



烟台东诚生化股份有限公司

Yantai Dongcheng Biochemicals Co.,Ltd.

(烟台经济技术开发区长白山路 7 号)

二〇一二年半年度报告

二〇一二年八月

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、主要会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、董事会报告	14
七、重要事项	24
八、财务会计报告	41
九、备查文件目录	117

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
温雷	董事	出差	由守谊

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人由守谊、主管会计工作负责人朱春萍及会计机构负责人(会计主管人员) 朱春萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002675	B 股代码	
A 股简称	东诚生化	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	烟台东诚生化股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	东诚生化		
公司的法定英文名称	Yantai Dongcheng Biochemicals Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Dongcheng Biochem		
公司法定代表人	由守谊		
注册地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
注册地址的邮政编码	264006		
办公地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司国际互联网网址	http://www.dcb-group.com/		
电子信箱	stock@dcb-group.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白星华	刘晓杰
联系地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号	烟台经济技术开发区长白山路 7 号
电话	0535-6371119	0535-6371119
传真	0535-6371119	0535-6371119
电子信箱	stock@dcb-group.com	stock@dcb-group.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	烟台经济技术开发区长白山路 7 号证券投资部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	303,697,618.29	523,730,326.33	-42.01%
营业利润（元）	77,003,448.25	83,975,719.34	-8.3%
利润总额（元）	77,039,048.11	87,613,070.84	-12.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,005,441.98	74,240,960.56	-12.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	64,975,550.85	71,150,603.65	-8.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,523,707.08	85,032,479.96	-102.97%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,065,449,038.74	451,237,646.23	136.12%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	975,384,723.55	304,221,070.08	220.62%
股本（股）	108,000,000.00	81,000,000.00	33.33%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.76	0.92	-17.39%
稀释每股收益（元/股）	0.76	0.92	-17.39%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.76	0.88	-13.49%
全面摊薄净资产收益率（%）	6.66%	24.4%	-17.74%
加权平均净资产收益率（%）	15.44%	34.01%	-18.57%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	6.66%	23.39%	-16.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	15.43%	32.06%	-16.63%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	1.57	-101.27%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.03	3.76	140.16%
资产负债率（%）	7.27%	30.35%	-23.08%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

“每股经营活动产生的现金流量净额”指标上年同期系按照2011年6月30日股本5400万股计算，报告期（1-6月）系按照2012年6月30日总股本10800万股计算；“归属于上市公司股东的每股净资产”指标上年度期末系按照2012年12月31日股本8100万股计算，本报告期末系按照2012年6月30日总股本10800万股计算。

(二) 境内外会计准则下会计数据差异**1、同时按照国际会计准则与按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

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-1,450.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,950.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	73.75	

所得税影响额	-5,782.48	
合计	29,891.13	--

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	81,000,000.00	100%						81,000,000.00	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,450,000.00	78.33%						63,450,000.00	58.75%
其中：境内法人持股	63,450,000.00	78.33%						63,450,000.00	58.75%
境内自然人持股									
4、外资持股	17,550,000.00	21.67%						17,550,000.00	16.25%
其中：境外法人持股	17,550,000.00	21.67%						17,550,000.00	16.25%
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份			27,000,000.00				27,000,000.00	27,000,000.00	25%
1、人民币普通股			27,000,000.00				27,000,000.00	27,000,000.00	25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	81,000,000.00	100%	27,000,000.00				27,000,000.00	108,000,000.00	100%

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355号文核准，于2012年5月15日成功发行2,700万股，其中网下向询价对象摇号配售810万股，网上以资金申购方式定价发行1,890万股，发行价格为26.00元/股。经深圳证券交易所深证上[2012]133号文批准，公司股票于2012年5月25日起在深圳证券交易所挂牌交易。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

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
烟台东益生物工程有限公司	28,755,000.00	0.00	0.00	28,755,000.00	首发限售	2015年5月25日
烟台金业投资有限公司	21,532,500.00	0.00	0.00	21,532,500.00	首发限售	2013年5月25日
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	17,550,000.00	0.00	0.00	17,550,000.00	首发限售	2013年5月25日
烟台华益投资有限公司	10,125,000.00	0.00	0.00	10,125,000.00	首发限售	2013年5月25日
青岛戴维森国际贸易有限公司	2,362,500.00	0.00	0.00	2,362,500.00	首发限售	2013年5月25日
青岛赢伟进出口有限公司	675,000.00	0.00	0.00	675,000.00	首发限售	2013年5月25日
合计	81,000,000.00	0.00	0.00	81,000,000.00	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

√ 适用 □ 不适用

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行价格为每股26.00元，募集资金总额为70,200.00万元，募集资金净额为63,936.29万元。山东天恒信有限责任会计师事务所已于2012年5月18日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天恒信验字[2012]12001号《验资报告》。发行完成后，公司股份总数由8,100万股增至10,800万股，同时募集资金的到位显著降低了公司的资产负债率，增强了公司的抗风险能力。

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、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 13,166.00 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
烟台东益生物工程有限公司	境内非国有法人	26.63%	28,755,000.00	28,755,000.00		0.00
烟台金业投资有限公司	境内非国有法人	19.94%	21,532,500.00	21,532,500.00		0.00
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	境外法人	16.25%	17,550,000.00	17,550,000.00		0.00
烟台华益投资有限公司	境内非国有法人	9.38%	10,125,000.00	10,125,000.00		0.00
青岛戴维森国际贸易有限公司	境内非国有法人	2.19%	2,362,500.00	2,362,500.00		0.00
青岛赢伟进出口有限公司	境内非国有法人	0.63%	675,000.00	675,000.00		0.00
徐恒忠	境内自然人	0.27%	295,858.00	0.00		0.00
夏梅玲	境内自然人	0.22%	238,745.00	0.00		0.00
李庙康	境内自然人	0.19%	210,307.00	0.00		0.00
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.19%	208,785.00	0.00		0.00
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况
 √ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
徐恒忠	295,858.00	A 股	295,858.00
夏梅玲	238,745.00	A 股	238,745.00
李庙康	210,307.00	A 股	210,307.00
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	208,785.00	A 股	208,785.00
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	157,023.00	A 股	157,023.00
胡宝民	131,160.00	A 股	131,160.00
朱树杰	128,698.00	A 股	128,698.00
赵建德	123,000.00	A 股	123,000.00
罗宗保	120,000.00	A 股	120,000.00
张健	118,800.00	A 股	118,800.00

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司股东PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC. 的股东是He Zhang先生，其与青岛戴维森国际贸易有限公司的控股股东张葳先生系兄弟关系。除上述关系外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	由守谊
实际控制人类别	个人

情况说明

烟台东益生物工程有限公司为公司的控股股东及第一大股东，持有公司2,875.5万股，其所持公司股份不存在质押、冻结或其他权利限制情况。该公司的具体情况如下：

成立时间：2001年3月28日

注册资本：500万元

实收资本：500万元

企业类型：有限责任公司

住 所：烟台开发区华新国际商务大厦11层07室

股东构成：由守谊——255万元——占注册资本的51%

宋淑玲（由守谊之妻）——125万元——占注册资本的25%

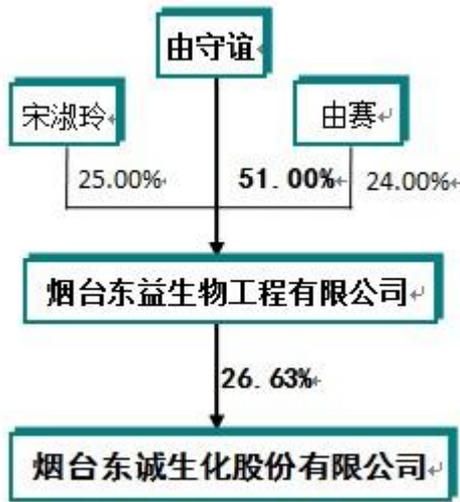
由 赛（由守谊之女）——120万元——占注册资本的24%

法定代表人：由守谊

经营范围：生物工程产品的研发（不含须经行政许可审批的项目）；国家产业政策范围内允许的投资、担保（不含融资性担保，国家有专项规定除外）

主要业务：对下属子公司进行股权管理

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 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、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
烟台金业投资有限公司	温雷	1999年12月17日	企业资产委托管理及投资咨询服务（不含金融和证券）	1,000	CNY
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	He Zhang	1996年12月19日	营养保健品原料、医药原料及原料药的贸易，经营产品超过200多种，主要包括营养补充剂、草本提取物、维生素、甜味剂等。	7.954	USD
情况说明					

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	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)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
由守谊	董事长	男	51.00	2007年12月 19日									否
温雷	董事	男	52.00	2010年12月 19日									是
齐东绮	董事	男	58.00	2007年12月 19日									否
徐康森	独立董事	男	70.00	2007年12月 19日									否
王恩政	独立董事	男	65.00	2007年12月 19日									否
宋兆龙	监事	男	35.00	2010年12月 19日									否
石涛	监事	女	44.00	2007年12月 19日	2012年07月 05日								否
孙宏涛	监事	男	38.00	2012年07月 05日									否
吕春祥	监事	男	37.00	2007年12月 19日									否
徐传良	副总经理	男	54.00	2007年12月									否

				19 日									
易琼	副总经理	女	40.00	2007 年 12 月 19 日									否
朱春萍	财务总监	女	47.00	2007 年 12 月 19 日									否
宋天峰	董事会秘书	女	39.00	2007 年 12 月 19 日									否
合计	--	--	--	--	--							--	--

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

（二）任职情况

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
由守谊	烟台东益生物工程有限公司	董事长	2005年08月03日		否
温雷	烟台金业投资有限公司	董事长	1999年12月17日		是
在股东单位任职情况的说明					

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
温雷	香港（中融）投资有限公司	董事	2008年04月08日		
齐东绮	烟台北方制药有限公司	执行董事	2009年11月23日		否
徐康森	中国生化制药工业协会	常务副会长兼秘书长	2007年03月01日		是
徐康森	北京长江药学发展基金会	理事长兼法人	2010年06月22日		是
徐康森	四环医药控股集团有限公司	独立非执行董事	2010年10月07日		是
吕春祥	沂南县东源生物工程有限公司	董事	2010年09月19日		否
孙宏涛	沂南县东源生物工程有限公司	监事	2010年09月19日		否
王恩政	中航林业有限公司	高级顾问	2012年2月15日		是
在其他单位任职情况的说明					

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员	公司薪酬与考核委员会提出薪酬计划，根据《公司章程》及相关议事规则，经董事会审议通过后，
--------------	---

