**青海明胶股份有限公司**

**2015 年年度报告**

**2016 年 03 月**

# 第一节 重要提示、目录和释义

**本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的 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。**

**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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。 公司在本报告第四节“管理层分析与讨论”中“九、公司未来发展的展望“部**

**分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。**

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

**目录**

[第一节 重要提示、目录和释义 2](#_bookmark0)

[第二节 公司简介和主要财务指标 5](#_bookmark1)

[第三节 公司业务概要 9](#_bookmark2)

[第四节 管理层讨论与分析 11](#_bookmark3)

[第五节 重要事项 25](#_bookmark4)

[第六节 股份变动及股东情况 32](#_bookmark5)

[第七节 优先股相关情况 38](#_bookmark6)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 39](#_bookmark7)

[第十节 财务报告 51](#_bookmark8)

[第十一节 备查文件目录 162](#_bookmark9)

**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公司（公司子公司） |
| 广西海东科技 | 指 | 广西海东科技创业投资有限公司（参股公司） |
| 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 公司简介和主要财务指标

## 一、公司信息

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 青海明胶 | | |
| 公司的外文名称（如有） | QingHair 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 | | |
| 注册地址 | 西宁市东兴路 19 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 810015 | | |
| 办公地址 | 西宁市城北区纬一路 18 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 810016 | | |
| 公司网址 | [http://www.my0606.com.cn](http://www.my0606.com.cn/) | | |
| 电子信箱 | [zongcb@my0606.com.cn](mailto:zongcb@my0606.com.cn) | | |

## 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](mailto:huayun@my0606.com.cn) | [zhengq@my0606.com.cn](mailto:zhengq@my0606.com.cn) |

## 三、信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 青海省西宁市城北区纬一路 18 号公司投资发展部 |

## 四、注册变更情况

|  |  |
| --- | --- |
| 组织机构代码 | 2015 年 11 月 4 日公司换发了新版营业执照，统一社会信用代码为  916300002265924591 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如 有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2003 年 6 月，公司第一大股东变更为青海企业技术创新投资管理有限责任公司；  2004 年年初，公司第一大股东变更为天津泰达科技投资股份有限公司。 |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 |
| 签字会计师姓名 | 童成录 赵秀梅 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

## 六、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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 本年比上年增减 | 2013 年 |
| 营业收入（元） | 268,902,778.66 | 358,771,270.15 | -25.05% | 376,400,028.34 |
| 归属于上市公司股东的净利润  （元） | -159,115,937.42 | -115,589,101.50 | -37.66% | 26,628,751.30 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元） | -173,317,208.08 | -107,130,162.93 | -61.78% | -40,590,517.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额  （元） | 20,568,531.28 | 1,243,892.86 | 1,553.56% | -42,277,890.79 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.3370 | -0.2448 | -37.66% | 0.0564 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.3370 | -0.2448 | -37.66% | 0.0564 |
| 加权平均净资产收益率 | -22.01% | -13.47% | -8.54% | 2.68% |
|  | 2015 年末 | 2014 年末 | 本年末比上年末增减 | 2013 年末 |
| 总资产（元） | 1,013,412,084.02 | 1,325,755,353.34 | -23.56% | 1,456,602,332.07 |
| 归属于上市公司股东的净资产  （元） | 638,891,504.05 | 802,453,590.41 | -20.38% | 915,989,645.51 |

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
| 营业收入 | 76,134,419.16 | 73,733,453.90 | 61,389,418.05 | 57,645,487.55 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -19,949,336.15 | -22,570,450.51 | 7,673,395.08 | -124,269,545.84 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 | -19,918,169.55 | -21,508,675.45 | -25,799,062.01 | -106,091,301.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,165,930.40 | 9,644,360.46 | 14,882,090.49 | -791,989.27 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2015 年金额 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 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） | -15,965,986.29 | -6,321,938.72 | 542,440.27 |  |
| 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） | 1,292,032.82 | 917,240.24 | 3,609,142.84 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外，持有交易性金融资产、交易性 金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益 | 87,343,720.72 |  | 83,890,469.64 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,544,812.98 | -5,583,968.93 | 348,050.62 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,289,245.42 | 2,608,992.90 |  |  |
| 减：所得税影响额 | 21,948,884.74 | 42,763.33 | 15,099,993.26 |  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 32,264,044.29 | 36,500.73 | 6,070,841.18 |  |
| 合计 | 14,201,270.66 | -8,458,938.57 | 67,219,268.93 | -- |

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。

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

##### 报告期内，公司的主营业务未发生变化，公司的主要业务为为明胶、硬胶囊、胶原蛋白肠衣的生产和 销售。明胶是一种医药辅料和食品添加剂，硬胶囊产品是胶囊剂药品的重要辅料，胶原蛋白肠衣属于食品 包材,是一种可食用的人造肠衣。

##### 明胶、硬胶囊均属于传统行业，市场化程度高,一些大型、专业的明胶生产企业占据了一定的市场份 额；硬胶囊行业市场竞争激烈，行业分化较为明显，产业集中度有待提高；胶原蛋白肠衣具有一定的技术 壁垒，掌握相应技术并形成规模生产能力是企业的核心竞争力。

##### 报告期，因环保治理标准提升，子公司明胶有限对环保系统处理设施进行改造，影响了明胶业务的产 量；明胶产品价格虽然趋稳，但仍未回升至平均水平，导致公司主业明胶产业仍未实现盈利。

##### 主营硬胶囊产业上半年搬迁调试设备且订单减少，未满负荷生产，产量减少。 主营业务胶原蛋白肠衣产业产能逐步释放，但产品质量仍存在波动，销售低于预期，导致库存增加，

##### 且生产成本未能明显下降，没有实现预期效益。

## 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| 主要资产 | 重大变化说明 |
|  |  |
| 股权资产 | 长期股权投资较年初增加 20.95% |
| 固定资产 | 较年初下降 11.47% |
| 无形资产 | 较年初下降 3.63% |
| 在建工程 | 较年初增加 81.87%，主要是公司子公司宏升肠衣公司本期生产线项目增加所致 |
| 商誉 | 商誉本期期末余额为 162.38 万元，较年初 2094.72 万元减少 92.25%，主要是本期计  提了减值 1932.34 万元 |

#### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

##### 1、公司为国内较早的专业从事骨明胶生产的厂家，主要子公司较早的通过了药用辅料GMP认证，拥有 药用明胶生产资质注册批件，已经成为国内较大的专业骨明胶、硬胶囊生产商，拥有广泛、稳定的营销网

##### 络，具有一定的产品品牌影响力。

##### 2、通过产业并购，带动公司新的利润增长点，增强公司的可持续发展能力。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、概述

##### 2015年，中国经济增速继续回调，经济结构调整力度加大，下行压力比较明显。公司下游医药、食品行 业增速亦放缓，进入转型期。近年来，公司主营业务效益释放缓慢，且面临环保改造、技术提升等压力， 使得主营业务的盈利能力面临较大的挑战，公司传统业务进入了深度调整期。在此背景下，公司积极谋求 转型，推进结构调整、培育新的增长动力，提升公司的盈利能力和可持续发展能力。

##### 报告期内，公司发布了重大资产重组草案，拟通过产业并购，吸收新兴产业，改善公司盈利能力，未来 公司将由传统的医药制造业转变成为“企业互联网服务业务为主导，制造业务为支撑”的双主业发展模 式，实现公司两轮驱动的战略发展目标。

##### 2015年度，公司按既定的工作方针推进各项工作，但遗憾的是仍未能扭亏为盈。2015年度，公司实现 营业收入268,902,778.66元，较去年同期下降25.05%；实现主营业务收入267,020,993.46元，较去年同期 下降24.99%；实现营业利润-123,236,592.44元，较去年同期下降3.72%；归属上市公司股东的净利润

##### -159,115,937.42元，较去年同期下降37.66%。

## 二、主营业务分析

**1、概述** 参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。 **2、收入与成本**

#### （1）营业收入构成

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | | 2014 年 | |  |
|  | 同比增减 |
| 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 |
|  |  |
| 营业收入合计 | 268,902,778.66 | 100% | 358,771,270.15 | 100% | -25.05% |
| 分行业 | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 医药辅料 | 228,887,721.86 | 85.12% | 321,941,564.86 | 89.73% | -28.90% |
| 医药保健 |  |  | 3,068.39 | 0.00% | -100.00% |
| 食品 | 38,133,271.60 | 14.18% | 34,035,815.31 | 9.49% | 12.04% |
| 其他 | 1,881,785.20 | 0.70% | 2,790,821.59 | 0.78% | -32.57% |
| 分产品 | | | | | |
| 明胶系列产品 | 175,978,943.53 | 65.44% | 241,076,754.26 | 67.20% | -27.00% |
| 硬质胶囊 | 52,908,778.33 | 19.68% | 80,864,810.60 | 22.54% | -34.57% |
| 保健品 |  |  | 3,068.39 | 0.00% | -100.00% |
| 肠衣 | 38,133,271.60 | 14.18% | 34,035,815.31 | 9.49% | 12.04% |
| 其他 | 1,881,785.20 | 0.70% | 2,790,821.59 | 0.78% | -32.57% |
| 分地区 | | | | | |
| 华东 | 96,577,593.97 | 35.92% | 119,293,934.57 | 33.25% | -19.04% |
| 华北 | 43,080,695.21 | 16.02% | 60,201,905.52 | 16.78% | -28.44% |
| 东北 | 9,316,742.76 | 3.46% | 13,508,622.95 | 3.77% | -31.03% |
| 西北 | 46,004,625.08 | 17.11% | 72,117,302.45 | 20.10% | -36.21% |
| 中南 | 47,860,481.83 | 17.80% | 73,371,242.58 | 20.45% | -34.77% |
| 西南 | 20,725,958.26 | 7.71% | 20,278,262.08 | 5.65% | 2.21% |
| 国外 | 5,336,681.55 | 1.98% |  |  | 100.00% |

#### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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 | 228,887,721.86 | 247,298,206.08 | -8.04% | -28.90% | -23.20% | -8.02% |
| 食品 | 38,133,271.60 | 36,958,629.33 | 3.08% | 12.04% | -1.66% | 13.50% |
| 分产品 | | | | | | |
| 明胶系列产品 | 175,978,943.53 | 195,307,552.11 | -10.98% | -27.00% | -22.83% | -6.00% |
| 硬质胶囊 | 52,908,778.33 | 51,990,653.97 | 1.74% | -34.57% | -24.57% | -13.03% |
| 肠衣 | 38,133,271.60 | 36,958,629.33 | 3.08% | 12.04% | -1.66% | 13.50% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东 | 96,577,593.97 | 102,557,811.45 | -6.19% | -19.04% | -18.74% | -0.40% |
| 华北 | 43,080,695.21 | 46,717,957.25 | -8.44% | -28.44% | -22.87% | -7.83% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 西北 | 46,004,625.08 | 46,827,569.32 | -1.79% | -36.21% | -30.60% | -8.22% |
| 中南 | 47,860,481.83 | 53,389,407.55 | -11.55% | -34.77% | -30.88% | -6.28% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

#### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 |
| 明胶系列产品 | 销售量 | 吨 | 4,272.33 | 5,171.22 | -17.38% |
| 生产量 | 吨 | 3409.36 | 5,009.8 | -31.95% |
| 库存量 | 吨 | 525.53 | 1,388.5 | -62.15% |
| 硬质胶囊 | 销售量 | 亿粒 | 47.66 | 66.69 | -28.54% |
| 生产量 | 亿粒 | 42.51 | 64.07 | -33.65% |
| 库存量 | 亿粒 | 5.03 | 10.49 | -52.05% |
| 肠衣 | 销售量 | 万米 | 11,359.14 | 9,938.38 | 14.30% |
| 生产量 | 万米 | 17,968.04 | 11,102.06 | 61.84% |
| 库存量 | 万米 | 9,931.88 | 3,710.17 | 167.69% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用 胶囊：公司之子公司青海明诺胶囊有限公司本期因订单减少，临时暂停了8条生产线的生产，影响了硬质胶囊的产量。同时， 公司积极推进销售加快了库存的销售。 明胶：报告期内，公司明胶产业受环保提升的压力，使生产受到一定程度的影响，并加快了库存的销售。 肠衣：本期，公司肠衣生产改造稳步推进，使得产能逐步释放，但鉴于市场增速放缓等原因，销售低于预期导致库存增加明 显。

#### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### （5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 |
| 医药辅料 |  | 247,298,206.08 | 80.62% | 322,008,004.04 | 88.41% | -23.20% |
| 医药保健 |  |  |  | 2,833.66 | 0.00% | -100.00% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 食品 |  | 36,958,629.33 | 12.05% | 37,580,812.07 | 10.32% | -1.66% |
| 投资管理 |  | 21,134,248.14 | 6.89% | 3,131,800.00 | 0.86% | 574.83% |
| 其他 |  | 1,345,022.31 | 0.44% | 1,480,280.92 | 0.41% | -9.14% |

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品分类 | 项目 | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 |
| 明胶系列产品 |  | 195,307,552.11 | 63.67% | 253,079,458.67 | 69.49% | -22.83% |
| 硬质胶囊 |  | 51,990,653.97 | 16.95% | 68,928,545.37 | 18.93% | -24.57% |
| 保健品 |  |  |  | 2,833.66 | 0.00% | -100.00% |
| 肠衣 |  | 36,958,629.33 | 12.05% | 37,580,812.07 | 10.32% | -1.66% |
| 投资管理 |  | 21,134,248.14 | 6.89% | 3,131,800.00 | 0.86% | 574.83% |
| 其他 |  | 1,345,022.31 | 0.44% | 1,480,280.92 | 0.41% | -9.14% |

说明 因市场订单原因，本公司保健品停产

#### （6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司于2015年7月30日召开第七届董事会2015年第一次临时会议审议通过，同意本公司放弃控股子公司广西海东科技 优先认缴出资权利。放弃权利后，广西海东科技2015年12月1日不再纳入合并范围。

#### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名客户合计销售金额（元） | 56,093,247.27 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 20.86% |

公司前 5 大客户资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
| 1 | 1 | 22,816,067.52 | 8.49% |
| 2 | 2 | 12,270,444.44 | 4.56% |
| 3 | 3 | 7,506,068.38 | 2.79% |
| 4 | 4 | 7,081,356.84 | 2.63% |
| 5 | 5 | 6,419,310.09 | 2.39% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合计 | -- | 56,093,247.27 | 20.86% |

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司主要供应商情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 37,096,147.24 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 24.54% |

公司前 5 名供应商资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
| 1 | 1 | 9,461,538.46 | 6.26% |
| 2 | 2 | 8,016,239.32 | 5.30% |
| 3 | 3 | 6,872,114.93 | 4.55% |
| 4 | 4 | 6,729,081.01 | 4.45% |
| 5 | 5 | 6,017,173.52 | 3.98% |
| 合计 | -- | 37,096,147.24 | 24.54% |

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

#### 3、费用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
| 销售费用 | 17,223,209.90 | 18,011,069.07 | -4.37% |  |
|  | 64,651,104.26 | 44,300,120.49 | 45.94% | 主要是本报告期公司产生重组费用 及子公司支付辞退补偿金所致 |
| 管理费用 |
|  |
| 财务费用 | 19,830,708.74 | 22,704,323.13 | -12.66% |  |

#### 4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 |
| 经营活动现金流入小计 | 350,210,470.59 | 397,268,085.21 | -11.85% |
| 经营活动现金流出小计 | 329,641,939.31 | 396,024,192.35 | -16.76% |
| 经营活动产生的现金流量净 额 | 20,568,531.28 | 1,243,892.86 | 1,553.56% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 投资活动现金流入小计 | 138,796,268.89 | 6,751,487.25 | 1,955.79% |
| 投资活动现金流出小计 | 64,830,901.20 | 61,819,286.82 | 4.87% |
| 投资活动产生的现金流量净 额 | 73,965,367.69 | -55,067,799.57 | 234.32% |
| 筹资活动现金流入小计 | 86,450,000.00 | 244,117,458.44 | -64.59% |
| 筹资活动现金流出小计 | 268,939,380.62 | 226,173,175.87 | 18.91% |
| 筹资活动产生的现金流量净 额 | -182,489,380.62 | 17,944,282.57 | -1,116.98% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -87,955,481.65 | -35,879,624.14 | -145.14% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额增加主要是本期经营性采购支出减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加主要是本期减持持有的其他上市公司股票所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少主要是本期归还银行借款而上年同期收到借款及收回已出售子公司天津海达公司欠款 所致。

4、现金及现金等价物净增加额下降主要是本报告期公司及子公司归还银行借款所致。 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 年末 | | 2014 年末 | |  |  |
|  |  | 占总资产比 例 |  | 占总资产比 例 | 比重增减 | 重大变动说明 |
| 金额 | 金额 |
|  |  |  |
|  |  |
|  | 131,860,304.9  4 | 13.01% | 219,815,786.59 | 16.58% | -3.57% |  |
| 货币资金 |
|  |
| 应收账款 | 49,424,916.97 | 4.88% | 66,948,116.30 | 5.05% | -0.17% |  |
| 存货 | 74,346,651.58 | 7.34% | 141,522,172.81 | 10.67% | -3.33% |  |
| 投资性房地产 |  | 0.00% |  |  | 0.00% |  |
|  | 102,981,531.2  2 | 10.16% | 85,141,286.55 | 6.42% | 3.74% |  |
| 长期股权投资 |
|  |
| 固定资产 | 448,131,540.8 | 44.22% | 506,165,373.19 | 38.18% | 6.04% |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2 |  |  |  |  |  |
| 在建工程 | 20,206,446.25 | 1.99% | 11,110,429.39 | 0.84% | 1.15% |  |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 2.96% | 97,500,000.00 | 7.35% | -4.39% |  |
| 长期借款 | 63,443,636.83 | 6.26% | 119,643,636.83 | 9.02% | -2.76% |  |

