶囊专有技术	684,346.55	-83,333.34		601,013.21
非专利技术	283,548.94			283,548.94
管理软件	123,154.17	-8,568.14		114,586.03
酶法明胶专利技术	1,347,885.44			1,347,885.44
专利技术	212,465.20	-7,967.40		204,497.80
土地使用权				
软胶囊专有技术				
非专利技术				
管理软件				
酶法明胶专利技术				
专利技术				
无形资产账面价值合计	36,518,430.04	1,550,350.74		38,068,780.78
土地使用权	33,867,029.74	1,650,219.62		35,517,249.36
软胶囊专有技术	684,346.55	-83,333.34		601,013.21
非专利技术	283,548.94			283,548.94
管理软件	123,154.17	-8,568.14		114,586.03
酶法明胶专利技术	1,347,885.44			1,347,885.44
专利技术	212,465.20	-7,967.40		204,497.80

本期摊销额 697,228.26 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

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	期末减值准备

柳州市宏升胶原蛋白有限肠衣有限公司	33,772,020.17			33,772,020.17	
合计	33,772,020.17			33,772,020.17	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	550,000.00		137,500.00		412,500.00	
担保费		1,455,000.00	278,750.00		1,176,250.00	
合计	550,000.00	1,455,000.00	416,250.00		1,588,750.00	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备差异	1,148,244.99	1,172,633.05
存货跌价准备差异	166,557.83	166,557.83
长期股权投资减值准备差异	25,049.19	25,049.19
小计	1,339,852.01	1,364,240.07
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	96,630,755.73	97,607,181.57
合计	96,630,755.73	97,607,181.57

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	7,392,647.31	7,392,647.31	
2015 年	11,160,110.72	11,160,110.72	

2016 年	11,075,672.63	11,091,905.34	
2017 年	19,574,566.72	19,994,664.93	
2018 年	47,427,758.35	47,967,853.27	
合计	96,630,755.73	97,607,181.57	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备差异	7,462,003.68	7,559,900.16
存货跌价准备	303,985.48	1,110,385.48
长期股权投资减值准备差异	166,994.63	166,994.63
小计	7,932,983.79	8,837,280.27

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,339,852.01		1,364,240.07	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,559,900.16			97,896.48	7,462,003.68
二、存货跌价准备	1,110,385.48			806,400.00	303,985.48
五、长期股权投资减值准备	166,994.63				166,994.63
合计	8,837,280.27			904,296.48	7,932,983.79

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	582,569.61	616,838.37
合计	582,569.61	616,838.37

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	47,500,000.00	47,500,000.00
保证借款	60,000,000.00	58,000,000.00
合计	107,500,000.00	105,500,000.00

短期借款分类的说明

- 1、本公司之子公司河南省焦作金箭明胶有限责任公司取得保证担保短期借款1000万元，由河南省焦作金箭实业总公司为其提供保证担保；
- 2、本公司取得保证担保短期借款5000万元，其中3000万元由青海四维信用担保有限公司提供保证担保，2000万元由青海洁神装备制造集团有限公司提供保证担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	73,405,760.33	63,950,936.13
1 年以上	17,259,920.42	24,492,585.75
合计	90,665,680.75	88,443,521.88

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

序号	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
1	1,374,000.00	未结算	否
2	1,342,407.00	未结算	否
3	230,000.00	未结算	否
4	204,000.00	未结算	否
5	176,000.00	未结算	否
合计	3,326,407.00	未结算	否

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,003,125.68	13,580,356.10

1 年以上	588,161.43	721,446.82
合计	1,591,287.11	14,301,802.92

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,416,939.78	27,036,574.45	41,882,101.06	571,413.17
二、职工福利费		2,629,613.38	1,209,975.89	1,419,637.49
三、社会保险费	859,679.18	6,853,735.94	6,280,944.54	1,432,470.58
1、基本医疗保险费	2,145.13	1,484,743.38	1,314,456.63	172,431.88
2、补充医疗保险			0.00	
3、基本养老保险费	119,600.26	4,664,397.17	4,338,033.18	445,964.25
4、年金缴费			0.00	
5、失业保险费	713,607.48	407,889.56	359,244.12	762,252.92
6、工伤保险费	6,738.17	157,223.28	144,275.73	19,685.72
7、生育保险费	17,588.14	139,482.55	124,934.88	32,135.81
四、住房公积金	180,973.25	2,633,989.00	2,816,291.00	-1,328.75
六、其他	1,765,134.61	739,226.45	530,504.33	1,973,856.73
合计	18,222,726.82	39,893,139.22	52,719,816.82	5,396,049.22