员报酬的决策程序	提交股东大会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司薪酬与考核委员会根据其岗位职责以及参照同行业的薪酬水平确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬综合考虑公司整体经营业绩及绩效考核指标完成情况支付。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
石涛	监事	辞职	2012年07月05日	个人原因
孙宏涛	监事	聘任	2012年07月05日	因石涛女士辞职导致监事会成员低于法定人数，经股东提名聘任。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	391.00
公司需承担费用的离退休职工人数	0.00
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	170.00
销售人员	39.00
技术人员	111.00
财务人员	14.00
行政人员	57.00
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	126.00
大专	124.00
本科	109.00
硕士	29.00
博士	3.00

公司员工情况说明

1.统计截止时间为：2012年6月30日；2.以上员工情况统计范围包含公司及子公司；3.本次统计技术人员主要包括研发人员、生产技术人员、质量保证人员、质量控制人员。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，公司实现营业收入303,697,618.29元，较上年同期下降42.01%；实现营业利润77,003,448.25元，较上年同期下降8.3%；实现归属于上市公司股东的净利润65,005,441.98元，较上年同期下降12.44%。报告期经营业绩较上年同期下降，主要原因是：报告期内，受整体行业环境影响，公司肝素钠的销售价格及数量均出现下滑。

截至报告期末，公司拥有3家子公司，具体情况如下（以下财务数据未经审计）：

1.烟台北方制药有限公司

公司全资子公司烟台北方制药有限公司的营业范围为：前置经营许可项目：冻干粉针、小容量注射剂，一般经营项目：货物、技术进出口。目前主要从事注射用尿促性素、注射用绒促性素等产品的生产与销售。截至2012年6月30日，该公司总资产2935.67万元，净资产2357.02元；2012年1-6月实现营业收入959.34万元，净利润51.08万元。

2.沂南县东源生物工程有限公司

公司控股子公司沂南县东源生物工程有限公司的营业范围为：多糖、蛋白质、氨基酸加工、销售。目前主要从事硫酸软骨素、细胞色素C等产品的生产加工。截至2012年6月30日，该公司总资产 3931.74万元，净资产996.12万元；2012年1-6月实现营业收入447.40万元，净利润-156.95万元。

3.DongCheng Biochemicals (USA) .INC是公司在美国设立的全资境外子公司，目前主要销售硫酸软骨素、肝素钠等。截至2012年6月30日，该公司总资产2006.5万元，净资产44.46万元；2012年1-6月实现营业收入284.86万元，净利润-18.8万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

（1）原材料采购风险

公司主要产品肝素钠原料药及硫酸软骨素的主要原材料分别为肝素粗品及硫酸软骨素粗品。肝素粗品主要提取自健康生猪的小肠粘膜，生猪出栏量、屠宰量及生猪小肠资源利用率直接决定了肝素的原材料供给量。硫酸软骨素粗品主要是从动物软骨中提取，属于动物源性产品，来源相对于肝素粗品较为广泛，不仅可以从猪软骨中提取，还可以从牛、鸡、鱼等动物软骨中提取。

预计未来我国肝素钠原料药生产所需的原材料将保持相对稳定的增长态势。但是，由于国际市场对肝素钠原料药的需求将保持持续增长趋势，且主要竞争对手均在扩大产能，随着经营规模的不断扩大，公司所需的原材料将会持续增加。因此，公司有可能面临原材料供应不足的风险；同时，近年来原材料采购价

格的大幅波动亦增加了公司的采购风险。

(2) 肝素钠销售价格大幅波动的风险

2009-2012年上半年,肝素钠原料药价格总体呈现冲高回落的过程,但是鉴于欧美经济乏力,医疗费用支出压力增大及肝素钠下游仿制药的陆续批准上市,因此,未来肝素钠销售价格仍然存在波动大幅波动风险。

(3) 产品质量风险

药品质量关系人民群众的生命安全,一旦公司自身的产品质量控制出现疏漏,生产出质量不符合标准的产品而未检验出来或者由于其他不可抗力因素的影响,公司很可能因此而损失重要客户,甚至因此而造成严重的医疗事故,承担巨额赔付,公司信誉和质量口碑也将因此而受损,将对公司的经营发展产生重大不利影响。

本公司一直严格遵守ISO和GMP的要求,把“质量、顾客、承诺”视为企业的生命,建立了完善的质量保证体系,为公司高质量的产品提供了有力的支持,将有效降低产品质量风险。

(4) 安全生产风险

本公司在生产过程中使用大量乙醇做为辅料,因此存在发生爆炸或者火灾等安全生产风险;此外,如员工在研发、生产或检测过程中操作仪器或设备不当,也可能发生其他安全事故。虽然公司自设立至今未发生重大安全事故,且制定了严格的安全生产管理规定,如《安全管理制度手册》、《化验室安全操作守则》等,形成了一整套切实有效的安全生产管理体系并严格执行,但仍存在因管理出现疏漏或设备老化失修等情况而发生意外安全事故的风险。

(5) 净资产收益率下降的风险

报告期内,公司完成公开发行股票,净资产得到大幅增长。但由于从募集资金投入到项目产生效益需要一定的时间,因此,短期内公司净利润将难以与净资产保持同步增长,公司短期内净资产收益率将会出现下降。

(6) 产能扩张带来的市场风险

本次募集资金投资项目主要用于扩大公司现有产品肝素钠原料药及硫酸软骨素的生产规模,前期已经进行了充分论证和市场调研。目前,公司主要产品产能利用率均已处于高水平,亟需扩大产能满足市场快速增长的需求。但是,未来随着我国主要肝素钠原料药企业的扩产计划的完成,肝素钠原料药产能规模将会快速增加,从而在一定范围内增加肝素原料药的市场销售竞争,压缩原料药企业的盈利空间,使公司面临一定的市场风险。

(7) 项目不能顺利组织实施的风险

本次募集资金投资项目及“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”虽然已经过专业机构的市

场研究和可行性论证，市场前景和预期经济效益良好，但项目的盈利能力受建设成本、工程进度、项目质量是否达到预期目标等多方面因素的影响，仍存在不能达到预期收益的可能。因此，如果上述投资项目不能得以顺利实施，将给公司带来较大的风险。

（8）折旧大幅增加导致业绩下滑的风险

本次募集资金投资项目将新增15,023.01万元的固定资产投资，同时经公司2012年第一次临时股东大会审议，公司拟投资4.77亿元新建“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”，未来公司将因此而新增较高的折旧，由于上述项目在初期产生的收入较少，可能无法弥补当期的折旧，因此公司在项目前期存在经营业绩下滑的风险。项目进入稳定运营期后，如果实现的收益不能达到预期水平，新增固定资产折旧也会较大程度影响公司的盈利水平。

（9）项目认证及审核、注册风险

本次募集资金投资项目“年处理32吨粗品肝素钠项目”、“年产50吨硫酸软骨素项目”为公司现有主营业务产品肝素钠原料药和硫酸软骨素的扩产项目，对于公司本次募投项目新建厂房、生产车间及新增相关配套设施等，除需通过我国GMP认证外，还需通过相关国外药政部门的审核、注册等。公司从成立之日起一直从事肝素钠、硫酸软骨素的生产销售，在生产车间的建设、运营、管理、国内GMP认证及国外药政部门审核等方面具有丰富的经验和专业的人才。倘若公司募投项目建设内容不能顺利通过相关审核、注册等，将会对公司募投项目实施及生产经营产生一定的影响。

（10）技术泄密风险

对于肝素钠原料药、硫酸软骨素行业来说，核心技术直接关系到产品的收率、效价等关键指标，公司所掌握的技术都是自主研发、经过多年的积累形成的。公司已经制定了严格的保密制度，并同员工签订了保密协议；公司研发部门的工作区独立于其它部门，建立了安全有效的防火墙；对于试验残留样品、纸质文件等及时销毁；对于新研发的成果及时申请专利，尽量降低技术泄密的风险。虽然公司采取了诸多措施，一旦核心技术泄密，可能对公司的生产经营产生不利影响。

（11）环保政策风险

本公司属于医药制造行业，在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，我国政府逐步颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准，如2008年新施行《提取类制药工业水污染物排放标准》，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出。如果公司生产经营由于管理疏忽等原因不能满足环保的要求，将存在受到相关部门处罚的风险。

（12）外汇风险

报告期内，公司营业收入的90%以上来自出口销售，结算主要采用美元且存在一定的结算周期，因此

汇率变动对公司经营业绩影响较大。人民币升值，特别是较快升值将使公司的外币存款及外币应收款项缩水，从而产生汇兑损失，对公司经营业绩带来不利影响；同时，人民币升值使得以外币标价的产品价格上升，从而也将对产品出口销售产生不利影响。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
生物制药行业	303,697,618.29	200,952,789.36	33.83%	-41.95%	-51.01%	12.24%
分产品						
肝素钠	250,074,258.60	160,617,623.74	35.77%	-46.66%	-56.27%	14.12%
硫酸软骨素	32,930,292.81	25,346,794.76	23.03%	-1.79%	-13.07%	9.99%
其他产品	20,693,066.88	14,988,370.86	27.57%	-0.64%	8.77%	-6.26%

主营业务分行业和分产品情况的说明

截止报告期末，公司的主营业务为肝素钠原料药、硫酸软骨素的研发、生产和销售，未发生变更。报告期内，公司营业收入较上年同期下降41.95%，主要是由于公司肝素钠系列产品上半年收入大幅下降所致。公司肝素钠系列产品收入下降主要是由于：报告期内，受整体行业环境影响，公司肝素钠的销售价格及数量均出现下滑。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境外	263,337,153.62	-46.07%
境内	40,360,464.67	15.76%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司产品主要销往全球30多个国家和地区，其中：实现境外营业收入26,333.72万元，较去年同期下降了46.07%，主要是由于公司主打产品之一肝素钠原料药报告期内的销售数量及售价均出现下滑所致；实现境内营业收入4,036.05万元，较去年同期增长15.76%，主要是由于近年来公司在拓展境外市场的同时积极培育和开拓国内市场。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务综合毛利率较去年同期增长12.24%，主要是由于肝素钠产品毛利率大幅提升所致。2012年1-6月，虽然肝素钠原料采购价格及产品销售价格均较去年同期出现下降，但是公司加强原料采购工作控制，使营业成本下降幅度较销售价格下降幅度大，进而使得肝素钠产品毛利率较去年同期增长14.12%。