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入权益的累 计公允价值变 动 |  |  |  |  |
| 本期公允价值 变动损益 | 本期计提的减 值 |
| 项目 | 期初数 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |
| 金融资产 |  | | | | | | |
| 3.可供出售金 融资产 | 97,893,120.00 |  | 15,214,500.00 |  |  | 115,653,720.00 | 38,286,000.0  0 |
|  | 97,893,120.00 |  | 15,214,500.00 |  |  | 115,653,720.00 | 38,286,000.0  0 |
| 上述合计 |
|  |
| 金融负债 | 0.00 |  |  |  |  |  | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、投资状况

#### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 0.00 | 13,124,948.00 | -100.00% |

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

#### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在证券投资。

#### （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） 持有其他上市公司股权情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成 本（元） | 期末占该公 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 | 0.44% | 38,286,000.  00 | 87,886,440  .72 | -7,325,340  .00 | 可供出售 金融资产 | 股权投 资 |
| 合计 | | 67,840,000.  00 | —— | 38,286,000.  00 |  |  | —— | —— |

#### 5、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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金 总额 | 本期已使 用募集资 金总额 | 已累计使 用募集资 金总额 | 报告期内 变更用途 的募集资 金总额 | 累计变更 用途的募 集资金总 额 | 累计变更 用途的募 集资金总 额比例 | 尚未使用 募集资金 总额 | 尚未使用 募集资金 用途及去 向 | 闲置两年 以上募集 资金金额 |
| 2012 年 | 非公开定 向发行股 份 | 30,806.35 | 12,000 | 31,170.35 | 0 | 7,806.35 | 25.34% | 721.39 | 存放募集 资金专用 账户 | 0 |
| 合计 | -- | 30,806.35 | 12,000 | 31,170.35 | 0 | 7,806.35 | 25.34% | 721.39 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |

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，经公司第九届董事会 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。

（注：尚未使用募集资金总额指公司增资给宏升肠衣后，宏升肠衣募集资金专用账户尚未使用余额为 721.39 万元）

#### （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% |  | -2,674.66 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 30,806.35 | 23,000 | 12,000 | 23,000 | -- | -- | -2,674.66 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| -- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | 30,806.35 | 23,000 | 12,000 | 23,000 | -- | -- | -2,674.66 | -- | -- |
| 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 | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实 施地点变更情况 |
|  | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |
| 募集资金投资项目实 | 适用 | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 施方式调整情况 | 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 部分募集资用用途变更为 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% |  | -2,674.66 | 否 | 否 |
| 合计 | -- | 23,000 | 12,000 | 23,000 | -- | -- | -2,674.66 | -- | -- |
|  | | | 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 | | | | | | |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目) | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 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 用用途变更为 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 |

## 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 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 | 明胶产品及 销售 | 172,738,800.  00 | 263,383,440.  40 | 133,892,507.  08 | 123,835,651.  86 | -37,787,715.  60 | -44,197,463.  11 |
| 青海明诺胶 囊有限公司 | 子公司 | 空心胶囊生 产及销售 | 81,399,072.7  8 | 143,867,807.  77 | 79,046,596.2  9 | 52,920,944.1  3 | -23,133,205.  01 | -26,439,353.  08 |
| 青海明杏生 物工程有限 公司 | 子公司 | 保健品生产 及销售 | 16,600,000.0  0 | 11,645,732.0  7 | -37,486,309.  66 |  | -13,491,363.  03 | -13,498,982.  64 |
| 青海宁达创 业投资有限 责任公司 | 子公司 | 代理其他创 业投资企业 机构或个人 的投资业 务、创业投 | 58,890,000.0  0 | 121,955,289.  51 | 92,541,894.7  1 |  | 53,463,822.4  4 | 52,598,597.5  4 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 资咨询业务 |  |  |  |  |  |  |
| 广东明洋明 胶有限责任 公司 | 子公司 | 鱼明胶及其 相关产品的 研发、销售 | 73,200,000.0  0 | 75,966,324.8  6 | 55,565,260.0  4 | 16,530,756.9  0 | -8,274,690.5  5 | -8,361,486.4  1 |
| 柳州市宏升 胶原蛋白肠 衣有限公司 | 子公司 | 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 | 171,190,043.  25 | 143,567,786.  83 | 38,524,518.7  1 | -18,745,260.  50 | -27,368,951.  28 |
| 河南省焦作 金箭明胶有 限责任公司 | 子公司 | 明胶生产销 售 | 32,609,995.0  0 | 58,259,076.5  2 | 362,200.24 | 46,017,022.4  4 | -25,997,159.  70 | -25,819,747.  06 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
| 广西海东科技创业投资有限公司 | 新增股东，本公司放弃优先认缴出资的 权利导致持股比例下降 | 无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

##### 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

##### 2015年-2020年中国经济社会发展由高速增长阶段进入到中高速增长阶段，产业发展具有很大的挑战， 但从长期看，公司的所处的传统行业仍是较为稳定，具有发展空间。精细化生产过程控制、熟练技术工人 培育、产出高品质明胶成为明胶企业的核心竞争力。

##### 公司重大资产重组成功实施后，公司新兴业务与传统业务将形成互补，实现公司两轮驱动的发展规划。 2、2016年工作计划

##### 2016年，公司在做好稳定释放现有产能的同时，对不具备良好盈利能力的企业将继续进行调整，并积 极推动公司重大资产重组的实施工作，实现公司转型。

##### 3、风险因素

##### （1）公司2014、2015年度连续两年亏损，公司股票将在本报告披露后被深交所实施退市风险警示。

##### （2）传统产业盈利能力持续下降风险。

##### （3）新业务与公司传统业务整合的风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

#### 1、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 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
| 2015 年 03 月 16 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股价情况，未提供相关资料 |
| 2015 年 03 月 30 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司年度报告披露时间 |
| 2015 年 04 月 04 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况 |
| 2015 年 04 月 23 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股价情况，未提供相关资料 |
| 2015 年 05 月 04 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况 |
| 2015 年 05 月 07 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司及子公司生产经营情况 |
| 2015 年 05 月 08 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况 |
| 2015 年 05 月 11 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况 |
| 2015 年 05 月 28 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况 |
| 2015 年 07 月 06 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况和公司股价情 况 |
| 2015 年 07 月 07 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股价波动相关情况 |
| 2015 年 07 月 08 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股价波动相关情况 |
| 2015 年 07 月 15 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况 |
| 2015 年 07 月 20 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司主营业务相关情况 |
| 2015 年 08 月 03 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司生产经营情况 |
| 2015 年 09 月 21 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司经营情况 |
| 2015 年 09 月 22 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股票停牌相关情况 |
| 2015 年 09 月 25 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股票停牌相关情况 |
| 2015 年 10 月 28 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股票停牌相关情况 |
| 2015 年 11 月 24 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股票复牌相关情况 |
| 2015 年 12 月 08 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司重大资产重组相关情况 |
| 2015 年 12 月 15 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司股票复牌相关情况 |
| 2015 年 12 月 18 日 | 电话沟通 | 个人 | 咨询公司重大资产重组相关情况 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 年 08 月 20 日 | 实地调研 | | 机构 | 公司行业集中度、供需情况、肠衣毛利 率提升空间、公司产业链延伸方向等问 题，现场未提供资料 |
| 接待次数 | | 24 | | |
| 接待机构数量 | | 1 | | |
| 接待个人数量 | | 23 | | |
| 接待其他对象数量 | | 0 | | |
| 是否披露、透露或泄露未公开重大信息 | | 否 | | |

# 第五节 重要事项

## 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况 1、公司2013年度利润分配预案为：以2013年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元（含税）， 送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

2、公司2014年度不派发现金股利、不送红股、不以资本公积转增股本。

3、报告期内，公司不派发现金股利、不送红股、不以资本公积转增股本。 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 分红年度合并报表 中归属于上市公司 普通股股东的净利 润 | 占合并报表中归属 于上市公司普通股 股东的净利润的比 率 | 以其他方式现金分 红的金额 | 以其他方式现金分 红的比例 |
| 现金分红金额（含 税） |
| 分红年度 |
|  |
|  |
| 2015 年 | 0.00 | -159,115,937.42 | 0.00% |  |  |
| 2014 年 | 0.00 | -115,589,101.50 | 0.00% |  |  |
| 2013 年 | 9,442,272.00 | 26,628,751.30 | 35.46% |  |  |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、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 公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及 截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 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 开发区投资 控股集团有 限公司 | 股份限售承 诺 | 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 股上市之日 起锁定 36 个 月。 | 2012 年 12 月  27 日 | 36 个月 | 履行完毕 |
| 股权激励承诺 |  |  |  |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺 |  |  |  |  |  |  |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及 其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

## 四、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。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司放弃控股子公司广西海东科技优先认缴出资权利，放弃权利后，广西海东科技不再是本公司合并范围 内的子公司，自2015年12月1日开始不再纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 45 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 13 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 童成录 赵秀梅 |

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

1、本年度，公司聘请瑞华会计师事务所担任内控审计机构，支付报酬28万元；

2、本年度，公司聘请华泰联合证券有限责任公司为重组事项的独立财务顾问。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用 公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用 公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用 报告期内，于2015年12月8日披露了经第七届董事会2015年第五次会议审议通过重组事项的相关内容，本次交易构成关联交 易，具体内容详见巨潮资讯网披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）摘要》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
| 发行股份购买资产并募集配套资金暨关联 交易报告书（草案）摘要 | 2015 年 12 月 08 日 | 巨潮资讯网 |

## 十七、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、重大担保

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在担保情况。

#### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （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）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、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。

## 十八、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。九彩矿业股东王滨已将其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，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。

3、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。

4、报告期内，公司筹划重大资产重组事项，公司向深圳证券交易所申请公司股票于2015年9月21日开市起停牌，停牌期间按 照相关法规规定及时履行信息披露义务，2015年12月8日，公司披露了《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告 书（草案）》，2016年3月2日，经 2016年第15次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联 交易事项获得有条件通过。截止本报告披露日，本公司已经收中国证监会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股 份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】577号）。

5、2015年12月26日，公司发布了《关于持股5%以上股东协议转让公司股份的提示性公告》，公司持股5%以上股东四维担 保拟将其持有公司7.66%的股权协议转让给青海国投。截止本报告披露日，转让手续尚未办理完毕。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、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；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。

2、经公司总裁办公会审议通过，公司子公司明诺胶囊临时暂停8条生产线的生产，其余12条生产线正常生产。

3、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，相关手续已办理完毕。

4、公司于2015年7月30日召开的第七届董事会2015年第一次临时会议审议通过，同意公司放弃子公司广西海科技东优先认缴 出资权利，放弃权利后，广西海东科技不再是公司合并范围内的子公司。截止报告期末，广西海东科技增资款已到位，董事 会已进行改选，公司对广西海东科技不再具有控制权，不再纳入公司合并范围。

5、公司于2015年4月29日召开的第六届董事会2015年第三次临时会议审议通过，同意全资子公司青海明杏生物工程有限公司 于2015年4月底正式停产。

6、2016年1月29日，经公司第七届董事会2016年第一次临时会议审议通过，同意公司子公司金箭明胶正式停产，此次停产未 对公司2015年度的经营业绩产生实质影响。

## 二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用 公司已制订《社会责任管理制度》，重视履行社会责任，在为股东创造价值的同时，努力做到经济效益与社会效益、短期利 益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。公司已建立自 上而下的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，建立重大事项预警机制；公司依据ISO9001管理规范，建立了持续有效 的质量管理体系，保证了产品质量；公司逐步完善环境管理体系，加大监督检查力度。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券 否

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

#### 1、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 | |
|  |  |  |  |  | 公积金转 股 |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 68,939,74  3 | 14.60% |  |  |  | -66,150,0  00 | -66,150,0  00 | 2,789,743 | 0.59% |
| 一、有限售条件股份 |
|  |
|  | 66,150,00  0 | 14.01% |  |  |  | -66,150,0  00 | -66,150,0  00 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 |
|  |
| 3、其他内资持股 | 2,789,743 | 0.59% |  |  |  |  |  | 2,789,743 | 0.59% |
| 境内自然人持股 | 2,789,743 | 0.59% |  |  |  |  |  | 2,789,743 | 0.59% |
|  | 403,173,8  57 | 85.40% |  |  |  | 66,150,00  0 | 66,150,00  0 | 469,323,8  57 | 99.41% |
| 二、无限售条件股份 |
|  |
|  | 403,173,8  57 | 85.40% |  |  |  | 66,150,00  0 | 66,150,00  0 | 469,323,8  57 | 99.41% |
| 1、人民币普通股 |
|  |
|  | 472,113,6  00 | 100.00% |  |  |  |  |  | 472,113,6  00 | 100.00% |
| 三、股份总数 |
|  |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

2、报告期内，青海四维信用担保有限公司持有的36,150,000股、西宁城市投资管理有限公司持有的20,000,000股、西宁经济 技术发开发区投资控股集团有限公司持有的10,000,000股限售股于2015年12月28日可上市流通。（详见公司2015年12月25日 发布的2015-065号公告）。

3、报告期内，高管锁定股2,789,743股。 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的批复》证件许可[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

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股 数 | 本期增加限售股 数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
| 青海四维信用担 保有限公司 | 36,150,000 | 36,150,000 | 0 | 0 | 非公开发行锁定 期 | 2015 年 12 月 28  日 |
| 西宁城市投资管 理有限公司 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0 | 0 | 非公开发行锁定 期 | 2015 年 12 月 28  日 |
| 西宁经济技术开 发区投资控股集 团有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | 0 | 非公开发行锁定 期 | 2015 年 12 月 28  日 |
| 连良桂 | 0 |  | 2,789,743 | 2,789,743 | 高管持股锁定 | 每年递减 25% |
| 合计 | 66,150,000 | 66,150,000 | 2,789,743 | 2,789,743 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

#### 2、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

#### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

（如有）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末普通 股股东总数 | 36,131 | 年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数 | 41,749 | 报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）（参 见注 8） | 0 | 年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数  （参见注 8） | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限 售条件的 股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| 股份状态 | 数量 |
| 天津泰达科技投 资股份有限公司 | 境内非国有法人 | 12.59% | 59,422,00  0 | 0 | 0 | 59,422,00  0 |  |  |
| 青海四维信用担 保有限公司 | 国有法人 | 7.66% | 36,150,00  0 | 0 | 0 | 36,150,00  0 |  |  |
| 西宁城市投资管 理有限公司 | 国有法人 | 3.86% | 18,200,00  0 | -1,800,00  0 | 0 | 18,200,00  0 |  |  |
| 冯志浩 | 境内自然人 | 1.69% | 8,000,000 | 0 | 0 | 8,000,000 |  |  |
| 胡关凤 | 境内自然人 | 1.06% | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |  |  |
| 楼华 | 境内自然人 | 0.96% | 4,543,100 | 0 | 0 | 4,543,100 |  |  |
| 钟海芝 | 境内自然人 | 0.87% | 4,114,300 | 0 | 0 | 4,114,300 |  |  |
| 中国工商银行股 份有限公司－广 发改革先锋灵活 配置混合型证券 投资基金 | 其他 | 0.86% | 4,080,400 | 0 | 0 | 4,080,400 |  |  |
| 中国工商银行股 份有限公司－汇 添富新兴消费股 票型证券投资基 金 | 其他 | 0.85% | 4,000,000 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 |  |  |
| 连良桂 | 境内自然人 | 0.79% | 3,719,657 | 3,719,657 | 2,789,743 | 929,914 |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3） | | 无 | | | | | | |
|  | | 上述股东中，天津泰达和连良桂为一致行动人，除此之外公司未知无限售条件流通股 股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理 办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说 明 | |
|  | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
|  | |  | | | | | 股份种类 | |
| 股东名称 | | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | | |
| 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 |
| 青海四维信用担保有限公司 | | 36,150,000 | | | | | 人民币普通股 | 36,150,000 |
| 西宁城市投资管理有限公司 | | 18,200,000 | | | | | 人民币普通股 | 18,200,000 |
| 冯志浩 | | 8,000,000 | | | | | 人民币普通股 | 8,000,000 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 胡关凤 | 5,000,000 | 人民币普通股 | 5,000,000 |
| 楼华 | 4,543,100 | 人民币普通股 | 4,543,100 |
| 钟海芝 | 4,114,300 | 人民币普通股 | 4,114,300 |
| 中国工商银行股份有限公司－广发 改革先锋灵活配置混合型证券投资 基金 | 4,080,400 | 人民币普通股 | 4,080,400 |
| 中国工商银行股份有限公司－汇添 富新兴消费股票型证券投资基金 | 4,000,000 | 人民币普通股 | 4,000,000 |
| 中海信托股份有限公司－中海－浦 江之星 177 号集合资金信托 | 3,719,637 | 人民币普通股 | 3,719,637 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以  及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明 | 上述股东中，公司未知无限售条件流通股股东之间及前 10 名无限售条件流通股股东  与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信 息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业 务情况说明（如有）（参见注 4） | 股东冯志浩通过信用账户持有公司 8,000,000 股，股东楼华通过信用账户持有公司  4,543,100 股。 | | |

