



烟台东诚生化股份有限公司

2013 半年度报告

2013-044

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人由守谊、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)宋晓霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告	27
第九节 备查文件目录.....	107

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东诚生化	指	烟台东诚生化股份有限公司
大洋制药	指	烟台大洋制药有限公司，本公司之子公司。
北方制药	指	烟台北方制药有限公司，本公司之子公司。
东源生物	指	沂南县东源生物工程有限公司，本公司之子公司。
烟台东益	指	烟台东益生物工程有限公司，本公司控股股东。
金业投资	指	烟台金业投资有限公司，本公司股东之一。
美国太平洋彩虹	指	PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL INC，即美国太平洋彩虹有限公司，本公司股东之一。
华益投资	指	烟台华益投资有限公司，本公司股东之一。
青岛戴维森	指	青岛戴维森国际贸易有限公司，本公司股东之一。
青岛赢伟	指	青岛赢伟进出口有限公司，本公司股东之一。
IMS Health	指	全球最大的医药市场咨询调研公司
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局/SFDA	指	State Food and Drug Administration，国家食品药品监督管理局（原国家药品监督管理局），监督食品、保健品、化妆品安全管理；主管全国药品监管工作。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
原料药	指	药物活性成分（Active Pharmaceutical Ingredients, API），用于药品制造中的一种物质或多种物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。
肝素	指	肝素是天然抗凝剂，首先从肝脏发现而得名，肝素自 1918 年被偶然发现具有明显的抗凝作用，1935 年被用于临床治疗抗凝血，20 世纪 40 年代被收入美国药典中作为一种临床抗血凝药物。
肝素钠	指	以钠盐形式存在的肝素
肝素粗品	指	经初步分离纯化后制成的颗粒状或粉末状肝素产品，作为肝素原料和肝素原料药生产的原材料，也称粗品肝素。
肝素原料药	指	肝素粗品在取得 cGMP 认证的制药工厂经分离纯化后形成的，符合

		《药典》规定的质量标准及完成相关的药政注册等程序的肝素产品。
低分子肝素	指	肝素原料药或肝素粗品通过化学或酶法解聚获得相对分子量小的低分子量肝素（包括依诺肝素、达肝素、那曲肝素、帕肝素和瑞肝素等）
硫酸软骨素	指	是一种从动物软骨提取的粘多糖。
硫酸软骨素钠	指	以钠盐形式存在的硫酸软骨素
软骨	指	一种浓密胶状物质，由软骨组织及其周围的软骨膜构成，作为硫酸软骨素生产的原材料。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	东诚生化	股票代码	002675
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台东诚生化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东诚生化		
公司的外文名称（如有）	Yantai Dongcheng Biochemicals Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongcheng Biochem		
公司的法定代表人	由守谊		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	396,357,440.83	303,697,618.29	30.51%
归属于上市公司股东的净利润(元)	59,638,523.07	65,005,441.98	-8.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	46,205,745.38	64,975,550.85	-28.89%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-11,069,910.13	-2,523,707.08	-338.64%
基本每股收益(元/股)	0.55	0.76	-27.63%
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.76	-27.63%
加权平均净资产收益率(%)	5.71%	15.44%	-9.73%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,262,505,743.74	1,088,359,125.17	16%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,046,730,026.36	1,015,437,717.43	3.08%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益(元/股)	0.35
---------------------	------

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	192,873.57	
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)	15,622,850.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,771.44	
减: 所得税影响额	2,378,174.44	
合计	13,432,777.69	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司继续坚持原料药和制剂业务并重、内生式增长与外延性拓展共进的发展战略，依托现有的技术、国际和国内认证优势、营销渠道优势，坚持“质量、顾客、承诺”的质量方针，继续加大在原料药领域的市场开拓力度，稳定现有市场情况；同时，加快外延发展步伐，成功完成大洋制药的并购，结合生物医药工业园项目的建设使公司形成了相对完整的制剂产品线。未来公司将加快产业整合及营销队伍建设，使制剂业务快速成为公司的另一利润增长点。

二、主营业务分析

概述

公司主要从事中成药、原料药的研发、生产和销售。目前拥有7种剂型共49种药品品种规格，其中纳入国家基本药物目录的有盐酸氨溴索分散片、六味地黄胶囊、复方丹参片、注射用绒促性素、注射用尿促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠六个品种；纳入国家医保目录的产品有消风止痒颗粒、新雪片、消癌平片、复方/丹参片、止痛化癥颗粒、盐酸氨溴索分散片、注射用绒促性素、注射用尿促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠九个品种。公司原料药肝素钠及硫酸软骨素产品远销全球30多个国家和地区。肝素钠原料药通过美国FDA的现场审核、欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证，取得日本PMDA证书等官方审核；硫酸软骨素取得欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证和美国USP证书等。

2013半年度，公司实现营业收入3.96亿元，较去年同期增长30.51%；实现归属于上市公司股东的净利润5963.85万元，较去年同期下降8.26%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	396,357,440.83	303,697,618.29	30.51%	由于2013年上半年公司肝素钠、软骨素产品销量较2012年同期上升所致
营业成本	306,955,627.18	200,952,789.36	52.75%	肝素钠、软骨素产品销量较2012年同期上升所致及原材料采购价格上升所致
销售费用	7,138,241.91	5,337,657.83	33.73%	2013年营业收入增加等所致

管理费用	23,528,862.91	16,289,173.03	44.44%	加大研发投入所致
财务费用	-1,221,626.47	597,980.50	-304.29%	本期较去年同期募集资金利息收入增加所致
所得税费用	11,335,223.83	12,072,843.81	-6.11%	
经营活动产生的现金流量净额	-11,069,910.13	-2,523,707.08	338.64%	存货及应收账款增加资金占用所致
投资活动产生的现金流量净额	-253,008,015.82	-2,035,150.62	12,331.91%	公司完成大洋制药收购及募投项目顺利推进所致
筹资活动产生的现金流量净额	59,247,523.89	553,602,615.11	-89.3%	2012 年公司完成 IPO 后, 本期资金相对充足, 减少筹资所致
现金及现金等价物净增加额	-204,568,591.54	549,049,081.77	-137.26%	公司完成大洋制药收购及募投项目顺利推进所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、加强市场开发与营销网络建设

报告期内, 针对市场变化, 围绕公司战略目标, 在巩固现有工作的基础上, 综合推动产品市场开发、营销模式创新以及营销队伍建设。硫酸软骨素产品完成了韩国注册; 同时, 完成对欧美市场硫酸软骨素市场现有及潜在硫酸软骨素客户的梳理, 从而对该市场的销售拓展奠定基础。与国际专业协会行会进行联系, 为公司未来的宣传网络建设及销售拓展奠定基础。以公司现有销售网络为基础, 在进一步健全完善国际营销体系的同时, 积极进行国内制剂业务的营销队伍与网络的建设, 为东诚生化医药生物工业园项目及大洋制药的快速增长奠定基础。

2、提升产品开发与技术创新

报告期内, 围绕公司未来规划与目前产品特点, 继续完善公司研发管理体系建设。一方面, 以市场为导向, 加大新产品研发力度, 完善公司产品产业链与产品线组合, 提升了产品的盈利空间。另一方面, 积极与国内知名科研院所合作, 推进院企合作和加速成果转化, 报告期内公司与中国人民解放军第二军医大学、山东大学建立了新产品研发合作关系。自主开发的类肝素产品获得了客户的认可, 实现了销售; HT-1原料药及制剂、醋酸乌利司他等的研究取得较大进展, 其中醋酸乌利司他是公司泌尿生殖系统产品线中除HCG、HMG等生殖相关产品外的新产品, 预计在年底可以取得临床批件。

3、深化企业内部基础管理

报告期内，公司继续深化生产管理与质量管理，完善绩效考核管理，顺利通过了ISO9001：2008的审核和客户的多次质量审核，产品未发生质量事故和产品召回事件。

4、完成大洋制药并购

根据公司“原料药和制剂业务并重、内生式增长与外延性拓展共进”的发展战略，报告期内，公司完成了大洋制药80%股权的收购，2013年6月18日完成工商变更。对于大洋制药的并购，有利于优化资源配置，并通过完善公司的业务布局，提升公司在制剂产业的整体实力和市场竞争优势，提升公司的盈利潜力，对公司本期以及未来的财务状况和经营成果都将带来积极影响，符合全体股东的利益。