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,973,856.73 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,664,812.89	913,315.33
营业税	275,172.03	4,149,539.58

企业所得税	476,532.94	4,578,483.30
个人所得税	3,851.00	979,428.93
城市维护建设税	59,811.35	277,771.56
房产税	18,016.84	5,089.96
教育费附加	42,669.54	199,958.71
价格调节基金		34,332.66
代扣代缴营业税		
土地使用税		
印花税	9,607.57	96,993.03
防洪费		8,514.54
合计	-2,779,151.62	11,243,427.60

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
其他借款应付利息	1,632,333.30	1,468,386.84
合计	1,632,333.30	1,468,386.84

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
Technophar 设备与服务公司	295,220.00	295,220.00	未结算
合计	295,220.00	295,220.00	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,828,338.99	16,729,680.02
1 年以上	19,294,363.78	18,130,702.81
合计	26,122,702.77	34,860,382.83

(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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
天津泰达科技投资股份有限公司	0.00	511,911.13
合计		511,911.13

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
河南省焦作金箭实业总公司	19,000,000	未结算	否
合计	19,000,000		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	35,617,289.83	94,817,289.83
合计	35,617,289.83	94,817,289.83

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,500,000.00	19,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	13,117,289.83	60,817,289.83

合计	35,617,289.83	94,817,289.83
----	---------------	---------------

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					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西宁市城东支行	2012年12月31日	2014年12月30日	人民币元	6.46%		14,000,000.00		15,000,000.00
西宁市财政局基建科	2001年09月19日	2014年09月18日	人民币元	2.55%		13,117,289.83		13,117,289.83
中国建设银行股份有限公司西宁市城东支行	2012年08月31日	2014年08月30日	人民币元	6.15%		8,500,000.00		
青海银行股份有限公司	2011年05月20日	2014年05月19日	人民币元	10.00%				19,700,000.00
青海银行股份有限公司	2011年05月20日	2014年05月19日	人民币元	10.00%				17,000,000.00
青海银行股份有限公司	2011年05月20日	2014年05月19日	人民币元	10.00%				11,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	35,617,289.83	--	75,817,289.83

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	66,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	49,500,000.00	35,000,000.00
信用借款	67,700,000.00	80,817,289.83
减：一年内到期的长期借款		-94,817,289.83
合计	183,200,000.00	96,000,000.00

长期借款分类的说明

本公司之子公司青海明诺胶囊有限公司取得保证担保长期借款2000万元，母公司取得保证担保长期借款2950万，均由青海四维信用担保有限公司提供保证担保

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					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西宁市城东支行	2013年04月15日	2015年04月24日	人民币元	6.24%		50,000,000.00		50,000,000.00
青海银行股份有限公司	2014年05月23日	2017年05月22日	人民币元	10.00%		47,700,000.00		
中国建设银行股份有限公司西宁市城东支行	2014年01月02日	2016年01月01日	人民币元	6.15%		29,500,000.00		

中国建设银行 股份有限公司 西宁市 城东支行	2013年10月 25日	2015年10月 24日	人民币元	6.15%		20,000,000.0 0		20,000,000.0 0
青海银行股 份有限公司	2013年12月 27日	2016年12月 27日	人民币元	10.00%		20,000,000.0 0		20,000,000.0 0
中国银行股 份有限公司 西宁市五四 支行	2012年03月 16日	2015年03月 15日	人民币元	6.89%				6,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	167,200,000. 00	--	96,000,000.0 0

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利 息	本期应计利 息	本期已付利 息	期末应付利 息	期末余额
------	----	------	------	------	------------	------------	------------	------------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
18000 吨/日生产废水减排回用项目	3,251,574.46	3,430,145.88
合计	3,251,574.46	3,430,145.88

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
酶法明胶（863）项目	573,000.00				573,000.00	与资产相关
18000 吨/日生产废水减排回用项目	2,857,145.88		178,571.42		2,678,574.46	与资产相关
合计	3,430,145.88		178,571.42		3,251,574.46	--