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。

#### 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体 控股股东类型：法人

、

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负 责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
| 天津泰达科技投资股份有限 公司 | 赵华 | 2000 年 10 月 13 日 | 91120116724485883M | 高新技术产业投资及投资 管理；相关的投资咨询业 务；设备租赁（汽车、医 疗设备除外）；厂房租赁； 批发和零售业；国内、国 际货运代理（海运、陆运 空运）；代办仓储；简单加 工；黄铂金制品加工及销 售。（依法须经批准的项 目，经相关部门批准后方 可开展经营活动） |
| 控股股东报告期内控股和参 股的其他境内外上市公司的 股权情况 | — | | | |

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。

#### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：无实际控制人 实际控制人类型：不存在 公司不存在实际控制人情况的说明

详情见2014年4月30日，公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)《关于公司无实际控制人的提示性公告》。 公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

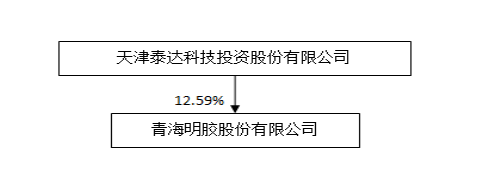
√ 是 □ 否 法人

最终控制层面持股情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 最终控制层面股东名称 | 法定代表人/单位负 责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
| 天津泰达科技投资股份有限 公司 | 赵华 | 2000 年 10 月 13 日 | 91120116724485883M | 高新技术产业投资及投资管 理；相关的投资咨询业务； 设备租赁（汽车、医疗设备 除外）；厂房租赁；批发和零 售业；国内、国际货运代理  （海运、陆运、空运）；代办 仓储；简单加工；黄铂金制 品加工及销售。（依法须经批 准的项目，经相关部门批准 后方可开展经营活动） |
| 最终控制层面股东报告期内 控制的其他境内外上市公司 的股权情况 | —— | | | |

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。 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

# 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、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 | 期初持股 数（股） | 本期增持 股份数量  （股） | 本期减持 股份数量  （股） | 其他增减 变动（股） | 期末持股 数（股） |
| 连良桂 | 董事、董 事长 | 现任 | 男 | 46 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 3,719,657 | 0 | 0 | 3,719,657 |
| 赵华 | 董事、副 董事长 | 现任 | 男 | 45 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 赵侠 | 董事兼总 裁 | 现任 | 男 | 45 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄海勇 | 董事兼副 总裁 | 现任 | 男 | 45 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 袁军 | 独立董事 | 现任 | 男 | 45 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 俞丽辉 | 独立董事 | 现任 | 女 | 50 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 韩传模 | 独立董事 | 现任 | 男 | 65 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董维 | 监事会主 席 | 现任 | 男 | 45 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李友竹 | 监事 | 现任 | 女 | 50 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李梅珍 | 监事 | 现任 | 女 | 49 | 2015 年  05 月 06  日 | 2018 年  05 月 05  日 | 675 | 0 | 675 | 0 | 0 |
| 华彧民 | 董事会秘 | 现任 | 男 | 36 | 2015 年 | 2018 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 书 |  |  |  | 05 月 06  日 | 05 月 05  日 |  |  |  |  |  |
| 张涛 | 独立董事 | 离任 | 男 | 45 | 2012 年  04 月 24  日 | 2015 年  04 月 24  日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 675 | 3,719,657 | 675 | 0 | 3,719,657 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
| 张涛 | 独立董事 | 任期满离任 | 2015 年 04 月 24  日 | 任期满离任 |

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责 **董事：**

**连良桂先生，**工商管理硕士，民建会员。其担任的社会职务有：全国政协委员、天津市工商联副主席、天津浙江商会会长、 民建天津市委常委。现任滨海浙商投资集团有限公司董事长，天津泰达科技投资股份有限公司董事，青海明胶股份有限公司 董事、董事长。 **赵华先生，**硕士研究生学历，历任天津开发区总公司建设开发处科长、办公室副主任、天津泰达标准食品有限公司总经理、 青海明胶股份有限公司董事长。现任天津泰达科技投资股份有限公司董事长、总经理，青海明胶股份有限公司董事、副董事 长。 **赵侠先生，**硕士研究生学历，历任滨海信托投资有限公司证券部经理、营业部经理、天津泰达科技风险投资股份有限公司投 资银行部经理，青海明胶股份有限公司副总经理职务，青海明杏生物工程有限公司董事长，青海明胶股份有限公司副总裁。 现任青海明胶股份有限公司董事兼总裁，广东明洋明胶有限责任公司法定代表人。 **黄海勇先生**，大专学历，曾任青海大正会计师事务所审计项目经理，审计部主任、合伙人，2007年7月起任青海明胶股份有 限公司财务经理。现任青海明胶股份有限公司董事兼副总裁，青海宁达创业投资有限公司董事、河南省焦作金箭明胶有限责 任公司董事、广东明洋明胶有限责任公司监事、柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司法定代表人。 **袁军先生，**硕士学历，历任上海大陆期货经纪有限公司交易员、深圳航空公司结算中心主管、新加坡PEX国际贸易公司总裁 助理、联想集团高级经理、青海明胶股份有限公司副总裁、财务总监、赣鹏集团副总经理。现任昆仑信托有限责任公司部门 总经理、青海明胶股份有限公司独立董事。 **俞丽辉女士，**硕士学历，注册会计师。历任美国管理协会（AMA）专业培训师。现任上海华东理工大学商学院副教授、欧 瑞管理顾问有限公司资深讲师、青海明胶股份有限公司独立董事。

**韩传模先生**，硕士研究生学历，中国注册会计师、中国注册资产评估师。现任天津财经大学商学院教授。现为天津鑫茂科技 股份有限公司独立董事、力生制药股份有限公司独立董事、青海明胶股份有限公司独立董事。

**监事： 董维先生,**硕士学历，拥有经济师中级职称。历任中国工商银行天津市分行部门副经理、天津泰达发展有限公司部门经理、 天津海达创业投资管理有限公司副总经理。现任天津泰达科技投资股份有限公司副总经理、青海明胶股份有限公司第七届监 事会主席。 **李友竹女士**，中专学历，助理统计师。历任青海骨胶厂生产科统计员，企业管理部考核员兼统计员，青海明胶股份有限公司 企管处处长，青海明胶股份有限公司综合部部长，青海明胶股份有限公司企业管理部部长，四川广汉明浩骨制品有限公司副 总经理，四川广汉明浩骨制品有限公司厂长。现任青海明胶股份有限公司审计部经理、第七届监事会职工代表监事。 **李梅珍女士，**本科学历，高级会计师。历任西宁正润城市发展股份有限公司（先更名为：西宁供水<集团>有限责任公司） 财务处副处长、财务处处长，青海省京宁水务有限责任公司董事、西宁正润城市发展股份有限公司董事、副总会计师兼财务 处处长。现任西宁供水（集团）有限责任公司总会计师，青海明胶股份有限公司监事。

**高级管理人员： 赵侠先生**，简历同上。 **黄海勇先生**，简历同上。

**华彧民先生，**硕士研究生学历。曾任天津泰达科技风险投资股份有限公司财务部会计、投资银行部投资经理。现任青海明胶 股份有限公司董事会秘书、广西海东科技创业投资有限公司法定代表人、青海宁达创业投资有限责任公司法定代表人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否 领取报酬津贴 |
| 连良桂 | 天津泰达科技投资股份有限公司 | 董事 |  |  |  |
| 赵华 | 天津泰达科技投资股份有限公司 | 董事长、总经 理 |  |  | 是 |
| 董维 | 天津泰达科技投资股份有限公司 | 副总经理 |  |  | 是 |
| 李梅珍 | 西宁供水（集团）有限责任公司 | 总会计师 |  |  | 是 |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否 领取报酬津贴 |
| 赵侠 | 青海小西牛生物乳业股份有限公司 | 董事 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 赵侠 | 广东明洋明胶有限责任公司 | 董事、法定代 表人 |  |  |  |
| 黄海勇 | 柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司 | 执行董事、法 定代表人 |  |  |  |
| 黄海勇 | 广东明洋明胶有限责任公司 | 监事 |  |  |  |
| 黄海勇 | 青海宁达创业投资有限责任公司 | 董事 |  |  |  |
| 黄海勇 | 河南省焦作金箭明胶有限责任公司 | 董事 |  |  |  |
| 华彧民 | 青海宁达创业投资有限公司 | 董事、法定代 表人 |  |  |  |
| 华彧民 | 广西海东科技创业投资有限公司 | 董事、法定代 表人 |  |  |  |
| 连良桂 | 滨海浙商投资集团有限公司 | 法定代表人 |  |  |  |
| 连良桂 | 天津滨海浙商投资集团有限公司 | 法定代表人 |  |  |  |
| 连良桂 | 天津滨海浙商小额信贷有限公司 | 法定代表人 |  |  |  |
| 连良桂 | 天津东泰世纪投资有限公司 | 法定代表人 |  |  |  |
| 连良桂 | 天津市新中国现代文化用品有限责任公 司 | 法定代表人 |  |  |  |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况 决策程序：董事会薪酬与考核委员会向董事会提出董事、监事的津贴方案，董事会审批后报股东大会批准；高级管理人员薪 酬方案经董事会薪酬与考核委员会对绩效进行评价后，报董事会决定。

确定依据：经公司董事会及股东大会审议通过的公司董（监）事、独立董事津贴方案确定。 支付情况：董事、监事的津贴按股东大会批准的方案按年度发放；高级管理人员的薪酬按公司薪酬管理制度发放。 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税 前报酬总额 | 是否在公司关联 方获取报酬 |
| 连良桂 | 董事、董事长 | 男 | 46 | 现任 |  |  |
| 赵华 | 董事、副董事长 | 男 | 45 | 现任 |  | 否 |
| 赵侠 | 董事兼总裁 | 男 | 45 | 现任 | 19.24 | 否 |
| 黄海勇 | 董事兼副总裁 | 男 | 45 | 现任 | 22.82 | 否 |
| 袁军 | 独立董事 | 男 | 45 | 现任 | 1.6 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 俞丽辉 | 独立董事 | 女 | 50 | 现任 |  | 否 |
| 韩传模 | 独立董事 | 男 | 65 | 现任 | 5 | 否 |
| 董维 | 监事会主席 | 男 | 45 | 现任 |  | 否 |
| 李友竹 | 监事 | 女 | 50 | 现任 | 15.56 | 否 |
| 李梅珍 | 监事 | 女 | 49 | 现任 | 1 | 否 |
| 华彧民 | 董事会秘书 | 男 | 36 | 现任 | 32.03 | 否 |
| 张涛 | 独立董事 | 男 | 45 | 离任 | 5 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 102.25 | -- |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司员工情况

#### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量（人） | 40 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 1,128 |
| 在职员工的数量合计（人） | 1,168 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,168 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 814 |
| 销售人员 | 27 |
| 技术人员 | 157 |
| 财务人员 | 24 |
| 行政人员 | 146 |
| 合计 | 1,168 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士 | 4 |
| 本科 | 36 |
| 大专 | 145 |
| 高中及以下 | 983 |
| 合计 | 1,168 |

#### 2、薪酬政策

##### 公司制定了《薪酬管理制度》、《异动管理制度》等制度，遵循岗位价值贡献及不相容岗位相分离原则， 实行岗动薪变的动态管理，根据行业及地区劳动力供给及竞争状况、公司经营态式及物价指数变化等因素， 适当调整员工薪酬和阶段性物价变化补贴，保持公司薪酬水平对员工的吸引力。 公司为员工按时足额缴纳社会保险和住房公积金，定期组织员工进行员工身体健康体检、配置劳动保护和 防护器具，发放节假日礼金补贴等，建立了一定的福利机制。

#### 3、培训计划

##### 公司按需求制订培训计划，采取内部培训与外部培训结合的方式进行培训，通过“请进来，走出去”为所有 管理层和员工提供学习和发展的机会。

##### 2015年根据工作实际和工作重点，公司主要对内部控制管理、风险控制管理、安全生产、环境保护、食品 安全、商务礼仪等实施了主题培训。

#### 4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

**第九节 公司治理**

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、青海证监局、深圳证券交易所的有关法律法规的要求，不 断健全公司治理结构，进一步强化内部控制管理、规范公司运作，提升公司治理水平，加强公司信息披露工作。报告期内， 公司治理的实际情况基本与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求一致。

报告期内，公司召开第六届董事会2015年第一次临时会议、审议通过了新制定的《内部控制管理制度》；召开第七届董事会 2015年第五次临时会议、2015年第一次临时股东大会审议通过了修订后的《募集资金管理制度》、《投融资管理制度》、《内 幕信息知情人登记备案管理制度》，《公司未来三年（2015-2017年）股东回报规划》，进一步完善了公司规范运作。

报告期内，公司召开股东大会均采取现场加网络投票的方式，扩大股东参与股东大会的比例，为股东参加股东大会提供便利， 旨在拓宽投资者与公司的互动，保护投资者的权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否 公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司法人治理结构健全，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能 力。

1、公司业务独立：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东不存在直接或间接干预公司经营活动的情况。

2、公司人员独立：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，有独立完善的人事制度和劳资管理体系。

3、公司资产独立：公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。公司不存 在资金、资产被控股股东占用的情形。 4、公司机构独立：公司生产经营及办公机构与控股股东完全分开，设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他内 部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在从属关系。 5、财务方面独立：公司设有独立的财务部门，配备了充足的专职财务会计人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理 制度。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

## 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |

》

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 年年度股东大 会 | 年度股东大会 | 26.69% | 2015 年 05 月 06 日 | 2015 年 05 月 07 日 | 公司《2014 年年度 股东大会决议公告  （2015-019），刊登 于《证券时报》、《证 券日报》和巨潮资讯 网 |
| 2015 年第一次临时 股东大会 | 临时股东大会 | 27.20% | 2015 年 12 月 24 日 | 2015 年 12 月 25 日 | 公司《2015 年第一 次临时股东大会决 议公告》  （2015-064），刊登 于《证券时报》、《证 券日报》和巨潮资讯 网 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加 董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加 次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未 亲自参加会议 |
| 袁军 | 11 | 2 | 9 | 0 | 0 | 否 |
| 俞丽辉 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 韩传模 | 11 | 2 | 9 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 2 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否 报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 发表时间 | 事项 | 意见类型 |
| 2015.02.16 | 独立董事关于公司2014年度计提资产减值准备及报废资产 的独立意见 | 同意 |
| 2015.03.30 | 独董关于公司六届四次董事会相关事项的意见（1、控股股 东及关联方资金占用和对外担保；2、2014年度利润分配预 案；3、聘请2015年度审计机构；4、2014年度内控报告；5 2014年度募集资金存放与使用；6、与海达委托管理暨关联 交易的事前认可和独立意见；7、提名董监事意见；8、第七 届董监事津贴意见） | 、 同意 |
| 2015.05.06 | 独董关于聘任高级管理人员的独立意见； | 同意 |
| 2015.07.30 | 关于七届董事会2015年第一次临时会议相关事项的独立意 见（1、关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况的独 立意见；2、关于公司对外担保的独立意见；3、关于2015年  半年度募集资金存放与使用情况的独立意见；4、独立董事 关于公司放弃对子公司优先认缴增资权利的独立意见） | 同意 |
| 2015.12.4 | 关于第七届董事会2015年第五次临时会议相关事项的独立 意见（1、关于本次交易审计、评估相关事项的独立意见；2 关于本次重大资产重组其他相关事项的独立意见） | 、 同意 |

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会已设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会会，并制订了各委员会的实施细则。报告期内， 各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策。 1、董事会提名委员会对提名董事候选人任职资格发表意见；

2、董事会薪酬与考核委员会根据《高级管理人员薪酬管理制度》相关规定，对经营班子成员年度经营责任目标发表意见； 对公司高管2014年度考核及2015年调整薪酬发表意见； 3、董事会审计委员会按照《公司章程》及《董事会审委员会工作细则》的相关规定，勤勉尽责，主要对公司财务、内控的 审计工作进行了沟通、监督和核查。审计委员会与审计机构就审计计划、审计过程中的风险和控制进行了沟通，注册会计师 出具初步审计意见后审计委员会审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情 况；审计委员会审阅了审计机构本年度的审计工作总结，并对审计工作总结及聘请审计机构发表了专业意见。 4、董事会公司发展战略委员会，通过临时会议及电话沟通的形式对公司发展战略规划进行讨论并建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否 监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的考评按照公司有关规定序执行，其绩效评价由公司人力资源部部门组织进行日常考核与评价，年末由公 司董事会下设的薪酬与考核委员会进行综合评定。