5、综合平衡募投项目等的建设

2013上半年，公司根据实际情况，综合平衡募投项目及超募项目实施的轻重缓急，争取使“研发中心及质检项目”能够在9月底之前投入使用，为公司相关研发项目顺利推进提供保证；同时，加快“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，争取按期完成，早日投产。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
生物制药行业	396,357,440.83	306,955,627.18	22.56%	30.51%	52.75%	-11.27%
分产品						
肝素钠	284,843,511.54	223,076,930.21	21.68%	13.9%	38.89%	-14.09%
硫酸软骨素	80,182,372.10	60,054,120.46	25.1%	143.49%	136.93%	2.07%
其他产品	31,331,557.19	23,824,576.51	23.96%	51.41%	58.95%	-3.61%
分地区						
境外	344,228,017.00	271,444,996.87	21.14%	30.72%	52.24%	-11.15%
境内	52,129,423.83	35,510,630.31	31.88%	29.16%	56.73%	-11.98%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
425,794,515.97	35,616,965.97	1095.48%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
烟台北方制药有限公司	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（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）	100%
沂南县东源生物工程有限公司	多糖、蛋白质、氨基酸加工、销售。	100%
DongCheng Biochemicals (USA) .INC	贸易	100%
烟台大洋制药有限公司	前置许可经营项目：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药（发酵虫草菌粉）的生产、销售（许可证范围内经营，有效期至 2015 年 12 月 31 日）。	80%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行	无	否	保本浮动收益类	8,000	2013年07月02日	2013年08月30日	本金×预期最高年化收益率（5.5%）×实际理财天数（59）/365	0	0	71.12	0
中国光大银行烟台分行	无	否	保本保证收益型	5,000	2013年06月27日	2013年12月27日	本金×5.2%×183/365	0	0	130.36	0
合计				13,000	--	--	--	0	0	201.48	0

委托理财资金来源	闲置募集资金
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)	2013 年 04 月 20 日
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)	2013 年 05 月 17 日

(2) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
沂南县东源生物工程有限公司	是	100	6%		流动资金
沂南县东源生物工程有限公司	是	1,000	6%		流动资金
烟台北方制药有限公司	是	280	6%		流动资金
烟台北方制药有限公司	是	200	6%		流动资金
合计	--	1,580	--	--	--

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	70,200
报告期投入募集资金总额	15,794.76
已累计投入募集资金总额	34,829.46
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	
<p>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。目前公司累计使用募集资金总额34,829.46万元，其中含发行费用6,263.71万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

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										
研发中心与质检项目	否	4,343.21	6,363.66	2,335.41	4,846.18	76.15%	2013年09月30日	0	否	否
处理 32 吨粗品肝素钠项目	否	13,892.05	13,892.05	152.16	249.87	1.8%	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
承诺投资项目小计	--	22,712.79	24,733.24	2,487.57	5,096.05	--	--	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"一期	否	18,000	18,000	3,289.81	6,452.29	35.85%	2014年01月31日	0	否	否
收购大洋制药 80% 股权	否	14,203.05	14,203.05	10,017.37	10,017.37	70.53%	2013年06月18日	91.81	是	否
归还银行贷款(如有)	--	1,000	1,000	0	1,000	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	6,000	6,000	0	6,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,203.05	39,203.05	13,307.18	23,469.66	--	--	91.81	--	--
合计	--	61,915.84	63,936.29	15,794.75	28,565.71	--	--	91.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	首先,公司在募投项目的实施方面,充分评价了几个项目的轻重缓急,考虑到公司的未来发展规划,为快速完善公司产品产业链,补强公司的制剂业务和研发力量,进一步增强质检力量,公司投入较大的人力及技术支持率先实施募投项目"研发中心与质检项目"及进行"东诚生化生物医药工业园项目"建设。其次,受全球经济疲软、行业竞争加剧等经营环境变化影响,近几年肝素钠原料药行业出口情况整体低于公司预期、售价下降。再次,药品级及高规格食品级硫酸软骨素近几年市场需求快速增长,为解决短期产能瓶颈,公司对现有软骨素车间进行了一定改造,一定幅度增加了药品级软骨素的产能,暂时满足了客户对公司高规格及药品级软骨素的需求。									
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	适用 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。2012 年 8 月 15 日，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司使用超额募集资金 2,020.45 万元补充公司募投项目“研发中心与质检项目”的资金缺口。2013 年 5 月 22 日，经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，公司使用超募资金 14,203.05 万元收购烟台大洋制药有限公司 80% 股权。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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	公司暂时闲置募集资金中 13,000 万元用于委托理财，剩余部分存放于公司募集资金专项账户。

(3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2013 半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2013 年 08 月 26 日	巨潮资讯网

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-15%	至	15%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	75,347,474.32	至	101,940,700.56

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	88,644,087.44
业绩变动的原因说明	受行业竞争加剧及整体经济形势影响，公司主要产品肝素钠销售价格较去年同期下滑导致。

七、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

2013年5月16日，公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配的预案》，以公司现有总股本108,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.5元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分派股权登记日为2013年6月28日，2013年7月1日为除权除息日，权益分派方案实施完毕。

八、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
2013年01月31日	烟台经济技术开发区 区长白山路7号 公司三楼会议室	实地调研	机构	建信基金管理公司	了解公司基本情况及行业情况
2013年05月24日	烟台经济技术开发区 区长白山路7号 公司三楼会议室	实地调研	机构	宝盈基金管理有限 公司、金鹰基金管 理有限公司、中国 民族证券有限责任 公司、富安达基金 管理有限公司、齐 鲁证券有限公司	了解公司收购烟台大洋制药有限公司股权的情况及公司发展
2013年05月30日	烟台经济技术开发区 区长白山路7号 公司三楼会议室	实地调研	机构	民生证券、中信证 券、建信基金、汇 添富基金、诺德基 金、天弘基金、建 银医疗	了解公司收购烟台大洋制药有限公司股权的情况及公司发展

第五节 重要事项

一、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》、《深圳证券交易所上市规则》、《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，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
大洋制药土地权属纠纷		否	发回重审	无影响，由大洋制药原股东承担	尚未执行	2013年05月23日	详见公司披露于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网《关于收购烟台大洋制药有限公司股权的公告》（2013-031）

三、媒体质疑情况

√ 适用 □ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
关于投资者关注问题的说明	2013年03月21日	巨潮资讯网、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
况代武、况海滨	大洋制药 80% 股权	16,700	所涉及的资产产权已全部过户	收购事项对公司业务连续性、管理层的稳定性不构成重大影响	自购买日起至报告期末大洋制药为上市公司贡献的净利润为 91.81 万元	1.54%	否		2013 年 05 月 23 日	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网《关于收购烟台大洋制药有限公司股权的公告》(公告编号: 2013-031)

2、企业合并情况

报告期内，公司使用超募资金及自有资金1.67亿元完成了对于大洋制药80%股权的收购，自购买日（2013年6月18日）起至报告期末大洋制药为上市公司股东贡献的净利润为91.81万元，占报告期实现的归属于上市公司股东净利润的1.54%。关于该事项，详见公司于2013年4月16日披露的《关于签订股权收购意向书暨复牌的公告》（公告编号：2013-007）、于2013年5月23日披露的《关于收购烟台大洋制药有限公司股权的公告》（公告编号：2013-031）及于2013年6月19日披露的《关于控股子公司完成工商变更登记的公告》，上述公告均刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书					

中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	烟台东益、华益投资	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。（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%。	2012 年 05 月 11 日	3 年以上	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	严格履行				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

七、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

八、其他重大事项的说明

报告期内，公司相关重大事项的披露情况如下表所示：

事项	刊载的报刊名称	刊载日期
2012年度业绩快报	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网	2013.02.27
KPC规格的硫酸软骨素在韩国成功注册的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网	2013.03.07
关于投资者关注问题的说明	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网	2013.03.21
关于收到财政补贴的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.02
关于内审部负责人辞职的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中	2013.04.02

