

青海明胶股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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	18
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 财务报告	30
第十节 备查文件目录	136

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）
明诺胶囊	指	青海明诺胶囊有限公司（公司子公司）
明杏公司	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	西宁市城北区纬一路 18 号	西宁市城北区纬一路 18 号
电话	0971—8013495	0971—8013495
传真	0971—5226338	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 2014 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 2014 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 2014 年年报。

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）	149,867,873.06	176,265,514.62	-14.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-42,519,786.66	-22,002,024.45	-93.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,426,845.00	-21,930,856.58	-88.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,478,430.06	-6,825,563.49	194.91%
基本每股收益（元/股）	-0.0901	-0.0466	-93.35%
稀释每股收益（元/股）	-0.0901	-0.0466	-93.35%
加权平均净资产收益率	-5.44%	-2.43%	-3.01%
	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）	1,277,664,409.21	1,325,755,353.34	-3.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	782,703,875.75	802,453,590.41	-2.46%

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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

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）	-961,251.19	

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）	738,571.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-616,617.42	
减：所得税影响额	120,147.08	
少数股东权益影响额（税后）	133,497.39	
合计	-1,092,941.66	--

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

2015年上半年,公司实现营业收入149,867,873.06元,较去年同期下降14.98%;实现归属上市公司股东净利润-42,519,786.66元,较去年同期下降93.25%。

报告期内,公司主营业务明胶产业面临的市场环境仍处于变化之中,虽然产品价格略有回升,但仍未达到去年同期水平;硬胶囊产业市场竞争加剧,导致公司产品售价下降。报告期内,公司按既定的“抓管理,降内耗、升质量、促效益”工作方针推进各项工作,但主营业务面对严峻的经营环境,整体盈利能力不佳,未来一定时间内仍存在较大的经营压力;胶原蛋白肠衣产业经过改造产量已稳步提升,质量尚未完全稳定,生产线改造项目按计划进行中。

下半年,公司将继续积极推行原定的工作方针,积极寻求摆脱困境的思路和方法,努力做好公司的经营管理工作。

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	149,867,873.06	176,265,514.62	-14.98%	
营业成本	153,906,342.78	166,206,060.19	-7.40%	
销售费用	8,122,858.35	7,787,940.05	4.30%	
管理费用	21,817,085.97	20,449,683.56	6.69%	
财务费用	10,824,559.37	11,925,943.53	-9.24%	
所得税费用	653,358.89	78,344.48	733.96%	本报告期出售已计提跌价准备的存货,转回已确认的所得税费用所致。
经营活动产生的现金流量净额	6,478,430.06	-6,825,563.49	194.91%	主要是本期经营性采购支出减少所致。
投资活动产生的现金流	-26,328,558.06	-33,776,940.41	22.05%	

量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-64,481,522.79	43,499,069.66	-248.24%	主要是本期归还到期借款，上年同期收到借款及收回已出售海达公司欠款所致。
现金及现金等价物净增加额	-84,331,650.79	2,896,565.76	-3,011.44%	本报告期归还银行贷款及宏升肠衣项目支付设备采购款所致。

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2015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	132,620,880.65	135,996,387.55	-2.55%	-17.36%	-8.68%	-9.75%
食品	16,254,210.97	15,721,967.98	3.27%	11.45%	4.06%	6.87%
投资管理		1,565,900.00			0.00%	
分产品						
明胶系列产品	104,102,270.63	108,064,348.37	-3.81%	-14.65%	-7.15%	-8.39%
硬质胶囊	28,518,610.02	27,932,039.18	2.06%	-25.94%	-14.15%	-13.45%
肠衣	16,254,210.97	15,721,967.98	3.27%	11.45%	4.06%	6.87%
投资管理		1,565,900.00			0.00%	
分地区						
华东	52,375,213.44	53,339,140.65	-1.84%	-13.56%	-2.57%	-11.49%
华北	25,340,393.81	27,875,390.60	-10.00%	-23.31%	-25.40%	3.08%
东北	5,747,798.31	6,176,836.32	-7.46%	-33.93%	-20.49%	-18.16%
西北	22,355,571.71	21,565,067.17	3.54%	-42.58%	-37.10%	-8.40%
中南	29,507,628.89	31,169,544.97	-5.63%	14.45%	29.82%	-12.50%

西南	12,369,996.87	11,801,933.20	4.59%	54.10%	58.93%	-2.90%
出口	1,178,488.59	1,356,342.62	-15.09%			

四、核心竞争力分析

1、多年经营造就的产品品牌。

公司为国内较早的专业从事骨明胶生产的厂家，经过多年的发展，已经成为国内较大的专业骨明胶生产商，拥有广泛、稳定的营销网络，具有一定的产品品牌影响力。

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。

公司及子公司拥有药用明胶生产资质，并较早的通过了药用辅料GMP认证，建立了从原料、前处理、生产过程、产品检验等工序的标准规范流程，保证并提高产品质量，并不断完善。

3、产业布局逐渐形成，产品种类较为丰富。

公司目前拥有明胶产业、胶囊产业、胶原蛋白肠衣产业等，公司在稳定释放现有产业产能的同时，不断扩大并延伸与公司产业相关的产业链，丰富公司产品结构，整合相关产业资源，提升公司资产质量。

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

公司报告期无对外投资。

(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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	占该公司股 权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动 (元)	会计核算科 目	股份来源
603126	中材节能	67,840,000.00	1.67%	157,422,720.00	542,720.00	44,647,200.00	可供出售	股权投资

							金融资产	
合计		67,840,000.00	--	157,422,720.00	542,720.00	44,647,200.00	--	--

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	6,770	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

适用 不适用

(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	12,000
已累计投入募集资金总额	23,000
报告期内变更用途的募集资金总额	7,806.35
累计变更用途的募集资金总额	7,806.35

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、西宁城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》。2014 年 12 月 9 日，经公司第六届董事会 2014 年第十四次临时会议审议通过变更募集资金用途的议案，其中 12,000 万元用于增资宏升肠衣建设年产 1.8 亿米胶原蛋白肠衣生产线项目和永久补充宏升肠衣流动资金；其余 7806.35 万元+利息收入用于永久补充公司流动资金。变更募集资金用途事项已经公司于 2014 年 12 月 26 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过。</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并用于建设年产 4 亿米胶原蛋白肠衣生产线技改项目	是	30,806.35	23,000	12,000	23,000	100.00%		-301.12	否	否
承诺投资项目小计	--	30,806.35	23,000	12,000	23,000	--	--	-301.12	--	--
超募资金投向										
合计	--	30,806.35	23,000	12,000	23,000	--	--	-301.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	为了提高募集资金的使用效率，公司对宏升肠衣进行了改造，虽然进口设备国产化改造虽已初见成效,但仍需要调试磨合才能稳定释放产能，宏升肠衣未能实现预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	适用 以前年度发生									

	经公司六届董事会 2014 年第十四次临时会议及公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司将部分募集资金用途变更为 1、增资宏升肠衣建设年产 1.8 亿米胶原蛋白肠衣生产线项目和永久补充宏升肠衣流动资金；2、永久补充公司流动资金，详见公司发布的 2014-057 号公告。
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	不适用
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	存放在专用账户内
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购并增资柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司并用于建设年产 1.8 亿米胶原蛋白肠衣生产线技改项目和永久补充宏升肠衣流动资金	收购并增资柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司并用于建设年产 4 亿米胶原蛋白肠衣生产线技改项目	23,000	12,000	23,000	100.00%		-301.12	否	否
合计	--	23,000	12,000	23,000	--	--	-301.12	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			受经济低迷气氛的影响，消费能力减弱，全球肉类食品行业增长步伐放缓，胶原蛋白肠衣行业的市场增速放缓，同时，宏升肠衣的进口设备国产化改造虽已初见成效，但仍需要调试磨合才能稳定释放产能。在内外双重因素的影响下，本着稳妥推进和循序渐进的原则，公司拟减少部分产能建设，同时，因公司在技术改造中使用了更多的国产						

	设备使投资金额下降，因此，公司对部分募集资金用途进行变更，将原来新建 7 条进口生产线变更为建设 4 条国产生产线，胶原蛋白肠衣生产规模从原年产 4 亿米调整为年产 1.8 亿米；剩余募集资金用于永久补充公司流动资金。经公司六届董事会 2014 年第十四次临时会议及公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司将部分募集资金用途变更为 1、增资宏升肠衣建设年产 1.8 亿米胶原蛋白肠衣生产线项目和永久补充宏升肠衣流动资金；2、永久补充公司流动资金，详见公司于 2014 年 12 月 10 日发布的 2014-057 号公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	为了提高募集资金的使用效率，公司对宏升肠衣进行了改造，虽然进口设备国产化改造虽已初见成效,但仍需要调试磨合才能稳定释放产能，宏升肠衣未能实现预期效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(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
公司 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

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	明胶产品生产及销售	172,738,800.00	295,057,598.54	164,394,560.90	70,205,913.98	-12,580,906.52	-13,695,409.29
青海明诺胶囊有限公司	子公司	工业	空心胶囊生产及销售	81,399,072.78	171,980,309.36	97,764,521.88	28,526,673.26	-7,880,868.43	-7,721,427.49
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	22,809,147.05	-25,974,139.65		-1,986,812.63	-1,986,812.63
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投资业务、创业投资	58,890,000.00	195,184,768.30	87,042,928.78		-4,872,908.39	-4,872,908.39