## 九、内部控制情况

#### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

#### 2、内控自我评价报告

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2016 年 03 月 31 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 《2015 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并 财务报表资产总额的比例 | 98.85% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并 财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
|  | ①有下列情形之一的，即可确认为财务报 告重大缺陷：a 公司董事、监事和高级管 理人员的舞弊行为；b 对已经公告的财务 报告出现的重大差错进行错报更正；b1 公 司按规定期限报送已签发的财务报告后， 对财务报告重新报送以更正财务报告中的 重大错报。b2 由于国家规定的会计准则和 制度变化以及公司按规定由于经济环境、 客观情况的改变而进行会计政策调整，需 要对以前报告年度的财务报告进行追溯调 整的，不属于此类情况。c 注册会计师发 现当期财务报告存在重大错报，而内部控 制在运行过程中未能发现该错报；d 审计 委员会和审计部对内部控制的监督无效；e 风险评估职能无效。②有下列情形之一的， 即可确认为财务报告重要缺陷：a 未按照 公认的《会计准则》选择和应用会计政策； b 未建立反舞弊程序和控制措施；c 对于期 末财务报告过程 c1 财务报告流程控制以 下存在一项或多项缺陷且不能合理保证编 制过程的财务报表达到真实、准确、完整 的，则确认为重要缺陷：期末结账、纳入 合并报表的范围、内部往来、审核按权益 法核算的对外投资相关的账务处理、交叉 审核合并会计报表的抵消分录、交叉审核 会计报表附注的编制、分析性复核会计报 | 非财务报告内部控制是指针对除财务 报告目标之外的其他目标的内部控制。 一般包括战略目标、资产安全目标、经 营目标、合规目标等。非财务报告评价 应当作为公司内部控制评价的重点。公 司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷 涉及业务性质的严重程度、直接或潜在 负面影响的性质、影响的范围等因素来 确定。（1）以下情形之一的，即可确认 为非财务报告内部控制可能存在重大 缺陷；a 严重违反国家法律、法规；b 媒体负面新闻频现，在全国范围内流 传，在较长时间内无法消除；c 公司重 大事项的决策未履行相应的决策程序， 导致决策失败；d 信息披露内部控制失 效，导致公司被监管部门公开谴责； e 中高级管理人员纷纷流失，造成经营活 动难以正常进行；f 内部控制评价的重 大缺陷未得到整改；外部审计发现的重 大缺陷，在与管理层、审计委员会沟通 后，公司没有及时整改，即可确认为重 大缺陷。g 重要业务缺乏制度控制或制 度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控 制。（2）以下情形之一的，即可认定为 非财务报告内部控制可能存在重要缺 陷：a 决策程序出现一般性失误；b 重 |
| 定性标准 |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 表。c2 财务报表中信息系统控制与财务报 告内部控制直接相关的信息系统应用控 制，如果在明细账向总账过程处理时，出 现以下环节缺陷，导致不能合理地保证公 认的会计准则编制财务报表，可以确认为 重要缺陷：交易总数过入总账，确保交易 记录全部在总账；初始、授权、记录和处 理总账中的明细（或日记账）分录；期末 关账后，常规（重复）发生和非常规（非 重复）发生报表调整涉及的初始、授权、 记录和处理等控制信息系统总体。③不构 成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷， 认定为财务报告一般缺陷。 | 要业务缺乏制度控制或制度系统存在 缺陷；c 关键岗位员工流失严重；d 内 部控制评价结果特别是重要缺陷未得 到的整改；e 其他对公司产生负面影响 的情形。（3）不构成重大缺陷和重要缺 陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。 |
| 定量标准 | 公司以上年度经过审计的资产总额作为衡 量指标，确定公司财务报告缺陷的定量标 准。①到下列标准之一的，即可确认财务 报告各项缺陷：缺陷类型标准重大缺陷重 要缺陷一般缺陷错报≥资产总额 1%；0.5%  ＜资产总额＜1%；≤资产总额 0.5%a 单项 缺陷：a1 影响水平达到或超过公司合并报 表资产总额 1%，直接认定为重大缺陷；a2 影响水平低于公司合并报表资产总额 1% 但高于公司合并报表资产总额 0.5%，直接 认定为重要缺陷；a3 影响水平小于或等于 公司合并报表资产总额 0.5% ，直接认定 为一般缺陷。b 影响到同一个重要会计科 目或披露事项的多个重要缺陷汇总：b1 考 虑补偿性控制措施和实际偏差率后,该缺 陷总体影响水平达到或超过公司合并报表 资产总额 1%，直接认定为重大缺陷；b2 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后,该 缺陷总体影响水平低于公司合并报表资产 总额 1%，但高于公司合并报表资产总额 0.5%，直接认定为重要缺陷； | ，  —— |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
| 青海明胶公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内 部控制 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2016 年 03 月 31 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 《2015 年年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否 会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2016 年 03 月 29 日 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 瑞华审字（2016）63050001 |
| 注册会计师姓名 | 童成录 赵秀梅 |

审计报告正文

###### 青海明胶股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青海明胶股份有限公司（以下简称“青海明胶公司” ）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司 的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 **一、管理层对财务报表的责任**

编制和公允列报财务报表是青海明胶公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表， 并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 **二、注册会计师的责任**

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审 计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存 在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断， 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列 报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性， 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

###### 三、审计意见

我们认为，青海明胶公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海明胶公司2015年12 月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

|  |  |
| --- | --- |
| 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国注册会计师：童成录 |
| 中国·北京 | 中国注册会计师：赵秀梅 |
|  | 二〇一六年三月二十九日 |

## 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

2015 年 12 月 31 日

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 131,860,304.94 | 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 | 21,393,703.36 | 34,237,261.90 |
| 应收账款 | 49,424,916.97 | 66,948,116.30 |
| 预付款项 | 21,042,329.63 | 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 | 1,756,598.71 | 9,090,252.48 |
| 买入返售金融资产 |  |  |
| 存货 | 74,346,651.58 | 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 | 8,506,965.13 | 5,451,381.45 |
| 流动资产合计 | 308,331,470.32 | 491,235,419.06 |
| 非流动资产： |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |
| 可供出售金融资产 | 95,486,000.00 | 168,218,068.00 |
| 持有至到期投资 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 长期应收款 |  |  |
| 长期股权投资 | 102,981,531.22 | 85,141,286.55 |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 448,131,540.82 | 506,165,373.19 |
| 在建工程 | 20,206,446.25 | 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 | 36,171,498.74 | 37,533,041.05 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 | 1,623,833.34 | 20,947,220.17 |
| 长期待摊费用 |  | 357,400.00 |
| 递延所得税资产 |  | 4,498,815.08 |
| 其他非流动资产 | 479,763.33 | 548,300.85 |
| 非流动资产合计 | 705,080,613.70 | 834,519,934.28 |
| 资产总计 | 1,013,412,084.02 | 1,325,755,353.34 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 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 | 96,410,778.45 | 92,547,019.41 |
| 预收款项 | 3,589,175.50 | 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 | 3,226,180.13 | 5,360,713.03 |
| 应交税费 | 10,480,278.07 | 4,192,416.74 |
| 应付利息 | 1,190,611.33 | 1,796,279.76 |
| 应付股利 | 295,220.00 | 295,220.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 46,833,894.00 | 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 | 47,173,653.00 | 84,673,653.00 |
| 其他流动负债 |  |  |
| 流动负债合计 | 239,199,790.48 | 330,512,143.79 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 | 63,443,636.83 | 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 | 2,962,860.20 | 3,073,003.04 |
| 递延所得税负债 | 5,071,500.00 | 7,513,280.00 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 71,477,997.03 | 130,229,919.87 |
| 负债合计 | 310,677,787.51 | 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 | 7,759,395.00 | 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 | -255,048,948.44 | -95,222,785.48 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 638,891,504.05 | 802,453,590.41 |
| 少数股东权益 | 63,842,792.46 | 62,559,699.27 |
| 所有者权益合计 | 702,734,296.51 | 865,013,289.68 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,013,412,084.02 | 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 | 38,814,607.12 | 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 | 174,135,178.25 | 186,583,336.45 |
| 存货 |  | 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 | 1,321,450.55 | 889,750.21 |
| 流动资产合计 | 214,271,235.92 | 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 | 700,368,367.22 | 638,636,673.09 |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 7,978,956.07 | 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 | 2,061,431.64 | 2,400,416.29 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 357,400.00 |
| 递延所得税资产 |  | 14,184,490.74 |
| 其他非流动资产 |  |  |
| 非流动资产合计 | 730,408,754.93 | 689,142,990.83 |
| 资产总计 | 944,679,990.85 | 1,066,936,619.60 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 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 | 633,525.47 | 634,281.76 |
| 应交税费 | 2,561,120.42 | 1,956,765.66 |
| 应付利息 | 1,190,611.33 | 1,796,279.76 |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款 | 14,280,695.44 | 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 | 47,173,653.00 | 65,673,653.00 |
| 其他流动负债 |  |  |
| 流动负债合计 | 96,012,733.86 | 168,945,163.93 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 | 63,443,636.83 | 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 | 2,962,860.20 | 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 | 66,406,497.03 | 55,016,639.87 |
| 负债合计 | 162,419,230.89 | 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 | -110,267,474.81 | -49,553,418.97 |
| 所有者权益合计 | 782,260,759.96 | 842,974,815.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 944,679,990.85 | 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 | 268,902,778.66 | 358,771,270.15 |
| 其中：营业收入 | 268,902,778.66 | 358,771,270.15 |
| 利息收入 |  |  |
| 已赚保费 |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |
| 二、营业总成本 | 479,538,793.62 | 478,495,085.66 |
| 其中：营业成本 | 306,736,105.86 | 364,203,730.69 |
| 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 | 8,697,497.08 | | -1,248,493.00 |
| 销售费用 | 17,223,209.90 | | 18,011,069.07 |
| 管理费用 | 64,651,104.26 | | 44,300,120.49 |
| 财务费用 | 19,830,708.74 | | 22,704,323.13 |
| 资产减值损失 | 62,400,167.78 | | 30,524,335.28 |
| 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） | 87,399,422.52 | | 906,686.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业 的投资收益 | -2,449,529.79 | | -2,381,998.64 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列 | ） | |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -123,236,592.44 | | -118,817,129.30 |
| 加：营业外收入 | 1,637,074.22 | | 946,697.88 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 328,263.93 | |  |
| 减：营业外支出 | 21,855,840.67 | | 11,935,365.29 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 16,294,250.22 | | 6,321,938.72 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列 | ） | -143,455,358.89 | -129,805,796.71 |
| 减：所得税费用 | 5,340,602.48 | | -2,988,705.68 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -148,795,961.37 | | -126,817,091.03 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -159,115,937.42 | | -115,589,101.50 |
| 少数股东损益 | 10,319,976.05 | | -11,227,989.53 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -7,325,340.00 | | 22,539,840.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额 | -3,735,923.40 | | 11,495,318.40 |
| （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 | -3,735,923.40 | 11,495,318.40 |
| 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 | -3,735,923.40 | 11,495,318.40 |
| 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 | -3,589,416.60 | 11,044,521.60 |
| 七、综合收益总额 | -156,121,301.37 | -104,277,251.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益  总额 | -162,851,860.82 | -104,093,783.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 6,730,559.45 | -183,467.93 |
| 八、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | -0.3370 | -0.2448 |
| （二）稀释每股收益 | -0.3370 | -0.2448 |

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 |  | -3,828,783.71 |
| 销售费用 |  |  |
| 管理费用 | 21,088,843.08 | 14,376,772.01 |
| 财务费用 | 3,129,077.44 | 8,357,601.36 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产减值损失 | 14,441,916.22 | 31,829,826.72 |
| 加：公允价值变动收益（损失以  “－”号填列） |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填  列） | -2,168,788.62 | -3,298,946.69 |
| 其中：对联营企业和合营企 业的投资收益 | -2,449,529.79 | -2,381,998.64 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -40,828,625.36 | -54,034,363.07 |
| 加：营业外收入 | 598,266.52 | 460,062.84 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 240,214.28 |  |
| 减：营业外支出 | 5,588,980.72 | 4,121,419.15 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 3,566,716.00 | 4,063,269.15 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填 列） | -45,819,339.56 | -57,695,719.38 |
| 减：所得税费用 | 14,184,490.74 | -10,448,270.30 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -60,003,830.30 | -47,247,449.08 |
| 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 | -60,003,830.30 | -47,247,449.08 |
| 七、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | -0.1271 | -0.1 |
| （二）稀释每股收益 | -0.1271 | -0.1 |

#### 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 | 347,678,696.19 | 394,488,518.11 |
| 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 | 690,376.14 |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,841,398.26 | 2,779,567.10 |
| 经营活动现金流入小计 | 350,210,470.59 | 397,268,085.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 190,197,194.58 | 267,623,535.83 |
| 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 | 83,687,261.85 | 76,830,190.57 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项税费 | 28,069,089.46 | 27,394,043.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 27,688,393.42 | 24,176,422.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 329,641,939.31 | 396,024,192.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,568,531.28 | 1,243,892.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 49,840,000.00 | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 88,559,706.89 | 1,707,783.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | 396,562.00 | 43,704.00 |
| 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 | 138,796,268.89 | 6,751,487.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | 54,311,262.86 | 22,209,916.13 |
| 投资支付的现金 | 7,000,000.00 | 14,999,948.00 |
| 质押贷款净增加额 |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 3,519,638.34 | 24,609,422.69 |
| 投资活动现金流出小计 | 64,830,901.20 | 61,819,286.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 73,965,367.69 | -55,067,799.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 5,935,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金 |  |  |
| 取得借款收到的现金 | 86,000,000.00 | 196,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 450,000.00 | 41,482,458.44 |
| 筹资活动现金流入小计 | 86,450,000.00 | 244,117,458.44 |
| 偿还债务支付的现金 | 247,200,000.00 | 191,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 18,674,380.62 | 31,429,015.87 |
| 其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润 |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,065,000.00 | 3,544,160.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 筹资活动现金流出小计 | 268,939,380.62 | 226,173,175.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -182,489,380.62 | 17,944,282.57 |
| 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 | -87,955,481.65 | -35,879,624.14 |
| 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 | 131,860,304.94 | 219,815,786.59 |

#### 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 |  |  |
| 收到的税费返还 |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 525,457.59 | 2,469,962.11 |
| 经营活动现金流入小计 | 525,457.59 | 2,469,962.11 |
| 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 | 5,702,954.19 | 6,240,842.76 |
| 支付的各项税费 | 5,236.45 | 122,247.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,778,655.55 | 4,374,434.38 |
| 经营活动现金流出小计 | 11,486,846.19 | 10,737,524.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,961,388.60 | -8,267,562.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 280,741.17 | 1,131,143.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额 | 386,828.00 | 300.00 |
| 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 |  | 4,080,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 5,667,569.17 | 10,211,443.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 |  | 221,082.00 |
| 投资支付的现金 | 127,000,000.00 | 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 | 3,065,000.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 130,065,000.00 | 22,286,082.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,397,430.83 | -12,074,638.75 |
| 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 | 86,000,000.00 | 129,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 85,154,461.72 | 59,603,107.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | 171,154,461.72 | 188,603,107.79 |
| 偿还债务支付的现金 | 142,500,000.00 | 99,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 9,794,500.90 | 20,845,091.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 32,388,721.92 | 45,754,826.06 |
| 筹资活动现金流出小计 | 184,683,222.82 | 166,099,917.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,528,761.10 | 22,503,190.34 |
| 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 | -148,887,580.53 | 2,160,989.38 |
| 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 | 38,814,607.12 | 187,702,187.65 |

#### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 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 |
|  | 股本 | 优先 股 | 永续 债 |  |
| 其他 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 472,11  3,600.  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 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 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 |  | 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） |  |  |  |  |  |  | -3,735,9  23.40 |  |  |  | -159,82  6,162.9  6 | 1,283,0  93.19 | -162,27  8,993.1  7 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  | -3,735,9  23.40 |  |  |  | -159,11  5,937.4  2 | 6,730,5  59.45 | -156,12  1,301.3  7 |
| （二）所有者投入 和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -710,22  5.54 | -5,447,4  66.26 | -6,157,6  91.80 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -710,22  5.54 | -5,447,4  66.26 | -6,157,6  91.80 |
| （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 |  | 7,759,3  95.00 |  | 28,016,  004.53 |  | -255,04  8,948.4  4 | 63,842,  792.46 | 702,734  ,296.51 |

上期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上期 | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 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 |
|  | 股本 | 优先 股 | 永续 债 |  |
| 其他 |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 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 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策  变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控 制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 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 |
| 二、本年期初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） |  |  |  |  |  |  | 11,495,  318.40 |  |  |  | -125,03  1,373.5  0 | -9,470,  082.69 | -123,00  6,137.7  9 |
|  |  |  |  |  |  |  | 11,495,  318.40 |  |  |  | -115,58  9,101.5  0 | -183,46  7.93 | -104,27  7,251.0  3 |
| （一）综合收益总 额 |
|  |
| （二）所有者投入 和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -9,286,  614.76 | -9,286,6  14.76 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．股东投入的普 通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 5,935,0  00.00 | 5,935,0  00.00 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -9,442,2  72.00 |  | -9,442,2  72.00 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -9,442,2  72.00 |  | -9,442,2  72.00 |
| 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 | 472,11  3,600.  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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | | | | | | | | | |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  | 减：库存 股 | 其他综合 收益 |  |  | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  | 优先股 | 永续债 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  | 472,113,  600.00 |  |  |  | 392,398,6  30.24 |  |  |  | 28,016,00  4.53 | -49,553,  418.97 | 842,974,8  15.80 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策  变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 472,113,  600.00 |  |  |  | 392,398,6  30.24 |  |  |  | 28,016,00  4.53 | -49,553,  418.97 | 842,974,8  15.80 |
| 二、本年期初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -60,714,  055.84 | -60,714,0  55.84 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -60,003,  830.30 | -60,003,8  30.30 |
| （二）所有者投入 和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -710,22  5.54 | -710,225.  54 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -710,22  5.54 | -710,225.  54 |
| 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 |  |  |  | 392,398,6  30.24 |  |  |  | 28,016,00  4.53 | -110,26  7,474.8  1 | 782,260,7  59.96 |