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

□ 适用 √ 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

□ 适用 √ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司投资情况**1、募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	70,200
报告期投入募集资金总额	13,414.52
已累计投入募集资金总额	13,414.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355 号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，发行价格为每股 26.00 元，募集资金总额为 70,200.00 万元，募集资金净额为 63,936.29 万元。山东天恒信有限责任会计师事务所已于 2012 年 5 月 18 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2012】12001 号《验资报告》。公司已将全部募集资金存放于募集资金专项账户。报告期公司累计使用募集资金总额 13414.52 万元，其中含发行费用 6263.71 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										
年处理 32 吨粗品肝素钠项目	否	13,892.05	13,892.05	0	0	0%	2013 年 09 月 30 日	0	否	否
年产 50 吨硫酸软骨素项目	否	4,477.53	4,477.53	0	0	0%	2013 年 09 月 30 日	0	否	否
研发中心及质检项目	否	4,343.21	4,343.21	150.81	150.81	3.47%	2013 年 09 月 30 日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	22,712.79	22,712.79	0	0	-	-	-	-	-
超募资金投向										
“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期		18,000	18,000	0	0	0%	2014 年 01 月 31 日		否	否
归还银行贷款（如有）	-	1,000	1,000	1,000	1,000	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	6,000	6,000	6,000	6,000	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	25,000	25,000	7,000	7,000	-	-	-	-	-
合计	-	47,712.79	47,712.79	7,150.81	7,150.81	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										

项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355 号文核准，2012 年 5 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，发行价格为每股 26.00 元，募集资金总额为 70,200.00 万元，募集资金净额为 63,936.29 万元。山东天恒信有限责任会计师事务所已于 2012 年 5 月 18 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2012】12001 号《验资报告》。根据公司《招股说明书》披露的募集资金用途，本次发行募集资金将投资“年处理 32 吨粗品肝素钠项目”、“年产 50 吨硫酸软骨素项目”和“研发中心及质检项目”，使用募集资金 22,712.79 万元，因此公司本次发行超募资金 41223.5 万元。2012 年 6 月 18 日，经公司第二届董事会第八次会议审议通过，公司使用超额募集资金 1,000 万元归还银行贷款、使用超募资金 6,000 万元永久性补充流动资金，使用超募资金 1.8 亿元增资公司之全资子公司烟台北方制药有限公司专项用于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期的建设。2012 年 7 月 5 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了上述使用超募资金投资建设烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目的事项。2012 年 6 月 20 日，公司使用超募资金 1000 万元归还了银行贷款，使用超募资金 6000 万元补充了公司的流动资金。2012 年 7 月 10 日，公司将超募资金 1.8 亿元增资公司之全资子公司烟台北方制药有限公司，专项用于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期的建设。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20%	至	0%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	77,616,823.96	至	97,021,029.95
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (元)	97,021,029.95		
业绩变动的的原因说明	受整体行业环境影响，预计 1-9 公司肝素钠的销售价格及数量均会较去年同期出现下滑导致。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

2011 年，公司二届六次董事会和 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《烟台东诚生化股份有限公

司未来三年具体股利分配计划》，明确公司计划未来三年（2012 年-2014 年）每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%，并计划安排至少一次未分配利润送红股的股票股利分配；同时，公司亦在《公司章程》（详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）“第一百八十二条”中明确约定了公司的利润分配政策，包含利润分配的原则、现金分红比例、现金分红的决策程序、通过网络投票充分听取中小股东的意见和诉求等诸多方面。2012 年 2 月 6 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配预案》，以 2011 年底总股本 8,100 万股为基数，每 10 股派送红利 4.1 元（税前），派发现金股利 3,321 万元。2012 年 2 月 16 日公司实际支付应付股利 3,321 万元，占公司 2011 年实现的可供分配利润 10,868.38 万元的 30.56%。综上，公司的现金分红政策的制定和执行符合《公司章程》的规定和股东会决议，分红标准和比例明确，相关的决策机制和程序完备，独立董事能够尽职履责并发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

1. 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》以及中国证监会颁布的有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的

实际状况符合前述法律法规、中国证监会和深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件，不存在尚未解决的治理问题。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件和限期整改的要求。

上市后公司经股东大会、董事会审议通过并正在执行的制度情况如下：

制度名称	最新公告披露日期
《投资者关系管理制度》	2012-06-20
《董事会审计委员会实施细则》	2012-06-20
《董事会提名委员会实施细则》	2012-06-20
《内部审计制度》	2012-06-20
《规范关联方资金往来管理制度》	2012-06-20
《信息披露管理办法》	2012-06-20
《董事会薪酬与考核委员会实施细则》	2012-06-20
《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》	2012-06-20
《董事会议事规则》	2012-06-20
《内幕信息知情人登记、管理和保密制度》	2012-06-20
《董事会秘书工作细则》	2012-06-20
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2012-06-20
《募集资金专项管理制度》	2012-06-20
《对外投资管理制度》	2012-06-20
《年报工作制度》	2012-06-20
《对外担保制度》	2012-06-20
《股东大会累积投票制实施细则》	2012-06-20
《关联交易制度》	2012-06-20
《投资者来访接待制度》	2012-06-20
《子公司管理制度》	2012-06-20
《融资管理制度》	2012-06-20
《突发事件应急处理制度》	2012-06-20
《重大信息内部报告制度》	2012-06-20

《监事会议事规则》	2012-06-20
《重大经营决策制度》	2012-06-20
《股东大会议事规则》	2012-06-20
《总经理工作细则》	2012-06-20
《董事会战略委员会实施细则》	2012-06-20
《独立董事工作制度》	2012-06-20

1) 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，能够平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开。根据公司章程及相关法律法规规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

2) 关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3) 关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事五名，其中独立董事两名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设战略、薪酬与考核、审计、提名四个专门委员会，各专门委员会的人员构成均符合有关法律法规的规定；公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小板上市公司规范运作指引》等工作开展，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4) 关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

5) 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

6) 关于内部审计制度

公司已建立完善的内部审计制度，设置了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，对公司的日常运行进行有效的内部监督。公司内部审计部门有4名专职人员，内部审计部门负责人具有扎实的专业知识和丰富的从业经验，已在公司二届董事会第八次会议上获得正式任命，内部审计部门的主要职责和工作要求详见公司的《内部审计制度》。

7) 关于投资者关系管理工作

a. 公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作；

b. 通过股东大会、公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的疑问；

2. 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，勤勉尽责，诚实守信履行职务，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事出席董事会会议情况表：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
由守谊	董事长	2	2	0	0	0	否
温雷	董事	2	2	0	0	0	否
齐东绮	董事	2	2	0	0	0	否
徐康森	独立董事	2	2	0	0	0	否
王恩政	独立董事	2	2	0	0	0	否

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议。对公司投资建设生物医药工业园项目，使用超募资金归还银行贷款和永久性补充流动

资金等相关事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法行使权力，履行职责：全力加强董事会建设，严格董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

3. 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1) 业务独立：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的原料采购、产品研发生产和销售体系，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东或其它任何关联方的情形。本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

2) 人员独立：公司拥有独立的人事、工资、福利制度。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3) 资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、土地使用权、房屋所有权、商标等资产，拥有独立的采购和销售系统，公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东侵占而损害公司利益的情形。

4) 机构独立：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5) 财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度以及对子公司的财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税申报和履行缴纳义务。

4. 公司对高级管理人员的考评及激励机制

报告期内，公司建立健全了高级管理人员的年度绩效考评体系，高级管理人员的收入直接与其工作绩效挂钩。董事会提名委员会、薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，确定薪酬考核结果报公司董事会审批。

目前公司高级管理人员的激励方式主要为基本薪酬加年终奖励的激励方式，公司未来还将探索更多渠道的激励手段，形成多层次的综合激励机制，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理人才和

技术、业务骨干。从而更好地促进公司长期稳定发展。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

1. 公司2011年度的利润分配方案经2012年2月6日召开的2011年度股东大会审议通过，具体方案如下：以2011年底总股本8,100万股为基数，每10股派送红利4.1元（税前），派发现金股利3,321万元。以上权益分派于2012年2月16日实施完毕。

2. 公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355号文核准，于2012年5月15日成功发行2,700万股，其中网下向询价对象摇号配售810万股，网上以资金申购方式定价发行1,890万股，发行价格为26.00元/股。经深圳证券交易所深证上[2012]133号文批准，公司股票于2012年5月25日起在深圳证券交易所挂牌交易。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	持股 5% 以上股东	产品购销	肝素钠	根据市场价格定价	3.02	193.15	0.77%	T/T30			
合计				--	--	193.15		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司近年来选择通过关联方进行产品销售主要是从经济性的角度进行考虑，充分利用关联方 PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC. 在美国市场的现有资源及节省初期的客户开拓费用和维护成本。随着公司在美国市场客户的稳定，2012 年上半年公司在美国成立了全资子公司，开始承担公司在美国市场的客户开拓维护工作，因此，公司与 PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC. 的关联交易将会逐渐减少。							
关联交易对上市公司独立性的影响											
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司对关联方不存在依赖							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明											

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	193.15	0.77%	0	0%

合计	193.15	0.77%	0	0%
----	--------	-------	---	----

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

5、其他重大合同

适用 不适用

2012年6月18日，公司、民生证券与相关银行分别签署了《募集资金三方监管协议》，分别约定：

1) 公司在中国光大银行烟台分行开设募集资金专项账户，账号为38080188000091269，截止2012年6月8日，专户余额为5,000万元。该专户仅用于公司年产50吨硫酸软骨素项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途；

2) 公司在招商银行股份有限公司烟台开发区支行开设募集资金专项账户，账号为535902012510602，截止2012年6月8日，专户余额为6,000万元。该专户仅用于公司超募资金的存储和使用，不得用作其他用途；

3) 公司在兴业银行股份有限公司烟台分行开设募集资金专项账户，账号为378010100100189437，截止2012年6月8日，专户余额为6,500万元。该专户仅用于公司研发中心及质检项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途；

4) 公司在招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行开设募集资金专项账户，账号为535902012510707，截止2012年6月8日，专户余额为134,362,893.27元。该专户仅用于公司超募资金的存储和使用，不得用作其他用途；

5) 公司在招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行开设募集资金专项账户，账号为535902012510508，截止2012年6月8日，专户余额为14,000万元。该专户仅用于公司年处理32吨粗品肝素钠项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途；

6) 公司在中国银行股份有限公司烟台开发区支行开设募集资金专项账户，账号为214315070505，截止2012年6月8日，专户余额为19,000万元。该专户仅用于公司超募资金的存储和使用，不得用作其他用途。

2012年7月24日，公司、北方制药、民生证券与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签署了《募集资金四方监管协议》，约定北方制药在中国银行股份有限公司烟台开发区支行开设募集资金专项账户，账号为227315668714，截止2012年7月10日，专户余额为18,000万元。该专户仅用于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”资金的存储和使用，不得用作其他用途。