	国证券报》及巨潮资讯网	
停牌公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.12
关于签订股权收购意向书暨复牌的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.16
2012年年度报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
2012年内部控制自我评价报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
2012年度财务决算报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
2012年监事会工作报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
2012年年度报告摘要	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
2012年年度审计报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
第二届董事会第十二次会议公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
第二届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于2012年度募集资金存放与使用情况的 专项报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于2012年度利润分配预案的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于公司非经营性资金占用及其他关联 方资金往来情况的专项说明	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于公司2012年度募集资金存放与使用 情况的审核报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于举行2012年度报告网上业绩说明会 的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于对公司之全资子公司沂南县东源生 物工程有限公司增资的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于使用部分闲置募集资金及自有资金 购买理财产品的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于续聘审计机构的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于聘任仰振球先生为公司副总经理的 公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于召开2012年度股东大会的通知	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
内部控制鉴证报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20

	国证券报》及巨潮资讯网	
内部控制规则落实自查表	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
2013年第一季度报告正文	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
2013年第一季度报告全文	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.04.20
关于全资子公司完成工商变更登记的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.07
2012年度股东大会决议公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.17
关于签订《新型抗真菌药物研发中心合 同书》的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.21
第二届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.23
拟收购股权所涉及的烟台大洋制药有限 公司股东全部权益价值资产评估报告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.23
第二届监事会第九次会议决议公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.23
关于收购烟台大洋制药有限公司股权的 公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.23
关于部分股份解禁后自愿追加锁定的公 告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.24
首次公开发行前已发行股份部分上市流 通提示性公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.05.24
关于控股子公司完成工商变更登记的公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.06.19
2012年度权益分派实施公告	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中 国证券报》及巨潮资讯网	2013.06.25

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	75%				-23,118,750	-23,118,750	57,881,250	53.59%
1、国家持股	0	0%						0	0%
2、国有法人持股	0	0%						0	0%
3、其他内资持股	63,450,000	58.75%				-5,568,750	-5,568,750	57,881,250	53.59%
其中：境内法人持股	63,450,000	58.75%				-5,568,750	-5,568,750	57,881,250	53.59%
境内自然人持股	0	0%						0	0%
4、外资持股	17,550,000	16.25%				-17,550,000	-17,550,000	0	0%
其中：境外法人持股	17,550,000	16.25%				-17,550,000	-17,550,000	0	0%
境外自然人持股	0	0%						0	0%
5、高管股份	0	0%						0	0%
二、无限售条件股份	27,000,000	25%				23,118,750	23,118,750	50,118,750	46.41%
1、人民币普通股	27,000,000	25%				23,118,750	23,118,750	50,118,750	46.41%
2、境内上市的外资股	0	0%						0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%						0	0%
4、其他	0	0%						0	0%
三、股份总数	108,000,000	100%				0	0	108,000,000	100%

股份变动的理由

适用 不适用

2013年5月27日，公司总股本中44,651,250股首次发行前已发行股份符合解除限售条件；同时，因公司股东烟台金业投资有限公司自愿追加锁定承诺，故报告期内公司申请解除限售股份数为23,118,750股，导致公司报告期末无限售条件股份由27,000,000股增加至50,118,750股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,585						
持股 5% 以上的股东持股情况								
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
烟台东益生物工程有限公司	境内非国有法人	26.63%	28,755,000	0	28,755,000	0		
烟台金业投资有限公司	境内非国有法人	19.94%	21,532,500	0	21,532,500	0		
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	境外法人	16.25%	17,550,000	0	0	17,550,000		
烟台华益投资有限公司	境内非国有法人	9.38%	10,125,000	0	7,593,750	2,531,250		
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	0	0	2,362,500		
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.46%	500,000	500,000	0	500,000		
王素芳	境内自然人	0.45%	484,589	484,589	0	484,589		
青岛赢伟进出口有限公司	境内非国有法人	0.42%	450,000	-225,000	0	450,000		
于宝泉	境内自然人	0.2%	216,700	216,700	0	216,700		
吴宝珍	境内自然人	0.19%	201,900	2,019	0	201,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	17,550,000	人民币普通股	17,550,000
烟台华益投资有限公司	2,531,250	人民币普通股	2,531,250
青岛戴维森国际贸易有限公司	2,362,500	人民币普通股	2,362,500
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	500,000	人民币普通股	500,000
王素芳	484,589	人民币普通股	484,589
青岛赢伟进出口有限公司	450,000	人民币普通股	450,000
于宝泉	216,700	人民币普通股	216,700
吴宝珍	201,900	人民币普通股	201,900
刘敬林	180,000	人民币普通股	180,000
徐烈海	170,270	人民币普通股	170,270
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	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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东徐烈海通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 170,270 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

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
仰振球	副总经理	聘任	2013 年 04 月 18 日	经公司总经理由守谊先生提名、公司二届十二次董事会审议通过，任命仰振球先生为公司副总经理。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	413,306,453.71	620,151,313.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	
应收票据	6,105,758.02	15,015,312.09
应收账款	145,688,481.21	94,020,333.31
预付款项	18,315,966.29	9,510,849.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,458,861.71	8,057,643.67
应收股利		
其他应收款	2,741,468.33	1,513,882.46
买入返售金融资产		
存货	211,600,817.37	177,202,924.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	851,217,806.64	925,472,258.74

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	112,522,019.31	90,576,386.32
在建工程	94,832,708.98	28,349,120.29
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	65,957,895.61	39,421,880.15
开发支出		
商誉	125,234,951.77	
长期待摊费用	456,712.50	
递延所得税资产	2,632,366.14	2,091,417.75
其他非流动资产	9,651,282.79	2,448,061.92
非流动资产合计	411,287,937.10	162,886,866.43
资产总计	1262,505,743.74	1,088,359,125.17
流动负债：		
短期借款	76,681,670.29	1,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	68,767,317.19	37,101,564.95
预收款项	1,904,401.19	16,170,137.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,185,762.70	5,413,646.36
应交税费	-15,270,005.09	-8,993,158.90

应付利息	69,158.43	3,968.79
应付股利		
其他应付款	55,166,623.51	9,749,092.81
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		
流动负债合计	193,504,928.22	61,245,251.86
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	11,600,000.00	11,600,000.00
非流动负债合计	11,600,000.00	11,600,000.00
负债合计	205,104,928.22	72,845,251.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	108,000,000.00	108,000,000.00
资本公积	627,839,022.25	629,187,866.37
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	51,071,317.54	51,071,317.54
一般风险准备		
未分配利润	259,810,906.69	227,172,383.62
外币报表折算差额	8,779.88	6,149.90
归属于母公司所有者权益合计	1,046,730,026.36	1,015,437,717.43
少数股东权益	10,670,789.16	76,155.88
所有者权益（或股东权益）合计	1,057,400,815.52	1,015,513,873.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,262,505,743.74	1,088,359,125.17

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：宋晓霞

2、母公司资产负债表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	289,770,131.19	468,996,524.56
交易性金融资产	50,000,000.00	
应收票据	6,094,255.00	14,714,872.09
应收账款	148,600,313.84	94,232,977.68
预付款项	21,694,678.56	9,543,256.43
应收利息	353,368.05	6,073,090.12
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,155,117.34	964,134.09
存货	176,105,870.80	153,019,634.22
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	15,800,000.00	28,000,000.00
流动资产合计	710,573,734.78	775,544,489.19
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款		
长期股权投资	425,794,515.97	216,240,515.97
投资性房地产		
固定资产	43,154,735.29	44,077,879.81
在建工程	57,649,477.28	23,562,193.29
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,078,568.79	3,240,871.61
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	456,712.50	0.00
递延所得税资产	1,743,496.30	1,399,437.23
其他非流动资产	860,912.30	1,985,511.92
非流动资产合计	532,738,418.43	290,506,409.83
资产总计	1,243,312,153.21	1,066,050,899.02
流动负债：		
短期借款	76,681,670.29	0.00
交易性金融负债		
应付票据	0.00	0.00
应付账款	61,758,213.71	35,209,762.39
预收款项	676,994.59	908,825.75
应付职工薪酬	5,100,128.44	4,486,858.57
应交税费	-19,913,676.10	-10,053,970.02
应付利息	44,491.77	
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	56,211,701.69	3,462,027.36
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	180,559,524.39	34,013,504.05
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债		
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	11,600,000.00	11,600,000.00
非流动负债合计	11,600,000.00	11,600,000.00
负债合计	192,159,524.39	45,613,504.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	108,000,000.00	108,000,000.00
资本公积	631,116,731.91	631,116,731.91
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00