			咨询业务						
广西海东 科技创业 投资有限 公司	子公司	投资	从事企业 投资业务、 代理其他 创业投资 企业机构 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	18,446,003.01	18,404,950.01		95,963.19	95,963.19
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	86,292,865.57	60,998,048.97	5,419,145.17	-2,875,505.94	-2,928,697.48
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	191,658,107.69	191,047,599.78	167,617,842.45	16,331,197.66	-2,943,698.54	-3,318,895.66
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	89,988,437.57	22,364,431.35	32,889,398.12	-4,177,515.95	-3,817,515.95

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 2015 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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
2015年03月16日	公司总部	电话沟通	个人	广东投资者	咨询公司股价情况，未提供相关材料
2015年03月30日	公司总部	电话沟通	个人	广东投资者	咨询公司年度报告披露时间
2015年04月04日	公司总部	电话沟通	个人	广东、上海、河南投资者	咨询公司生产经营情况
2015年04月23日	公司总部	电话沟通	个人	江苏投资者	咨询公司股价情况，未提供相关资料
2015年05月04日	公司总部	电话沟通	个人	天津投资者	咨询公司生产经营情况
2015年05月07日	公司总部	电话沟通	个人	北京投资者	咨询公司及其子公司生产经营情况
2015年05月08日	公司总部	电话沟通	个人	广东投资者	咨询公司生产经营情况
2015年05月11日	公司总部	电话沟通	个人	河南投资者	咨询公司生产经营情况
2015年05月28日	公司总部	电话沟通	个人	深圳投资者	咨询公司生产经营情况

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期末未出售资产。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司与子公司之间担保情况								
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		
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		
子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（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	0	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	0.00%		
其中:			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0		

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

承诺事由	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; 西宁城市投资管理有限公司; 西宁经济技术	股份限售承诺 内容如下: 承诺所认购的由青海明胶发行的股票, 自本次新	2012年12月27日	36个月	履行中

	开发区投资控股集团有限公司	股上市之日起 锁定 36 个月。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内,公司全资子公司青海明胶有限责任公司因污水排放不符合标准西宁市环境保护局给予行政处罚242,355.52元;因污水排放处理方式不当西宁市环境保护局给予行政处罚90000元,并按新《环境保护法》的相关规定将案件移交公安机关处理,西宁市公安局对三名相关责任人给予了行政拘留。因未采取防治措施堆放废物给予行政处罚180000元。

明胶有限已对不符合规定的行为进行了整改,上述处罚没有给公司的生产经营造成重大的影响。公司及各子公司更加深刻的认识到环境保护有效控制的重要性,日常的生产经营中公司将严格遵守国家相关法律法规,提升环保管理意识,加强环保知识与技能培训,切实维护公司和股东的利益。

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

适用 不适用

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权回购协议的公告》,(详见2012-063号公告),截止报告期末,公司已收到500万元的股权回购款,剩余款项正在积极回收。九彩矿业已将其75.22%的股权已质押给公司,并将其持有马边富丽煤矿有限责任公司100%的股权质押给公司,双方已办理完毕股权质押登记手续。

2、报告期内,经公司总裁办公会审议通过,同意对明诺胶囊减少注册资本5000万元。本次减资后,明诺胶囊注册资本变更为人民币81,399,072.78元,公司仍持有其100%股权;另,经公司总裁办公会审议通过,同意延长明诺胶囊的经营期限,其营业期限变更为:2000年4月14日至2035年4月13日。截止本报告期末,本次减资、变更经营期限的相关手续已办理完毕。

- 3、报告期内，公司使用募集资金1.2亿元对宏升肠衣进行增资，用于建设年产1.8亿米胶原蛋白肠衣生产线项目和永久补充宏升肠衣流动资金，本次增资后，宏升肠衣的注册资本变更为人民币19,165.810769 万元。截止本报告期末，本次增资的变更登记手续已办理完毕。
- 4、报告期内，公司于中行五四支行开设的募集资金专用账户内的资金已经按规定用途使用完毕，公司及时办理了该专户的注销手续，详见公司于2015年1月23日发布的2015-001号公告。
- 5、报告期内，经公司董事会审议通过，公司子公司明杏公司正式停产。
- 6、公司于2015年2月16日召开的第六届董事会2015年第一次临时会议审议通过同意注销全资子公司明皓明胶，并授权管理层办理其后续的清算、注销相关事宜。截止本报告期末，相关手续尚未办理完毕。
- 7、截止本报告披露日，经公司总裁办公会审议通过，公司子公司明诺胶囊因订单减少，将临时暂停8条生产线的生产，其余12条生产线正常生产。
- 8、2014年12月10，公司发布了《关于为子公司贷款担保提供反担保的公告》（2014-058号公告），经股东大会审议通过，公司子公司明诺胶囊在建行城东支行继续申请办理1500万元两年期流动资金贷款，并由青海四维信用担保有限公司为本次贷款提供担保，公司提供反担保。截止本报告期末，因主合同尚未签署，对外担保未执行。

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	66,150,000	14.02%						66,150,000	14.02%
2、国有法人持股	66,150,000	14.02%						66,150,000	14.02%
二、无限售条件股份	405,963,600	85.98%						405,963,600	85.98%
1、人民币普通股	405,963,600	85.98%						405,963,600	85.98%
三、股份总数	472,113,600	100.00%						472,113,600	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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	39,567	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

			股东总数（如有）（参见注 8）					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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			
云南国际信托有限公司—睿金 2 号集合资金信托计划	其他	1.08%	5,106,462			5,106,462		
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.72%	3,375,887			3,375,887		
沈建平	境内自然人	0.71%	3,346,300			3,346,300	质押	3,346,300
中融国际信托有限公司—中融—金聚利证赢 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.70%	3,312,600			3,312,600		
姚一奇	境内自然人	0.63%	2,958,301			2,958,301	质押	2,881,200
张素兰	境内自然人	0.60%	2,825,700			2,825,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的	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关							

说明	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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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
云南国际信托有限公司—睿金 2 号集合资金信托计划	5,106,462	人民币普通股	5,106,462
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	3,375,887	人民币普通股	3,375,887
沈建平	3,346,300	人民币普通股	3,346,300
中融国际信托有限公司—中融—金聚利证赢 1 号证券投资集合资金信托计划	3,312,600	人民币普通股	3,312,600
姚一奇	2,958,301	人民币普通股	2,958,301
张素兰	2,825,700	人民币普通股	2,825,700
高飞	2,487,500	人民币普通股	2,487,500
陈青	2,262,300	人民币普通股	2,262,300
姚梦媛	2,218,700	人民币普通股	2,218,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李梅珍	监事	现任	675	0	675	0	0	0	0
合计	--	--	675	0	675	0	0	0	0

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、董事长	被选举	2015年05月06日	换届选举
赵华	董事、副董事长	被选举	2015年05月06日	换届选举
赵侠	董事、总裁	被选举	2015年05月06日	换届选举
黄海勇	董事、副总裁	被选举	2015年05月06日	换届选举
袁军	独立董事	被选举	2015年05月06日	换届选举
俞丽辉	独立董事	被选举	2015年05月06日	换届选举
韩传模	独立董事	被选举	2015年05月06日	换届选举
董维	监事会主席	被选举	2015年05月06日	换届选举
李友竹	监事	被选举	2015年05月06日	换届选举
李梅珍	监事	被选举	2015年05月06日	换届选举
张涛	独立董事	任期满离任	2015年05月06日	任期满离任

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	135,484,135.80	219,815,786.59
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,929,177.71	34,237,261.90
应收账款	68,187,443.84	66,948,116.30
预付款项	27,025,985.38	14,170,447.53
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	10,706,608.92	9,090,252.48
买入返售金融资产		
存货	125,320,396.48	141,522,172.81
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,393,571.38	5,451,381.45
流动资产合计	394,047,319.51	491,235,419.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	227,747,668.00	168,218,068.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,084,351.93	85,141,286.55
投资性房地产		
固定资产	496,831,607.50	506,165,373.19
在建工程	11,844,011.25	11,110,429.39
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	37,302,792.58	37,533,041.05
开发支出		
商誉	20,947,220.17	20,947,220.17
长期待摊费用	499,950.00	357,400.00
递延所得税资产	3,845,456.19	4,498,815.08
其他非流动资产	514,032.08	548,300.85
非流动资产合计	883,617,089.70	834,519,934.28
资产总计	1,277,664,409.21	1,325,755,353.34
流动负债：		
短期借款	47,500,000.00	97,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,171,092.68	92,547,019.41

预收款项	1,148,192.58	1,514,600.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,765,710.10	5,360,713.03
应交税费	3,621,826.57	4,192,416.74
应付利息	1,960,226.22	1,796,279.76
应付股利	295,220.00	295,220.00
其他应付款	38,402,024.11	42,632,241.12
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	28,673,653.00	84,673,653.00
其他流动负债		
流动负债合计	216,537,945.26	330,512,143.79
非流动负债：		
长期借款	173,643,636.83	119,643,636.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,141,431.62	3,073,003.04
递延所得税负债	22,395,680.00	7,513,280.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,180,748.45	130,229,919.87
负债合计	415,718,693.71	460,742,063.66
所有者权益：		
股本	472,113,600.00	472,113,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	386,051,452.96	386,051,452.96
减：库存股		
其他综合收益	34,265,390.40	11,495,318.40
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	-137,742,572.14	-95,222,785.48
归属于母公司所有者权益合计	782,703,875.75	802,453,590.41
少数股东权益	79,241,839.75	62,559,699.27
所有者权益合计	861,945,715.50	865,013,289.68
负债和所有者权益总计	1,277,664,409.21	1,325,755,353.34