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	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					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	烟台东益、华益投资、金业投资、美国太平洋彩虹、青岛戴维森、青岛赢伟	本公司控股股东烟台东益承诺：（1）自公司本次发行的股份上市交易之日起36个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。（2）上述股份锁定期满后，每年转让公司的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。本公	2012年05月11日	1-3年	严格履行

		<p>司股东华益投资承诺：（1）自公司本次发行的股份上市交易之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。</p> <p>（2）上述股份锁定期满后，每年转让公司的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。</p> <p>本公司股东金业投资、美国太平洋彩虹、青岛戴维森、青岛赢伟均承诺：自公司本次发行的股份上市交易之日起 12 个月内，将不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	继续严格履行				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	严格履行				

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

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	5,318.22	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	5,318.22	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	5,318.22	

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
无					

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

 是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
更正公告	《证券日报》E5《证券时报》D016《上海证券报》B23《中国证券报》B018	2012年06月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年第一次临时股东大会通知	《证券日报》E9《证券时报》D029《中国证券报》B020《上海证券报》B35	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于使用超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金的公告	《证券日报》E9《证券时报》D029《中国证券报》B020《上海证券报》B35	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于投资建设公司生物医药工业园项目的公告	《证券日报》E9《证券时报》D029《中国证券报》B020《上海证券报》B35	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于改选公司监事及监事会主席的公告	《证券日报》E9《证券时报》D029《中国证券报》B020《上海证券报》B35	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于签订募集资金三方监管协议的公告	《证券日报》E9《证券时报》D029《中国证券报》B020《上海证券报》B35	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于聘任贺梅女士为公司内部审计部负责人的公告	《证券日报》E9《证券时报》D029《中国证券报》B020《上海证券报》B35	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第二届监事会第五次会议决议	《证券日报》E9《证券时报》D029《中国证券报》B020《上	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

	海证券报》B35		
第二届董事会第八次会议决议	《证券日报》E9《证券时报》D029《上海证券报》B35《中国证券报》B020	2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于监事辞职的公告	《证券日报》C1《证券时报》C028《上海证券报》28《中国证券报》A44	2012年06月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司章程(2012年5月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于投资建设烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目等议案的独立董事意见		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
民生证券有限责任公司关于公司首次公开发行股票超募资金使用的专项意见		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
信息披露管理办法(2012年6月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关联交易制度(2008年1月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内幕信息知情人登记、管理和保密制度(2012年6月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内部审计制度(2009年10月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
募集资金专项管理制度(2012年6月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
子公司管理制度(2008年1月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会审计委员会实施细则(2009年10月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
对外投资管理制度(2008年1月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
对外担保制度(2008年1月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
年报信息披露重大差错责任追究制度(2012年6月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
年报工作制度(2012年6月)		2012年06月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
总经理工作细则(2007年12		2012年06月20日	巨潮资讯网

月)			(http://www.cninfo.com.cn)
董事会战略委员会实施细则 (2009 年 10 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
投资者关系管理制度 (2012 年 6 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
投资者来访接待制度 (2012 年 6 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会提名委员会实施细则 (2009 年 10 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事工作制度(2008 年 1 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
生物医药工业园项目可行性 研究报告		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
监事会议事规则 (2007 年 12 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
突发事件应急处理制度(2012 年 6 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
股东大会累积投票制实施细 则 (2008 年 1 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
股东大会议事规则 (2007 年 12 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事、监事、高级管理人员持 有和买卖本公司股票管理制 度 (2012 年 6 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会秘书工作细则 (2007 年 12 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会议事规则 (2007 年 12 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会薪酬与考核委员会实 施细则 (2009 年 10 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
融资管理制度 (2008 年 1 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
规范关联方资金往来管理制 度 (2012 年 6 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大信息内部报告制度(2012 年 6 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
重大经营决策制度(2008 年 1 月)		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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：烟台东诚生化股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		674,208,315.29	125,169,319.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		14,972,289.42	12,613,157.61
应收账款		98,220,287.39	56,730,196.69
预付款项		12,974,872.65	5,176,258.07
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		3,514,731.64	7,963,794.41
买入返售金融资产			
存货		164,243,747.66	144,316,733.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		968,134,244.05	351,969,459.89
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		75,479,757.88	78,032,685.46
在建工程		9,876,052.79	9,581,444.24
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		9,848,465.40	10,043,463.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,110,518.62	1,610,592.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,314,794.69	99,268,186.34
资产总计		1,065,449,038.74	451,237,646.23
流动负债：			
短期借款		30,117,177.26	85,922,937.01
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		47,147,610.77	59,471,056.02
预收款项		1,380,726.88	2,446,171.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,670,335.61	4,119,036.05

应交税费		-11,346,103.07	-12,918,032.39
应付利息		37,015.64	144,075.29
应付股利			
其他应付款		12,099,438.17	7,633,980.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,800,000.00	
流动负债合计		89,906,201.26	146,819,224.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		89,906,201.26	146,819,224.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		108,000,000.00	81,000,000.00
资本公积		629,187,866.37	16,824,973.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,805,069.89	34,805,069.89
一般风险准备			
未分配利润		203,386,469.07	171,591,027.09
外币报表折算差额		5,318.22	
归属于母公司所有者权益合计		975,384,723.55	304,221,070.08
少数股东权益		158,113.93	197,351.61
所有者权益（或股东权益）合计		975,542,837.48	304,418,421.69
负债和所有者权益（或股东权益）		1,065,449,038.74	451,237,646.23

总计			
----	--	--	--

法定代表人：由守谊

主管会计工作负责人：朱春萍

会计机构负责人：朱春萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		672,469,532.83	122,169,640.97
交易性金融资产			
应收票据		14,847,389.42	12,263,157.61
应收账款		113,882,564.32	56,418,322.54
预付款项		11,637,324.58	4,550,624.71
应收利息			37,568.06
应收股利			
其他应收款		3,051,890.56	7,596,340.25
存货		141,342,383.59	138,871,135.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,500,000.00	20,500,000.00
流动资产合计		977,731,085.30	362,406,789.81
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		35,616,965.97	34,989,755.97
投资性房地产			
固定资产		35,184,858.82	36,140,384.22
在建工程		1,620,873.43	1,228,174.79
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		3,216,650.28	3,310,342.02
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,499,024.61	1,026,978.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,138,373.11	76,695,635.07
资产总计		1,054,869,458.41	439,102,424.88
流动负债：			
短期借款		25,117,177.26	80,922,937.01
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		45,598,822.51	58,187,770.94
预收款项		629,703.46	1,863,356.46
应付职工薪酬		4,023,504.81	3,536,376.42
应交税费		-11,660,698.80	-13,389,692.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,148,763.68	2,138,826.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,800,000.00	
流动负债合计		76,657,272.92	133,259,574.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		76,657,272.92	133,259,574.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		108,000,000.00	81,000,000.00
资本公积		631,116,731.91	18,753,838.64
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		34,805,069.89	34,805,069.89
一般风险准备			
未分配利润		204,290,383.69	171,283,942.19
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		978,212,185.50	305,842,850.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,054,869,458.41	439,102,424.88

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		303,697,618.29	523,730,326.33
其中：营业收入		303,697,618.29	523,730,326.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,952,789.36	410,544,911.12
其中：营业成本		200,952,789.36	410,544,911.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,538,814.53	2,445,027.82
销售费用		5,337,657.83	4,591,129.90
管理费用		16,289,173.03	13,986,831.46
财务费用		597,980.50	8,129,088.39
资产减值损失		1,944,399.83	40,019.11
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）		-33,354.96	-17,599.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,003,448.25	83,975,719.34
加：营业外收入		40,050.00	3,650,878.70
减：营业外支出		4,450.14	13,527.20
其中：非流动资产处置损失		1,450.14	2,527.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,039,048.11	87,613,070.84
减：所得税费用		12,072,843.81	13,367,738.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,966,204.30	74,245,332.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		65,005,441.98	74,240,960.56
少数股东损益		-39,237.68	4,371.88
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.76	0.92
（二）稀释每股收益		0.76	0.92
七、其他综合收益		5,318.22	
八、综合收益总额		64,971,522.52	74,245,332.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,010,760.20	74,240,960.56
归属于少数股东的综合收益总额		-39,237.68	4,371.88

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。

法定代表人：由守谊

主管会计工作负责人：朱春萍

会计机构负责人：朱春萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		311,530,830.95	517,083,334.44
减：营业成本		210,959,998.71	407,128,205.83

营业税金及附加		1,429,102.80	2,334,437.99
销售费用		4,386,167.80	4,356,472.62
管理费用		13,945,735.57	11,932,616.72
财务费用		351,872.95	7,732,027.88
资产减值损失		2,771,796.44	65,868.84
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）		568,070.04	296,238.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,254,226.72	83,829,943.52
加：营业外收入		40,000.00	3,650,736.70
减：营业外支出		1,450.14	2,527.20
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,292,776.58	87,478,153.02
减：所得税费用		12,076,335.08	13,259,217.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,216,441.50	74,218,935.97
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		66,216,441.50	74,218,935.97

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	265,629,908.99	511,594,372.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	33,483,338.80	48,808,092.76
收到其他与经营活动有关的现金	5,923,654.74	4,204,104.57
经营活动现金流入小计	305,036,902.53	564,606,569.81
购买商品、接受劳务支付的现金	264,519,314.85	444,638,379.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,154,570.87	8,327,697.82
支付的各项税费	14,727,766.84	15,602,408.83
支付其他与经营活动有关的现金	16,158,957.05	11,005,603.96
经营活动现金流出小计	307,560,609.61	479,574,089.85
经营活动产生的现金流量净额	-2,523,707.08	85,032,479.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,035,150.62	9,522,940.59
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,035,150.62	9,522,940.59
投资活动产生的现金流量净额	-2,035,150.62	-9,522,940.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	639,362,893.27	
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	57,275,166.92	133,843,428.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,347,106.73	
筹资活动现金流入小计	706,985,166.92	133,843,428.59
偿还债务支付的现金	113,080,926.67	145,165,084.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,497,133.74	19,047,412.75
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	4,804,491.40	
筹资活动现金流出小计	153,382,551.81	164,212,497.04
筹资活动产生的现金流量净额	553,602,615.11	-30,369,068.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,324.36	59,002.67
五、现金及现金等价物净增加额	549,049,081.77	45,199,473.59
加：期初现金及现金等价物余额	125,159,233.52	62,675,749.08
六、期末现金及现金等价物余额	674,208,315.29	107,965,222.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	255,661,774.18	504,075,830.85
收到的税费返还	33,483,338.80	48,808,092.76
收到其他与经营活动有关的现金	5,840,000.00	3,759,059.64