盈余公积	51,071,317.54	51,071,317.54
一般风险准备		
未分配利润	260,964,579.37	230,249,345.52
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,051,152,628.82	1,020,437,394.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,243,312,153.21	1,066,050,899.02

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：宋晓霞

3、合并利润表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	396,357,440.83	303,697,618.29
其中：营业收入	396,357,440.83	303,697,618.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	340,922,984.74	226,660,815.08
其中：营业成本	306,955,627.18	200,952,789.36
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	1,930,712.75	1,538,814.53
销售费用	7,138,241.91	5,337,657.83
管理费用	23,528,862.91	16,289,173.03
财务费用	-1,221,626.47	597,980.50
资产减值损失	2,591,166.46	1,944,399.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-42,134.22	-33,354.96

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,392,321.87	77,003,448.25
加：营业外收入	15,831,097.90	40,050.00
减：营业外支出	20,145.77	4,450.14
其中：非流动资产处置损失	3,372.36	1,450.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,203,274.00	77,039,048.11
减：所得税费用	11,335,223.83	12,072,843.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,868,050.17	64,966,204.30
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	59,638,523.07	65,005,441.98
少数股东损益	229,527.10	-39,237.68
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.55	0.76
（二）稀释每股收益	0.55	0.76
七、其他综合收益	8,779.88	5,318.22
八、综合收益总额	59,876,830.05	64,971,522.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,647,302.95	65,010,760.20
归属于少数股东的综合收益总额	229,527.10	-39,237.68

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：宋晓霞

4、母公司利润表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	377,870,997.03	311,530,830.95
减：营业成本	296,342,556.26	210,959,998.71
营业税金及附加	1,753,674.50	1,429,102.80
销售费用	5,849,453.95	4,386,167.80
管理费用	20,969,375.55	13,945,735.57
财务费用	273,712.13	351,872.95
资产减值损失	1,635,965.49	2,771,796.44
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）	703,604.69	568,070.04

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）	51,749,863.84	78,254,226.72
加：营业外收入	15,749,108.26	40,000.00
减：营业外支出	3,472.36	1,450.14
其中：非流动资产处置损失	3,372.36	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,495,499.74	78,292,776.58
减：所得税费用	9,780,265.89	12,076,335.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,715,233.85	66,216,441.50
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	57,715,233.85	66,216,441.50

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：宋晓霞

5、合并现金流量表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	340,416,230.31	265,629,908.99
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	30,297,079.80	33,483,338.80
收到其他与经营活动有关的现金	17,293,099.45	5,923,654.74
经营活动现金流入小计	388,006,409.56	305,036,902.53

购买商品、接受劳务支付的现金	346,279,759.45	264,519,314.85
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	16,812,944.69	12,154,570.87
支付的各项税费	15,362,198.99	14,727,766.84
支付其他与经营活动有关的现金	20,621,416.56	16,158,957.05
经营活动现金流出小计	399,076,319.69	307,560,609.61
经营活动产生的现金流量净额	-11,069,910.13	-2,523,707.08
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	206,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,500.00	
投资活动现金流入小计	228,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,694,402.63	2,035,150.62
投资支付的现金	1,425,000.00	
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	122,117,113.19	
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	253,236,515.82	2,035,150.62
投资活动产生的现金流量净额	-253,008,015.82	-2,035,150.62
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	112,427,984.35	57,275,166.92
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,701,863.17	10,347,106.73
筹资活动现金流入小计	124,129,847.52	706,985,166.92
偿还债务支付的现金	37,611,416.77	113,080,926.67

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,270,906.86	35,497,133.74
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	64,882,323.63	153,382,551.81
筹资活动产生的现金流量净额	59,247,523.89	553,602,615.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	261,810.52	5,324.36
五、现金及现金等价物净增加额	-204,568,591.54	549,049,081.77
加：期初现金及现金等价物余额	617,864,122.49	125,159,233.52
六、期末现金及现金等价物余额	413,295,530.95	674,208,315.29

法定代表人：由守贞

主管会计工作负责人：朱春萍

会计机构负责人：宋晓霞

6、母公司现金流量表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	331,849,778.95	255,661,774.18
收到的税费返还	30,297,079.80	33,483,338.80
收到其他与经营活动有关的现金	15,671,141.23	5,840,000.00
经营活动现金流入小计	377,817,999.98	294,985,112.98
购买商品、接受劳务支付的现金	346,031,113.74	260,871,277.99
支付给职工以及为职工支付的现金	13,160,539.10	9,431,348.90
支付的各项税费	12,069,413.05	12,904,971.84
支付其他与经营活动有关的现金	6,503,171.05	13,540,296.82
经营活动现金流出小计	377,764,236.94	296,747,895.55
经营活动产生的现金流量净额	53,763.04	-1,762,782.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	774,306.14	638,993.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	17,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流入小计	17,935,306.14	12,638,993.06

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,225,942.15	1,778,270.08
投资支付的现金	167,697,300.00	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	54,800,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计	255,723,242.15	14,405,480.08
投资活动产生的现金流量净额	-237,787,936.01	-1,766,487.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	639,362,893.27
取得借款收到的现金	112,427,984.35	55,475,166.92
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,249,042.94	10,347,106.73
筹资活动现金流入小计	123,677,027.29	705,185,166.92
偿还债务支付的现金	35,811,416.77	111,280,926.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,246,486.86	35,290,591.54
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	4,774,401.40
筹资活动现金流出小计	63,057,903.63	151,345,919.61
筹资活动产生的现金流量净额	60,619,123.66	553,839,247.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	164,923.94	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-176,950,125.37	550,309,977.72
加：期初现金及现金等价物余额	466,709,333.80	122,159,555.11
六、期末现金及现金等价物余额	289,759,208.43	672,469,532.83

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：宋晓霞

7、合并所有者权益变动表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,000,000.00	629,187,866.37			51,071,317.54		227,172,383.62	6,149.90	76,155.88	1,015,513,873.31

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	108,000,000.00	629,187,866.37			51,071,317.54	227,172,383.62	6,149.90	76,155.88	1,015,513,873.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,348,844.12				32,638,523.07	2,629.98	10,594,633.28	41,886,942.21
（一）净利润						59,638,523.07		10,594,633.28	70,233,156.35
（二）其他综合收益							2,629.98		2,629.98
上述（一）和（二）小计						59,638,523.07	2,629.98	10,594,633.28	70,235,786.33
（三）所有者投入和减少资本		-1,348,844.12							-1,348,844.12
1. 所有者投入资本									0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,348,844.12							-1,348,844.12
（四）利润分配						-27,000,000.00			-27,000,000.00
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						-27,000,000.00			-27,000,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）									0.00
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	108,000,000.00	627,839,022.25			51,071,317.54		259,810,906.69	8,779.88	10,670,789.16	1,057,400,815.52
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------	---------------	------------------

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	81,000,000.00	16,824,973.10			34,805,069.89		171,591,027.09		197,351.61	304,418,421.69
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	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			16,266,247.65		55,581,356.53	6,149.90	-121,195.73	711,095,451.62
（一）净利润							105,057,604.18		-121,195.73	104,936,408.45
（二）其他综合收益								6,149.90		6,149.90
上述（一）和（二）小计							105,057,604.18	6,149.90	-121,195.73	104,942,558.35
（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					16,266,247.65		-49,476,247.65			-33,210,000.00
1. 提取盈余公积					16,266,247.65		-16,266,247.65			
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			51,071,317.54		227,172,383.62	6,149.90	76,155.88	1,015,513,873.31

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：宋晓霞

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台东诚生化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	108,000,000.00	631,116,731.91			51,071,317.54		230,249,345.52	1,020,437,394.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	108,000,000.00	631,116,731.91			51,071,317.54		230,249,345.52	1,020,437,394.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,715,233.85	30,715,233.85
（一）净利润							57,715,233.85	57,715,233.85

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							57,715,233.85	57,715,233.85
(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							-27,000,000.00	-27,000,000.00
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							-27,000,000.00	-27,000,000.00
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			51,071,317.54		260,964,579.37	1,051,152,628.82