上期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上期 | | | | | | | | | | |
| 项目 |  | 其他权益工具 | | |  | 减：库存 股 | 其他综合 收益 |  |  | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  | 优先股 | 永续债 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  | 472,113,  600.00 |  |  |  | 392,398,6  30.24 |  |  |  | 28,016,00  4.53 | 7,136,3  02.11 | 899,664,5  36.88 |
| 一、上年期末余额 |
|  |
| 加：会计政策  变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差  错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 472,113,  600.00 |  |  |  | 392,398,6  30.24 |  |  |  | 28,016,00  4.53 | 7,136,3  02.11 | 899,664,5  36.88 |
| 二、本年期初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -56,689,  721.08 | -56,689,7  21.08 |
| （一）综合收益总 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -47,247,  449.08 | -47,247,4  49.08 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -9,442,2  72.00 | -9,442,27  2.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．对所有者（或 股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -9,442,2  72.00 | -9,442,27  2.00 |
| 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 |  |  |  | 392,398,6  30.24 |  |  |  | 28,016,00  4.53 | -49,553,  418.97 | 842,974,8  15.80 |

## 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4,660万元，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。2015年11月4日公司换发新的企业法人营业执照统一社会信用代码 916300002265924591（1-1）号。

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

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。 本财务报表已于2016年3月29日经七届董事会第二次会议批准。按照有关法律、行政法规等规定，本公司股东大会或其

他方面有权对报出的财务报告进行修改。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少

1户，详见本附注“合并范围的变更”。

## 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： 本公司及各子公司从事明胶、机制空心硬胶囊、机制软胶囊（保健品、化妆品）肠衣等的经营。本公司及各子公司根

据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详

见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

#### 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12月31日的财务状况及2015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本附注“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，详见本附注“长期股权投资” 或本附注“金融工具”。

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，按照本附注“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 本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价），折

算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（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的控制。

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

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

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

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

（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。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有 客观证据表明发生减值确认减值损失，计提坏账准备。经单 独测试未发生减值的，再按照组合计提坏账准备。 |

#### （2）按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、燃料、辅助材料、周转材料、发出商品等。

（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

备通常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，其会计政策详见附注四、9“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。 对于本公司2007年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关 的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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

④处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对 应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 “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详见附注“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 仅在与其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% | 2.77%-6.47% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 7-14 | 3% | 6.93%-13.86% |
| 运输工具年限平均法 | 年限平均法 | 8 | 3% | 12.13% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 5-8 | 3% | 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附注“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、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。

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”。

#### （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。

#### 20、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

#### 21、长期待摊费用

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

#### 22、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。

#### （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，除此之外按照设定受益 计划进行会计处理。

#### 23、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。

重组义务 对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支

出确定预计负债金额。

#### 24、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中其一在本公司内，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。

#### 25、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。

#### 26、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。 建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企

业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。 如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同

成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合 同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。 在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合

同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计 已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（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。

#### 27、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资 产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为 与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶 持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条 件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理 测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资 金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证 其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补

助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生 的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不 能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存 在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 28、递延所得税资产/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、清偿负债同时进行时，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。

#### 29、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）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。

（2）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

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。

（1）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。

（2）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。

#### 30、其他重要的会计政策和会计估计

##### （1）终止经营 终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够 单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

##### ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅 仅为了再出售而取得的子公司。

##### 终止经营的会计处理方法参见本附注“划分为持有待售资产”相关描述。

##### （2）套期会计 本公司无套期会计处理。

##### （3）回购股份 本公司无回购股份。

##### （4）资产证券化 本公司无资产证券化业务。

##### （5）重大会计判断和估计 本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的 账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑 其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资 产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估 计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。 本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的， 其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以 确认。

##### 于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1）租赁的归类 本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时， 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已 经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### 2）坏账准备计提 本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回 性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影 响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

##### 3）存货跌价准备 本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货， 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求 管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断 和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提 或转回。

##### 4）金融工具公允价值 对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现 金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并 选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。 5）可供出售金融资产减值 本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润 表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程 度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约 率和对手方的风险。

##### 6）长期资产减值 本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不 确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之 外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。 当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现 值中的较高者，表明发生了减值。 公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去 可直接归属于该资产处置的增量成本确定。 在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使 用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理 和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。 本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的 现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现 金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### 7）折旧和摊销 本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。 本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同 类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折 旧和摊销费用进行调整。

##### 8）递延所得税资产 在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资

##### 产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略， 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### 9）所得税 本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能 够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异， 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

##### 10）预计负债 本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并 计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本 公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债 的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风 险、不确定性及货币时间价值等因素。 其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考 虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或 减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 31、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

#### 32、其他

本公司本期无其他对投资者进行投资决策有重**要**影响的财务信息。

## 六、税项

#### 1、主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|  | 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% |
| 增值税 |
|  |
| 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分局青生园地税发（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。

**3、其他 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 | 8,761.43 | 54,371.72 |
| 银行存款 | 131,851,543.51 | 219,761,414.87 |
| 合计 | 131,860,304.94 | 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 | 21,393,703.36 | 34,237,261.90 |
| 合计 | 21,393,703.36 | 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 | 15,812,586.44 |  |
| 合计 | 15,812,586.44 |  |

#### （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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 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 | 5,479,35  6.15 | 9.24% | 3,503,70  8.04 | 63.94% | 1,975,648  .11 | 4,190,8  21.45 | 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 | 50,981,3  14.66 | 85.96% | 4,681,25  3.73 | 9.18% | 46,300,06  0.93 | 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 | 2,850,76  9.10 | 4.80% | 1,701,56  1.17 | 59.69% | 1,149,207  .93 | 2,359,1  50.50 | 3.06% | 1,376,387  .53 | 58.34% | 982,762.97 |
|  | 59,311,4  39.91 | 100.00% | 9,886,52  2.94 | 16.67% | 49,424,91  6.97 | 77,070,  443.20 | 100.00% | 10,122,32  6.90 | 13.13% | 66,948,116.  30 |
| 合计 |
|  |

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 | 2,815,245.36 | 839,597.25 | 29.82% | 经对账，差异部分对方 不予认可 |
| 2 | 1,654,597.52 | 1,654,597.52 | 100.00% | 账龄较长、收回的可能 性较小 |
| 3 | 1,009,513.27 | 1,009,513.27 | 100.00% | 账龄较长、收回的可能 性较小 |
| 合计 | 5,479,356.15 | 3,503,708.04 | -- | -- |

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 | 40,861,397.08 | 2,043,069.83 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,764,479.96 | 276,448.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 2,902,195.74 | 580,439.14 | 20.00% |
| 3 年以上 | 4,453,241.88 | 1,781,296.76 | 40.00% |
| 合计 | 50,981,314.66 | 4,681,253.73 | 9.18% |

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-235,803.96 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为14,529,683.65元，占应收账款年末余额合计数的 比例为24.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,282,992.53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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账龄 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
|  |
| 1 年以内 | 14,037,842.51 | 66.71% | 5,326,666.49 | 37.59% |
| 1 至 2 年 | 434,120.01 | 2.06% | 1,300,224.36 | 9.18% |
| 2 至 3 年 | 421,909.13 | 2.01% | 1,077,242.24 | 7.60% |
| 3 年以上 | 6,148,457.98 | 29.22% | 6,466,314.44 | 45.63% |
| 合计 | 21,042,329.63 | -- | 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： 本公司一年以上预付账款挂账主要原因为尚未办理款项结算手续。本公司之子公司青海明胶有限责任公司对预付西宁

凌霄物资回收有限公司款项739,039.62元，因对账对方不予认可，全额计提坏账准备。

#### （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年末余额前五名预付账款汇总金额为6,720,416.89元，占预付账款年末余额合计数的比例 为30.85%。

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
| 类别 |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 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 其他应收款 | 8,114,29  4.07 | 63.88% | 8,114,29  4.07 | 100.00% |  |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款 | 2,384,52  7.76 | 18.77% | 627,929.  05 | 26.33% | 1,756,598  .71 | 13,099,  062.72 | 85.62% | 4,008,810  .24 | 30.60% | 9,090,252.4  8 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款 | 2,203,95  1.22 | 17.35% | 2,203,95  1.22 | 100.00% |  | 2,199,2  51.42 | 14.38% | 2,199,251  .42 | 100.00% |  |
|  | 12,702,7  73.05 | 100.00% | 10,946,1  74.34 | 86.17% | 1,756,598  .71 | 15,298,  314.14 | 100.00% | 6,208,061  .66 | 40.58% | 9,090,252.4  8 |
| 合计 |
|  |

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

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 应收股利款 | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 | 100.00% | 可收回性存在明显风险 |
| 合计 | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 | -- | -- |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 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 | 839,606.93 | 41,980.33 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 103,476.81 | 10,347.69 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 4,882.88 | 976.58 | 20.00% |
| 3 年以上 | 1,436,561.14 | 574,624.45 | 40.00% |
| 合计 | 2,384,527.76 | 627,929.05 | 26.33% |

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 4,831,862.68 元；本期收回或转回坏账准备金额元。 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 |

本年实际计提坏账准备金额4,831,862.68元。期初与期末坏账准备变动额4,738,112.68元，差异93,750.00元系由于广西海东科 技创业投资有限公司本期不再纳入合并范围所致。

#### （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 |
| 应收股利款 | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 |
| 预付货款 | 1,448,671.75 | 1,715,301.73 |
| 代垫蒸汽、电费 | 956,657.50 | 956,657.50 |
| 代缴社保 | 6,119.24 |  |
| 往来款 | 631,956.42 | 228,332.71 |
| 借款 | 689,300.76 | 3,039,217.81 |
| 待抵扣税金 | 519,540.22 | 228,596.82 |
| 保证金 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 应收资产处置款 | 144,000.00 |  |
| 代垫款项 | 20,685.48 | 249,640.94 |
| 押金 | 21,530.00 | 40,330.00 |
| 其他 | 17.61 | 5,363.76 |
| 赔款 |  | 100,000.00 |
| 备用金 |  | 20,578.80 |
| 担保费 |  | 450,000.00 |
| 合计 | 12,702,773.05 | 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 | 63.88% | 8,114,294.07 |
| 2 | 代垫蒸汽 | 653,045.70 | 3 年以上 | 5.14% | 653,045.70 |
| 3 | 货款 | 613,832.85 | 3 年以上 | 4.83% | 245,533.14 |
| 4 | 货款 | 544,575.04 | 3 年以上 | 4.29% | 544,575.04 |
| 5 | 水电费 | 303,611.80 | 3 年以上 | 2.39% | 303,611.80 |
| 合计 | -- | 10,229,359.46 | -- | 80.53% | 9,861,059.75 |

#### （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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 项目 |
| 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 | 17,526,979.02 |  | 17,526,979.02 | 25,613,667.58 | 775,076.16 | 24,838,591.42 |
| 在产品 | 13,229,200.17 |  | 13,229,200.17 | 34,983,128.46 |  | 34,983,128.46 |
| 库存商品 | 61,537,794.69 | 18,734,554.70 | 42,803,239.99 | 88,139,010.34 | 7,471,180.44 | 80,667,829.90 |
| 包装物 | 442,475.91 |  | 442,475.91 | 633,630.78 | 138,448.34 | 495,182.44 |
| 低值易耗品 | 24,590.82 |  | 24,590.82 | 36,688.54 | 5,484.34 | 31,204.20 |
| 燃料 | 202,441.40 |  | 202,441.40 | 359,266.13 |  | 359,266.13 |
| 辅助材料 | 117,724.27 |  | 117,724.27 | 124,666.26 |  | 124,666.26 |
| 发出商品 |  |  |  | 22,304.00 |  | 22,304.00 |
| 合计 | 93,081,206.28 | 18,734,554.70 | 74,346,651.58 | 149,912,362.09 | 8,390,189.28 | 141,522,172.81 |

#### （2）存货跌价准备

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | |  |
| 项目 | 期初余额 | 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 | 18,696,719.53 |  | 7,433,345.27 |  | 18,734,554.70 |
| 包装物 | 138,448.34 |  |  |  | 138,448.34 |  |
| 低值易耗品 | 5,484.34 |  |  |  | 5,484.34 |  |
| 合计 | 8,390,189.28 | 18,696,719.53 |  | 7,433,345.27 | 919,008.84 | 18,734,554.70 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
| 原材料 |  |  | 存货报废 |
| 库存商品 | 产品的成本高于可变现净值；肠衣 耐压标准的调整及部分质量原因 导致降级，产品售价低于正常售价 |  | 产品销售 |
| 包装物 |  |  | 存货报废 |
| 低值易耗品 |  |  | 存货报废 |

#### （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 | 2,569,311.53 | 419,079.46 |
| 待抵扣税金 | 5,843,313.98 | 5,032,301.99 |
| 待摊费用 | 94,339.62 |  |
| 合计 | 8,506,965.13 | 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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 项目 |
| 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： | 95,486,000.00 |  | 95,486,000.00 | 168,218,068.00 |  | 168,218,068.00 |
| 按公允价值计量的 | 38,286,000.00 |  | 38,286,000.00 | 97,893,120.00 |  | 97,893,120.00 |
| 按成本计量的 | 57,200,000.00 |  | 57,200,000.00 | 70,324,948.00 |  | 70,324,948.00 |
| 合计 | 95,486,000.00 |  | 95,486,000.00 | 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 | 18,000,000.00 |  |  | 18,000,000.00 |
| 公允价值 | 20,286,000.00 |  |  | 20,286,000.00 |
| 累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额 | 15,214,500.00 |  |  | 15,214,500.00 |

#### （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 |  |  |  |  | 4.58% |  |
| 凯莱英医 药集团  （天津） 股份有限 | 20,000,000  .00 |  |  | 20,000,000  .00 |  |  |  |  | 1.38% | 280,741.17 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京大清 生物技术 有限公司 | 13,124,948  .00 |  | 13,124,948  .00 |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 70,324,948  .00 |  | 13,124,948  .00 | 57,200,000  .00 |  |  |  |  | -- | 280,741.17 |

#### （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 |  |  | -146,299.  91 |  |  |  |  |  | 39,211,62  7.28 |  |
| 吉林省嘉 孚化学工 业股份有 限公司 | 14,515,83  3.36 |  |  | -2,510,17  6.81 |  |  |  |  |  | 12,005,65  6.55 |  |
| 河北兴石 创业投资 有限公司 | 31,267,52  6.00 |  |  | 343,777.9  1 |  |  |  |  |  | 31,611,30  3.91 |  |
| 西安天拓 保健有限 公司 | 166,994.6  3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 166,994.6  3 | 166,994.6  3 |
| 广西海东 科技创业 投资有限 公司 |  |  |  | -136,830.  98 |  | 20,289,77  4.46 |  |  |  | 20,152,94  3.48 |  |
| 小计 | 85,308,28  1.18 |  |  | -2,449,52  9.79 |  | 20,289,77  4.46 |  |  |  | 103,148,5  25.85 | 166,994.6  3 |
| 合计 | 85,308,28  1.18 |  |  | -2,449,52  9.79 |  | 20,289,77  4.46 |  |  |  | 103,148,5  25.85 | 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 | 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 | 18,529,074.16 | 10,159,065.50 | 745,106,802.53 |
| 2.本期增加金额 | 11,699,832.27 | 8,677,282.00 | 402,432.76 | 243,648.14 | 21,023,195.17 |
| （1）购置 |  | 2,574,134.62 | 402,432.76 | 243,648.14 | 3,220,215.52 |
| （2）在建工程  转入 | 11,699,832.27 | 6,103,147.38 |  |  | 17,802,979.65 |
| （3）企业合并  增加 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 1,032,831.68 | 36,863,095.36 | 2,485,893.39 | 1,362,387.49 | 41,744,207.92 |
| （1）处置或报  废 | 1,032,831.68 | 36,863,095.36 | 2,485,893.39 | 1,362,387.49 | 41,744,207.92 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 319,564,542.55 | 379,335,307.55 | 16,445,613.53 | 9,040,326.15 | 724,385,789.78 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 59,743,867.90 | 164,443,779.48 | 8,326,904.15 | 6,426,877.81 | 238,941,429.34 |
| 2.本期增加金额 | 10,153,672.99 | 27,650,920.94 | 1,920,686.88 | 1,013,932.58 | 40,739,213.39 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （1）计提 | 10,153,672.99 | 27,650,920.94 | 1,920,686.88 | 1,013,932.58 | 40,739,213.39 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 202,598.33 | 20,670,858.42 | 1,132,445.90 | 1,204,493.82 | 23,210,396.47 |
| （1）处置或报  废 | 202,598.33 | 20,670,858.42 | 1,132,445.90 | 1,204,493.82 | 23,210,396.47 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 69,694,942.56 | 171,423,842.00 | 9,115,145.13 | 6,236,316.57 | 256,470,246.26 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 | 13,501,049.95 | 6,163,879.76 | 51,669.83 | 67,403.16 | 19,784,002.70 |
| （1）计提 | 13,501,049.95 | 6,163,879.76 | 51,669.83 | 67,403.16 | 19,784,002.70 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报  废 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 13,501,049.95 | 6,163,879.76 | 51,669.83 | 67,403.16 | 19,784,002.70 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 236,368,550.04 | 201,747,585.79 | 7,278,798.57 | 2,736,606.42 | 448,131,540.82 |
| 2.期初账面价值 | 249,153,674.06 | 243,077,341.43 | 10,202,170.01 | 3,732,187.69 | 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 | 65,023,361.26 | 19,539,756.85 | 13,242,447.99 | 32,241,156.42 |  |
| 机器设备 | 51,538,924.31 | 31,516,508.87 | 5,966,032.87 | 14,056,382.57 |  |
| 运输工具 | 349,424.93 | 275,196.26 | 34,103.97 | 40,124.70 |  |
| 合计 | 116,911,710.50 | 51,331,461.98 | 19,242,584.83 | 46,337,663.69 |  |