其他非流动负债系18000吨/日生产废水减排项目资金，青海省发展和改革委员会根据青发改投资【2009】1112号文件拨给本公司中央预算内投资款500万元，项目按照可使用14年分期确认收益，本期确认收益178,571.42元，冲减递延收益后余额为2,678,574.46元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	472,113,600.00						472,113,600.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	374,193,118.83			374,193,118.83
其他资本公积	11,858,334.13			11,858,334.13
合计	386,051,452.96	0.00	0.00	386,051,452.96

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,016,004.53			28,016,004.53
合计	28,016,004.53			28,016,004.53

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	29,808,588.02	--
调整后年初未分配利润	29,808,588.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,002,024.45	--
应付普通股股利	9,442,272.00	
期末未分配利润	-1,635,708.43	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	175,072,362.57	174,095,234.93
其他业务收入	1,193,152.05	4,634,164.83
营业成本	166,206,060.19	141,122,947.18

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药辅料	160,486,070.23	148,921,367.35	160,731,281.74	123,548,820.49
医药保健	1,700.87	1,668.58	1,341,045.62	1,584,156.63
食品包装	14,584,591.47	15,108,534.60	10,564,907.40	11,593,136.13
其他业务	0.00	1,565,900.00	1,458,000.17	
合计	175,072,362.57	165,597,470.53	174,095,234.93	136,726,113.25

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
明胶系列产品	121,977,050.21	116,385,313.25	114,106,269.62	88,693,598.17
硬质胶囊	38,509,020.02	32,536,054.10	46,625,012.12	34,855,222.32
保健品	1,700.87	1,668.58	1,341,045.62	1,584,156.63
食品包装（肠衣）	14,584,591.47	15,108,534.60	10,564,907.40	11,593,136.13
其他业务		1,565,900.00	1,458,000.17	
合计	175,072,362.57	165,597,470.53	174,095,234.93	136,726,113.25

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

西北地区	38,931,105.88	34,283,731.29	35,991,804.96	27,882,981.49
西南地区	8,027,386.82	7,425,972.65	17,136,228.49	13,465,851.11
华东地区	60,591,920.95	54,743,985.77	62,344,544.36	49,800,585.19
华北地区	33,041,411.98	37,364,907.95	28,168,294.34	20,852,710.27
东北地区	8,698,972.62	7,768,955.69	7,829,996.34	6,345,381.48
中南地区	25,781,564.32	24,009,917.18	22,624,366.44	18,378,603.71
合计	175,072,362.57	165,597,470.53	174,095,234.93	136,726,113.25

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
1	18,084,928.21	10.26%
2	6,771,307.69	3.84%
3	6,132,200.85	3.48%
4	5,734,829.06	3.25%
5	5,693,504.27	3.23%
合计	42,416,770.08	24.06%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-3,423,443.93	418,530.94	3%、5%
城市维护建设税	392,433.00	760,915.63	5%、7%
教育费附加	281,272.67	460,326.98	3%、2%
价格调节基金	23,791.08	83,937.07	1%

防洪费	14,291.17	1,756.95	流转税 1%
水利基金		12,942.97	收入 0.1%
合计	-2,711,656.01	1,738,410.54	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,032,857.90	692,226.76
运输费	3,550,359.21	4,426,488.31
销售服务费	2,699,725.78	3,539,988.58
广告费	17,900.00	52,600.00
业务招待费	112,139.20	116,379.30
差旅费	266,290.13	119,840.17
办公费	40,636.77	33,983.12
其他	68,031.06	125,573.06
合计	7,787,940.05	9,107,079.30

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五险一金	1,250,529.82	2,063,454.43
折旧	3,390,821.12	2,639,133.25
工资及附加	7,739,092.49	8,843,579.15
办公费	469,543.37	1,533,434.29
差旅费	400,866.68	996,203.89
业务招待费	523,348.50	625,086.40
水电费	474,111.10	329,117.20
税金	2,464,831.52	2,626,407.36
小车费用	711,988.28	802,999.14
交通费	224,254.88	198,638.32
审计、评估费	117,327.11	830,537.30
电话费	49,380.00	31,822.80
网络维护费	22,100.00	49,400.00