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	81,000,000.00	18,753,838.64			34,805,069.89		171,283,942.19	305,842,850.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	81,000,000 .00	18,753,838 .64			34,805,069 .89		171,283,94 2.19	305,842,85 0.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	27,000,000 .00	612,362,89 3.27			16,266,247 .65		58,965,403 .33	714,594,54 4.25
(一) 净利润							108,441,65 0.98	108,441,65 0.98
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							108,441,65 0.98	108,441,65 0.98
(三) 所有者投入和减少资本	27,000,000 .00	612,362,89 3.27						639,362,89 3.27
1. 所有者投入资本	27,000,000 .00	612,362,89 3.27						639,362,89 3.27
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					16,266,247 .65		-49,476,24 7.65	-33,210,00 0.00
1. 提取盈余公积					16,266,247 .65		-16,266,24 7.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-33,210,00 0.00	-33,210,00 0.00
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	108,000,00 0.00	631,116,73 1.91			51,071,317 .54		230,249,34 5.52	1,020,437, 394.97

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：宋晓霞

三、公司基本情况

烟台东诚生化股份有限公司（以下简称“东诚生化”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成立于1998年12月31日，取得了烟台市工商行政管理局颁发的企合鲁烟总副字第003916号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币700万元。经历次股权转让及增资，至2006年12月31日，烟台东诚生化有限公司注册资本为2,500万元。

2007年9月22日，经公司董事会决议、修改后的公司章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币4,000万元，各股东持股比例不变。

2007年12月7日商务部以商资批（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》。

2009年10月30日，经烟台市经济技术开发区管理委员会（以下简称“开发区管委会”）增资批复，注册资本由人民币4,000万元变更为人民币4,800万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2010年11月5日，经开发区管委会增资批复，公司以总股本4,800万股为基数，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4,800万元增加至5,400万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011年11月8日，经开发区管委会增资批复，公司以总股本5,400万股为基数，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2,700万股。转增完成后，公司注册资本由5,400万元增加至8,100万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012年5月15日，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》，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》。

2013年7月3日，经开发区管委会增资批复，以公司股本溢价形成的资本公积5400万元及2012年税后利润1080万元出资，共计增资6480万元。转增完成后，公司注册资本由10800万元增加至17280万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

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。

（二）行业性质

本公司所处的行业属于医药制造业。

（三）经营范围

经营范围：原料药（肝素钠、肝素钙、硫酸软骨素钠、硫酸软骨素钠（供注射用）、依诺肝素钠、达肝素钠、盐酸氨基葡萄糖、卡络磺钠、多西他赛）的生产、加工和销售（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）；硫酸软骨素、胶原蛋白、透明质酸、细胞色素C（冻干）、鲨鱼骨粉的生产、加工和销售（硫酸软骨素、鲨鱼骨粉、胶原蛋白仅限出口）（需取得许可生产经营的，取得许可证后方可生产经营）。

（四）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。

（五）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。公司拥有四家子公司烟台北方制药有限公司（以下简称“北方制药”）、沂南县东源生物工程有限公司（以下简称“东源生物”）、DongCheng Biochemicals (USA) .INC（以下简称“东诚生化美国公司”）和烟台大洋制药有限公司。

（六）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年度，根据公司历史沿革及股份制改制情况，2012年度公司财务报表涉及的会计主体为烟台东诚生化股份有限公司（系烟台东诚生化有限公司整体变更设立）。公司自2007年1月1日起全面执行财政部颁布的新企业会计准则，并不因为企业类型的变化而发生改变。

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

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。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010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。

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。

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。

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。

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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和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及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。对其他应收关联方款项单独进行减值测试未减值的，按照其他应收款余额1%计提坏账准备。

(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，单独测试未减值的，按照账龄分析法

(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	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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—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	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(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投资成本，长期股权投资的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投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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投资成本。包括购买过程中支付的手续费等必要支出，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投资成本，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。对因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,均在每年末进行减值测试。

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,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

固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

- (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

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	规定的土地使用年限	土地使用权证
软件	5-10 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司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；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

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、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1、收入确认的一般原则

(1) 商品销售:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入企业;相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务:在同一年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时,确认营业收入的实现;劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额确认成本;如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已发生的劳务成本作为当期费用;如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,按已发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

(3) 让渡资产使用权:与交易相关的经济利益能够流入企业;收入金额能够可靠计量时,根据合同或协议确认为收入。

2、收入确认的具体原则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。

21、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。

22、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。

23、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

本报告期，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期公司未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

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	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司2013年度执行15%的企业所得税率；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、烟台大洋制药有限公司2013年度均为25%；子公司DongChengBiochemicals (USA) . INC企业所得税包括联邦企业所得税和加州企业所得税，联邦企业所得税采用浮动税率，税率从15%至34%；加州企业所得税税率为8.84%。

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、山东省国税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	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	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	47,000, 000.00 人民币	多糖、 蛋白 质、氨 基酸加 工、销 售		48,822, 650.00	100%	100%	是			
DongCh eng Bioche micals (USA) .INC	有限责 任公司	1548 SAPPHI RE LANE, DIAMO ND BAR,C ALIFO RNIA, USA	贸易	1,200,0 00.00 美 元	贸易		7,379,7 60.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

沂南县东源生物工程有限公司成立于2005年11月，注册资本1200万元人民币，由东诚有限与张元忠共同出资设立。

经过历次增资和股权转让，截止2013年6月30日，注册资本4700万元人民币，东诚生化持有东源生物100%的股权。

DongCheng Biochemicals (USA) . INC (东诚生化美国公司) 系公司于2012年2月，通过投资方式设立的境外全资子公司。经过历次增资，截止2013年6月30日，该公司法定股本120万股 (美元)

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 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
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	500000 00.00 人民币	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（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）。	202,592 ,105.97		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

烟台北方制药有限公司成立于1993年2月26日，注册资本为人民币200万元。经历次增资与股权变更，截止2013年06月30日，北方制药注册资本为5000万元人民币，东诚生化持有100%的股权。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权

													益中所 享有份 额后的 余额
烟台大 洋制药 有限公 司	有限责 任公司	烟台福 山区电 信路 530 号	医药制 造	11,000, 000.00 人民币	前置许可经 营项目：硬 胶囊剂、片 剂、颗粒剂、 滴丸剂、原 料药（发酵 虫草菌粉） 的生产、销 售（许可证 范围内经 营，有效期 至 2015 年 12 月 31 日）。	167,000 ,000.00		80%	80%	是		10,6 70,7 89.1 6	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期内，公司收购烟台大洋制药有限公司80%的股权，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。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
烟台大洋制药有限公司	53,353,945.77	1,147,635.48

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

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
烟台大洋制药有限公司	125,234,951.77	商誉金额=购买总成本-购买的比例净资产公允价

		值
--	--	---

非同一控制下企业合并的其他说明

5、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：	--	--	1,626,170.18	--	--	200,979.42
人民币	--	--	1,588,457.25	--	--	76,620.17
美元	6,103.70	6.1787	37,712.93	19,785.10	6.2855	124,359.25
银行存款：	--	--	401,633,610.77	--	--	617,663,143.07
人民币	--	--	385,391,422.56	--	--	572,029,955.68
美元	2,429,230.21	6.1787	15,009,484.70	7,135,866.48	6.2855	44,852,488.76
欧元	153,062.42	8.0536	1,232,703.51	93,860.53	8.3176	780,694.34
其他货币资金：	--	--	10,046,672.76	--	--	2,287,190.76
人民币	--	--	10,046,672.76	--	--	2,287,190.76
合计	--	--	413,306,453.71	--	--	620,151,313.25

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

截至2013年06月30日，本公司货币资金无抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。公司美国子公司期末货币资金余额96763.04美元，折合人民币597869.80元存放在境外。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

其他	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,105,758.02	15,015,312.09
合计	6,105,758.02	15,015,312.09

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国药控股天津有限公司	2013年04月01日	2013年07月01日	1,115,848.00	
辽宁顺达医药进出口有限公司	2013年03月26日	2013年09月26日	604,620.00	
广东合鑫医药有限公司	2013年04月23日	2013年10月23日	500,000.00	
广东合鑫医药有限公司	2013年02月27日	2013年08月26日	500,000.00	
湖北强人药业有限公司	2013年01月31日	2013年07月31日	500,000.00	
合计	--	--	3,220,468.00	--