#### （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

本公司本年确认了人民币19,784,002.70元的固定资产减值损失：

①本公司之子公司青海明杏生物工程有限公司对已出现减值迹象的年产6亿粒软胶囊生产设施及配套的房屋建筑物及 构筑物、运输设备进行评估，已经万隆（上海）资产评估有限公司评估，并出具万隆评报字（2016）第1084号评估报告，评 估方法为市场法，按单项资产计提减值准备9,916,864.74元；

②本公司之子公司青海明诺胶囊有限公司对已出现减值迹象搬迁的8条生产线的剩余附属设施房屋建筑物及构筑物进行 评估，已经万隆（上海）资产评估有限公司评估，并出具万隆评报字（2016）第1083号评估报告，评估方法为市场法，按单 项资产计提减值准备3,386,561.95元；

③本公司之控股子公司河南省焦作金箭明胶有限责任公司因面临较大的环保技术提升成本，但在其毛利率水平未明显提 升的前提下，不具备改造提升的条件，无法正常生产，生产线处于闲置状态，故对年产1500吨胶囊用明胶的生产设施及配套 的房屋建筑物及构筑物、运输设备评估，已经万隆（上海）资产评估有限公司评估，并出具万隆评报字（2016）第1111号评 估报告，评估方法为市场法，按单项资产计提减值准备6,480,576.01元。

#### 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 |
| 鱼皮明胶 |  |  |  | 1,352,000.00 |  | 1,352,000.00 |
| 磷钙烘干设备 |  |  |  | 1,561,201.76 |  | 1,561,201.76 |
| 污水生化池改造 |  |  |  | 234,853.95 |  | 234,853.95 |
| 混胶机 | 415,996.80 |  | 415,996.80 | 66,052.80 |  | 66,052.80 |
| 预处理脱水机 |  |  |  | 73,504.27 |  | 73,504.27 |
| 东川厂区搬迁项 目 |  |  |  | 5,036,273.90 |  | 5,036,273.90 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 新增三条生产线 及配套设备 | 19,768,146.24 |  | 19,768,146.24 |  |  |  |
| 污水系统改造工 程 | 22,303.21 |  | 22,303.21 |  |  |  |
| 合计 | 20,206,446.25 |  | 20,206,446.25 | 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 胶工程 | 3,000,00  0.00 | 2,786,54  2.71 |  |  | 2,786,54  2.71 |  | 92.88% |  |  |  |  | 其他 |
| 鱼皮明 胶项目 | 1,300,00  0.00 | 1,352,00  0.00 |  |  | 1,352,00  0.00 |  | 104.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 磷钙烘 干设备 | 2,000,00  0.00 | 1,561,20  1.76 |  | 1,561,20  1.76 |  |  | 78.06% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 污水生 化池改 造 | 300,000.  00 | 234,853.  95 |  | 234,853.  95 |  |  | 78.28% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 混胶机 | 800,000.  00 | 66,052.8  0 | 542,360.  84 | 192,416.  84 |  | 415,996.  80 | 76.05% | 80.00% |  |  |  | 其他 |
| 预处理 脱水筛 | 80,000.0  0 | 73,504.2  7 | 2,129.90 | 75,634.1  7 |  |  | 94.52% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 东川厂 区搬迁 项目 | 8,900,00  0.00 | 5,036,27  3.90 | 3,912,47  8.34 | 8,948,75  2.24 |  |  | 100.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 膜过滤 设备 | 1,190,00  0.00 |  | 1,190,53  9.21 | 1,190,53  9.21 |  |  | 100.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 污泥浓 缩改造 | 98,000.0  0 |  | 110,125.  52 | 110,125.  52 |  |  | 112.37% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 新增 160  ㎡纯化 储水箱 | 500,000.  00 |  | 454,369.  80 | 454,369.  80 |  |  | 90.87% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 可提升 管式微 孔曝气 器 | 660,000.  00 |  | 649,992.  44 | 649,992.  44 |  |  | 98.48% | 100.00% |  |  |  | 其他 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 板框压 泥机 | 300,000.  00 |  | 246,012.  30 | 246,012.  30 |  |  | 82.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 转筛（骨 选新增） | 261,100.  00 |  | 310,700.  49 | 310,700.  49 |  |  | 119.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 双曲面 搅拌机 | 60,000.0  0 |  | 53,582.0  5 | 53,582.0  5 |  |  | 89.30% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 污水系 统改造 工程 | 6,600,00  0.00 |  | 22,303.2  1 |  |  | 22,303.2  1 | 0.34% | 20.00% |  |  |  | 其他 |
| 冷库改 造项目 | 6,800.00 |  | 6,827.59 | 6,827.59 |  |  | 100.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 自来水 泵房 | 14,800.0  0 |  | 14,844.0  4 | 14,844.0  4 |  |  | 100.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 上水工 程 | 24,200.0  0 |  | 24,249.7  8 | 24,249.7  8 |  |  | 100.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 转筛 | 6,400.00 |  | 6,354.00 | 6,354.00 |  |  | 100.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 牛皮库 扩容 | 547,000.  00 |  | 547,008.  28 | 547,008.  28 |  |  | 100.00% | 100.00% |  |  |  | 其他 |
| 新增三 条生产 线及配 套设备 | 32,725,0  00.00 |  | 22,943,6  61.43 | 3,175,51  5.19 |  | 19,768,1  46.24 | 70.11% | 90.00% |  |  |  | 募股资 金 |
| 合计 | 59,373,3  00.00 | 11,110,4  29.39 | 31,037,5  39.22 | 17,802,9  79.65 | 4,138,54  2.71 | 20,206,4  46.25 | -- | -- |  |  |  | -- |

#### （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、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 | 500,382.18 |  |  |  |  | 500,382.18 |
| （2）内部  研发 |  |  |  |  |  |  |
| （3）企业 合并增加 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金  额 | 9,015.58 |  | 326,698.33 |  |  | 335,713.91 |
| （1）处置 | 9,015.58 |  | 326,698.33 |  |  | 335,713.91 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 39,032,189.29 |  | 4,500,000.00 | 375,190.60 |  | 43,907,379.89 |
| 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 | 1,326,472.78 |  | 166,666.68 | 33,071.12 |  | 1,526,210.58 |
| （1）计提 | 1,326,472.78 |  | 166,666.68 | 33,071.12 |  | 1,526,210.58 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少  金额 |  |  |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 5,394,056.39 |  | 2,236,111.29 | 105,713.47 |  | 7,735,881.15 |
| 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 | 33,638,132.90 |  | 2,263,888.71 | 269,477.13 |  | 36,171,498.74 |
| 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：

#### 24、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

#### 25、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 |
| 柳州市宏升胶原 蛋白肠衣有限公 | 33,772,020.17 |  |  |  |  | 33,772,020.17 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 司 |  |  |  |  |  |  |
| 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 |
| 柳州市宏升胶原 蛋白肠衣有限公 司 | 12,824,800.00 | 19,323,386.83 |  |  |  | 32,148,186.83 |
| 合计 | 12,824,800.00 | 19,323,386.83 |  |  |  | 32,148,186.83 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法： 柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司无长期对外资产投资，没有可分的最小现金流资产组，所以将公司整体作为一个资产组， 分摊全部商誉。如果截止2015年12月31日按收益法对柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司资产组组合的公允价值小于账面可辨

认的净资产公允价值和商誉之和，则说明商誉发生减值.

依据【万隆评报字(2016)第1081号】评估报告，截止2015年12月31日柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司评估的股东全部权益 的可回收价值为14,519.16万元；截止2015年12月31日柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司账面可辨认净资产以购买日公允价值 为基础持续计算的金额为14,356.77万元，截止2015年12月31日的商誉账面余额应为162.39万元。2013年度合并时形成商誉 3,377.20万元，2014年度已计提商誉减值1,282.48万元，2015年度确定合并商誉计提减值1,932.33万元。

其他说明

#### 26、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 |  | 357,400.00 |  |  |
| 合计 | 357,400.00 |  | 357,400.00 |  |  |

其他说明

#### 27、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 |  |  | 24,798,455.90 | 4,461,900.71 |
| 内部交易未实现利润 |  |  | 147,657.46 | 36,914.37 |
| 合计 |  |  | 24,946,113.36 | 4,498,815.08 |

#### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 项目 |
| 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 | 20,286,000.00 | 5,071,500.00 | 30,053,120.00 | 7,513,280.00 |
| 合计 | 20,286,000.00 | 5,071,500.00 | 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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 |
| 项目 |
|  |
| 递延所得税资产 |  |  |  | 4,498,815.08 |
| 递延所得税负债 |  | 5,071,500.00 |  | 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 | 60,257,288.93 | 828,156.19 |
| 可抵扣亏损 | 243,626,643.08 | 184,344,566.39 |
| 合计 | 303,883,932.01 | 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 | 5,554,598.24 | 11,075,672.63 |  |
| 2017 年 | 11,090,382.04 | 22,114,741.41 |  |
| 2018 年 | 21,473,234.37 | 42,145,565.35 |  |
| 2019 年 | 82,187,900.85 | 97,848,476.28 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020 年 | 123,320,527.58 |  |  |
| 合计 | 243,626,643.08 | 184,344,566.39 | -- |

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损2016年-2019年填列金额不一致的主要原因系本公司之子公司青海宁达创业投资有 限责任公司本年弥补以前年度亏损所致。

#### 28、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 | 479,763.33 | 548,300.85 |
| 合计 | 479,763.33 | 548,300.85 |

其他说明：

#### 29、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 | 30,000,000.00 | 47,500,000.00 |
| 保证借款 |  | 50,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 97,500,000.00 |

短期借款分类的说明：

##### （1）本公司由子公司柳州宏升胶原蛋白肠衣有限公司提供抵押向中国银行股份有限公司西宁五四支 行取得借款20,000,000.00元，借款期限2015年10月26日-2016年10月25日，借款年利率4.83%；

##### （2）本公司由子公司青海明胶有限责任公司提供抵押向中国建设银行股份有限公司西宁城东支行取 得借款10,000,000.00元，借款期限2015年11月4日-2016年11月3日，借款年利率4.785%。

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

#### （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：

#### 30、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：

#### 31、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

#### 32、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。

#### 33、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 | 67,634,891.09 | 73,362,321.02 |
| 1 年以上 | 28,775,887.36 | 19,184,698.39 |
| 合计 | 96,410,778.45 | 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 | 2,747,459.55 | 未结算 |
| 2 | 1,374,000.00 | 未结算 |
| 3 | 1,342,407.00 | 未结算 |
| 4 | 1,277,359.96 | 未结算 |
| 5 | 1,227,600.00 | 未结算 |
| 合计 | 7,968,826.51 | -- |

其他说明：

#### 34、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 | 3,150,916.23 | 926,093.78 |
| 1 年以上 | 438,259.27 | 588,506.95 |
| 合计 | 3,589,175.50 | 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 | 86,200.00 | 相关产品尚未实现销售 |
| 2 | 46,081.00 | 相关产品尚未实现销售 |
| 3 | 44,575.00 | 相关产品尚未实现销售 |
| 4 | 31,119.92 | 相关产品尚未实现销售 |
| 5 | 29,010.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 236,985.92 | -- |

#### （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：

#### 35、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 | 65,299,380.53 | 65,639,473.25 | 2,578,484.90 |
| 二、离职后福利-设定提 存计划 | 2,403,430.62 | 12,062,569.77 | 13,818,305.16 | 647,695.23 |
| 三、辞退福利 | 38,704.79 | 4,539,069.34 | 4,577,774.13 |  |
| 合计 | 5,360,713.03 | 81,901,019.64 | 84,035,552.54 | 3,226,180.13 |

#### （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 | 50,813,084.89 | 51,042,583.89 | 189,981.97 |
| 2、职工福利费 |  | 3,367,899.22 | 3,367,899.22 |  |
| 3、社会保险费 | 294,127.52 | 4,342,634.46 | 4,652,145.68 | -15,383.70 |
| 其中：医疗保险费 | 198,178.05 | 3,566,625.01 | 3,780,186.76 | -15,383.70 |
| 工伤保险费 | 40,478.39 | 430,763.47 | 471,241.86 |  |
| 生育保险费 | 55,471.08 | 345,245.98 | 400,717.06 |  |
| 4、住房公积金 | -17,792.75 | 5,622,162.20 | 5,622,162.20 | -17,792.75 |
| 5、工会经费和职工教育 经费 | 2,222,761.88 | 1,153,599.76 | 954,682.26 | 2,421,679.38 |
| 合计 | 2,918,577.62 | 65,299,380.53 | 65,639,473.25 | 2,578,484.90 |

#### （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 | 11,316,573.74 | 12,896,317.36 | -51,992.30 |
| 2、失业保险费 | 875,679.30 | 745,996.03 | 921,987.80 | 699,687.53 |
| 合计 | 2,403,430.62 | 12,062,569.77 | 13,818,305.16 | 647,695.23 |

其他说明：

##### 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工平 均工资的28%、3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。 相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 36、应交税费

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 1,246,008.31 | 1,628,797.67 |
| 营业税 | 5,571,268.20 | 275,172.03 |
| 企业所得税 | 984,661.20 | 984,661.20 |
| 个人所得税 | 38,520.17 | 104,047.65 |
| 城市维护建设税 | 485,170.64 | 106,953.94 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 112,481.24 | 18,016.84 |
| 教育费附加 | 346,497.60 | 77,881.88 |
| 价格调节基金 | 61,293.63 | 14,483.18 |
| 印花税 | 34,761.69 | 29,420.24 |
| 防洪费 | 3,870.75 | 4,356.77 |
| 代扣代缴税金 | 1,560,951.14 | 948,625.34 |
| 土地使用税 | 34,793.50 |  |
| 合计 | 10,480,278.07 | 4,192,416.74 |

其他说明：

#### 37、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 | 1,190,611.33 | 1,796,279.76 |
| 合计 | 1,190,611.33 | 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：

#### 38、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：

#### 39、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 | 15,012,489.70 | 17,502,438.25 |
| 1 年以上 | 31,821,404.30 | 25,129,802.87 |
| 合计 | 46,833,894.00 | 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 | 26,000,000.00 | 借款未偿还 |
| 2 | 5,000,000.00 | 股权收购款尚未结算 |
| 3 | 283,309.00 | 未结算的社保款 |
| 4 | 178,326.16 | 尚未结算 |
| 5 | 57,311.50 | 尚未结算 |
| 合计 | 31,518,946.66 | -- |

其他说明

#### 40、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：

#### 41、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 | 47,173,653.00 | 84,673,653.00 |
| 合计 | 47,173,653.00 | 84,673,653.00 |

其他说明：

#### 42、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：

#### 43、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 | 69,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 保证借款 | 28,500,000.00 | 48,500,000.00 |
| 信用借款 | 13,117,289.83 | 80,817,289.83 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -47,173,653.00 | -84,673,653.00 |
| 合计 | 63,443,636.83 | 119,643,636.83 |

长期借款分类的说明：

##### （1）本公司一年内到期的非流动负债中10,673,653.00元系向西宁市财政局基建科取得的信用借款， 借款期限2001年9月11日-2014年9月10日，借款年利率2.55%，为逾期未支付借款；本期划分至一年内到期 的长期借款；

##### （2）本公司向西宁市财政局基建科取得的信用借款2,443,636.83元。

##### （3）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，本期归还1,000,000.00元，剩余的28,500,000.00元；借款期限2014年1月2日—2016 年1月1日，借款年利率6.15%；本期划分至一年内到期的长期借款；

##### （4）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10,000,000.00元，本期归还2,000,000.00元，剩余8,000,000.00元，借款期 限2014年10月22日—2016年10月21日，借款年利率6.765%；本期划分至一年内到期的长期借款；

##### （5）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，本期归还5,000,000.00元，剩余45,000,000.00元；

##### （6）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；

##### （7）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 宁市五四支行支行取得长期借款人民币10,000,000.00元；

##### （8）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：

#### 44、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：

#### 45、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：

#### 46、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 |
|  | 3,073,003.04 | 247,000.00 | 357,142.84 | 2,962,860.20 | 与资产相关政府补 助 |
| 政府补助 |
|  |
| 合计 | 3,073,003.04 | 247,000.00 | 357,142.84 | 2,962,860.20 | -- |

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 | 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 |  | 357,142.84 |  | 2,142,860.20 | 与资产相关 |
| 合计 | 3,073,003.04 | 247,000.00 | 357,142.84 |  | 2,962,860.20 | -- |

其他说明：

#### 47、其他非流动负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

其他说明：

#### 48、股本

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本次变动增减（+、—） | | | | |  |
|  | 期初余额 | 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：

#### 49、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：

#### 50、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：

#### 51、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：

#### 52、其他综合收益

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期发生额 | | | | |  |
| 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 |  |  | 税后归属 于少数股 东 |
| 项目 | 期初余额 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 期末余额 |
|  |  |  |
|  |  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综 合收益 | 11,495,318.4  0 | 56,046,600.  00 | 65,813,720.00 | -2,441,780.  00 | -3,735,923.  40 | -3,589,416.  60 | 7,759,395  .00 |
| 可供出售金融资产公允价值 变动损益 | 11,495,318.4  0 | 56,046,600.  00 | 65,813,720.00 | -2,441,780.  00 | -3,735,923.  40 | -3,589,416.  60 | 7,759,395  .00 |
|  | 11,495,318.4  0 | 56,046,600.  00 | 65,813,720.00 | -2,441,780.  00 | -3,735,923.  40 | -3,589,416.  60 | 7,759,395  .00 |
| 其他综合收益合计 |
|  |