经营活动现金流入小计	294,985,112.98	556,642,983.25
购买商品、接受劳务支付的现金	260,871,277.99	440,315,553.09
支付给职工以及为职工支付的现金	9,431,348.90	6,036,785.14
支付的各项税费	12,904,971.84	13,844,177.39
支付其他与经营活动有关的现金	13,540,296.82	10,298,295.35
经营活动现金流出小计	296,747,895.55	470,494,810.97
经营活动产生的现金流量净额	-1,762,782.57	86,148,172.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	638,993.06	310,095.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		780.00
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	12,000,000.00	
投资活动现金流入小计	12,638,993.06	310,875.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,778,270.08	7,726,795.37
投资支付的现金	627,210.00	
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	12,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	14,405,480.08	9,726,795.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,766,487.02	-9,415,920.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	639,362,893.27	
取得借款收到的现金	55,475,166.92	133,843,428.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,347,106.73	
筹资活动现金流入小计	705,185,166.92	133,843,428.59
偿还债务支付的现金	111,280,926.67	145,165,084.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,290,591.54	18,711,386.34
支付其他与筹资活动有关的现金	4,774,401.40	
筹资活动现金流出小计	151,345,919.61	163,876,470.63

筹资活动产生的现金流量净额	553,839,247.31	-30,033,042.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,002.67
五、现金及现金等价物净增加额	550,309,977.72	46,758,212.54
加：期初现金及现金等价物余额	122,159,555.11	59,165,952.41
六、期末现金及现金等价物余额	672,469,532.83	105,924,164.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	81,000,000.00	16,824,973.10			34,805,069.89		171,591,027.09		197,351.61	304,418,421.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	81,000,000.00	16,824,973.10			34,805,069.89		171,591,027.09		197,351.61	304,418,421.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	612,362,893.27					31,800,760.20		-39,237.68	671,124,415.79
（一）净利润							65,005,441.98		-39,237.68	64,966,204.30
（二）其他综合收益							5,318.22			5,318.22
上述（一）和（二）小计							65,010,760.20		-39,237.68	64,971,522.52
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000.00	612,362,893.27								639,362,893.00
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	612,362,893.27								639,362,893.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							33,210,000.00			33,210,000.00

							00.00			.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							33,210,000.00			33,210,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	108,000,000.00	629,187,866.37			34,805,069.89		203,391,787.29		158,113.93	975,542,837.48

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	54,000,000.00	43,824,973.10			15,550,013.81		77,491,578.79		192,990.59	191,059,556.29
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	54,000,000.00	43,824,973.10			15,550,013.81		77,491,578.79		192,990.59	191,059,556.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	27,000,000.00	-27,000,000.00			19,255,056.08		94,099,448.30		4,361.02	113,358,865.40

(一) 净利润						127,934,504.38		4,361.02	127,938,865.40
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						127,934,504.38		4,361.02	127,938,865.40
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				19,255,056.08		-33,835,056.08			-14,580,000.00
1. 提取盈余公积				19,255,056.08		-19,255,056.08			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-14,580,000.00			-14,580,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	27,000,000.00	-27,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,000,000.00	-27,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	81,000,000.00	16,824,973.10		34,805,069.89		171,591,027.09		197,351.61	304,418,421.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	81,000,000.00	18,753,838.64			34,805,069.89		171,283,942.20	305,842,850.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	81,000,000.00	18,753,838.64			34,805,069.89		171,283,942.20	305,842,850.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00	612,362,893.27					33,006,441.50	672,369,334.77
（一）净利润							66,216,441.50	66,216,441.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							66,216,441.50	66,216,441.50
（三）所有者投入和减少资本	27,000,000.00	612,362,893.27						639,362,893.27
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	612,362,893.27						639,362,893.27
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							33,210,000.00	33,210,000.00
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							33,210,000.00	33,210,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	108,000,000.00	631,116,731.91			34,805,069.89		204,290,383.70	978,212,185.50

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	54,000,000.00	45,753,838.64			15,550,013.81		76,751,957.74	192,055,810.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	54,000,000.00	45,753,838.64			15,550,013.81		76,751,957.74	192,055,810.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	27,000,000.00	-27,000,000.00			19,255,056.08		94,531,984.45	113,787,040.53
（一）净利润							128,367,040.53	128,367,040.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							128,367,040.53	128,367,040.53
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					19,255,056.08		-33,835,056.08	-14,580,000.00
1. 提取盈余公积					19,255,056.08		-19,255,056.08	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,580,000.00	-14,580,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	27,000,000.00	-27,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,000,000.00	-27,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	81,000,000.00	18,753,838.64			34,805,069.89		171,283,942.19	305,842,850.72

(三) 公司基本情况

1. 历史沿革

烟台东诚生化股份有限公司（以下简称“东诚股份”或“公司”、“本公司”）是由烟台东诚生化有限公司整体变更设立的。

烟台东诚生化有限公司（以下简称“东诚有限”）系经烟台经济技术开发区管理委员会烟开项[1998]129号文批准，由美国太平洋彩虹有限公司（以下简称“美国太平洋彩虹”）与北京市企得经济发展公司共同设立的中外合资企业。1998年12月31日，在烟台市工商行政管理局注册登记，注册资本为人民币700.00万元，并领取了《企业法人营业执照》（企合鲁烟总字第003916号）。

2002年3月26日、6月26日，美国太平洋彩虹与烟台东益生物工程有限公司（以下简称“烟台东益”）签署《股权转让协议》，分别将其所持东诚有限37.00%、23.50%的股权转让予烟台东益。

2003年1月16日，北京市企得经济发展公司与烟台东益签署《股权转让协议》，将其所持东诚有限14.50%的股权转让予烟台东益。

2004年4月15日，东诚有限董事会通过决议，同意将注册资本由700.00万元增至2,500.00万元，增加1,800.00万元，烟台东益与美国太平洋彩虹按原持股比例增加出资额，增资后各自持股比例不变。烟台东益新增出资1,350.00万元，美国太平洋彩虹新增出资折合人民币450.00万元。

2007年7月6日，烟台东益分别与烟台金业投资有限公司、烟台华益投资有限公司（以下简称“华益投资”）、青岛戴维森国际贸易有限公司和青岛赢伟进出口有限公司签署《股权转让协议》，烟台东益将其所持有的东诚有限20.00%、15.00%、3.50%和1.00%的股权分别转让予烟台金业投资有限公司、烟台华益投

资有限公司、青岛戴维森国际贸易有限公司和青岛赢伟进出口有限公司。

2007年9月22日，东诚有限通过董事会决议，由东诚有限现有全体股东作为发起人，以截止2007年7月31日经审计后净资产折股，整体变更为股份有限公司，股本总额4,000.00万元，由现有全体股东按现有持股比例持有相应数额的股份，净资产超出股本部分列入股份公司的资本公积。整体变更后公司的注册资本为人民币4,000.00万元。

2007年12月7日，中华人民共和国商务部以商资批（2007）2009号《商务部关于同意烟台东诚生化有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》，同意烟台东诚生化有限公司变更为外商投资股份有限公司，并换发了商外资资审字（2007）0464号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2007年12月27日，公司在山东省工商行政管理局注册登记并领取了编号为370600400006926号的《企业法人营业执照》。

2009年9月8日，公司2009年第二次临时股东大会决议通过了增资扩股议案，注册资本由人民币4,000.00万元变更为人民币4,800.00万元，新增的800万股由烟台东益生物工程有限公司、烟台金业投资有限公司和美国太平彩虹有限公司认购，三家股东认购的股份数分别为284万股，476万股和40万股，认购价格每股人民币7.5元。

2009年10月30日，公司取得烟台经济技术开发区管理委员会（“开发区管委会”）烟开项[2009]169号《关于烟台东诚生化股份有限公司增资的批复》。2009年12月14日，公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记，并换发了编号为370600400006926的《企业法人营业执照》。

2010年10月29日，公司2010年第二次临时股东大会决议通过了增资扩股议案，同意公司以总股本4800万股为基数，以公司资本公积向全体股东每10股转增1.25股，共计转增股本600万股。转增完成后，公司注册资本由4,800.00万元增加至5,400.00万元。

2010年11月5日，公司取得烟台市经济技术开发区管理委员会”烟开项[2010]214号”《关于烟台东诚生化股份有限公司增资的批复》。

2010年11月8日，公司取得了山东省人民政府换发的商外资鲁府烟区[2007]0464号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010年11月23日，公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记，并换发了编号为370600400006926的《企业法人营业执照》。

2011年11月2日，公司2011年第一次临时股东大会决议通过了增资扩股议案，同意公司以总股本5400万股为基数，以公司资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增股本2700万股。转增完成后，公司注册资本由5,400.00万元增加至8,100.00万元。

2011年11月8日，公司取得烟台市经济技术开发区管理委员会“烟开项[2011]184号”《关于烟台东诚生化股份有限公司增资的批复》。

2011年11月9日，公司取得了山东省人民政府换发的商外资鲁府烟区[2007]0464号《中华人民共

和国外商投资企业批准证书》。2011年 11月 28日，公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记，并换发了编号为370600400006926的《企业法人营业执照》。

变更后累计实收资本为人民币8,100.00万元，占变更后注册资本100%。其中：烟台东益生物工程有限责任公司持有2,875.5万股，占变更后注册资本的35.50%；美国太平彩虹有限公司持有1,755万股，占变更后注册资本的21.67%；烟台金业投资有限公司持有2,153.25万股，占变更后注册资本的26.58%；烟台华益投资有限公司持有1,012.5万股，占变更后注册资本的12.50%；青岛戴维森国际贸易有限公司持有236.25万股，占变更后注册资本的2.92%；青岛赢伟进出口有限公司持有67.5万股，占注册资本的0.83%。

2011年2月22日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于申请首次公开发行A股股票并在中小板上市的议案》，根据该议案，公司发行数量为1800万股，同时股东大会授权董事会办理首次公开发行股票并上市的相关事宜；2011年11月2日，公司2011年第一次临时股东大会决议通过了《关于变更发行方案中发行数量的议案》，根据该议案，公司发行数量由1800万股变更为2700万股。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2012年5月15日，公司向社会公开发行人民币普通股2,700万股。

2012年5月18日，公司取得了山东省人民政府换发的商外资鲁府烟区[2007]0464号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2012年7月3日，公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记，并换发了编号为370600400006926的《企业法人营业执照》。

公司注册地址为烟台经济技术开发区长白山路7号，法定代表人由守谊。

2. 行业性质

本公司所处的行业属于医药制造业。

3. 经营范围

经营范围：原料药（肝素钠、肝素钙、低分子量肝素钠、硫酸软骨素、硫酸软骨素（供注射用）、卡络磺钠、多西他赛、依诺肝素钠、达肝素钠）的生产、加工和销售；透明质酸、胶原蛋白、氨基葡萄糖盐酸盐、细胞色素C（冻干）的生产、加工和销售（需取得许可生产经营的，取得许可证后方可生产经营）。