会议费用	33,919.00	757,949.00
培训费		743,096.00
物业费		314,344.00
信息披露费	194,679.24	133,200.00
电脑耗材	14,405.00	55,640.00
租赁费		966,212.34
摊销费	694,513.82	798,134.84
顾问费		174,567.62
高原补助、经济补偿金	241,236.03	862,299.86
设计研发费	281,812.58	216,713.74
其他	1,150,923.02	1,055,298.86
合计	20,449,683.56	27,647,269.79

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,729,290.12	12,938,469.29
减：利息收入	484,296.41	501,854.93
手续费	47,205.84	169,290.13
汇兑损益	-6.02	118,271.30
担保费	633,750.00	112,500.00
合计	11,925,943.53	12,836,675.79

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	576,640.00	780,160.00

权益法核算的长期股权投资收益	-1,169,994.30	-1,720,986.42
处置长期股权投资产生的投资收益	2,608,992.90	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		1,406,809.48
可供出售金融资产等取得的投资收益		10,739,967.35
合计	2,015,638.60	11,205,950.41

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中材节能股份有限公司	576,640.00	780,160.00	
合计	576,640.00	780,160.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京九彩矿业投资有限公司	-170,079.66	-298,623.14	
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	-792,266.71	-739,541.91	
宁波海达鼎兴投资管理有限公司		-443,388.91	
河北兴石创业投资有限公司	-207,647.93	-239,432.46	
合计	-1,169,994.30	-1,720,986.42	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,256.89
二、存货跌价损失	0.00	
合计	0.00	3,256.89

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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		4,829.28	
其中：固定资产处置利得		4,829.28	
政府补助	178,571.42	984,571.42	178,571.42
其他	18,267.78	998,556.34	18,267.78
合计	196,839.20	1,987,957.04	196,839.20

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
吸收大学生就业补助				
政府经费补助		266,000.00		
应用技术研发补助		400,000.00		
人才交流协会补助		10,000.00		
财税贡献奖		48,000.00		
货款贴现补助		82,000.00		
18000吨/日生产废水减排项目资金本期确认收益	178,571.42	178,571.42	与资产相关	是
合计	178,571.42	984,571.42	--	--

64、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	54,946.16	22,219.54	-54,946.16
对外捐赠	58,000.00		-58,000.00
罚款	140,880.00		-140,880.00
其他	12,803.61	28,193.39	-12,803.61
合计	266,629.77	50,412.93	-266,629.77

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	78,344.48	4,099,487.48
递延所得税调整		164,782.19
合计	78,344.48	4,264,269.67

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-22,002,024.45
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-71,167.87
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-21,930,856.58
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	915,989,645.51
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	884,545,349.06
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	904,988,633.29
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-2.43%
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	$Y2=P2/E2$	-2.42%

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		-47,811,923.99
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-7,281,559.36
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		6,743,256.32
小计		-47,273,620.95
合计	0.00	-47,273,620.95

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的利息收入	484,247.25
收到的其他收入	1,305,286.82
合计	1,789,534.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	472,503.46
差旅费	776,918.52
业务招待费	846,096.08
保险费	198,046.93
评估及审计费	115,073.11
交通费及汽车费用	884,397.44
销售服务费	3,380,095.53
运杂费	3,496,205.64
宣传费	84,900.00
水电蒸汽费	6,659.97
邮电通讯费	87,686.05
会务费	44,119.00
技术服务费及检测、年检费	12,200.00
网络及证券时报费	126,000.00
绿化费及认证费	116,050.00
房租费	28,200.00
垃圾转运费	7,680.00
公寓费用	6,510.50
购置健身器材	30,000.00
财务顾问费	290,280.00
认刊合同费	100,000.00

保安服务费	89,700.00
手续费	29,545.19
内控培训费	39,600.00
托管费	300,000.00
维修电动伸缩门	20,000.00
测绘费	8,000.00
抵押登记公告费	3,260.00
展览费	55,000.00
鉴定费	12,290.00
认证费用	23,200.00
支付天津泰达科技资产置换欠款净额	322,986.19
咨询费	60,000.00
其他费用	772,001.53
合计	12,845,205.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
出售子公司天津海达的转让款与其期初货币资金的净额	24,609,422.69
合计	24,609,422.69

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收天津海达欠款	33,482,458.44
收分红款	337,044.29
合计	33,819,502.73