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：

#### 53、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：

#### 54、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：

#### 55、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 | -159,115,937.42 | -115,589,101.50 |
| 应付普通股股利 |  | 9,442,272.00 |
| 其他 | -710,225.54 |  |
| 期末未分配利润 | -255,048,948.44 | -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。

#### 56、营业收入和营业成本

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 项目 |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|  |
| 主营业务 | 267,020,993.46 | 305,391,083.55 | 355,980,448.56 | 362,723,449.77 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他业务 | 1,881,785.20 | 1,345,022.31 | 2,790,821.59 | 1,480,280.92 |
| 合计 | 268,902,778.66 | 306,736,105.86 | 358,771,270.15 | 364,203,730.69 |

#### 57、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 | 5,570,983.50 | -3,381,020.00 |
| 城市维护建设税 | 1,683,458.37 | 1,152,088.56 |
| 教育费附加 | 1,202,470.26 | 830,818.34 |
| 价格调节基金 | 201,736.43 | 114,910.99 |
| 防洪费 |  | 34,709.11 |
| 水利行政事业性收费 | 38,848.52 |  |
| 合计 | 8,697,497.08 | -1,248,493.00 |

其他说明：

#### 58、销售费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 1,146,718.88 | 1,601,117.33 |
| 业务招待费 | 1,026,452.93 | 708,333.68 |
| 运输费装卸费 | 6,501,842.98 | 7,877,851.81 |
| 销售服务费 | 6,729,795.73 | 6,693,850.31 |
| 办公费 | 38,437.60 | 56,693.03 |
| 产品展销费 | 129,010.00 | 77,652.26 |
| 差旅费 | 591,421.35 | 494,286.70 |
| 其他 | 940,727.43 | 501,283.95 |
| 咨询费 | 118,803.00 |  |
| 合计 | 17,223,209.90 | 18,011,069.07 |

其他说明：

#### 59、管理费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 18,268,497.32 | 18,153,880.58 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 机物料消耗 | 307,134.05 | 492,916.04 |
| 办公费 | 1,156,856.40 | 968,150.88 |
| 汽车费用 | 1,532,306.31 | 1,599,647.77 |
| 累计折旧 | 7,808,564.47 | 6,680,391.92 |
| 会议费 | 14,300.00 | 10,000.00 |
| 无形资产摊销 | 1,526,210.58 | 1,420,118.68 |
| 物业费 | 111,000.00 | 267,600.00 |
| 税费 | 3,088,180.13 | 3,013,892.34 |
| 审计鉴证费 | 1,103,497.72 | 1,069,640.31 |
| 咨询服务费 | 817,085.24 | 545,040.74 |
| 业务招待费 | 944,945.47 | 1,289,019.64 |
| 搬迁费 | 3,650,007.35 | 2,598,277.76 |
| 水电费 | 660,816.68 | 815,680.73 |
| 差旅费 | 912,825.09 | 997,507.18 |
| 安保费用 | 379,600.00 | 358,800.00 |
| 财产保险费 | 96,521.91 |  |
| 研发费用 | 3,040,860.09 | 428,982.20 |
| 重组费用 | 9,307,268.15 |  |
| 修理费用 | 1,429,947.13 |  |
| 补偿金 | 4,539,069.34 |  |
| 委托管理费 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 诉讼费 | 14,836.64 |  |
| 证券事务费 | 676,454.05 | 913,766.03 |
| 其他费用 | 2,864,320.14 | 2,276,807.69 |
| 合计 | 64,651,104.26 | 44,300,120.49 |

其他说明：

#### 60、财务费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 20,440,292.19 | 23,473,172.79 |
| 减：利息收入 | -648,575.02 | -2,156,346.70 |
| 汇兑损益 | -4,709.94 | 46.33 |
| 其他 | 43,701.51 | 1,387,450.71 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 19,830,708.74 | 22,704,323.13 |

其他说明：

#### 61、资产减值损失

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 | 4,596,058.72 | 9,607,424.50 |
| 二、存货跌价损失 | 18,696,719.53 | 8,092,110.78 |
| 七、固定资产减值损失 | 19,784,002.70 |  |
| 十三、商誉减值损失 | 19,323,386.83 | 12,824,800.00 |
| 合计 | 62,400,167.78 | 30,524,335.28 |

其他说明：

#### 62、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：

#### 63、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 | -2,449,529.79 | -2,381,998.64 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,289,245.42 | 2,608,992.90 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,215,986.17 | 679,691.95 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 87,343,720.72 |  |
| 合计 | 87,399,422.52 | 906,686.21 |

其他说明：

#### 64、营业外收入

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入当期非经常性损益的金 额 |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|  |  |  |
| 非流动资产处置利得合计 | 328,263.93 |  | 328,263.93 |
| 其中：固定资产处置利得 | 328,263.93 |  | 328,263.93 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 1,292,032.82 | 917,240.24 | 1,292,032.82 |
| 其他 | 5,407.47 | 15,049.64 | 5,407.47 |
| 罚款收入 |  | 500.00 |  |
| 赔款 | 11,370.00 | 13,908.00 | 11,370.00 |
| 合计 | 1,637,074.22 | 946,697.88 | 1,637,074.22 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 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 | 西宁市财政 局 | 补助 | 因研究开发 技术更新及 改造等获得 的补助 | 、  是 | 否 | 357,142.84 | 357,142.84 | 与资产相关 |
| 全自动胶囊 检验及开发 补助 | 青海省财政 厅 | 补助 | 其他 | 是 | 否 | 200,000.00 |  | 与收益相关 |
| 养老补助 | 柳州市财政 局、柳州市人 力资源和社 会保障局 | 补助 | 其他 | 是 | 否 | 236,875.98 | 206,177.40 | 与收益相关 |
| 阳和工业新 区管委会和 谐奖励 | 柳州阳和工 业新区管理 委员会 | 奖励 | 其他 | 是 | 否 | 20,000.00 |  | 与收益相关 |
| 企业稳岗补 贴 | 柳州市财政 局、柳州市人 力资源和社 会保障局 | 补助 | 其他 | 是 | 否 | 118,014.00 |  | 与收益相关 |
| 关闭锅炉补 助 | 焦作市发改 委 | 补助 | 因研究开发 技术更新及 改造等获得 的补助 | 、  是 | 否 | 360,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 柳州市首批 “非公有制企 业团建示范 点”称号 |  |  |  |  |  |  | 1,000.00 |  |
| 广西著名商 标 |  |  |  |  |  |  | 100,000.00 |  |
| 引进专利技 术政府补贴 |  |  |  |  |  |  | 50,000.00 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 名牌产品奖 励 |  |  |  |  |  |  | 100,000.00 |  |
| 就业见习补 贴款 |  |  |  |  |  |  | 2,920.00 |  |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,292,032.82 | 917,240.24 | -- |

其他说明：

#### 65、营业外支出

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入当期非经常性损益的金 额 |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|  |  |  |
| 非流动资产处置损失合计 | 16,294,250.22 | 6,321,938.72 | -16,294,250.22 |
| 其中：固定资产处置损失 | 16,294,250.22 | 6,321,938.72 | -16,294,250.22 |
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 58,000.00 | -50,000.00 |
| 罚没支出 | 522,975.20 | 223,827.47 | -522,975.20 |
| 赔款 | 96,261.27 | 134,716.27 | -96,261.27 |
| 其他 | 221,725.32 | 37,892.67 | -221,725.32 |
| 存货报废 | 4,670,628.66 | 5,158,990.16 | -4,670,628.66 |
| 合计 | 21,855,840.67 | 11,935,365.29 | -21,855,840.67 |

其他说明：

#### 66、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 | 865,224.90 | 170,257.39 |
| 递延所得税费用 | 4,475,377.58 | -3,158,963.07 |
| 合计 | 5,340,602.48 | -2,988,705.68 |

#### （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 | -143,455,358.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -35,863,839.72 |

|  |  |
| --- | --- |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,821,508.57 |
| 非应税收入的影响 | -303,996.54 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,001,771.81 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -12,365,050.71 |
| 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 | 41,050,209.07 |
| 所得税费用 | 5,340,602.48 |

其他说明

#### 67、其他综合收益

详见附注。

#### 68、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 |
| 补贴收入 | 1,181,889.98 | 560,097.40 |
| 银行利息收入 | 648,575.02 | 2,156,346.70 |
| 收税务返还个人所得税手续费及其他 | 10,933.26 |  |
| 收霍磊汇河北保定荣磊机械公司搬迁履 约金和质保金 |  | 50,000.00 |
| 收通辽款项 |  | 13,123.00 |
| 合计 | 1,841,398.26 | 2,779,567.10 |

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 |
| 付现的销售费用、管理费用金额 | 27,165,418.22 | 23,817,878.84 |
| 罚款支出 | 522,975.20 | 223,827.47 |
| 赔款支出 |  | 134,716.27 |
| 合计 | 27,688,393.42 | 24,176,422.58 |

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 |
| 处置天津海达创业投资管理有限公司 |  | 24,609,422.69 |
| 处置广西海东科技创业投资有限公司 | 3,519,638.34 |  |
| 合计 | 3,519,638.34 | 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 |
| 收回天津海达创业投资管理有限公司欠 款 |  | 33,482,458.44 |
| 收河南省焦作金箭实业总公司借款 |  | 8,000,000.00 |
| 收到青海四维信用担保有限公司退回的 担保费 | 450,000.00 |  |
| 合计 | 450,000.00 | 41,482,458.44 |

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 |
| 融资费用 |  | 1,759,160.00 |
| 担保费 |  | 1,785,000.00 |
| 支付青海明诺胶囊有限公司股权回购款 | 3,065,000.00 |  |
| 合计 | 3,065,000.00 | 3,544,160.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 69、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | | 上期金额 |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | | -- |
| 净利润 | -148,795,961.37 | | -126,817,091.03 |
| 加：资产减值准备 | 62,400,167.78 | | 30,524,335.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生 物资产折旧 | 40,739,213.39 | | 40,214,446.02 |
| 无形资产摊销 | 1,526,210.58 | | 1,425,547.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 357,400.00 | | 357,400.00 |
| 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） | -256,514.33 | | 213,442.75 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 16,222,500.62 | | 6,108,495.97 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 20,440,292.19 | | 23,473,172.79 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -87,399,422.52 | | -906,686.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列 | ） | 4,475,377.58 | -3,134,575.01 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 56,059,804.43 | | 40,941,354.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填 列） | 34,400,223.71 | | 17,440,779.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填 列） | 20,399,239.22 | | -28,596,729.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,568,531.28 | | 1,243,892.86 |
| 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 | 131,860,304.94 | | 219,815,786.59 |
| 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 | -87,955,481.65 | | -35,879,624.14 |

#### （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： | -- |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 3,519,638.34 |
| 其中： | -- |
| 其中：广西海东科技创业投资有限公司 | 3,519,638.34 |
| 其中： | -- |
| 处置子公司收到的现金净额 | -3,519,638.34 |

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 | 131,860,304.94 | 219,815,786.59 |
| 其中：库存现金 | 8,761.43 | 54,371.72 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 131,851,543.51 | 219,761,414.87 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 131,860,304.94 | 219,815,786.59 |

其他说明：

**70、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： **71、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 |
|  | 183,196,204.12 | （1）本公司之子公司柳州市宏升胶原蛋 白肠衣有限公司以厂房桂房权证鹿证字 0026513 号、0026514 号、0026515 号、  0026516 号、0026520 号和 0026521 号以  及土地使用权证柳国用（2012）第 111707 |
| 固定资产 |
|  |

号的土地使用权为本公司向中国银行股 份有限公司西宁五四支行取得贷款 2000 万元提供抵押担保，借款期限 2015.10.26-2016.10.25，借款年利率

4.83%；（2）本公司之子公司青海明胶有 限责任公司以土地使用权证青生国用

（2008）第 89 号、97 号的土地使用权与 本公司之子公司青海明杏生物工程有限 公司以 2012 台机器设备为本公司向中国 银行股份有限公司西宁市五四支行取得 贷款 600 万元共同提供抵押担保，借款 期限 2015.4.16-2018.3.15，借款年利率

6.0375%；（3）本公司之子公司青海明杏 生物工程有限公司以土地使用权西经开 国用（2004）字第 006 号、房屋所有权 宁房权证（公）字第 62004035366（1-1） 号为本公司向中国银行股份有限公司西 宁市五四支行贷款 1000 万元提供抵押担 保，借款期限 2014.2.19.-2017.2.18，借款 年利率 6.00%；（4）本公司之子公司青海 明胶有限责任公司以土地使用权青生国 用（2008）第 86 号、厂房宁房权证（公） 字第 42008040786（2-1）（2-2）号为本 公司向中国建设银行股份有限公司西宁 城东支行取得贷款 5000 万元提供抵押担

保（本期归还 500 万元），借款期限

2015.6.2-2017.6.1，借款年利率 6.05%；

（5）本公司之子公司青海明胶有限责任 公司以 78 台机器设备为本公司向中国建 设银行股份有限公司西宁城东支行取得 贷款 1000 万元提供抵押担保，借款期限 2015.11.4-2016.11.3，借款年利率

4.785%；（6）本公司之子公司青海明诺 胶囊有限公司以厂房宁房权证（公）字 第 400130 号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贷款 600

万元提供抵押担保（本期归还 200 万元）， 借款期限 2014.10.22-2016.10.21，借款年

利率 6.765%；（7）本公司之子公司广东 明洋明胶有限责任公司 2014 年 12 月 31 日将房屋、建筑物为抵押物向中国银行 股份有限公司茂名分行取得贷款 1800 万

元，该借款于 2015 年 11 月 28 日到期归 还，但抵押事项未解除。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 无形资产 | 9,453,042.34 | （1）本公司之子公司柳州市宏升胶原蛋 白肠衣有限公司以厂房桂房权证鹿证字 0026513 号、0026514 号、0026515 号、  0026516 号、0026520 号和 0026521 号以  及土地使用权证柳国用（2012）第 111707 号的土地使用权为本公司向中国银行股 份有限公司西宁五四支行取得贷款 2000 万元提供抵押担保。借款期限 2015.10.26-2016.10.25，借款年利率  4.83%；（2）本公司之子公司青海明胶有 限责任公司以土地使用权证青生国用  （2008）第 89 号、97 号的土地使用权与 本公司之子公司青海明杏生物工程有限 公司以 2012 台机器设备为本公司向中国 银行股份有限公司西宁市五四支行取得 贷款 600 万元共同提供抵押担保，借款 期限 2015.4.16-2018.3.15，借款年利率  6.89%；；（3）本公司之子公司青海明杏 生物工程有限公司以土地使用权西经开 国用（2004）字第 006 号、房屋所有权 宁房权证（公）字第 62004035366（1-1 号为本公司向中国银行股份有限公司西 宁市五四支行取得贷款 1000 万元提供抵 押担保，借款期限 2014.2.19.—2017.2.18.，借款年利率  6.00%；（4）本公司之子公司青海明胶有 限责任公司以土地使用权青生国用  （2008）第 86 号、厂房宁房权证（公） 字第 42008040786（2-1）（2-2）号为本 公司向中国建设银行股份有限公司西宁 城东支行取得贷款 5000 万元提供抵押担  保（本期归还 5,000,000.00 元），借款期  限 2015.6.2-2017.6.1，借款年利率 6.05%  （5）本公司之子公司青海明诺胶囊有限 公司以土地使用权证青生国用（2008） 第 96 号的土地使用权为本公司向中国建 设银行股份有限公司西宁城东支行取得 贷款 400 万元提供抵押担保，借款期限 2014.10.22-2016.10.21，借款年利率  6.765%；（6）本公司之子公司广东明洋 明胶有限责任公司 2014 年 12 月 31 日以 土地使用权为抵押物向中国银行股份有 限公司茂名分行取得贷款 1800 万元，于  2015 年 11 月 28 日到期归还，但抵押事 |

）

；

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 项未解除。 |
| 合计 | 192,649,246.46 | -- |

其他说明：

**72、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

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 名称 | 股权处 置价款 | 股权处 置比例 | 股权处 置方式 | 丧失控 制权的 | 丧失控 制权时 | 处置价 款与处 | 丧失控 制权之 | 丧失控 制权之 | 丧失控 制权之 | 按照公 允价值 | 丧失控 制权之 | 与原子 公司股 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 时点 | 点的确 定依据 | 置投资 对应的 合并财 务报表 层面享 有该子 公司净 资产份 额的差 额 | 日剩余 股权的 比例 | 日剩余 股权的 账面价 值 | 日剩余 股权的 公允价 值 | 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失 | 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设 | 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额 |
| 广西海 东科技 创业投 资有限 公司 | 0.00 | 40.00% | 新增股 东，本公 司放弃 优先认 缴出资 的权利 导致持 股比例 下降 | 2015 年  12 月 01  日 | 广西海 东科技 创业投 资有限 公司 2015 年  第二次 股东会 会议决 议 |  | 42.00% | 20,079,4  34.21 | 20,079,4  34.21 |  | 丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值确定 | 0.00 |

其他说明：

本公司于2015年7月30日召开第七届董事会2015年第一次临时会议审议通过，同意本公司放弃控股子公司广西海东科技优先 认缴出资权利，放弃权利后，广西海东科技不再是本公司合并范围内的子公司。2015年12月广西海东科技增资款已到位，董 事会已进行改选，本公司对广西海东科技不再控制，因此自2015年12月1日开始不再纳入合并范围。