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,399,891.01	187,702,187.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		592,500.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	174,006,927.89	186,583,336.45
存货	2,025,854.46	2,025,854.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	929,630.97	889,750.21
流动资产合计	240,362,304.33	377,793,628.77
非流动资产：		

可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	707,579,738.47	638,636,673.09
投资性房地产		
固定资产	11,514,380.08	13,564,010.71
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	2,394,273.13	2,400,416.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	399,950.00	357,400.00
递延所得税资产	14,184,490.74	14,184,490.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	756,072,832.42	689,142,990.83
资产总计	996,435,136.75	1,066,936,619.60
流动负债：		
短期借款	29,500,000.00	79,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	173,128.20	173,128.20
预收款项		
应付职工薪酬	657,423.11	634,281.76
应交税费	1,944,041.89	1,956,765.66
应付利息	1,960,226.22	1,796,279.76
应付股利		
其他应付款	8,761,746.98	19,211,055.55
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,673,653.00	65,673,653.00

其他流动负债		
流动负债合计	53,670,219.40	168,945,163.93
非流动负债：		
长期借款	105,943,636.83	51,943,636.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,141,431.62	3,073,003.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,085,068.45	55,016,639.87
负债合计	162,755,287.85	223,961,803.80
所有者权益：		
股本	472,113,600.00	472,113,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	392,398,630.24	392,398,630.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53
未分配利润	-58,848,385.87	-49,553,418.97
所有者权益合计	833,679,848.90	842,974,815.80
负债和所有者权益总计	996,435,136.75	1,066,936,619.60

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	149,867,873.06	176,265,514.62

其中：营业收入	149,867,873.06	176,265,514.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	195,968,301.54	203,657,971.32
其中：营业成本	153,906,342.78	166,206,060.19
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	1,297,455.07	-2,711,656.01
销售费用	8,122,858.35	7,787,940.05
管理费用	21,817,085.97	20,449,683.56
财务费用	10,824,559.37	11,925,943.53
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）	-121,689.62	2,015,638.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,056,934.62	-1,169,994.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-46,222,118.10	-25,376,818.10
加：营业外收入	985,971.70	196,839.20
其中：非流动资产处置利得	240,214.28	
减：营业外支出	1,825,268.89	266,629.77
其中：非流动资产处置损失	1,201,465.47	54,946.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-47,061,415.29	-25,446,608.67
减：所得税费用	653,358.89	78,344.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,714,774.18	-25,524,953.15
归属于母公司所有者的净利润	-42,519,786.66	-22,002,024.45
少数股东损益	-5,194,987.52	-3,522,928.70

六、其他综合收益的税后净额	44,647,200.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,770,072.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	22,770,072.00	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	22,770,072.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	21,877,128.00	
七、综合收益总额	-3,067,574.18	-25,524,953.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,749,714.66	-22,002,024.45
归属于少数股东的综合收益总额	16,682,140.48	-3,522,928.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0901	-0.0466
（二）稀释每股收益	-0.0901	-0.0466

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,539,306.55	6,062,164.27
财务费用	2,171,485.64	5,129,925.43
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）	-1,056,934.62	-2,189,994.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,056,934.62	-1,169,994.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,767,726.81	-9,505,926.86
加：营业外收入	418,785.70	178,571.42
其中：非流动资产处置利得	240,214.28	
减：营业外支出	946,025.79	58,150.00
其中：非流动资产处置损失	946,025.79	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,294,966.90	-9,385,505.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,294,966.90	-9,385,505.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-9,294,966.90	-9,385,505.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0197	-0.0199
（二）稀释每股收益	-0.0197	-0.0199

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	180,044,126.73	200,838,676.42
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	38,221.68	
收到其他与经营活动有关的现金	2,329,400.40	1,789,534.07
经营活动现金流入小计	182,411,748.81	202,628,210.49
购买商品、接受劳务支付的现金	108,892,114.13	144,208,863.24
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	39,472,570.01	37,928,176.69
支付的各项税费	13,955,324.73	14,471,528.91
支付其他与经营活动有关的现金	13,613,309.88	12,845,205.14
经营活动现金流出小计	175,933,318.75	209,453,773.98
经营活动产生的现金流量净额	6,478,430.06	-6,825,563.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	935,245.00	1,604,731.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	331,752.00	28,000.00
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		
投资活动现金流入小计	1,266,997.00	1,632,731.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,595,555.06	10,800,249.02
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		24,609,422.69
投资活动现金流出小计	27,595,555.06	35,409,671.71
投资活动产生的现金流量净额	-26,328,558.06	-33,776,940.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	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	56,000,000.00	142,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,016,911.37	33,819,502.73

筹资活动现金流入小计	58,016,911.37	181,954,502.73
偿还债务支付的现金	108,000,000.00	111,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,433,349.72	20,701,113.07
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	5,065,084.44	6,679,320.00
筹资活动现金流出小计	122,498,434.16	138,455,433.07
筹资活动产生的现金流量净额	-64,481,522.79	43,499,069.66
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	-84,331,650.79	2,896,565.76
加：期初现金及现金等价物余额	219,815,786.59	255,695,410.73
六、期末现金及现金等价物余额	135,484,135.80	258,591,976.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		0.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	488,974.82	743,288.50
经营活动现金流入小计	488,974.82	743,288.50
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	2,781,425.64	3,621,752.71
支付的各项税费	5,236.45	85,552.53
支付其他与经营活动有关的现金	2,131,558.49	2,191,514.99
经营活动现金流出小计	4,918,220.58	5,898,820.23
经营活动产生的现金流量净额	-4,429,245.76	-5,155,531.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		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	334,880.00	

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		
投资活动现金流入小计	334,880.00	5,108,091.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,100.00	198,982.00
投资支付的现金	121,000,000.00	22,065,000.00
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	121,013,100.00	22,263,982.00
投资活动产生的现金流量净额	-120,678,220.00	-17,155,890.70
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	56,000,000.00	89,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,465,111.59	48,947,895.23
筹资活动现金流入小计	123,465,111.59	138,447,895.23
偿还债务支付的现金	107,000,000.00	60,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,848,609.44	15,095,459.53
支付其他与筹资活动有关的现金	10,811,333.03	16,494,793.29
筹资活动现金流出小计	122,659,942.47	92,090,252.82
筹资活动产生的现金流量净额	805,169.12	46,357,642.41
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	-124,302,296.64	24,046,219.98
加：期初现金及现金等价物余额	187,702,187.65	185,541,198.27
六、期末现金及现金等价物余额	63,399,891.01	209,587,418.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	472,113,600.00				386,051,452.96		11,495,318.40		28,016,004.53		-95,222,785.48	62,559,699.27	865,013,289.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	472,113,600.00				386,051,452.96		11,495,318.40		28,016,004.53		-95,222,785.48	62,559,699.27	865,013,289.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,770,072.00				-42,519,786.66	16,682,140.48	-3,067,574.18
（一）综合收益总额							22,770,072.00				-42,519,786.66	16,682,140.48	-3,067,574.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本(或股本)														
2. 盈余公积转增 资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	472,11 3,600. 00				386,051 ,452.96		34,265, 390.40		28,016, 004.53		-137,74 2,572.1 4	79,241, 839.75	861,945 ,715.50	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备				
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	472,11 3,600. 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														
同一控 制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	472,11 3,600. 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)							11,495,318.40				-125,031,373.50	-9,470,082.69	-123,006,137.79
(一)综合收益总额							11,495,318.40				-115,589,101.50	-183,467.93	-104,277,251.03
(二)所有者投入和减少资本												-9,286,614.76	-9,286,614.76
1. 股东投入的普通股												5,935,000.00	5,935,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-15,221,614.76	-15,221,614.76
(三)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													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													

四、本期期末余额	472,113,600.00				386,051,452.96		11,495,318.40		28,016,004.53		-95,222,785.48	62,559,699.27	865,013,289.68
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	472,113,600.00				392,398,630.24				28,016,004.53	-49,553,418.97	842,974,815.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	472,113,600.00				392,398,630.24				28,016,004.53	-49,553,418.97	842,974,815.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,294,966.90	-9,294,966.90
（一）综合收益总额										-9,294,966.90	-9,294,966.90
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	472,113,600.00				392,398,630.24				28,016,004.53	-58,848,385.87	833,679,848.90	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)										-56,689,721.08	-56,689,721.08
(一) 综合收益总额										-47,247,449.08	-47,247,449.08
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-9,442,272.00	-9,442,272.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,442,272.00	-9,442,272.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	472,113,600.00				392,398,630.24					28,016,004.53	-49,553,418.97	842,974,815.80

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。

本期公司纳入合并范围的子公司共8家，详见“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）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、持续经营

本公司不存在导致对自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后12个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准, 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额

确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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）外币交易的折算方法

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。

（2）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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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。
单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	40.00%	40.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	40.00%	40.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

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) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，其会计政策详见“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金