(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

截止2013年6月30日，公司不存在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。

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	8,057,643.67	6,588,031.22	11,186,813.18	3,458,861.71
合计	8,057,643.67	6,588,031.22	11,186,813.18	3,458,861.71

(2) 应收利息的说明

截至2013年06月30日，应收利息主要系公司首次公开发行股票募集资金定期存款计提的利息。

5、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	153,253.59 5.49	100%	7,565,114.2 8	4.94%	98,990.08 8.30	100%	4,969,754.99	5.02%
组合小计	153,253.59 5.49	100%	7,565,114.2 8	4.94%	98,990.08 8.30	100%	4,969,754.99	5.02%
合计	153,253.59 5.49	--	7,565,114.2 8	--	98,990.08 8.30	--	4,969,754.99	--

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	153,131,198.11	99.92%	7,552,874.54	98,745,985.40	99.75%	4,937,299.26
1 年以内小计	153,131,198.11	99.92%	7,552,874.54	98,745,985.40	99.75%	4,937,299.26
1 至 2 年	122,397.38	0.08%	12,239.74	203,875.70	0.21%	20,387.57
2 至 3 年				40,227.20	0.04%	12,068.16
合计	153,253,595.49	--	7,565,114.28	98,990,088.30	--	4,969,754.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内，公司未发生实际核销应收账款的情况。

(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

单位：元

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

(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	非关联方	40,536,319.04	1 年以内	26.45%
第二名	非关联方	16,413,269.09	1 年以内	10.71%
第三名	非关联方	8,944,147.90	1 年以内	5.84%
第四名	非关联方	6,452,108.71	1 年以内	4.21%
第五名	非关联方	6,441,646.01	1 年以内	4.2%
合计	--	78,787,490.75	--	51.41%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无			

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,044,966.42	100%	303,498.09	9.97%	1,789,283.08	100%	275,400.62	15.39%
组合小计	3,044,966.42	100%	303,498.09	9.97%	1,789,283.08	100%	275,400.62	15.39%
合计	3,044,966.42	--	303,498.09	--	1,789,283.08	--	275,400.62	--

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	2,822,328.09	92.69%	141,020.29	1,524,143.84	85.18%	76,207.19
1 年以内小计	2,822,328.09	92.69%	141,020.29	1,524,143.84	85.18%	76,207.19
1 至 2 年	33,677.10	1.1%	3,367.71	36,151.33	2.02%	3,615.13
2 至 3 年	11,516.42	0.38%	3,454.92	6,716.42	0.38%	2,014.93
3 年以上	177,444.81	5.83%	155,655.17	222,271.49	12.42%	193,563.37
合计	3,044,966.42	--	303,498.09	1,789,283.08	--	275,400.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司未发生实际核销的其他应收款情况。

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

单位：元

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

(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	非关联方	707,305.54	1 年	23.23%
第二名	非关联方	304,383.47	1 年	9.99%
第三名	非关联方	300,000.00	1 年	9.85%
第四名	公司员工	204,500.24	1 年	6.72%
第五名	公司员工	200,338.40	1 年	6.58%
合计	--	1,716,527.65	--	56.37%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(7) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

7、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	18,296,822.29	99.9%	9,491,705.25	99.8%
1至2年	19,144.00	0.1%	19,144.00	0.2%
合计	18,315,966.29	--	9,510,849.25	--

预付款项账龄的说明

(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	4,042,216.78	1年以内	预付原料款
第二名	非关联	3,369,830.44	1年以内	预付原料款
第三名	非关联	1,324,101.61	1年以内	预付原料款
第四名	非关联	1,285,057.03	1年以内	预付原料款
第五名	非关联	1,137,551.37	1年以内	预付原料款
合计	--	11,158,757.23	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

截至 2013 年 06 月 30 日，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

8、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	56,740,579.36		56,740,579.36	46,795,829.23		46,795,829.23
在产品	69,541,284.28		69,541,284.28	40,913,945.48		40,913,945.48
库存商品	84,581,746.34		84,581,746.34	89,213,595.17		89,213,595.17
包装物	714,429.60		714,429.60	255,952.04		255,952.04
低值易耗品	22,777.79		22,777.79	23,602.79		23,602.79
合计	211,600,817.37		211,600,817.37	177,202,924.71		177,202,924.71

(2) 存货跌价准备情况

报告期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

9、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：	140,047,759.55	36,205,911.64		1,363,945.34	174,889,725.85
其中：房屋及建筑物	49,683,102.02	15,543,130.14		65,226,232.16	65,226,232.16
机器设备	77,677,721.28	19,098,705.38		466,957.36	96,309,469.30
运输工具	4,450,333.17	1,028,490.56		784,457.00	4,694,366.73
电子设备	4,239,485.60	353,855.22		112,412.00	4,480,928.82
其他设备	3,997,117.48	181,730.34		118.98	4,178,728.84
--	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：	49,471,373.23	8,588,622.56	5,161,235.59	853,524.84	62,367,706.54
其中：房屋及建筑物	13,194,322.75	3,042,854.62	1,153,843.73		17,391,021.10
机器设备	28,160,976.92	5,248,393.32	3,492,954.65	3,902.53	36,898,422.36
运输工具	3,388,178.68	297,374.62	192,029.64	748,427.69	3,129,155.25
电子设备	2,354,240.34		220,963.65	101,170.80	2,474,033.19
其他设备	2,373,654.54		101,443.92	23.82	2,475,074.64
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	90,576,386.32	--	112,522,019.31
其中：房屋及建筑物	36,488,779.27	--	47,835,211.06
机器设备	49,516,744.36	--	59,411,046.94
运输工具	1,062,154.49	--	1,565,211.48
电子设备	1,885,245.26	--	2,006,895.63
其他设备	1,623,462.94	--	1,703,654.20
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	90,576,386.32	--	112,522,019.31
其中：房屋及建筑物	36,488,779.27	--	47,835,211.06
机器设备	49,516,744.36	--	59,411,046.94
运输工具	1,062,154.49	--	1,565,211.48
电子设备	1,885,245.26	--	2,006,895.63
其他设备	1,623,462.94	--	1,703,654.20

本期折旧额 5,161,235.59 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东诚生化车间改造	1,316,414.70		1,316,414.70	1,316,414.70		1,316,414.70
研发中心与质检项目	45,173,745.30		45,173,745.30	21,399,778.59		21,399,778.59
年处理 32 吨粗品肝素钠项目	2,040,054.00		2,040,054.00	846,000.00		846,000.00
设备	9,119,263.28		9,119,263.28			
东诚生化生物医药工业园一期	28,121,454.36		28,121,454.36	1,480,757.00		1,480,757.00
东源生物肝素钠车间	6,786,575.00		6,786,575.00	2,575,000.00		2,575,000.00
东源生物污水处理工程	787,510.00		787,510.00	731,170.00		731,170.00
大洋车间净化工程	1,487,692.34		1,487,692.34			
合计	94,832,708.98		94,832,708.98	28,349,120.29		28,349,120.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
东诚生化车间改造	1,850,000.00	1,316,414.70				71.16%	尚未完工				自筹	1,316,414.70
研发中心与质检项目	63,636,600.00	21,399,778.59	23,773,966.71			70.99%	尚未完工				募投资金	45,173,745.30
年处理32吨粗品肝素钠项目	138,920,500.00	846,000.00	1,194,054.00			1.47%	尚未完工				募投资金	2,040,054.00
东诚生化生物医药工业园一期	180,000,000.00	1,480,757.00	26,640,697.36			15.62%	尚未完工				募投资金	28,121,454.36
东源生物肝素钠车间	8,009,120.00	2,575,000.00	4,211,575.00			84.74%	尚未完工				自筹	6,786,575.00
合计	392,416,220.00	27,617,950.29	55,820,293.07			--	--			--	--	83,438,243.36

在建工程项目变动情况的说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,362,097.28	27,819,412.83	0.00	71,181,510.11
土地	42,977,131.46	27,819,412.83	0.00	70,796,544.29
办公软件	339,965.82	0.00	0.00	339,965.82
非专利技术	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
二、累计摊销合计	3,940,217.13	1,283,397.37	0.00	5,223,614.50
土地	3,676,364.58	1,181,529.07	0.00	4,857,893.65
办公软件	218,852.55	101,868.30	0.00	320,720.85