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
公证评估费	96,000.00
担保费	885,000.00
支付金箭实业总公司款	5,698,320.00
合计	6,679,320.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-25,524,953.15	-4,847,014.88
加：资产减值准备		3,256.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,038,124.34	36,121,068.24
无形资产摊销	697,228.26	863,891.58
长期待摊费用摊销	1,417,219.19	355,070.67
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）	-66,681.68	-1,937,544.11
财务费用（收益以“-”号填列）	6,997,408.90	8,944,042.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,015,638.60	11,205,950.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		60,667.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,314,424.42	-54,601,383.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,965,219.32	36,864,358.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,911,372.99	-44,338,065.71
经营活动产生的现金流量净额	-6,825,563.49	-11,305,703.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	258,591,976.49	223,807,752.65
减：现金的期初余额	255,695,410.73	331,572,404.91

现金及现金等价物净增加额	2,896,565.76	-107,764,652.26
--------------	--------------	-----------------

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		41,916,842.18
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		5,438,692.40
4. 取得子公司的净资产		64,990,125.27
流动资产		26,060,504.39
非流动资产		98,351,809.62
流动负债		59,422,188.74
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	4,080,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	28,689,422.69	42.66
4. 处置子公司的净资产	16,692,621.86	-5,510,309.00
流动资产	33,558,201.25	983,033.27
非流动资产	52,576,564.07	8,955,883.11
流动负债	69,442,143.46	15,449,225.38

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	258,591,976.49	255,695,410.73
其中：库存现金	19,977.96	36,503.89
可随时用于支付的银行存款	258,571,998.53	249,838,455.19
可随时用于支付的其他货币资金		5,820,451.65
三、期末现金及现金等价物余额	258,591,976.49	255,695,410.73

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
天津泰达科技投资股份有限公司	控股股东	股份有限公司	天津市	赵华	对外投资	65421 万元	12.59%	12.59%		

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	全资子公司	有限公司	西宁市	王洪敏	工业	172,738,800.00	100.00%	100.00%	66190198-1
青海明诺胶囊有限公司	全资子公司	有限公司	西宁市	王元成	工业	131,399,070.78	100.00%	100.00%	71040056-X
青海明杏生物工程有限公司	全资子公司	有限公司	西宁市	王元成	工业	16,600,000.00	100.00%	100.00%	71040067-4
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	32,610,000.00	51.00%	51.00%	66887701-3
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	58,890,000.00	51.00%	51.00%	69853064-3
广西海东科	控股子公司	有限公司	柳州市	华彧民	投资	30,000,000.	70.00%	70.00%	55471511-2

技创业投资有限公司						00			
广东明洋明胶有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	化州市	赵侠	工业	73,200,000.00	67.03%	67.03%	56259132-4
柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司	全资子公司	有限责任	柳州市	赵侠	工业	71,658,107.00	100.00%	100.00%	79134995-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京九彩矿业投资有限公司	有限责任	北京市	王滨	投资管理	29,000,000.00	27.11%	27.11%	非关联方	55305624-x
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	股份公司	吉林市	杨公	生产企业	100,000,000.00	20.00%	20.00%	关联方	58463550-0
河北兴石创业投资有限公司	有限公司	石家庄市	胡满	创业投资	100,000,000.00	31.00%	31.00%	非关联方	69921591-x

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津泰达科技发展有限公司	公司第一大股东之股东	23968898-6
青海四维信用担保有限公司	持股 5% 以上的股东	71046252-5
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	本公司之联营公司	58463550-0
河北兴石创投资有限公司	本公司之联营公司	69921591-X
北京九彩矿业投资有限公司	本公司之联营公司	55305624-X

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
青海四维信用担保有限公司	担保费	市场价	-775,000.00	100.00%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的
-------	-------	--------	-------	-------	---------	---------

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安天拓保健品有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款	青海四维信用担保有限公司	0.00	0.00	775,000.00	3,875.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	天津泰达科技投资股份有限公司	0.00	511,911.13

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00		0.00		0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

(1) 上期本公司向北京九彩矿业投资有限公司（以下简称“九彩矿业”）股东王滨提出回购27.11%的股权事宜已经办理完工商变更登记手续，由于王滨尚未支付股权回购款，王滨将其持有九彩矿业48.11%的股权质押给本公司，双方已办理股权质押登记手续。截止本报告披露日，回购款暂未收回，本公司本年度仍在长期股权投资科目核算。