股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配

以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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见“长期资产减值”。

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。

16、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3.00%	2.77%-6.47%
机器设备	年限平均法	7-14	3.00%	6.93%-13.86%
运输工具	年限平均法	8	3.00%	12.13%
电子设备及其他设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

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。

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。

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。

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

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是

否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞

退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

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。

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。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

①以权益结算的股份支付

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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。

②以现金结算的股份支付

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

(1) 商品销售收入

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) 提供劳务收入

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。

(3) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，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%
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。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15% 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青海明诺胶囊有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
青海明杏生物工程有限责任公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
青海明胶有限责任公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
河南金箭明胶有限责任公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
青海宁达创业投资有限责任公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
广西海东科技创业投资有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
广东明洋明胶有限责任公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
青海明胶股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠

(1) 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责任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。

(2) 根据青海省地方税务局生物科技产业园区地方税务局青生园地税发(2013)5号《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) 本公司之子公司柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司生产的产品属于《产业结构调整指导目录(2005年本)》第一类“鼓励类”第一项“农林业”中第32条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”。

符合条件的主营业务收入达到企业总收入的70%，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）享受西部大开发税收优惠政策的规定，享受15%的企业所得税。本公司之子公司柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司于2012年9月3日取得柳州市阳和工业新区国家税务局出具的税收优惠事项确认通知书“柳市阳和国税（确）字（2012）18号文”。税收优惠期间：2011年1月1日起执行企业所得税优惠政策。（2）2012年11月13日本公司通过广西第二批复审高新技术企业认定，取得编号为GF201245000101号“高新技术企业证书”，批准机关：广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合批准，发证时间：2012年11月13日，有效期：三年。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,746.04	54,371.72
银行存款	135,454,389.76	219,761,414.87
合计	135,484,135.80	219,815,786.59

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,929,177.71	34,237,261.90

合计	21,929,177.71	34,237,261.90
----	---------------	---------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,544,932.12	
合计	26,544,932.12	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,190,821.45	5.35%	3,419,368.92	81.59%	771,452.53	4,190,821.45	5.44%	3,419,368.92	81.59%	771,452.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,759,798.79	91.64%	5,326,570.45	7.42%	66,433,228.34	70,520,471.25	91.50%	5,326,570.45	7.55%	65,193,900.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,359,150.50	3.01%	1,376,387.53	58.34%	982,762.97	2,359,150.50	3.06%	1,376,387.53	58.34%	982,762.97
合计	78,309,770.74	100.00%	10,122,326.90		68,187,443.84	77,070,443.20	100.00%	10,122,326.90		66,948,116.30

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
1	1,654,597.52	1,654,597.52	100.00%	账龄较长、收回的可能性较小
2	1,009,513.27	1,009,513.27	100.00%	账龄较长、收回的可能性较小
3	1,526,710.66	755,258.13	49.47%	经对账，差异部分对方不予认可
合计	4,190,821.45	3,419,368.92	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	61,966,220.82	3,048,244.09	5.00%
1 至 2 年	4,506,232.46	372,535.70	10.00%
2 至 3 年	1,343,092.30	426,302.32	20.00%
3 年以上	3,944,253.21	1,479,488.34	40.00%
合计	71,759,798.79	5,326,570.45	

确定该组合依据的说明：

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为14479405.03元，占应收账款期末余额合计数的比例为18.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为723970.25元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,112,137.22	67.01%	5,326,666.49	37.59%
1至2年	1,198,286.58	4.43%	1,300,224.36	9.18%
2至3年	841,849.40	3.12%	1,077,242.24	7.60%
3年以上	6,873,712.18	25.44%	6,466,314.44	45.63%
合计	27,025,985.38	--	14,170,447.53	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为7965346.99元，占预付账款期末余额合计数的比例为28.69%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,715,419.16	87.00%	4,008,810.24	27.24%	10,706,608.92	13,099,062.72	85.62%	4,008,810.24	30.60%	9,090,252.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,199,251.42	13.00%	2,199,251.42	100.00%	0.00	2,199,251.42	14.38%	2,199,251.42	100.00%	

的其他应收款										
合计	16,914,670.58	100.00%	6,208,061.66		10,706,608.92	15,298,314.14	100.00%	6,208,061.66		9,090,252.48

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,155,149.93	175,164.65	5.00%
1 至 2 年	1,978,735.50	1,099.47	10.00%
2 至 3 年	5,956.00	1,363.97	20.00%
3 年以上	9,575,577.73	3,831,182.15	40.00%
合计	14,715,419.16	4,008,810.24	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	3,189,435.18	3,039,217.81
往来款	457,110.42	228,332.71
待抵扣税金	196,246.82	228,596.82
代垫款项	100,355.20	249,640.94
其他	560,801.63	5,363.76
预收租金	27,500.00	39,700.00
赔款	50,000.00	100,000.00
备用金	4,870.30	20,578.80
押金	180.00	630.00
担保费	0.00	450,000.00
保证金	150,000.00	150,000.00
预付货款	1,126,620.23	1,715,301.73
应收股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
代垫蒸汽、电费	956,657.50	956,657.50
摊销	1,980,599.23	
合计	16,914,670.58	15,298,314.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	股利款	8,114,294.07	3 年以上	47.97%	3,245,717.63
2	借款	1,875,000.00	1 年以内	11.09%	93,750.00
3	维修费	1,183,607.36	1 年以内	7.00%	
4	代垫蒸汽、电费	956,657.50	3 年以上	5.66%	956,657.50
5	往来款	613,832.85	3 年以上	3.63%	245,533.14
	--		--		
合计	--	12,743,391.78	--	75.35%	4,541,658.27

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,389,789.23	775,076.16	20,614,713.07	25,613,667.58	775,076.16	24,838,591.42
在产品	20,894,078.59		20,894,078.59	34,983,128.46		34,983,128.46
库存商品	85,121,356.42	3,115,454.49	82,005,901.93	88,139,010.34	7,471,180.44	80,667,829.90
周转材料			0.00			
包装物	655,703.42	138,448.34	517,255.08	633,630.78	138,448.34	495,182.44
低值易耗品	314,883.68	5,484.34	309,399.34	36,688.54	5,484.34	31,204.20
辅助材料	456,014.91		456,014.91	124,666.26		124,666.26
燃料	500,729.56		500,729.56	359,266.13		359,266.13
发出商品	22,304.00		22,304.00	22,304.00		22,304.00
合计	129,354,859.81	4,034,463.33	125,320,396.48	149,912,362.09	8,390,189.28	141,522,172.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	775,076.16					775,076.16
库存商品	7,471,180.44			4,355,725.95		3,115,454.49
包装物	138,448.34					138,448.34
低值易耗品	5,484.34					5,484.34
辅助材料						
燃料						

发出商品						
合计	8,390,189.28			4,355,725.95		4,034,463.33

本期出售已计提跌价准备的存货，转销原确认的存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税金	419,079.46	419,079.46
待抵扣税金	4,974,491.92	5,032,301.99
合计	5,393,571.38	5,451,381.45

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	227,747,668.00		227,747,668.00	168,218,068.00		168,218,068.00
按公允价值计量的	157,422,720.00		157,422,720.00	97,893,120.00		97,893,120.00
按成本计量的	70,324,948.00		70,324,948.00	70,324,948.00		70,324,948.00
合计	227,747,668.00		227,747,668.00	168,218,068.00		168,218,068.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	67,840,000.00			67,840,000.00
公允价值	89,582,720.00			89,582,720.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	67,187,040.00			67,187,040.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
青海小西牛生物乳业股份有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00					5.00%	
青海弘川新源实业股份有限公司	19,700,000.00			19,700,000.00					4.93%	
凯莱英医药集团(天津)股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					1.38%	
大清生物技术股份有限公司	13,124,948.00			13,124,948.00					3.00%	392,525.00
合计	70,324,948.00			70,324,948.00					--	392,525.00

(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		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京九彩 矿业投资 有限公司	39,357,92 7.19			-110,101. 11						39,247,82 6.08	
河北兴石 创业投资 有限公司	31,267,52 6.00			278,033.0 4						31,545,55 9.04	
吉林嘉孚 化学工业 股份有限 公司	14,515,83 3.36			-1,224,86 6.55						13,290,96 6.81	
西安天拓 保健有限 公司	166,994.6 3									166,994.6 3	166,994.6 3
小计	85,308,28 1.18			-1,056,93 4.62						84,251,34 6.56	166,994.6 3
合计	85,308,28 1.18			-1,056,93 4.62						84,251,34 6.56	166,994.6 3

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	308,897,541.96	407,521,120.91	7,084,869.33	18,529,074.16	3,074,196.17	745,106,802.53
2.本期增加金额	8,724,515.13	4,259,377.87	23,252.12	164,176.27	96,893.42	13,268,214.81
(1) 购置		1,775,655.89	23,252.12	164,176.27	96,893.42	2,059,977.70
(2) 在建工程转入	8,724,515.13	2,483,721.98				11,208,237.11
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	101,458.61	2,867,035.73	17,548.64	627,580.00		3,613,622.98
(1) 处置或报废	101,458.61	2,867,035.73	17,548.64	627,580.00		3,613,622.98
4.期末余额	317,520,598.48	408,913,463.05	7,090,572.81	18,065,670.43	3,171,089.59	754,761,394.36
二、累计折旧						
1.期初余额	59,743,867.90	164,443,779.48	5,205,680.62	8,326,904.15	1,221,197.19	238,941,429.34
2.本期增加金额	5,879,011.30	13,205,734.42	311,500.88	997,709.89	167,075.91	20,561,032.40
(1) 计提	5,879,011.30	13,205,734.42	311,500.88	997,709.89	167,075.91	20,561,032.40
3.本期减少金额	19,204.53	1,312,595.06	14,674.44	226,200.85		1,572,674.88
(1) 处置或报废	19,204.53	1,312,595.06	14,674.44	226,200.85		1,572,674.88
4.期末余额	65,603,674.67	176,336,918.84	5,502,507.06	9,098,413.19	1,388,273.10	257,929,786.86