非专利技术	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
三、无形资产账面净值合计	39,421,880.15	26,536,015.46	0.00	65,957,895.61
土地	39,300,766.88	26,637,883.76	0.00	65,938,650.64
办公软件	121,113.27	0.00	101,868.30	19,244.97
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
土地				
办公软件				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	39,421,880.15	26,536,015.46	0.00	65,957,895.61
土地	39,300,766.88	26,637,883.76	0.00	65,938,650.64
办公软件	121,113.27	0.00	101,868.30	19,244.97
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00

本期摊销额 569,829.1 元。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
烟台大洋制药有限公司		125,234,951.77		125,234,951.77	
合计		125,234,951.77		125,234,951.77	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

依据《企业会计准则第8号——资产减值》的要求，2013年6月30日公司对企业合并所形成的商誉进行了减值测试。2013年6月30日烟台大洋制药有限公司整体资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉（包括未确认归属于少数股东的商誉价值）之和。故公司认为烟台大洋制药有限公司的商誉不存在减值情况。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公室装修		480,750.00	24,037.50		456,712.50	
合计		480,750.00	24,037.50		456,712.50	--

长期待摊费用的说明

该项目于2013年4月份入账，摊销年限为5年，每月摊销额是人民币8012.50元。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,055,078.81	783,039.40
累计折旧	497,847.92	497,847.92
应付利息	8,257.10	964.03
应付职工薪酬	675,431.96	536,364.75
存货中未实现内部销售利润	395,750.35	273,201.65
小计	2,632,366.14	2,091,417.75
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	144,781.01	150,344.55
可抵扣亏损	1,278,651.97	1,148,463.29
合计	1,423,432.98	1,298,807.84

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
2013 年			
2014 年			
2015 年			
2016 年			
2017 年	4,593,853.16	4,593,853.16	
2018 年	520,754.73		
合计	5,114,607.89	4,593,853.16	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	987,899.90	4,932,324.84
其他应收款坏账准备	67,178.91	240,672.55
累计折旧	497,847.92	2,505,232.48
应付利息	8,257.10	3,856.11
应付职工薪酬	675,431.96	3,300,108.86
存货中未实现内部销售利润	395,750.35	1,821,344.35
小计	2,632,366.14	12,803,539.19

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,632,366.14		2,091,417.75	

15、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	1,665,111.26	926,055.20			2,591,166.46
合计	1,665,111.26	926,055.20			2,591,166.46

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	9,651,282.79	2,448,061.92
合计	9,651,282.79	2,448,061.92

其他非流动资产的说明

17、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	48,706,212.15	
抵押借款		1,800,000.00
信用借款	27,975,458.14	
合计	76,681,670.29	1,800,000.00

短期借款分类的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	68,767,317.19	37,101,564.95
合计	68,767,317.19	37,101,564.95

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

年末余额中，无账龄超过1年的大额应付账款。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,904,401.19	16,170,137.85
合计	1,904,401.19	16,170,137.85

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

年末余额中，无账龄超过1年的大额预收款项。

20、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	1,424,449.70	11,267,950.37	11,086,205.51	1,606,194.56
二、职工福利费	1,600,233.96	1,639,790.47	1,639,790.47	1,600,233.96
三、社会保险费	13,744.33	2,760,914.80	2,769,498.77	5,160.36
四、住房公积金		1,154,145.68	1,161,863.36	-7,717.68
六、其他	2,375,218.37	762,259.71	155,586.58	2,981,891.50
合计	5,413,646.36	17,585,061.03	16,812,944.69	6,185,762.70

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,981,891.50 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-24,340,263.55	-13,690,819.14
营业税	12,824.17	51,545.86
企业所得税	7,170,649.97	3,727,297.58
个人所得税	637,295.53	103,449.80
城市维护建设税	311,333.22	176,575.83
土地使用税	332,067.47	248,121.47
房产税	175,166.07	104,715.64
地方水利建设基金	45,074.79	25,500.62
印花税	38,061.10	122,333.00

教育费附加	225,373.99	127,503.10
代扣代缴税金	122,412.15	10,617.34
合计	-15,270,005.09	-8,993,158.90

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

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	69,158.43	3,968.79
合计	69,158.43	3,968.79

应付利息说明

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	52,070,663.51	6,452,132.81
1-2 年	3,095,960.00	3,296,960.00
合计	55,166,623.51	9,749,092.81

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

报告期末，公司账龄超过一年的大额其他应付款为应付沂南县城西建筑工程有限公司的工程款，该款项相关工程尚未进行竣工结算。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

截至2013年06月30日，大额其他应付款情况列示如下：

单位名称	金额（元）	年限	性质或内容
况代武	37,671,030.00	1年以内	股权收购款

况海滨	4,185,670.00	1年以内	股权收购款
沂南县城西建筑工程有限公司	3,095,960.00	1-2年内	工程款
山东坤锋机电安装有限公司	2,061,986.19	1年以内	工程款
烟台东诚实验仪器有限公司	651,600.00	1年以内	设备尾款
合计:	47666246.19		

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
两区建设专项资	11,600,000.00	11,600,000.00
合计	11,600,000.00	11,600,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

1、2012年1月，公司收到烟台市财政局依据烟发改投资【2011】464号文拨付的2011年山东省两区建设专项资金5,800,000.00元。

2、2012年10月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2012】48号文拨付的2011年山东省“两区建设专项资金”地方配套资金5,800,000.00元。

本期收到的财政补贴属于与资产相关的政府补助，将于收到时计入递延收益，然后自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入。根据公司的会计政策，机器设备的折旧期为十年，该笔财政补贴将从设备正式投入使用起的十年内分期计入损益。

25、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	108,000,000.00					0.00	108,000,000.00

26、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）	629,187,866.37		1,348,844.12	627,839,022.25
合计	629,187,866.37		1,348,844.12	627,839,022.25

资本公积说明

报告期内，公司资本公积减少1,348,844.12元，系收购东源生物少数股东权益所致。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	34,025,586.85			34,025,586.85
企业发展基金	17,045,730.69			17,045,730.69
合计	51,071,317.54			51,071,317.54

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

28、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	227,172,383.62	--
调整后年初未分配利润	227,172,383.62	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,638,523.07	--
应付普通股股利	27,000,000.00	
转作股本的普通股股利	10,800,000.00	
期末未分配利润	259,810,906.69	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	396,355,757.07	303,697,618.29
其他业务收入	1,683.76	7,462.40
营业成本	306,955,627.18	200,952,789.36

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制药行业	396,355,757.07	306,955,627.18	303,697,618.29	200,952,789.36
合计	396,355,757.07	306,955,627.18	303,697,618.29	200,952,789.36

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肝素钠	284,843,511.54	223,076,930.21	250,074,258.60	160,617,623.74
硫酸软骨素	80,182,372.10	60,054,120.46	32,930,292.81	25,346,794.76
其他产品	31,329,873.43	23,824,576.51	20,693,066.88	14,988,370.86
合计	396,355,757.07	306,955,627.18	303,697,618.29	200,952,789.36

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	344,228,017.00	271,444,996.87	263,337,153.62	178,296,307.92
境内	52,127,740.07	35,510,630.31	40,360,464.67	22,656,481.44
合计	396,355,757.07	306,955,627.18	303,697,618.29	200,952,789.36

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	62,402,576.24	15.74%
第二名	37,063,973.93	9.35%
第三名	31,998,791.84	8.07%
第四名	31,642,458.85	7.98%
第五名	16,068,198.78	4.05%
合计	179,175,999.64	45.19%

营业收入的说明

1、营业收入：2013上半年较2012同期增加30.51%，是由于2013年上半年公司肝素钠、软骨素产品销量较2012年同期上升所致；

2、营业成本：2013上半年较2012上半年增加52.75%，是肝素钠、软骨素产品销量较2012年同期上升所致及原材料采购价格上升所致。

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	45,000.00		
城市维护建设税	1,092,913.79	892,583.27	7%,5%
教育费附加	790,293.19	646,231.26	3%
地方水利基金	2,505.77		
合计	1,930,712.75	1,538,814.53	--