(2) 本公司六届董事会 2013 年第十次会议审议通过了《关于投资新建河南明源明胶有限责任公司的议案》。本项目位于河南省济源市五龙口镇，项目总投资预计为 30000 万元，资金来源包括本公司自筹资金及银行贷款。该项目的建设周

期约为 2 年，注册资本人民币 15000 万元，主要经营明胶的生产和销售。截止本报告期末，河南明皓明胶有限责任公司已注册完毕。

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提				

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
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的说明				

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备	235,584,347.88	100.0	24,610,057.72	10.45	262,905,747.33	100.0	24,610,057.72	9.36%

的应收账款		0%		%		0%		
组合小计	235,584,347.88	100.00%	24,610,057.72	10.45%	262,905,747.33	100.00%	24,610,057.72	9.36%
合计	235,584,347.88	--	24,610,057.72	--	262,905,747.33	--	24,610,057.72	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	66,679,438.37	28.31%	591,690.03	118,338,006.86	45.01%	591,690.03
1 至 2 年	54,946,571.77	23.32%	512,749.88	10,254,997.65	3.90%	512,749.88
2 至 3 年	11,315,108.86	4.80%	3,356,930.76	33,569,307.60	12.77%	3,356,930.76
3 年以上	102,643,228.88	43.57%	20,148,687.05	100,743,435.22	38.32%	20,148,687.05
合计	235,584,347.88	--	24,610,057.72	262,905,747.33	--	24,610,057.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
青海四维信用担保有限公司	0.00			
合计	0.00			

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	关联方	99,961,441.16	1 年以内,3 年以上	42.43%
2	关联方	65,239,370.10	1 年以内, 1-2 年	27.69%
3	关联方	45,236,592.10	1 年以内,1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	19.20%
4	非关联方	8,114,294.07	2-3 年	3.44%
5	关联方	6,682,218.53	1 年以内	2.84%
合计	--	225,233,915.96	--	95.60%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
1	本公司之子公司	99,961,441.16	42.43%
2	本公司之子公司	45,236,592.10	19.20%
3	本公司之子公司	65,239,370.10	27.69%
4	本公司之子公司	6,682,218.53	2.84%
5	本公司之子公司	6,036,120.00	2.56%

6	本公司之子公司	83,999.74	0.04%
合计	--	223,239,741.63	94.76%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

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	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	本期现金红利
青海明杏生物工程有限公司	成本法	12,108,550.54	12,108,550.54		12,108,550.54	100.00%	100.00%				
青海明诺胶囊有限公司	成本法	148,919,136.00	148,919,136.00		148,919,136.00	100.00%	100.00%				
青海明胶有限责任公司	成本法	172,738,800.00	172,738,800.00		172,738,800.00	100.00%	100.00%				
天津海达创业投资管理有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-5,100,000.00	0.00						
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	51.00%	51.00%				
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	51.00%	51.00%				
广西海东科技创业投资有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	70.00%	70.00%				

公司											
广东明洋明胶有限责任公司	成本法	49,065,000.00	37,000,000.00	12,065,000.00	49,065,000.00	67.03%	67.03%				
柳州宏升胶原蛋白有限公司	成本法	110,000,000.00	100,000,000.00	10,000,000.00	110,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京九彩矿业投资有限公司	权益法	42,600,000.00	39,679,137.51	-170,079.66	39,509,057.85	27.11%	27.11%				
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	权益法	20,000,000.00	16,668,585.79	-792,266.71	15,876,319.08	20.00%	20.00%				
河北兴石创业投资有限公司	权益法	31,000,000.00	32,203,653.19	-1,235,739.23	30,967,913.96	31.00%	31.00%				1,028,091.30
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	1.38%	1.38%				
合计	--	672,195,386.54	645,081,763.03	14,766,914.40	659,848,677.43	--	--	--			1,028,091.30

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00
营业成本	0.00	0.00

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	-1,169,994.30	-1,277,597.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,020,000.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		1,334,691.90
其他		-23,510,308.57
合计	-2,189,994.30	-23,453,214.18