4. 主要产品或提供的劳务

公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素，报告期内主业未发生变更。

5. 内部组织结构

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会根据职能需要，设置了战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会。审计委员会下设内部审计部，董事会秘书分管证券投资部，监事会是公司的内部监督机构。总经理负责公司的日常经营管理工作，公司下设财务部、生产技术部、工程部、研发部、物料部、人力资源部、质量部、行政部、国内贸易部、市场

部、国外贸易部等职能部门分别由财务总监及各副总经理分管。公司拥有三家子公司烟台北方制药有限公司、沂南县东源生物工程有限公司和DongCheng Biochemicals (USA) .INC。

6. 报告期内财务报表的会计主体及其确定方法

本财务报表的报告期为2012年半年度。财务报表涉及的会计主体的确定方式：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及子公司的合并主体为会计主体。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及其它相关规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较会计报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

（2）外币财务报表的折算

对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币报表折算按照现行汇率法，外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按照资产负债表日的现行汇率折算；所有者权益中的未分配利润项目按照利润和利润分配表的年末未分配利润项目折算后的金额填列，其他项目如实收资本（股本）、资本公积、盈余公积等按照交易或事项发生日的历史汇率折算；因折算汇率不同而形成的外币报表折算差额单独列示于所有者权益中，并作递延处理；收入、费用类项目采用会计期间的平均汇率折算。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债（包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产（金融负债），或是初始确认时就被管理层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（金融负债）。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，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。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项、持有

至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。

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

在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

① 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

② 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金

融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

3) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款大于或等于 100 万元,其他应收款大于或等于 50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未减值的,以账龄为信用风险组合,按照账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

账龄 3 年以上的应收款项并且余额大于 10 万元分类为作为风险单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

坏账准备的计提方法：

结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备

11、存货

（1）存货的分类

原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完

工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本，不确认损益。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

1) 本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

2) 投资收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、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房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时，确定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权将转移给公司；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁

资产使用寿命的大部分。

2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

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

4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，公司按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，也计入融资租赁固定资产价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

计提折旧时采用平均年限法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日，公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对在建工程进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对在建工程存在减值

迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额，如果难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产,以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;计算机软件按5年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
土地	30-50 年	按其出让年限
软件	5 年	会计准则

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- 1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：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) 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；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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；

- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日, 公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 并以授予职工权益工具的公允价值计量股份, 授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日, 公司根据实际行权的权益工具数量, 计算确定应转入股本的金额, 将其转入股本。

公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下: ①客户现款提货, 于收款发货后确认销售收入; ②预付款结算的, 于收款发货后确认销售收入; ③按一定账期赊销的, 客户按账期结算, 于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下: 出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等, 并根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的实现时间, 按照出口发票金额记账。

22、政府补助

(1) 类型

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 于本公司能够满足政府补助所附条件, 以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值

计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认；

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

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能

够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	4%、5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司执行15%企业所得税税率；子公司烟台北方制药有限公司、沂南县东源生物工程有限公司执行25%企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局（财税[2009]88号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率为15%。

（2）企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字[2012]19号），公司已通过评审，并获发新高新技术企业证书（证书编号分别为：GF201137000020,有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，公司自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

（六）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
沂南县东源生物工程有 限公司	有限责任公 司	沂南县城工 业园区	生化药原料 制造	12,000,000. 00	CNY	多糖、蛋白 质、氨基酸 加工、销售。	11,700,000. 00		97.5%	97.5%	是			
烟台北方制 药有限公司	有限责任公 司	烟台经济技 术开发区华 山路	医药制造	20,000,000. 00	CNY	前置许可经 营项目：生 产：冻干粉 针剂、小容 量注射剂。 一般经营项 目：货物、 技术进出口	20,000,000. 00		100%	100%	是			

						(国家法律、行政法规禁止的除外, 国家法律、行政法规限制的凭许可证经营)								
DongCheng Biochemicals (USA) .INC	有限责任公司	1548 SAPPHIRE LANE, DIAMOND BAR, CALIFORNIA, USA	贸易	100,000.00	USD	贸易	100,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

2012年上半年, 公司通过投资方式设立境外子公司DongCheng Biochemicals (USA) .INC, 目前该公司法定股本20万股(美元), 已发行股本10万股(美元)

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

报告期内，公司在美国投资设立全资子公司DongCheng Biochemicals (USA) .INC，因此报告期末公司将其纳入合并报表范围。与上年相比本年（期）新增合并单位1家。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

按照现行汇率法，外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按照资产负债表日的现行汇率折算；所有者权益中的未分配利润项目按照利润和利润分配表的年末未分配利润项目折算后的金额填列，其他项目如实收资本（股本）、资本公积、盈余公积等按照交易或事项发生日的历史汇率折算；因折算汇率不同而形成的外币报表折算差额单独列示于所有者权益中，并作递延处理；收入、费用类项目采用会计期间的平均汇率折算。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	339,936.19	--	--	108,814.71
人民币	--	--	266,754.63	--	--	74,933.83
USD	11,570.39	6.3249	73,181.56	5,377.15	6.3009	33,880.88
银行存款：	--	--	673,868,379.10	--	--	125,050,418.81
人民币	--	--	657,522,363.14	--	--	121,205,691.16
USD	2,584,391.21	6.3249	16,346,015.96	610,187.06	6.3009	3,844,727.65
其他货币资金：	--	--		--	--	10,085.86
人民币	--	--		--	--	10,085.86
合计	--	--	674,208,315.29	--	--	125,169,319.38

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

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,972,289.42	12,263,157.61
合计	14,972,289.42	12,613,157.61

(2) 期末公司无已质押的应收票据

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国药控股河南股份有限公司	2012年03月29日	2012年09月29日	124,900.00	
合计	--	--	124,900.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	103,389,776.20	100%	5,169,488.81	100%	59,725,152.72	100%	2,994,956.03	100%
组合小计	103,389,776.20		5,169,488.81		59,725,152.72		2,994,956.03	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	103,389,776.20	--	5,169,488.81	--	59,725,152.72	--	2,994,956.03	--

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	103,389,776.20	100%	5,169,488.81	59,551,184.87	99.71%	2,977,559.24
1 年以内小计	103,389,776.20	100%	5,169,488.81	59,551,184.87	99.71%	2,977,559.24
1 至 2 年				173,967.85	0.29%	17,396.79
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	103,389,776.20	--	5,169,488.81	59,725,152.72	--	2,994,956.03

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期不存在转回或收回前期已全额计提坏账准备的应收账款情况

(3) 本报告期不存在实际核销的应收账款情况

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	无关联关系	14,185,379.46	1 年以内	13.72%
第二名	无关联关系	10,085,685.54	1 年以内	9.76%
第三名	无关联关系	9,748,938.82	1 年以内	9.43%
第四名	无关联关系	9,515,935.26	1 年以内	9.2%
第五名	无关联关系	9,198,564.55	1 年以内	8.9%
合计	--	52,734,503.63	--	51.01%

(6) 报告期末不存在应收关联方账款情况

(7) 报告期内不存在终止确认的应收款项情况

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,869,887.40	100%	345,496.57	100%	17,386.79	100%	585,288.71	100%
组合小计	3,869,887.40	100%	345,496.57	100%	17,386.79	100%	585,288.71	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	3,869,887.40	--	345,496.57	--	17,386.79	--	585,288.71	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	3,592,555.62	92.83%	179,627.78	8,313,685.55	97.25%	415,684.26
1 年以内小计	3,592,555.62	92.83%	179,627.78	8,313,685.55	97.25%	415,684.26
1 至 2 年	77,634.21	2%	7,763.42	9,460.98	0.11%	946.10
2 至 3 年	8,960.98	0.23%	2,688.29	52,926.63	0.62%	15,877.99
3 至 4 年	45,001.43	1.16%	22,500.71	17,386.79	0.2%	8,693.40
4 至 5 年	15,798.04	0.41%	12,638.43	57,681.05	0.67%	46,144.84
5 年以上	129,937.12	3.37%	129,937.12	97,942.12	1.15%	97,942.12
合计	3,869,887.40	--	355,155.76	8,549,083.12	--	585,288.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期不存在转回或收回前期已全额计提坏账准备的其他应收款情况

(3) 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	工程项目合作商	740,000.00	1 年以内	19.12%
第二名	研发项目合作商	350,000.00	1 年以内	9.04%
第三名	研发项目合作商	260,000.00	1 年以内	6.72%
第四名	业务单位	188,000.00	1 年以内	4.86%
第五名	工程项目合作商	169,500.00	1 年以内	4.38%
合计	--	1,707,500.00	--	44.12%

(6) 报告期末不存在其他应收关联方账款情况

(7) 报告期末不存在终止确认的其他应收款项情况

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,237,321.28	86.61%	4,927,343.40	95.19%
1 至 2 年	1,737,551.37	13.39%	248,914.67	4.81%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	12,974,872.65	--	5,176,258.07	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,953,286.99	2012 年 05 月 31 日	预付货款
第二名	非关联方	1,586,957.35	2012 年 06 月 01 日	预付货款
第三名	非关联方	1,170,000.00	2012 年 06 月 21 日	预付设备款
第四名	非关联方	1,137,551.37	2010 年 11 月 02 日	预付货款
第五名	非关联方	1,040,000.00	2012 年 01 月 01 日	预付工程款
合计	--		--	--

(3) 本报告期末预付款项中不存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	46,093,368.68		46,093,368.68	64,532,552.35		64,532,552.35
在产品	32,557,291.89		32,557,291.89	15,218,011.55		15,218,011.55
库存商品	85,282,994.89		85,282,994.89	64,360,095.68		64,360,095.68
包装物	274,110.29		274,110.29	154,173.54		154,173.54
低值易耗品	35,981.91		35,981.91	51,900.61		51,900.61
合计	164,243,747.66		164,243,747.66	144,316,733.73		144,316,733.73

(2) 存货跌价准备

报告期末，公司存货未计提存货跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	123,264,900.63	1,758,217.18		48,338.00	124,974,779.81
其中：房屋及建筑物	49,573,702.02	95,300.00			49,669,002.02
机器设备	62,180,782.64	1,242,960.76			63,423,743.40
运输工具	4,271,154.17	0.00			4,271,154.17
电子设备	3,134,940.86	218,571.79		48,338.00	3,305,174.65
其他设备	4,104,320.94	201,384.63			4,305,705.57
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	45,232,215.17		4,306,985.96	44,179.20	49,495,021.93
其中：房屋及建筑物	10,879,975.44		1,182,520.04		12,062,495.48
机器设备	26,605,710.38		2,603,396.00		29,209,106.38
运输工具	3,169,630.93		196,526.81		3,366,157.74
电子设备	2,054,897.87		185,607.11	44,179.20	2,196,325.78
其他设备	2,522,000.55		138,936.00		2,660,936.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	78,032,685.46	--			75,479,757.88
其中：房屋及建筑物	38,693,726.58	--			37,606,506.54
机器设备	35,575,072.26	--			34,214,637.02
运输工具	1,101,523.24	--			904,996.43
电子设备	1,080,042.99	--			1,108,848.87