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% | 25,773,312.79 |  | 45,345,528.40 |
| 广东明洋明胶有限责任 公司 | 32.97% | -2,756,430.89 |  | 18,318,688.49 |
| 河南焦作金箭明胶有限 责任公司 | 49.00% | -12,651,676.06 |  | 178,575.57 |
| 广西海东科技创业投资 有限公司 | 30.00% | -45,229.79 |  |  |

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 | 期末余额 | 期初余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 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 | 46,469,2  89.51 | 75,486,0  00.00 | 121,955,  289.51 | 24,341,8  94.80 | 5,071,50  0.00 | 29,413,3  94.80 | 22,035.6  2 | 135,093,  120.00 | 135,115,  155.62 | 12,633,2  38.45 | 75,213,2  80.00 | 87,846,5  18.45 |
| 广东明 洋明胶 有限责 任公司 | 13,668,2  65.29 | 62,298,0  59.57 | 75,966,3  24.86 | 20,401,0  64.82 |  | 20,401,0  64.82 | 22,479,1  91.65 | 66,662,3  91.21 | 89,141,5  82.86 | 25,214,8  36.41 |  | 25,214,8  36.41 |
| 河南焦 作金箭 明胶有 限责任 公司 | 25,634,4  06.36 | 32,624,6  70.16 | 58,259,0  76.52 | 57,896,8  76.28 |  | 57,896,8  76.28 | 53,946,1  69.22 | 42,368,8  22.42 | 96,314,9  91.64 | 70,133,0  44.34 |  | 70,133,0  44.34 |
| 广西海 东科技 创业投 资有限 公司 |  |  |  |  |  |  | 5,198,33  7.32 | 13,148,3  85.50 | 18,346,7  22.82 | 37,736.0  0 |  | 37,736.0  0 |

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 |  | 52,598,597.5  4 | 45,273,257.5  4 | -5,438,381.63 |  | -9,603,117.29 | 12,936,722.7  1 | -2,576,675.99 |
| 广东明洋明 胶有限责任 公司 | 16,530,756.9  0 | -8,361,486.41 | -8,361,486.41 | 1,782,151.46 | 7,864,243.93 | -7,083,269.15 | -7,083,269.15 | -5,694,333.32 |
| 河南焦作金 箭明胶有限 责任公司 | 46,017,022.4  4 | -25,819,747.0  6 | -25,819,747.0  6 | 37,486.83 | 80,369,698.7  7 | -8,156,145.05 | -8,156,145.05 | 3,242,146.95 |
| 广西海东科 技创业投资 有限公司 |  |  |  |  |  | -636,315.49 | -636,315.49 | -559,192.99 |

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 |
| 广西海东科技创 业投资有限公司 | 柳州 | 柳州 | 投资 | 42.00% |  | 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 | | |
|  | 广西海东科技 创业投资有限 公司 | 北京九彩矿业 投资有限公司 | 吉林省嘉孚化 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 | 吉林省嘉孚化 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 | 33,214,303.77 | 50,741,416.41 | 24,440,774.51 | 21,890,660.74 | 50,007,233.16 | 24,085,326.68 | 27,784,611.55 |
| 非流动资产 | 15,124,948.00 | 11,039,192.68 | 82,625,054.19 | 85,136,819.21 | 11,481,091.28 | 85,936,878.97 | 73,136,819.21 |
| 资产合计 | 48,339,251.77 | 61,780,609.09 | 107,065,828.70 | 107,027,479.95 | 61,488,324.44 | 110,022,205.65 | 100,921,430.76 |
| 流动负债 | 356,053.00 | 19,413,534.47 | 47,037,545.95 | 5,055,531.86 | 18,581,596.90 | 37,443,038.85 | 58,443.66 |
| 负债合计 | 356,053.00 | 19,413,534.47 | 47,037,545.95 | 5,055,531.86 | 18,581,596.90 | 37,443,038.85 | 58,443.66 |
| 归属于母公司 股东权益 | 47,983,198.77 | 42,367,074.62 | 60,028,282.75 | 101,971,948.09 | 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 | 20,152,943.48 | 11,485,713.93 | 12,005,656.55 | 31,611,303.91 | 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 |  |  |
| 对联营企业权 益投资的账面 价值 | 20,152,943.48 | 39,211,627.28 | 12,005,656.55 | 31,611,303.91 | 39,357,927.19 | 14,515,833.36 | 31,267,526.00 |
| 营业收入 |  |  |  | 2,923,006.67 |  | 17,173.08 | 2,104,721.17 |
| 净利润 | -325,788.05 | -539,652.92 | -12,550,884.05 | 1,108,960.99 | -899,127.74 | -9,068,236.07 | 312,363.26 |
| 综合收益总额 | -325,788.05 | -539,652.92 | -12,550,884.05 | 1,108,960.99 | -899,127.74 | -9,068,236.07 | 312,363.26 |
| 本年度收到的 来自联营企业 的股利 |  |  |  |  |  |  | 1,028,091.30 |

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，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项 目。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

2015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、利率风险** 本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利

息收入或利息支出。

## 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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末公允价值 | | | |
| 项目 | 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 | 38,286,000.00 |  |  | 38,286,000.00 |
| （2）权益工具投资 | 38,286,000.00 |  |  | 38,286,000.00 |
| 持续以公允价值计量的 资产总额 | 38,286,000.00 |  |  | 38,286,000.00 |
| 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

公允价值计量项目市场确定依据为股票市价。

#### 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 | 对外投资 | 1,089,264,822.00 | 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天津泰达科技投资股份有限公司。 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"在子公司中的权益“。 **3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 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 |
| 广西海东科技创业投资有限公司 | 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 |
| 河南省焦作金箭实业总公司 | 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 |
| 天津天泰富邦商贸有限公司 | 本公司董事长间接控制的企业 |
| 天津滨海浙商投资集团有限公司 | 本公司董事长间接控制的企业 |
| 和泰时装（天津）有限公司 | 本公司董事长间接控制的企业 |

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 |
| 青海四维信用担保有限公司 | 担保费 |  | 1,335,000.00 |
| 河南省焦作金箭实业总公司 | 售电 | 685,151.50 | 1,179,990.59 |

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 |

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 司 | 31,064,096.33 | 2015 年 01 月 01 日 | 不确定 | 利率 7.224% |
| 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 |  |  | 450,000.00 | 22,500.00 |
| 合计 |  | 100,000.00 | 100,000.00 | 550,000.00 | 122,500.00 |

#### （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 | 15,535.80 | 34,356.00 |
| 其他应付款 | 河南省焦作金箭实业总公司 | 31,064,096.33 | 29,726,378.57 |
|  | 合计 | 31,079,632.13 | 29,760,734.57 |

#### 7、关联方承诺

本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务 往来同等对待。

**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

##### 截至2015年12月31日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

**（1）资产负债表日存在的重要或有事项** 本公司无需要披露的其他或有事项。

#### （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

##### （1）2016年1月29日，经公司第七届董事会2016年第一次临时会议审议通过，同意本公司之子公司河南 省焦作金箭明胶有限责任公司正式停产，此次停产未对公司2015年度的经营业绩产生实质影响。

##### （2）截止2015年12月31日，青海宁达经审计的未分配利润为16,593,655.24元，本报告披露后，青海宁 达拟进行2015年度利润分配。

##### （3）截止本报告披露日，本公司已经收中国证监会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股份 购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】577号）。 截至2016年3月29日止，除上述资产负债表日后事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 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

### 截至2015年12月31日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

#### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

### 截至2015年12月31日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

#### （2）其他资产置换

### 截至2015年12月31日止，本公司无需要说明的其他资产置换事项。

#### 4、年金计划

### 截至2015年12月31日止，本公司无需要说明的年金计划事项。

#### 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

### 截至2015年12月31日止，本公司无需要说明的终止经营事项。

#### 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

### 本公司无报告分部，故截至2015年12月31日止，本公司无需要说明的分部信息。

#### （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

##### （1）2012年11月10日，本公司刊登了《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，本公司已收到500万元的股权回购款，剩余款项正在 积极回收。北京九彩矿业投资有限公司股东王滨将其75.22%的股权已质押给本公司，并将其持有马边富丽 煤矿有限责任公司100%的股权质押给本公司，双方已办理完毕股权质押登记手续。

##### （2）报告期内，经本公司总裁办公会审议通过，同意对子公司青海明诺胶囊有限公司减少注册资本5000 万元。本次减资后，青海明诺胶囊有限公司注册资本变更为人民币81,399,072.78元，本公司仍持有其100% 股权；另经本公司总裁办公会审议通过，同意延长青海明诺胶囊有限公司的经营期限，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）经本公司总裁办公会审议通过，本公司之子公司青海明诺胶囊有限公司临时暂停8条生产线的生产， 其余12条生产线正常生产。

##### （4）本公司于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

##### 河南明皓明胶有限责任公司，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 续已办理完毕。

##### （5）本公司于2015年4月29日召开的第六届董事会2015年第三次临时会议审议通过，同意全资子公司青海 明杏生物工程有限公司于2015年4月底正式停产。

##### （6）本公司于2015年7月30日召开第七届董事会2015年第一次临时会议审议通过，同意本公司放弃子公司 广西海东科技创业投资有限公司优先认缴出资权利，放弃权利后，广西海东科技创业投资有限公司不再是 本公司合并范围内的子公司。截止报告期末，广西海东科技创业投资有限公司增资款已到位，董事会已进 行改选，本公司对广西海东科技创业投资有限公司不再具有控制权，不再纳入公司合并范围。

##### （7）报告期内，本公司使用募集资金1.2亿元对柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司进行增资，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柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司流动资金，本次增资后， 柳州市宏升胶原蛋白肠衣有限公司的注册资本变更为人民币19,165.81 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。

##### （8）报告期内，本公司在中国银行股份有限公司西宁市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，本公司及时办理了该专户的注销手续，详见本公司于2015年1月23日发布的2015-001 号公告。

##### （9）2015年12月26日，公司发布了《关于持股5%以上股东协议转让公司股份的提示性公告》，公司持股 5%以上股东青海四维信用担保有限公司拟将其持有本公司7.66%的股权协议转让给青海省国有资产投资 管理有限公司。截止本报告披露日，转让手续尚未办理完毕。

#### 8、其他

##### 报告期内，本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90,000.00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180,000元。

##### 青海明胶有限责任公司已对不符合规定的行为进行了整改，上述处罚没有给本公司的生产经营造成重 大的影响。本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，日常的生产经营中本公司将 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，切实维护本公司和股东的利 益。

## 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 | |  | 账面余额 | | 坏账准备 | |  |
|  |  |  | 计提比 例 | 账面价值 |  |  |  |  | 账面价值 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 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 其他应收款 | 8,114,29  4.07 | 3.49% | 8,114,29  4.07 | 100.00% |  |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款 | 222,671,  971.42 | 95.86% | 48,536,7  93.17 | 21.80% | 174,135,1  78.25 | 240,901  ,058.01 | 99.38% | 54,317,72  1.56 | 22.55% | 186,583,33  6.45 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款 | 1,501,23  2.54 | 0.65% | 1,501,23  2.54 | 100.00% |  | 1,501,2  32.54 | 0.62% | 1,501,232  .54 | 100.00% |  |
|  | 232,287,  498.03 | 100.00% | 58,152,3  19.78 | 25.03% | 174,135,1  78.25 | 242,402  ,290.55 | 100.00% | 55,818,95  4.10 | 23.03% | 186,583,33  6.45 |
| 合计 |
|  |

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

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| —— | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 | 100.00% | 可收回性存在明显风险 |
| 合计 | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 | -- | -- |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | |
| 账龄 |
| 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 | 113,444,777.43 | 5,672,238.87 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,021,077.66 | 202,107.77 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,100,000.00 | 220,000.00 | 20.00% |
| 3 年以上 | 106,106,116.33 | 42,442,446.53 | 40.00% |
| 合计 | 222,671,971.42 | 48,536,793.17 | 21.80% |

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 2,333,365.68 元；本期收回或转回坏账准备金额元。 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 | 221,520,764.19 | 231,652,460.86 |
| 股利款 | 8,114,294.07 | 8,114,294.07 |
| 货款 | 1,370,131.75 | 1,636,761.73 |
| 蒸汽费、水电费 | 956,657.50 | 956,657.50 |
| 暂估税金 | 290,943.40 |  |
| 借款 | 34,707.12 | 42,116.39 |
| 合计 | 232,287,498.03 | 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 | 往来款 | 99,391,281.37 | 1 年以内，3 年以上 | 42.79% | 24,416,063.10 |
| 2 | 往来款 | 50,040,050.81 | 1 年以内 | 21.54% | 2,502,002.54 |
| 3 | 往来款 | 45,236,592.10 | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 19.47% | 17,678,362.22 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | 往来款 | 15,488,427.58 | 1 年以内 | 6.67% | 774,421.38 |
| 5 | 股利款 | 8,114,294.07 | 3 年以上 | 3.49% | 8,114,294.07 |
| 合计 | -- | 218,270,645.93 | -- | 93.96% | 53,485,143.31 |

#### （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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 项目 |
| 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 | 609,495,386.54 | 12,108,550.54 | 597,386,836.00 | 553,495,386.54 |  | 553,495,386.54 |
| 对联营、合营企 业投资 | 102,981,531.22 |  | 102,981,531.22 | 85,141,286.55 |  | 85,141,286.55 |
| 合计 | 712,476,917.76 | 12,108,550.54 | 700,368,367.22 | 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 | 12,108,550.54 | 12,108,550.54 |
| 青海明诺胶囊有 限公司 | 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 资有限责任公司 | 30,033,900.00 |  |  | 30,033,900.00 |  |  |
| 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 |  |  |
| 广西海东科技创 业投资有限公司 | 14,000,000.00 | 7,000,000.00 | 21,000,000.00 |  |  |  |
| 合计 | 553,495,386.54 | 127,000,000.00 | 71,000,000.00 | 609,495,386.54 | 12,108,550.54 | 12,108,550.54 |

#### （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 |  |  | -146,299.  91 |  |  |  |  |  | 39,211,62  7.28 |  |
| 吉林省嘉 孚化学工 业股份有 限公司 | 14,515,83  3.36 |  |  | -2,510,17  6.81 |  |  |  |  |  | 12,005,65  6.55 |  |
| 河北兴石 创业投资 有限公司 | 31,267,52  6.00 |  |  | 343,777.9  1 |  |  |  |  |  | 31,611,30  3.91 |  |
| 广西海东 创业投资 有限公司 |  |  |  | -136,830.  98 |  | 20,289,77  4.46 |  |  |  | 20,152,94  3.48 |  |
| 小计 | 85,141,28  6.55 |  |  | -2,449,52  9.79 |  | 20,289,77  4.46 |  |  |  | 102,981,5  31.22 |  |
| 合计 | 85,141,28  6.55 |  |  | -2,449,52  9.79 |  | 20,289,77  4.46 |  |  |  | 102,981,5  31.22 |  |

#### （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 | -2,449,529.79 | -2,381,998.64 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  | -1,020,000.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 280,741.17 | 103,051.95 |
| 合计 | -2,168,788.62 | -3,298,946.69 |

#### 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 | -15,965,986.29 |  |
| 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） | 1,292,032.82 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外，持有交易性金融资产、交易性 金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益 | 87,343,720.72 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,544,812.98 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,289,245.42 |  |
| 减：所得税影响额 | 21,948,884.74 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 少数股东权益影响额 | 32,264,044.29 |  |
| 合计 | 14,201,270.66 | -- |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 每股收益 | |
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 |
| 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 | -22.01% | -0.3370 | -0.3370 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | -23.99% | -0.3671 | -0.3671 |

#### 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

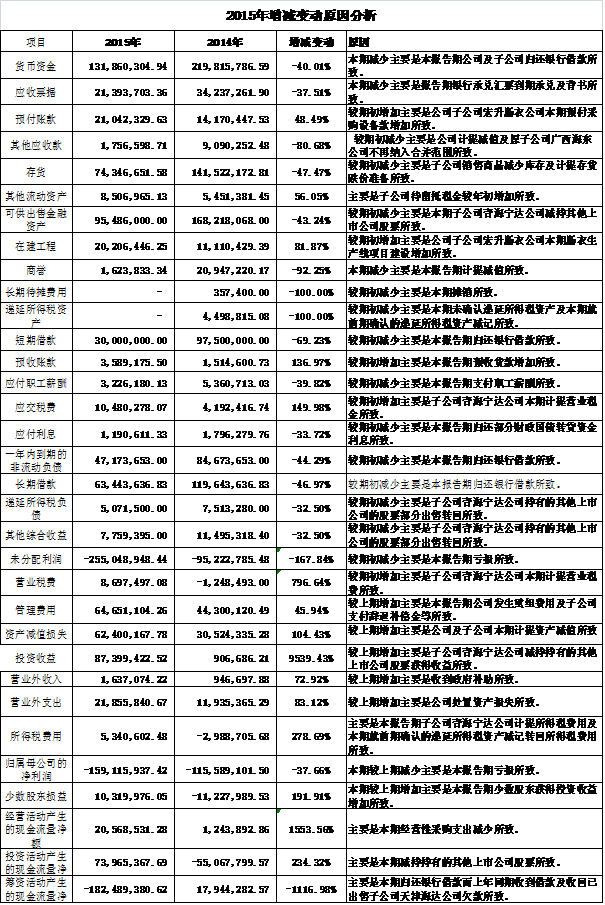
□ 适用 √ 不适用

#### （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



# 第十一节 备查文件目录

##### 一、载有公司法定代表人亲笔签署的年度报告正本； 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本；

##### 四、报告期内在《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的 原稿。

##### 青海明胶股份有限公司 法定代表人：连良桂

##### 2016年3月29日