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

北京九彩矿业投资有限公司	-170,079.66	-298,623.14	
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	-792,266.71	-739,541.91	
河北兴石创业投资有限公司	-207,647.93	-239,432.46	
合计	-1,169,994.30	-1,277,597.51	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-9,385,505.44	-35,728,473.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,097,492.95	4,655,585.43
无形资产摊销	6,143.16	6,143.16
长期待摊费用摊销	285,000.00	-231,666.66
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）	-120,421.42	-444,571.42
财务费用（收益以“—”号填列）	1,166,146.12	2,369,304.62
投资损失（收益以“—”号填列）	2,189,994.30	23,453,214.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-18,745.64
存货的减少（增加以“—”号填列）		-90,051.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-27,464,226.49	59,932,855.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,069,845.09	-62,262,324.94
经营活动产生的现金流量净额	-5,155,531.73	-8,358,730.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	209,587,418.25	149,733,253.16
减：现金的期初余额	185,541,198.27	261,278,043.99
现金及现金等价物净增加额	24,046,219.98	-111,544,790.83

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,946.16	
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）	178,571.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,415.83	
减：所得税影响额	1,968.45	
少数股东权益影响额（税后）	-591.15	
合计	-71,167.87	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,002,024.45	-4,545,973.51	884,545,349.06	915,989,645.51
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-22,002,024.45	-4,545,973.51	884,545,349.06	915,989,645.51
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-2.43%	-0.0466	-0.0466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.42%	-0.0465	-0.0465

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

其他报表项目说明：

资产负债表项目：

(1) 应收票据期末数为2187.54万元，比年初数减少42.96%，主要是本报告期银行承兑汇票到期承兑及背书所致。

(2) 应收账款期末数为7113.31万元，比年初数增加48.15%，主要是本报告期赊销增加所致。

(3) 其他流动资产期末数为0元，比年初数减少100.00%，主要是留抵进项税转入应交税费正常结算税费。

(4) 在建工程期末数为1022.96万元，比年初数减少37.15%，主要是子公司广东明洋鱼皮明胶项目将达到预定可使用状态前试运行过程中生产的能够对外销售的产品冲减“在建工程”成本所致。

(5) 长期待摊费用期末数为158.87万元，比年初数增加188.86%，主要是增加贷款担保费所致。

(6) 预收账款期末数为159.12万元，比年初数减少88.87%，主要是本报告期处置子公司天津海达，合并范围发生变化所致。

(7) 应付职工薪酬期末数为539.61万元，比年初数减少70.39%，主要是报告期处置子公司天津海达，合并范围发生变化所致。

(8) 应交税费期末数为-277.91万元，比年初数减少124.72%，主要是合并范围发生变化及其他流动资产的留抵进项税转入所致。

(9) 一年内到期的非流动负债期末数为3561.73万元，比年初数减少62.44%，主要原因是归还借款并续贷转入长期借款所致。

(10) 长期借款期末数为18320万元，比年初数增加90.83%，其主要原因是借款到期续贷转入本科目所致。

(11) 未分配利润期末数为-163.57万元，比年初数减少105.49%，其主要原因是本报告期亏损及分红所致。

利润表项目：

(1) 营业税金及附加本期为-271.16万元，比上年数同期数减少255.98%，主要是本期公司根据青地税函[2014]52号批复“青海明胶股份有限公司转让上市前取得的股票，在计征营业税时，应以百洋水产集团股份公司首次公开发行股票的发行为买入价，以其首次公开发行股票的招股说明书作为买入价的扣除凭证”为依据冲减营业税金所致。

(2) 投资收益本期为201.56万元，比上年数同期数减少82.01%，其主要原因是与上年同期相比，合并范围发生变化所致。

(3) 资产减值损失本期为0万元，比上年数同期数减少100%，主要是合并范围发生变化所致。

(4) 营业利润本期为-2537.68万元，比上年数同期数减少906.9%，主要是本报告期亏损所致。

(5) 营业外收入本期为19.68万元，比上年数同期数减少90.1%，其主要是与上年同期相比，本报告期财政补贴减少。

(6) 净利润本期为-2552.50万元，比上年数同期数减少426.61%，是本报告期亏损所致。

(7) 归属母公司净利润本期为-2200.20万元，比上年数同期数减少383.99%，主要是本报告期亏损所致。

(8) 少数股东损益本期为-352.29万元，比上年数同期数减少1070.25%，主要是本报告期亏损所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签署的年度报告正本；
- 二、载有公司负责人、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本；
- 四、报告期内在《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。