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	251,916,923.81	232,576,544.21	1,588,065.75	8,967,257.24	1,782,816.49	496,831,607.50
2.期初账面价值	249,153,674.06	243,077,341.43	1,879,188.71	10,202,170.01	1,852,998.98	506,165,373.19

(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	账面价值	备注
房屋及建筑物	39,522,813.87	13,202,550.50		26,320,263.37	未生产、搬迁
机器设备	16,138,301.85	11,200,586.44		4,937,715.41	未生产、搬迁
运输工具	250,000.00	228,353.91		21,646.09	停用
合计	55,911,115.72	24,631,490.85		31,279,624.87	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	1,358,354.00		1,358,354.00	1,352,000.00		1,352,000.00
磷钙烘干设备	0.00		0.00	1,561,201.76		1,561,201.76
污水生化池改造	234,853.95		234,853.95	234,853.95		234,853.95
混胶机	87,529.46		87,529.46	66,052.80		66,052.80
预处理脱水筛	0.00		0.00	73,504.27		73,504.27
东川厂区搬迁项目	0.00		0.00	5,036,273.90		5,036,273.90
膜过滤设备	1,190,539.21		1,190,539.21			
污泥浓缩改造	110,125.52		110,125.52			
新增 160m ³ 纯化储水箱	454,369.80		454,369.80			
可提升管式微孔曝气器	649,992.44		649,992.44			
新增肠衣生产线及配套	4,971,704.16		4,971,704.16			
合计	11,844,011.25		11,844,011.25	11,110,429.39		11,110,429.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
酶法明		2,786,54				2,786,54		75%				其他

胶工程		2.71				2.71						
鱼皮明胶	63,490,000.00	1,352,000.00	6,354.00			1,358,354.00	99%					其他
磷钙烘干设备	2,000,000.00	1,561,201.76		1,561,201.76								其他
污水生化池改造	300,000.00	234,853.95				234,853.95	78.28%	90%				其他
混胶机	800,000.00	66,052.80	21,476.66			87,529.46	10.90%	20%				其他
预处理脱水筛	80,000.00	73,504.27	2,129.90	75,634.17								其他
东川厂区搬迁项目	8,900,000.00	5,036,273.90	3,912,478.34	8,948,752.24	0.00							其他
膜过滤设备	1,200,000.00		1,190,539.21			1,190,539.21	99.21%	95%				其他
污泥浓缩改造	300,000.00		110,125.52			110,125.52	36.70%	50%				其他
新增 160 立方米纯化储水箱	600,000.00		454,369.80			454,369.80	75.70%	80%				其他
可提升管式微孔曝气器	800,000.00		649,992.44			649,992.44	81.25%	85%				其他
新增肠衣生产线及配套	48,100,000.00		4,971,704.16			4,971,704.16	10.33%	20%				募股资金
												其他
合计	126,570,000.00	11,110,429.39	11,319,170.03	10,585,588.17		11,844,011.25	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,540,822.69		4,826,698.33	375,190.60	43,742,711.62
2.本期增加金额	500,382.18				500,382.18
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	9,015.58				9,015.58
(1) 处置					
4.期末余额	39,032,189.29		4,826,698.33	375,190.60	44,234,078.22
二、累计摊销					
1.期初余额	4,067,583.61		2,069,444.61	72,642.35	6,209,670.57
2.本期增加金额	621,746.21		83,333.34	16,535.52	721,615.07
(1) 计提	621,746.21		83,333.34	16,535.52	721,615.07
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,689,329.82		2,152,777.95	89,177.87	6,931,285.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,342,859.47		2,673,920.38	286,012.73	37,302,792.58
2.期初账面价值	34,473,239.08		2,757,253.72	302,548.25	37,533,041.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
柳州宏升胶原蛋 白肠衣有限公司	33,772,020.17					33,772,020.17
合计	33,772,020.17					33,772,020.17

(2) 商誉减值准备

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
柳州宏升胶原蛋 白肠衣有限公司	12,824,800.00					12,824,800.00
合计	12,824,800.00					12,824,800.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	357,400.00		178,700.00		178,700.00
担保费		842,500.00	521,250.00		321,250.00
合计	357,400.00	842,500.00	699,950.00		499,950.00

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,442,729.95	3,808,541.82	24,798,455.90	4,461,900.71
内部交易未实现利润	147,657.46	36,914.37	147,657.46	36,914.37
合计	20,590,387.41	3,845,456.19	24,946,113.36	4,498,815.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	89,582,720.00	22,395,680.00	30,053,120.00	7,513,280.00
合计	89,582,720.00	22,395,680.00	30,053,120.00	7,513,280.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,845,456.19		4,498,815.08
递延所得税负债		22,395,680.00		7,513,280.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	828,156.19	828,156.19
可抵扣亏损	220,245,870.96	184,344,566.39
合计	221,074,027.15	185,172,722.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		11,160,110.72	
2016 年	11,075,672.63	11,075,672.63	
2017 年	22,114,741.41	22,114,741.41	
2018 年	42,145,565.35	42,145,565.35	
2019 年	97,848,476.28	97,848,476.28	
2020 年	47,061,415.29		
合计	220,245,870.96	184,344,566.39	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现的售后租回损益	514,032.08	548,300.85
合计	514,032.08	548,300.85

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,500,000.00	47,500,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	47,500,000.00	97,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	70,900,297.00	73,362,321.02
1 年以上	18,270,795.68	19,184,698.39
合计	89,171,092.68	92,547,019.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	1,374,000.00	未结算
2	1,342,407.00	未结算
3	745,430.00	未办理结算
4	691,400.00	未验收结算
合计	4,153,237.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	617,490.77	926,093.78
1 年以上	530,701.81	588,506.95
合计	1,148,192.58	1,514,600.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	105,000.00	相关产品尚未实现销售
2	86,200.00	相关产品尚未实现销售
3	46,081.00	相关产品尚未实现销售
4	18,748.83	相关产品尚未实现销售
合计	256,029.83	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,918,577.62	35,629,556.51	34,033,598.66	4,514,535.47
二、离职后福利-设定提存计划	2,403,430.62	5,855,335.74	7,060,839.73	1,197,926.63
三、辞退福利	38,704.79	473,804.65	459,261.44	53,248.00
合计	5,360,713.03	41,958,696.90	41,553,699.83	5,765,710.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	419,480.97	27,436,595.72	27,629,621.42	226,455.27
2、职工福利费		2,608,839.27	1,012,969.47	1,595,869.80
3、社会保险费	294,127.52	2,055,511.85	2,160,676.17	188,963.20
其中：医疗保险费	198,178.05	1,721,622.03	1,761,904.86	157,895.22
工伤保险费	40,478.39	208,382.16	238,927.52	9,933.03
生育保险费	55,471.08	125,507.66	159,843.79	21,134.95
4、住房公积金	-17,792.75	2,816,086.20	2,811,708.20	-13,414.75
5、工会经费和职工教育经费	2,222,761.88	712,523.47	418,623.40	2,516,661.95
合计	2,918,577.62	35,629,556.51	34,033,598.66	4,514,535.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,527,751.32	5,425,244.44	6,569,917.68	383,078.08
2、失业保险费	875,679.30	430,091.30	490,922.05	814,848.55
合计	2,403,430.62	5,855,335.74	7,060,839.73	1,197,926.63

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,178,943.64	1,628,797.67
营业税	275,172.03	275,172.03
企业所得税	984,661.20	984,661.20
个人所得税	21,439.38	104,047.65
城市维护建设税	103,246.25	106,953.94
房产税	18,016.84	18,016.84
教育费附加	73,694.48	77,881.88
价格调节基金	10,668.59	14,483.18

印花税	4,155.61	29,420.24
防洪费	3,203.21	4,356.77
代扣代缴税金	948,625.34	948,625.34
合计	3,621,826.57	4,192,416.74

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他借款应付利息	1,960,226.22	1,796,279.76
合计	1,960,226.22	1,796,279.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Technophar 设备与服务公司	295,220.00	295,220.00
合计	295,220.00	295,220.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,100,930.86	17,502,438.25
1 年以上	24,301,093.25	25,129,802.87
合计	38,402,024.11	42,632,241.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	28,000,000.00	借款未到期
2	2,065,000.00	股权收购款未支付
合计	30,065,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,673,653.00	84,673,653.00
合计	28,673,653.00	84,673,653.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	74,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	0.00	48,500,000.00
信用借款	128,317,289.83	80,817,289.83

减：一年内到期的长期借款	-28,673,653.00	-84,673,653.00
合计	173,643,636.83	119,643,636.83

长期借款分类的说明：

(1) 由本公司之子公司青海明胶有限责任公司提供抵押保证为本公司向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得借款50,000,000.00元,划分到抵押借款。