其他设备	1,582,320.39	--	1,644,769.02
四、减值准备合计		--	
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	78,032,685.46	--	75,479,757.88
其中：房屋及建筑物	38,693,726.58	--	37,606,506.54
机器设备	35,575,072.26	--	34,214,637.02
运输工具	1,101,523.24	--	904,996.43
电子设备	1,080,042.99	--	1,108,848.87
其他设备	1,582,320.39	--	1,644,769.02

本期折旧额 4,262,806.76 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 90,535.00 元。

(2) 报告期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况

(3) 报告期末，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产

(4) 报告期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期末，公司未持有待售的固定资产

(6) 报告期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

8、在建工程

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北方制药低分子肝素钠注射液生产线	7,727,009.36		7,727,009.36	7,739,564.45		7,739,564.45
东诚股份车间改造	1,309,714.70		1,309,714.70	1,228,174.79		1,228,174.79
研发中心及质检项目	311,158.73		311,158.73			
东源生物污水处理工程	528,170.00		528,170.00	613,705.00		613,705.00
合计	9,876,052.79		9,876,052.79	9,581,444.24		9,581,444.24

9、无形资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	13,459,960.53	0.00	0.00	13,459,960.53
土地使用权	13,277,131.46			13,277,131.46
办公软件	137,829.07			137,829.07
非专利技术	45,000.00			45,000.00
二、累计摊销合计	3,416,496.81	194,998.32	0.00	3,611,495.13
土地使用权	3,303,382.38	161,741.10	0.00	3,465,123.48
办公软件	68,114.43	33,257.22		101,371.65
非专利技术	45,000.00			45,000.00
三、无形资产账面净值合计	10,043,463.72	0.00	0.00	9,848,465.40
土地使用权	9,973,749.08			9,812,007.98
办公软件	69,714.64			36,457.42
非专利技术	0.00			0.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
办公软件				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	10,043,463.72			9,848,465.40
土地使用权	9,973,749.08			9,812,007.98
办公软件	69,714.64			36,457.42
非专利技术				

本期摊销额 194,998.32 元。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	813,032.12	543,131.52

开办费		
可抵扣亏损		
累计折旧	497,847.92	497,847.92
应付利息	4,049.02	20,841.19
应付职工薪酬	437,122.12	364,052.87
存货中未实现内部销售利润	358,467.44	184,719.42
小 计	2,110,518.62	1,610,592.92
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,678,284.12	0.00
坏账准备	4,790.72	8,722.78
应付职工薪酬	74,384.06	68,299.45
应付利息	0.00	9,828.30
合计	1,757,458.90	86,850.54

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收账款坏账准备	5,169,488.81	3,016,862.31
其他应收款坏账准备	355,155.76	585,288.71
累计折旧	2,505,232.48	2,505,232.48

应付利息	26,993.42	178,254.46
应付职工薪酬	2,990,994.66	2,503,866.27
存货中未实现内部销售利润	2,389,782.95	1,231,462.80
小计	13,437,648.08	10,020,967.03
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

11、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,580,244.74	1,944,399.83			5,524,644.57
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	3,580,244.74	1,944,399.83			5,524,644.57

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	25,117,177.26	20,022,937.01
抵押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		40,900,000.00
信用借款		10,000,000.00
合计	30,117,177.26	85,922,937.01

短期借款分类的说明：

(2) 报告期末，公司不存在已到期未偿还的短期借款情况

13、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,561,998.51	57,183,499.84
1-2 年	211,364.25	608,852.57
2-3 年	210,196.62	1,524,506.54
3 年以上	1,164,051.39	154,197.07
合计	47,147,610.77	59,471,056.02

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

□ 适用 √ 不适用

14、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,120,740.87	2,441,351.66
1-2 年	255,166.01	4,820.00
2-3 年	4,820.00	
合计	1,380,726.88	2,446,171.66

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

□ 适用 √ 不适用

15、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	888,148.56	9,343,998.81	9,136,917.21	1,095,230.16
二、职工福利费	1,600,233.96		34,603.00	1,565,630.96
三、社会保险费	17,372.49	2,113,652.52	2,127,229.38	3,795.63
四、住房公积金	675.6	777,153.68	777,829.28	
五、辞退福利				
六、其他	1,612,605.44	471,065.42	77,992.00	2,005,678.86
合计	4,119,036.05	12,705,870.43	12,154,570.87	4,670,335.61

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 2,005,678.86，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-19,857,565.29	-19,318,937.73
消费税		

营业税	18,886.13	32,838.12
企业所得税	7,879,025.05	5,693,462.73
个人所得税	70,625.00	68,490.45
城市维护建设税	165,304.82	127,337.19
应交房产税	102,495.45	101,695.72
应交土地使用税	248,121.47	248,121.47
印花税	28,432.50	17,223.26
教育费附加	118,063.61	109,360.50
水利基金	23,612.71	2,375.90
合计	-11,346,103.07	-12,918,032.39

17、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	37,015.64	144,075.29
合计	37,015.64	144,075.29

18、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,552,465.46	6,985,948.86
1-2 年	141,764.76	282,846.84
2-3 年	314,995.95	252,239.20
3 年以上	90,212.00	112,946.00
合计	12,099,438.17	7,633,980.90

(2) 本报告期末其他应付款中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

19、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	27,000,000.00				27,000,000.00	108,000,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355号文核准，2012年5月公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，发行价格为每股26.00元，募集资金总额为70,200.00万元，募集资金净额为63,936.29万元。山东天恒信有限责任会计师事务所已于2012年5月18日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2012】12001号《验资报告》。

20、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	16,824,973.10	612,362,893.27	0.00	629,187,866.37
其他资本公积				
合计	16,824,973.10	612,362,893.27	0.00	629,187,866.37

21、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积				
任意盈余公积				
储备基金	23,203,379.93			23,203,379.93
企业发展基金	11,601,689.96			11,601,689.96
其他				
合计	34,805,069.89			34,805,069.89

22、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

调整前上年末未分配利润	171,591,027.09	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	171,591,027.09	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65,005,441.98	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,210,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	203,386,469.07	--

23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	303,697,618.29	523,181,023.72
其他业务收入	7,462.40	549,302.61
营业成本	200,952,789.36	410,544,911.12

(2) 主营业务(分行业)

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务(分产品)

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肝素钠	250,074,258.60	160,617,623.74	468,824,907.27	367,294,219.18
硫酸软骨素	32,930,292.81	25,346,794.76	33,530,455.84	29,158,244.91
其他产品	20,693,066.88	14,988,370.86	20,825,660.61	13,779,800.37
合计	303,697,618.29	200,952,789.36	523,181,023.72	410,232,264.46

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	263,337,153.62	178,296,307.92	488,315,033.58	386,197,336.81
境内	40,360,464.67	22,656,481.44	34,865,990.14	24,034,927.65
合计	303,697,618.29	200,952,789.36	523,181,023.72	410,232,264.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	50,155,986.26	16.52%
第二名	43,872,672.09	14.45%
第三名	14,798,355.11	4.87%
第四名	14,534,433.63	4.79%
第五名	13,272,378.51	4.38%
合计	136,633,825.60	45%

24、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税		27,083.29	
城市维护建设税	892,583.27	1,405,352.42	
教育费附加	646,231.26	1,012,592.11	
资源税			
合计	1,538,814.53	2,445,027.82	--

25、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-33,354.96	-17,599.19
合计	-33,354.96	-17,599.19

26、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	1,944,399.83	40,019.11
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,944,399.83	40,019.11

27、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	40,000.00	3,650,000.00
其他	50.00	878.70
合计	40,050.00	3,650,878.70

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技项目计划资金	40,000.00		
上市扶持资金		3,650,000.00	
合计	40,000.00	3,650,000.00	--

营业外收入说明

28、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,450.14	2,527.20
其中：固定资产处置损失	1,450.14	2,527.20
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,000.00	11,000.00
其他	1,000.00	
合计	4,450.14	13,527.20

29、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,572,769.51	13,602,972.02
递延所得税调整	-499,925.70	-235,233.62
合计	12,072,843.81	13,367,738.40

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司不存在稀释性潜在普通股，因此公司的基本每股收益与稀释每股收益相同，基本每股收益的计算过程如下：

(1) 计算依据

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）要求，基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 公司在计算基本每股收益时，每个参数的取值情况如下：

- 1) 2012半年度实现归属于上市公司股东的净利润 $P_0=65,005,441.98??$
- 2) 期初股份总数 $S_0=8100$ 万股；
- 3) 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 $S_1=0$ ；
- 4) 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 $S_i=2700$ 万股；
- 5) 报告期因回购等减少股份数 $S_j=0$ ；
- 6) 报告期缩股数 $S_k=0$ ；
- 7) 报告期月份数 $M_0=6$ 个月；
- 8) 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 $M_i=1$ 个月（公司5月份完成发行）；
- 9) 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 $M_j=0$

(3) 计算结果

公司2012半年度发行在外的普通股加权平均数 $S=8100+0+2700 \times 1 \div 6-0-0=8550$ 万股

公司2012半年度基本每股收益 $=P_0 \div S = 65,005,441.98 \div 85,500,000=0.76$ 元/股

31、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	5,318.22	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	5,318.22	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	5,318.22	

32、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到建设专项资金	5,800,000.00
收到科技计划项目资金	40,000.00
收到往来款	73,203.62
收到的其他	10,451.12
合计	5,923,654.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的管理费用	7,935,262.98
支付的销售费用	4,776,288.47
支付的往来款	2,924,557.26
支付的手续费	81,547.78
支付的其他费用	441,300.56
合计	16,158,957.05

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
公开发行费用	10,347,106.73
合计	10,347,106.73

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的公开发行费用	4,774,401.40
支付的贷款费用	30,090.00
合计	4,804,491.40