(2) 由本公司之子公司青海明胶有限责任公司和青海明杏生物工程有限公司共同提供抵押保证为本公司向中国银行股份有限公司西宁市五四支行取得借款人民币6,000,000.00元，划分到抵押借款。

(3) 由本公司之子公司青海明诺胶囊有限公司提供抵押保证为本公司向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得长期借款人民币8,000,000.00元，划分到抵押借款。

(4) 本公司之子公司青海明杏生物工程有限公司提供抵押保证为本公司向中国银行股份有限公司西宁市五四支行取得长期借款人民币10,000,000.00元，划分到抵押借款。

(5) 本公司之子公司青海明诺胶囊有限公司由青海四维信用担保有限公司提供担保向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得的借款18,000,000.00元，划分到一年内到期的长期借款。

(6) 本公司由青海四维信用担保有限公司提供担保向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得保证借款29,500,000.00元，划分到保证借款。

(7) 抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注—所有权或使用权受限制的资产。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,073,003.04	247,000.00	178,571.42	3,141,431.62	与资产相关的政府补助
合计	3,073,003.04	247,000.00	178,571.42	3,141,431.62	--

涉及政府补助的项目：

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	247,000.00			820,000.00	与资产相关
18000 吨/日生产废水减排回用项目	2,500,003.04		178,571.42		2,321,431.62	与资产相关
合计	3,073,003.04	247,000.00	178,571.42		3,141,431.62	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	472,113,600.00						472,113,600.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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			386,051,452.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,495,318.40	59,529,600.00		14,882,400.00	22,770,072.00	21,877,128.00	34,265,390.40
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,495,318.40	59,529,600.00		14,882,400.00	22,770,072.00	21,877,128.00	34,265,390.40
其他综合收益合计	11,495,318.40	59,529,600.00		14,882,400.00	22,770,072.00	21,877,128.00	34,265,390.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-95,222,785.48	29,808,588.02
调整后期初未分配利润	-95,222,785.48	29,808,588.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,519,786.66	-115,589,101.50
应付普通股股利		9,442,272.00
期末未分配利润	-137,742,572.14	-95,222,785.48

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,875,091.62	153,284,255.53	175,072,362.57	165,597,470.53
其他业务	992,781.44	622,087.25	1,193,152.05	608,589.66

合计	149,867,873.06	153,906,342.78	176,265,514.62	166,206,060.19
----	----------------	----------------	----------------	----------------

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	951.35	-3,423,443.93
城市维护建设税	699,068.45	392,433.00
教育费附加	499,334.63	281,272.67
防洪费	16,459.73	14,291.17
价格调节基金	81,640.91	23,791.08
合计	1,297,455.07	-2,711,656.01

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	855,455.81	1,032,857.90
业务招待费	421,518.68	112,139.20
运输装卸费	3,137,152.80	3,550,359.21
销售服务费	2,865,391.31	2,699,725.78
产品展销费	176,855.10	17,900.00
差旅费	225,378.01	266,290.13
其他	441,106.64	108,667.83
合计	8,122,858.35	7,787,940.05

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,235,107.20	8,886,341.74
机物料消耗	84,364.01	41,502.93
办公费	507,673.53	779,683.25
汽车费用	711,802.40	711,988.28
折旧	3,366,598.76	3,390,821.12

会议费	9,300.00	33,919.00
无形资产摊销	718,900.63	694,513.82
税费	2,471,799.83	2,464,831.52
审计签证费	691,784.90	117,327.11
咨询服务费	19,545.64	
业务招待费	412,045.87	523,348.50
劳务费	119,600.00	119,600.00
搬迁费用	2,095,119.72	
水电费	324,505.26	474,111.10
差旅费	370,232.95	400,866.68
研发费用	193,387.92	281,812.58
证券事务费	303,998.26	383,358.48
委托管理费	200,000.00	199,999.98
物业费	11,389.40	
辞退福利	473,804.65	224,916.60
财产保险费	51,005.88	
其他	445,119.16	720,740.87
合计	21,817,085.97	20,449,683.56

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,787,932.13	11,729,290.12
减：利息收入	3,347,153.97	484,296.41
汇兑损益		-6.02
手续费	27,488.89	47,205.84
其他	356,292.32	633,750.00
合计	10,824,559.37	11,925,943.53

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

67、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
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

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	-1,056,934.62	-1,169,994.30
处置长期股权投资产生的投资收益		2,608,992.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	935,245.00	576,640.00
合计	-121,689.62	2,015,638.60

其他说明：

69、营业外收入

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	240,214.28		
其中：固定资产处置利得	240,214.28		240,214.28
政府补助	738,571.42	178,571.42	738,571.42
其他	7,186.00	18,267.78	7,186.00
罚款收入			
赔款			
合计	985,971.70	196,839.20	985,971.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
18000吨/日生产废水减排项目	178,571.42	178,571.42	与资产相关
政府环保补助	360,000.00		与收益相关
政府研发补助	200,000.00		与收益相关
合计	738,571.42	178,571.42	--

其他说明：

70、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
非流动资产处置损失合计	1,201,465.47	54,946.16	
其中：固定资产处置损失	1,201,465.47	54,946.16	-1,201,465.47
无形资产处置损失			0.00
非货币性资产交换损失			0.00
对外捐赠		58,000.00	
罚没支出	512,355.52	140,880.00	-512,355.52
赔款			
其他	46,463.12	12,803.61	-46,463.12
存货报废	64,984.78		-64,984.78
合计	1,825,268.89	266,629.77	-1,825,268.89

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		78,344.48
递延所得税费用	653,358.89	
合计	653,358.89	78,344.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-47,061,415.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,765,353.82
子公司适用不同税率的影响	2,606,918.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,811,794.09
所得税费用	653,358.89

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	232,569.37	484,247.25
补贴收入	560,000.00	
其他收入	1,536,831.03	1,305,286.82
合计	2,329,400.40	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	本期发生额	上期发生额
办公费	455,050.20	472,503.46
差旅费	692,883.46	776,918.52
业务招待费	831,431.83	846,096.08
保险费	107,751.97	198,046.93
评估及审计费	563,364.99	115,073.11
交通费及汽车费用	705,946.90	884,397.44
销售服务费	3,486,991.30	3,380,095.53
运杂费	3,514,956.01	3,496,205.64
宣传展览费	148,300.00	139,900.00
水电蒸汽费	125,334.49	6,659.97
邮电通讯费	76,732.18	87,686.05
会务费	111,342.00	44,119.00
技术服务费	100,120.00	12,200.00
网络及证券时报费	200,000.00	226,000.00
绿化费及认证费	49,215.70	116,050.00
其他费用	881,162.78	876,997.22
劳务费	199,886.00	89,700.00

房租费	29,000.00	28,200.00
罚款	512,355.62	
赔偿金	541,484.45	
培训费		39,600.00
质保金	50,000.00	
财务顾问费		290,280.00
支付天津泰达科技资产置换欠款净额		322,986.19
咨询费	30,000.00	60,000.00
鉴定认证费		35,490.00
托管费	200,000.00	300,000.00
合计	13,613,309.88	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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
总公司收到权益性投资退款	16,911.37	337,044.29
收河南省焦作金箭实业总公司借款	2,000,000.00	
收天津海达欠款		33,482,458.44
合计	2,016,911.37	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	本期发生额	上期发生额
公证评估费		96,000.00
担保费		885,000.00
支付河南省焦作金箭实业总公司借款	4,065,084.44	5,698,320.00
支付股权收购款	1,000,000.00	
合计	5,065,084.44	6,679,320.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	-47,714,774.18	-25,524,953.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,410,468.76	20,038,124.34
无形资产摊销	721,615.07	697,228.26
长期待摊费用摊销	699,950.00	1,417,219.19
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）	958,788.84	-66,681.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,462.35	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,089,463.95	6,997,408.90
投资损失（收益以“-”号填列）	121,689.62	-2,015,638.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	711,393.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,433,202.28	-8,314,424.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,222,164.30	-76,965,219.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,266,334.28	76,911,372.99
经营活动产生的现金流量净额	6,478,430.06	-6,825,563.49
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	135,484,135.80	258,591,976.49
减：现金的期初余额	219,815,786.59	255,695,410.73
现金及现金等价物净增加额	-84,331,650.79	2,896,565.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,484,135.80	219,815,786.59
其中：库存现金	29,746.04	54,371.72
可随时用于支付的银行存款	135,454,389.76	219,761,414.87
三、期末现金及现金等价物余额	135,484,135.80	219,815,786.59

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	200,377,745.20	<p>(1) 本公司之子公司青海明胶有限责任公司以宁房权证城北(公)字第 42008040786(2-1)(2-2)号房屋所有权(评估价值 6519.75 万元)和青生国用(2008)第 86 号土地使用权(评估价值 2013.01 万元)共同提供抵押保证为本公司向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得借款人民币 5000 万元,借款期限 2015.6.02-2017.6.01,借款年利率 6.05%;</p> <p>(2) 本公司之子公司青海明胶有限责任公司以 98 台机器设备(评估净值 4024.42 万元)与青海明诺胶囊有限公司以 51 套机器设备(评估净值 2197.602 万元)共同提供抵押保证为本公司向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得短期借款 1450 万元,借款期限: 2014.9.23-2015.9.22,借款年利率 6.60%;</p> <p>(3) 本公司之子公司青海明诺胶囊有限公司以宁房权证城北区字第 000130 号房屋所有权(评估价值 1521.70 万元)和青生国用(2008)第 96 号土地使用权(评估价值 1069.8865 万元)共同提供抵押保证为本公司向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得长期借款人民币 1000 万元,借款期限: 2014.10.22-2016.10.21,借款年利率 6.4575%;</p> <p>(4) 本公司之子公司青海明诺胶囊有限公司以宁房权证经济技术开发区 019190 号的房屋所有权以及该房屋的土地使用权随之抵押(评估价值 2183.61 万元)提供抵押保证为本公司向招商银行股份有限公司西宁分行取得短期借款 1500 万元,借款期限 2014.11.28-2015.11.27,借款年利率 6.60%;</p> <p>(5) 本公司之子公司青海明杏生物工程有限公司以西经开国用(2004)字第-006 号土地使用权(评估价值 867.5787 万元)和宁房权证经(公)字第 62004035366(1-1)号房屋所有权(评估价值 1645.75 万元)共同提供抵押保证</p>

		<p>为本公司向中国银行股份有限公司西宁市五四支行取得长期借款人民币 1000 万元，借款期限 2014.2.19-2017.2.18，借款年利率 6.00%；</p> <p>(6) 本公司之子公司青海明胶有限责任公司以青生国用(2008)第 89 号和青生国用(2008)第 97 号土地使用权(评估价值 660.2432 万元)与青海明杏生物工程有限公司以 2012 台机器设备(评估价值 911.3961 万元)共同提供抵押保证为本公司向中国银行股份有限公司西宁市五四支行取得借款人民币 600 万元，借款期限 2015.4.10-2018.3.15，借款年利率 6.0375%；(7) 本公司之子公司广东明洋明胶有限责任公司以化国用(2011)第 0000437 号、化国用(2011)第 0000438 号土地使用权(评估价值 3499.65 万元)和粤房地权证化市西房地字第 09692 号、粤房地权证化市西房地字第 09693 号、粤房地权证化市西房地字第 09694 号、粤房地权证化市西房地字第 09695 号房屋所有权共同抵押向中国银行股份有限公司茂名分行取得短期借款 1800 万元，借款期限：2014.11.28—2015.11.28，借款年利率 6.60%。</p>
<p>无形资产</p>	<p>17,946,268.43</p>	<p>(1) 本公司之子公司青海明胶有限责任公司以宁房地证城北(公)字第 42008040786(2-1)(2-2)号房屋所有权(评估价值 6519.75 万元)和青生国用(2008)第 86 号土地使用权(评估价值 2013.01 万元)共同提供抵押保证为本公司向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得借款人民币 5000 万元，借款期限 2015.06.02-2017.06.01., 借款年利率 6.05%；(2) 本公司之子公司青海明胶有限责任公司以青生国用(2008)第 89 号和青生国用(2008)第 97 号土地使用权(评估价值 660.2432 万元)与青海明杏生物工程有限公司以 2012 台机器设备(评估价值 911.3961 万元)共同提供抵押保证为本公司向中国银行股份有限公司西宁市五四支行取得借款人民币 600 万元，借款期限 2015.4.10-2018.3.15，借款年利率 6.0375%；(3) 本公司之子公司</p>

		青海明诺胶囊有限公司以宁房权证城北区字第 000130 号房屋所有权（评估价值 1521.70 万元）和青生国用（2008）第 96 号土地使用权（评估价值 1069.8865 万元）共同提供抵押保证为本公司向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取得长期借款人民币 1000 万元，借款期限：2014.10.22-2016.10.21，借款年利率 6.4575%；（4）本公司之子公司广东明洋明胶有限责任公司以化国用（2011）第 0000437 号、化国用（2011）第 0000438 号土地使用权（评估价值 3499.65 万元）和粤房地权证化市西房地字第 09692 号、粤房地权证化市西房地字第 09693 号、粤房地权证化市西房地字第 09694 号、粤房地权证化市西房地字第 09695 号房屋所有权共同抵押向中国银行股份有限公司茂名分行取得短期借款 1800 万元，借款期限：2014.11.28—2015.11.28，借款年利率 6.60%。
合计	218,324,013.63	--

其他说明：

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青海明胶有限责任公司	西宁市	西宁市	工业	100.00%		通过设立或投资等方式
青海明诺胶囊有限公司	西宁市	西宁市	工业	100.00%		通过设立或投资等方式
青海明杏生物工程有限公司	西宁市	西宁市	工业	100.00%		通过设立或投资等方式
柳州市宏升胶原蛋白白肠衣有限公司	柳州市	柳州市	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
青海宁达创业投资有限责任公司	西宁市	西宁市	投资	51.00%		通过设立或投资等方式
广西海东科技创业投资有限公司	柳州市	柳州市	投资	70.00%		通过设立或投资等方式
广东明洋明胶有限责任公司	化州市	化州市	工业	67.03%		通过设立或投资等方式
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	焦作市	焦作市	工业	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海宁达创业投资有限责任公司	49.00%	-2,387,725.11		42,651,035.10
广西海东科技创业投资有限公司	30.00%	28,788.96		5,521,485.01
广东明洋明胶有限责任公司	32.97%	-965,468.55		20,109,650.83
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	49.00%	-1,870,582.82		10,959,668.81
合计		-5,194,987.52		79,241,839.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海宁达创业投资有限责任公司	562,048.30	194,622,720.00	195,184,768.30	18,046,159.52	90,095,680.00	108,141,839.52	22,035.62	135,093,120.00	135,115,155.62	12,633,238.45	75,213,280.00	87,846,518.45
广西海东科技创业投资有限公司	5,297,617.51	13,148,385.50	18,446,003.01	41,053.00		41,053.00	5,198,337.32	13,148,385.50	18,346,722.82	37,736.00		37,736.00
广东明洋明胶有限责任公司	21,194,357.65	65,098,507.92	86,292,865.57	25,294,816.60		25,294,816.60	22,479,191.65	66,662,391.21	89,141,582.86	25,214,836.41		25,214,836.41
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	48,778,972.56	41,209,465.01	89,988,437.57	67,624,006.22		67,624,006.22	53,946,169.22	42,368,822.42	96,314,991.64	70,133,044.34		70,133,044.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海宁达创业投资有限责任公司		-4,872,908.39	39,774,291.61	-2,707.32		-4,325,093.79	-4,325,093.79	2,022.03
广西海东科技创业投资有限公司		95,963.19	95,963.19	-293,244.81		-271,296.25	-271,296.25	-264,486.25
广东明洋明胶有限责任公司	5,419,145.17	-2,928,697.48	-2,928,697.48	437,600.18	2,814,771.01	-2,231,135.87	-2,231,135.87	-3,324,307.02
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	32,889,398.12	-3,817,515.95	-3,817,515.95	514,244.18	50,367,282.12	-1,197,412.40	-1,197,412.40	-579,121.82

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京九彩矿业投资有限公司	北京	北京	投资	27.11%		权益法

吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	吉林	吉林	工业	20.00%		权益法
河北兴石创业投资有限公司	石家庄	石家庄	投资	31.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京九彩矿业投资有限公司	吉林嘉孚化学工业股份有限公司	河北兴石创业投资有限公司	北京九彩矿业投资有限公司	吉林嘉孚化学工业股份有限公司	河北兴石创业投资有限公司
流动资产	23,266,088.76	23,986,554.08	17,677,350.49	50,007,233.16	24,085,326.68	27,784,611.55
非流动资产	30,049,898.72	84,498,880.43	85,136,819.21	11,481,091.28	85,936,878.97	73,136,819.21
资产合计	53,315,987.48	108,485,434.51	102,814,169.70	61,488,324.44	110,022,205.65	100,921,430.76
流动负债	10,467,992.37	42,081,957.16	1,054,301.83	18,581,596.90	37,443,038.85	58,443.66
负债合计	10,467,992.37	42,081,957.16	1,054,301.83	18,581,596.90	37,443,038.85	58,443.66
归属于母公司股东权益	42,847,995.11	66,403,477.35	101,759,867.87	42,906,727.54	72,579,166.80	100,862,987.10
按持股比例计算的净资产份额	11,616,091.47	13,280,695.47	31,545,559.04	11,632,013.84	14,515,833.36	31,267,526.00
调整事项	27,725,913.35			27,725,913.35		
--其他	27,725,913.35			27,725,913.35		
对联营企业权益投资的账面价值	39,247,826.08	13,290,966.81	31,545,559.04	39,357,927.19	14,515,833.36	31,267,526.00
营业收入			2,857,173.34		17,173.08	2,104,721.17
净利润	-406,127.28	-6,124,332.75	896,880.77	-899,127.74	-9,068,236.07	312,363.26
综合收益总额	-406,127.28	-6,124,332.75	896,880.77	-899,127.74	-9,068,236.07	312,363.26
本年度收到的来						1,028,091.30

自联营企业的股利						
----------	--	--	--	--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、市场风险—利率风险

本公司因利率变动引起短期借款、长期借款的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	157,422,720.00			157,422,720.00
（2）权益工具投资	157,422,720.00			157,422,720.00