33、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	64,966,204.30	74,245,332.44
加：资产减值准备	1,944,399.83	40,019.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,262,806.76	3,978,484.04
无形资产摊销	194,998.32	194,998.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,527.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,450.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,512,242.62	4,332,127.11
投资损失（收益以“-”号填列）	33,354.96	17,599.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-499,925.70	-235,233.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,927,013.93	17,416,398.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,971,980.15	-8,829,002.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,017,058.83	-6,057,686.72
其他	-23,185.40	-73,082.67
经营活动产生的现金流量净额	-2,523,707.08	85,032,479.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	674,208,315.29	107,965,222.67
减：现金的期初余额	125,159,233.52	62,765,749.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	549,049,081.77	45,199,473.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	674,208,315.29	125,159,233.52
其中：库存现金	339,936.19	108,814.71
可随时用于支付的银行存款	673,868,379.10	125,050,418.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	674,208,315.29	125,159,233.52

(八) 资产证券化业务的会计处理

报告期内，公司不存在资产证券化业务

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
烟台东益生物工程 有限公司	控股股东	有限责任 公司	烟台开发区 华新国际商务大 厦 11 层 07 室	由守谊	生物工程产品的研发（不含须经行政许可审批的项目）；国家产业政策范围内允许的投资、担保（不含	5,000,000.00	CNY	26.625%	26.625%	由守谊	74451037-x

					融资性担保，国家有专项规定除外)						
--	--	--	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

2001年3月28日，该公司由宋淑玲（由守谊先生的配偶）和李洪清（由守谊先生的母亲）共同投资设立，注册资本500万元，二人各自持股50%。2001年3月28日，该公司领取了《企业法人营业执照》。2005年7月28日，李洪清、宋淑玲分别将所持烟台东益的26.00%和25.00%的股权转让予由守谊先生。2005年8月3日，烟台东益在烟台市工商行政管理局办理了变更登记。2009年10月18日，李洪清与由赛签署《股权转让协议》，将其所持烟台东益的24.00%的股权转让予由赛。2009年10月26日，烟台东益在烟台市工商行政管理局办理了变更登记。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沂南县东源生物工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	沂南县城工业园区	华卫杰	生化药原料制造	12,000,000.00	CNY	97.5%	97.5%	78230252-0
烟台北方制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	烟台经济技术开发区华山路	齐东绮	医药制造	20,000,000.00	CNY	100%	100%	61342314-5
DONGCHENG BIOCHEMICALS(USA) INC.	控股子公司	有限责任公司	1548 SAPPHIRE LANE,DIAMOND BAR,CALIFORNIA, USA	由守谊	贸易	100,000.00	USD	100%	100%	不适用

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	公司股东，实际控制人张禾先生	不适用
烟台华益投资有限公司	公司股东	66440458-5
烟台金业投资有限公司	公司股东	70630229-7
青岛戴维森国际贸易有限公司	公司股东，张禾先生兄弟张葳控制的公司	75692246-X
ART & Value Inc.	张禾先生兄弟张葳控制的公司	不适用
Tywoon Development (China) Co., LIMITED	张禾先生兄弟张葳控制的公司	不适用
中融（香港）投资有限公司	公司董事温雷先生控制的公司	不适用
四环医药控股集团有限公司	公司独立董事徐康森先生担任该公司非执行董事	不适用

4、关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	肝素钠产品	根据市场价格定价	1,931,490.96	0.64%	10,132,577.00	1.94%

(2) 除上述交易外，公司报告期内不存在其他关联交易

(十) 报告期内，公司不存在股份支付事宜

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	119,876,383.49	100%	5,993,819.17	100%	59,396,864.14	100%	2,978,541.60	100%
组合小计	119,876,383.49	100%	5,993,819.17	100%	59,396,864.14	100%	2,978,541.60	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	119,876,383.49	--	5,993,819.17	--	59,396,864.14	--	2,978,541.60	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	119,876,383.49	100%	5,993,819.17	59,222,896.29	99.71%	2,961,144.81
1 年以内小计	119,876,383.49	100%	5,993,819.17	59,222,896.29	99.71%	2,961,144.81
1 至 2 年				173,967.85	0.29%	17,396.79
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	119,876,383.49	--	5,993,819.17	59,396,864.14	--	2,978,541.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期不存在转回或收回的前期已全额计提坏账准备的应收账款情况

(3) 本报告期不存在实际核销的应收账款情况

(4) 本报告期末应收账款中不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	公司子公司	19,620,472.29	1 年以内	16.37%

第二名	无关联关系	14,185,379.46	1 年以内	11.83%
第三名	无关联关系	10,085,685.54	1 年以内	8.41%
第四名	无关联关系	9,748,938.82	1 年以内	8.13%
第五名	无关联关系	9,515,935.26	1 年以内	7.94%
合计	--	63,156,411.37	--	52.68%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,316,702.41	100%	264,811.85	100%	8,104,632.89	100%	7,596,339.92	100%
组合小计	3,316,702.41	100%	264,811.85	100%	8,104,632.89	100%	7,596,339.92	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,316,702.41	--	264,811.85	--	8,104,632.89	--	7,596,339.92	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内	3,130,375.54	94.38%	156,518.77	7,955,766.00	98.16%	397,788.30
1 年以内小计	3,130,375.54	94.38%	156,518.77	7,955,766.00	98.16%	397,788.30
1 至 2 年	73,159.98	2.21%	7,316.00	7,216.42	0.09%	721.64
2 至 3 年	6,716.42	0.2%	2,014.93	16,732.63	0.21%	5,019.79
3 年以上						
3 至 4 年	8,657.43	0.26%	4,328.72	17,236.79	0.21%	8,618.40
4 至 5 年	15,798.04	0.48%	12,638.43	57,681.05	0.71%	46,144.84
5 年以上	81,995.00	2.47%	81,995.00	50,000.00	0.62%	50,000.00
合计	3,316,702.41	--	264,811.85	8,104,632.89	--	7,596,339.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期不存在转回或收回前期已全额计提坏账准备的其他应收款情况

(3) 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期末其他应收款中不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	工程项目合作商	740,000.00	1 年以内	22.31%
第二名	研发项目合作商	350,000.00	1 年以内	10.55%
第三名	研发项目合作商	260,000.00	1 年以内	7.84%
第四名	业务合作单位	188,000.00	1 年以内	5.67%
第五名	工程项目合作商	169,500.00	1 年以内	5.11%
合计	--	1,707,500.00	--	51.48%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	初始投资	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提	本期现金

位		成本				比例(%)	权比例 (%)	比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
沂南县东 源生物工 程有限公 司	成本法	12,397,65 0.00	12,397,65 0.00		12,397,65 0.00	97.5%	97.5%				
烟台北方 制药有限 公司	成本法	22,592,10 5.97	22,592,10 5.97		22,592,10 5.97	100%	100%				
DongChe ng Biochemi cals (USA) .INC	成本法	627,210.0 0		627,210.0 0	627,210.0 0	100%	100%				
合计	--	35,616,96 5.97	34,989,75 5.97	627,210.0 0	35,616,96 5.97	--	--	--			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	311,530,830.95	517,083,334.44
其他业务收入	508.55	5,261.54
营业成本	210,959,998.71	407,128,205.83
合计		

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

肝素钠	250,074,258.60	160,617,623.74	468,824,907.27	367,294,219.18
硫酸软骨素	49,440,372.72	40,705,893.88	33,530,455.84	29,158,244.91
其他产品	12,016,199.63	9,636,481.09	14,727,971.33	10,675,741.74
合计	311,530,830.95	210,959,998.71	517,083,334.44	407,128,205.83

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	279,847,233.53	193,655,407.04	488,315,033.58	386,197,336.81
境内	31,683,597.41	17,304,591.67	28,768,300.86	20,930,869.02
合计	311,530,830.95	210,959,998.71	517,083,334.44	407,128,205.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	50,155,986.26	16.1%
第二名	43,872,672.09	14.08%
第三名	19,389,942.24	6.22%
第四名	14,798,355.11	4.75%
第五名	14,534,433.63	4.67%
合计	142,751,389.33	45.82%

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	568,070.04	296,238.96
合计	568,070.04	296,238.96

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	66,216,441.50	74,218,935.97
加：资产减值准备	2,771,796.44	65,868.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,125.76	2,167,084.00
无形资产摊销	93,691.74	93,691.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,527.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,450.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,301,151.37	3,935,229.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-568,070.04	-296,238.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-472,046.54	-172,859.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,471,247.92	19,567,339.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,362,520.21	-9,147,100.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,092,351.83	-4,213,222.24
其他	290,797.02	-73,082.67
经营活动产生的现金流量净额	-1,762,782.57	86,148,172.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	672,469,532.83	105,924,164.95
减：现金的期初余额	122,159,555.11	59,165,952.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	550,309,977.72	46,758,212.54

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.44%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.43%	0.76	0.76

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1) 货币资金：报告期末余额较期初增加438.64%，主要是由于公司在5月完成首次公开发行股票2700万股所致；
- 2) 预付款项：报告期末余额较期初增加150.66%，主要是由于公司本期增加预付原料采购款及公司预付工程款、设备款所致；
- 3) 应收账款：报告期末余额较期初增加73.14%，主要是由于公司上半年对部分客户采用了相对宽松的信用政策所致；
- 4) 其他应收款：报告期末余额较期初增加-55.87%，主要是由于报告期内公司收回期初的出口退税款所致；
- 5) 递延所得税资产：报告期末余额较期初增加31.04%，主要是由于存货中未实现内部销售利润和应收账款坏账准备增加所致；
- 6) 短期借款：报告期末余额较期初增加-64.95%，主要是由于公司报告期内偿还了部分银行贷款所致；
- 7) 应付利息：报告期末余额较期初增加-74.31%，主要是由于公司报告期内银行贷款减少所致；
- 8) 其他应付款：报告期末余额较期初增加58.49%，主要是由于报告期末较期初增加了尚未支付的发行费用所致；

- 9) 股本：报告期末余额较期初增加33.33%，主要是由于公司在5月完成首次公开发行股票2700万股所致；
- 10) 资本公积：报告期末余额较期初增加3639.61%，主要是由于公司在5月完成首次公开发行股票2700万股所致；
- 11) 营业收入：本期较上年同期增加-42.01%，主要是由于报告期内公司肝素钠的销售价格及数量均较上年同期出现下滑所致；
- 12) 营业成本：本期较上年同期增加-51.05%，主要原因系本期采购成本及销售较上年同期下降所致；
- 13) 营业税金及附加：本期较上年同期增加-37.06%，主要原因系本期营业收入较上年同期下降所致；
- 14) 资产减值损失：本期较上年同期增加4758.68%，主要原因系本期应收账款较期初增加所致；
- 15) 财务费用：本期较上年同期增加-92.64%，主要原因系本期较上年同期借款减少所致；
- 16) 营业外收入：本期较上年同期增加-98.90%，主要原因系本期较上年同期政府补助减少所致；

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告全文。
2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：由守谊

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 15 日