持续以公允价值计量的资产总额	157,422,720.00			157,422,720.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津泰达科技投资股份有限公司	天津市	对外投资	654,210,000.00	12.59%	12.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	本公司之联营公司
河北兴石创业投资有限公司	本公司之联营公司
北京九彩矿业投资有限公司	本公司之联营公司
西安天拓保健品有限公司	本公司之联营公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海四维信用担保有限公司	持股 5% 以上的股东
滨海浙商投资集团有限公司	本公司董事长直接控制的企业
天津滨海浙商小额信贷有限公司	与本公司为同一法定代表人
天津东泰世纪投资有限公司	与本公司为同一法定代表人
天津市新中国现代文化用品有限责任公司	与本公司为同一法定代表人
和泰时装（天津）有限公司	本公司董事长间接控制的企业
河南省焦作金箭实业总公司	本公司之子公司股东
百洋水产集团股份有限公司	本公司之子公司股东
柳州东城投资开发有限公司	本公司之子公司股东
青海省国有资产投资管理有限公司	本公司之子公司股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省焦作金箭实业总公司	购食用明胶				830,512.82

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省焦作金箭实业总公司	售电	567,157.91	608,589.66
青海四维信用担保有限公司	担保费	0.00	775,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海明诺胶囊有限公司	4,500,000.00	2014年09月23日	2015年09月22日	否
青海明诺胶囊有限公司	15,000,000.00	2014年11月28日	2015年11月27日	否
青海明诺胶囊有限公司	8,000,000.00	2014年10月22日	2016年10月21日	否
青海明胶有限责任公司	50,000,000.00	2015年06月02日	2017年06月01日	否
青海明胶有限责任公司	10,000,000.00	2014年09月23日	2015年09月22日	否
青海明胶有限责任公司 青海明杏生物工程有限	6,000,000.00	2015年04月10日	2018年03月15日	否

公司				
青海明杏生物工程有限 公司	10,000,000.00	2014 年 02 月 19 日	2017 年 02 月 18 日	否
青海四维信用担保有限 公司	18,000,000.00	2013 年 10 月 25 日	2015 年 10 月 24 日	否
青海四维信用担保有限 公司	29,500,000.00	2014 年 01 月 02 日	2016 年 01 月 01 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河南省焦作金箭实业总 公司	28,000,000.00	2014 年 01 月 01 日		利率 7.224%
青海省国有资产投资管 理有限公司	47,700,000.00	2014 年 05 月 23 日	2017 年 05 月 23 日	利率 10%
青海省国有资产投资管 理有限公司	20,000,000.00	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 27 日	利率 10%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	450,000.00	22,500.00
预付款项	青海四维信用担保有限公司	0.00		842,500.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	百洋水产集团股份有限公司	4,878.60	34,356.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额26544932.12元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告披露日，经公司总裁办公会审议通过，公司子公司明诺胶囊因订单减少，将临时暂停8条生产线的生产，其余12条生产线正常生产。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

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，按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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	228,324,649.45	99.35%	54,317,721.56	23.79%	174,006,927.89	240,901,058.01	99.38%	54,317,721.56	22.55%	186,583,336.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,501,232.54	0.65%	1,501,232.54	100.00%		1,501,232.54	0.62%	1,501,232.54	100.00%	
合计	229,825,881.99	100.00%	55,818,954.10		174,006,927.89	242,402,290.55	100.00%	55,818,954.10		186,583,336.45

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	98,327,900.42	3,179,149.69	5.00%
1 至 2 年	14,754,316.11	6,307,563.14	10.00%
2 至 3 年	3,115,172.72	865,964.43	20.00%
3 年以上	112,127,260.20	43,965,044.30	40.00%
合计	228,324,649.45	54,317,721.56	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	219,644,951.92	231,652,460.86
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
货款	1,048,080.23	1,636,761.73
蒸汽、电费	956,657.50	956,657.50
个人借款	61,898.27	42,116.39
合计	229,825,881.99	242,402,290.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	借款	101,260,501.37	1 年以内, 3 年以上	44.06%	24,351,514.10
2	借款	45,236,592.10	1-2 年、2-3 年、3 年以上	19.68%	16,733,654.36
3	借款	44,998,384.14	1 年以内	19.58%	
4	借款	16,780,259.52	1 年以内、1-2 年	7.30%	631,661.92
5	股利款	8,114,294.07	3 年以上	3.53%	3,245,717.63
	--		--		
合计	--	216,390,031.20	--	94.15%	44,962,548.01

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	623,495,386.54		623,495,386.54	553,495,386.54		553,495,386.54
对联营、合营企业投资	84,084,351.93		84,084,351.93	85,141,286.55		85,141,286.55
合计	707,579,738.47		707,579,738.47	638,636,673.09		638,636,673.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海明杏生物工程有限公司	12,108,550.54			12,108,550.54		
青海明诺胶囊有限公司公司	148,919,136.00		50,000,000.00	98,919,136.00		
青海明胶有限责任公司	172,738,800.00			172,738,800.00		
河南省焦作金箭明胶有限责任公司	16,630,000.00			16,630,000.00		
青海宁达创业投资有限公司	30,033,900.00			30,033,900.00		
广西海东科技创业投资有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司	110,000,000.00	120,000,000.00		230,000,000.00		

广东明洋明胶有 限责任公司	49,065,000.00			49,065,000.00		
合计	553,495,386.54	120,000,000.00	50,000,000.00	623,495,386.54		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京九彩 矿业投资 有限公司	39,357,92 7.19			-110,101. 11						39,247,82 6.08	
吉林省嘉 孚化学工 业股份有 限公司	14,515,83 3.36			-1,224,86 6.55						13,290,96 6.81	
河北兴石 创业投资 有限公司	31,267,52 6.00			278,033.0 4						31,545,55 9.04	
小计	85,141,28 6.55			-1,056,93 4.62						84,084,35 1.93	
合计	85,141,28 6.55			-1,056,93 4.62						84,084,35 1.93	

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

5、投资收益

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	-1,056,934.62	-1,169,994.30
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,020,000.00
合计	-1,056,934.62	-2,189,994.30

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-961,251.19	
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）	738,571.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-616,617.42	
减：所得税影响额	120,147.08	
少数股东权益影响额	133,497.39	
合计	-1,092,941.66	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.44%	-0.0901	-0.0901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.30%	-0.0877	-0.0877

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

项目	2015年	2014年	增减变动	原因
货币资金	135,484,135.80	219,815,786.59	-38.36%	本报告期归还银行贷款及宏升肠衣项目支付设备采购款所致。
应收票据	21,929,177.71	34,237,261.90	-35.95%	本报告期票据到期承兑所致。
预付账款	27,025,985.38	14,170,447.53	90.72%	较期初增加主要是公司子公司宏升肠衣公司本期预付采购设备款增加所致。
可供出售金融资产	227,747,668.00	168,218,068.00	35.39%	较期初增加主要是子公司投资的中材节能公允价值变动所致。
长期待摊费用	499,950.00	357,400.00	39.89%	较期初增加主要是发生的尚未摊销的担保费转入所致。
短期借款	47,500,000.00	97,500,000.00	-51.28%	较期初减少主要是本报告期归还借款所致。
一年内到期的非流动负债	28,673,653.00	84,673,653.00	-66.14%	较期初减少主要是贷款到期续贷后转入长期借款所致。
长期借款	173,643,636.83	119,643,636.83	45.13%	一年内到期借款到期续贷后转入所致。
递延所得税负债	22,395,680.00	7,513,280.00	198.08%	较期初增加主要是子公司对外投资的中材节能项目公允价值变动影响所致。
其他综合收益	34,265,390.40	11,495,318.40	198.08%	较期初增加主要是子公司对外投资的中材节能项目公允价值变动影响所致。
未分配利润	-137,742,572.14	-95,222,785.48	-44.65%	较期初减少主要是本报告期亏损所致。
营业税金及附加	1,297,455.07	-2,711,656.01	147.85%	本期较上期增加, 主要是上期公司根据青地税函[2014]52号文冲减营业税金所致。
投资收益	-121,689.62	2,015,638.60	-106.04%	本期较上期减少主要是上期公司处置了子公司天津海达公司产生投资收益所致。
营业利润	-46,222,118.10	-25,376,818.10	-82.14%	本期较上期减少主要是本报告期经营亏损所致。
营业外收入	985,971.70	196,839.20	400.90%	本期增加主要是收到政府补助所致。
营业外支出	1,825,268.89	266,629.77	584.57%	本期增加主要是公司处置固定资产发生损失及环保罚款所致。
所得税费用	653,358.89	78,344.48	733.96%	本报告出售已计提跌价准备的存货, 转销已确认的所得税费用所致。

净利润	-47,714,774.18	-25,524,953.15	-86.93%	主要是本报告期亏损所致。
归属母公司的净利润	-42,519,786.66	-22,002,024.45	-93.25%	主要是本报告期亏损所致。
少数股东损益	-5,194,987.52	-3,522,928.70	-47.46%	主要是本报告期亏损所致。
经营活动产生的现金流量净额	6,478,430.06	-6,825,563.49	194.91%	主要是本期经营性采购支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-64,481,522.79	43,499,069.66	-248.24%	主要是本期归还到期借款，上年同期收到借款及收回已出售海达公司欠款所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签署的半年度报告正本；
- 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、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。

青海明胶股份有限公司

法定代表人：连良桂

2015年7月30日