营业税金及附加的说明

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	236,495.10	274,851.47
保险费	1,240,923.97	928,527.62
业务招待费	178,388.22	
折旧费	19,524.91	14,809.20
修理费	16,036.17	5,999.55
差旅费	389,870.54	471,169.82
电话费	41,785.71	54,007.93
办公费	51,471.03	16,586.96
邮寄费	122,589.02	112,064.56
佣金	854,212.86	1,872,215.54
港杂费	76,108.90	80,848.27
业务宣传费	862,182.64	418,920.56
灭菌费	100,190.00	26,137.61
签证费	30,058.00	16,478.00
报检费	101,208.00	122,466.00

低值易耗品摊销	16,022.74	6,741.76
注册费	284,445.51	435.28
燃料费	20,527.24	39,059.27
物料消耗	161,058.35	293,941.10
卫生费	681.83	631.96
劳动保护费	804.52	
其他	425,063.37	296,002.67
检测费	14,903.35	19,982.91
无形资产摊销	101,068.32	32,457.24
会务费	6,900.00	
咨询费	20,000.00	
福利费	24,516.08	12,460.00
工资	1,462,510.63	220,862.55
养老保险	201,320.67	
住房公积金	58,021.92	
仓储费	19,352.31	
合计	7,138,241.91	5,337,657.83

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,707,053.24	5,235,131.84
福利费	1,045,826.11	1,153,196.00
办公费	55,061.76	140,972.20
修理费	238,112.09	303,302.16
低值易耗品摊销	51,776.43	19,500.11
差旅费	834,970.03	670,184.82
租赁费	796,548.10	
保险费	375,108.36	279,844.83
运输费	51,795.04	818.00
折旧费	1,368,363.09	988,687.05
电话费	44,203.75	54,134.72
工会经费	263,903.46	209,362.39
职工教育经费	327,379.36	261,703.03

业务招待费	1,644,064.46	1,339,975.66
咨询费	560,063.36	
业务宣传费	118,278.00	21,976.00
燃料费	184,819.80	161,220.75
无形资产摊销	542,672.22	162,541.08
物料消耗	77,242.02	26,079.61
技术开发费	6,694,035.36	1,226,186.95
水费	59,305.33	25,067.84
电费	276,767.04	224,319.52
劳动保护费	25,678.52	12,646.59
卫生费	33,961.96	21,672.51
招聘费	79,615.00	7,979.72
税金	952,021.42	1,059,742.56
会务费	66,955.40	159,377.00
其他	255,579.69	417,341.64
养老保险费	1,153,276.89	1,624,676.46
审计费	50,000.00	1,000.00
检测费	570.00	200.00
诉讼费	20,007.02	
邮寄费	6,553.94	1,720.00
住房公积金	261,634.00	353,449.84
残保金	49,164.00	
水利建设基金	152,887.86	125,162.15
物业管理费	79,571.30	
待摊费用	24,037.50	
合计	23,528,862.91	16,289,173.03

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-6,878,810.54	1,164,200.38
手续费	125,857.37	83,298.95
汇兑损失	5,531,326.70	-649,518.83
合计	-1,221,626.47	597,980.50

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-42,134.22	-33,354.96
合计	-42,134.22	-33,354.96

投资收益系东诚生化对东源生物、北方制药委托贷款利息收入应缴纳的营业税、城建税及教育费附加。

35、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	2,591,166.46	1,944,399.83
合计	2,591,166.46	1,944,399.83

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	196,245.93		196,245.93
其中：固定资产处置利得	196,245.93		196,245.93
政府补助	15,622,850.00	40,000.00	15,622,850.00
其他	12,001.97	50.00	12,001.97
合计	15,831,097.90	40,050.00	15,831,097.90

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技经费补助		40,000.00	
财政补贴	400,000.00		
财政扶持资金	14,700,000.00		
烟台开发区著名商标奖励	500,000.00		

污水改造扶持资金	22,500.00		
家电补贴	350.00		
合计	15,622,850.00	40,000.00	--

营业外收入说明

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,372.36	1,450.14	
其中：固定资产处置损失	3,372.36	1,450.14	
对外捐赠	7,000.00	2,000.00	
其他	9,773.41	1,000.00	
合计	20,145.77	4,450.14	

营业外支出说明

38、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	11,863,897.95	12,572,769.51
递延所得税调整	-528,674.12	-499,925.70
合计	11,335,223.83	12,072,843.81

39、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= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_4$$

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_2 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_3 为报告期因回购等减少股份数； S_4 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_1 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_3 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：

- 2013半年度实现归属于上市公司股东的净利润 $P_0=59,638,523.07$ 元
- 期初股份总数 $S_0=10,800$ 万股；
- 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 $S_1=0$ 股；

4. 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 $S_i=0$ 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 $M_1=0$ ；
9. 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 $M_2=0$

(3) 计算结果

公司2013半年度发行在外的普通股加权平均数 $S=10,800$ 万股

公司2013半年度基本每股收益 $=P_0 \div S = 59,638,523.07 \div 108,000,000 = 0.55$ 元/股

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	8,779.88	5,318.22
小计	8,779.88	5,318.22
合计	8,779.88	5,318.22

其他综合收益说明

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的往来款	1,585,984.26
收到的政府补贴	15,637,304.02
收到的利息收入	64,357.20
收到的其他	5,453.97
合计	17,293,099.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的往来款	2,433,922.71
支付的管理费用、销售费用	17,692,732.33
支付的手续费	123,771.72

支付的其他	370,989.80
合计	20,621,416.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
东源污水站改造政府补贴款	22,500.00
合计	22,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
交易性金融资产（购理财产品）	50,000,000.00
合计	50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息	11,701,863.17
合计	11,701,863.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

42、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	59,868,050.17	64,966,204.30
加: 资产减值准备	2,591,166.46	1,944,399.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,161,235.59	4,262,806.76
无形资产摊销	569,829.10	194,998.32
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)	-137,026.33	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,450.14
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,464,369.09	1,512,242.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-721,072.25	33,354.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-371,409.93	-499,925.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,397,892.66	-19,927,013.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,905,934.68	-48,971,980.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,689,618.72	-6,017,058.83
其他	5,047,894.77	-23,185.40
经营活动产生的现金流量净额	-11,069,910.13	-2,523,707.08
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	413,295,530.95	674,208,315.29
减: 现金的期初余额	617,864,122.49	125,159,233.52
现金及现金等价物净增加额	-204,568,591.54	549,049,081.77

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	167,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	125,143,300.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,026,186.81	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,117,113.19	
4. 取得子公司的净资产	27,836,131.09	
流动资产	14,805,108.24	

非流动资产	22,629,304.15	
流动负债	9,598,281.30	
非流动负债	0.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	413,295,530.95	617,864,122.49
其中：库存现金	1,626,170.18	200,979.42
可随时用于支付的银行存款	411,669,360.77	617,663,143.07
三、期末现金及现金等价物余额	413,295,530.95	617,864,122.49

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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(不含融资性担保,国家有专项规定除外)	500 万人民币	26.63%	26.63%	由守谊	74451037-x

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
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	4700 万元 人民币	100%	100%	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	5000 万元 人民币	100%	100%	61342314-5
DONGCHE NG BIOCHEMI CAL(SUSA) INC.	控股子公司	有限责任公 司	1548 SAPPHIRE LANE, DIA MOND BAR, CALI FORNIA, USA	由守谊	贸易	120 万美 元	100%	100%	不适用
烟台大洋制 药有限公司	控股子公司	有限责任公 司	烟台福山区 电信路 530 号	由守谊	医药制造	1100 万元 人民币	80%	80%	86505850-0

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
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

				比例 (%)		比例 (%)
--	--	--	--	--------	--	--------

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%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

九、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

截止报告期末，公司控股子公司大洋制药土地权属存在纠纷，详见公司披露于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网《关于收购烟台大洋制药有限公司股权的公告》（2013-031），该事项预计不会对公

司形成影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本期期末，公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止本期期末，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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

账龄组合	155,152,583.21	100%	6,552,269.37	4.22%	99,212,269.75	100%	4,979,292.07	5.02%
组合小计	155,152,583.21	100%	6,552,269.37	4.22%	99,212,269.75	100%	4,979,292.07	5.02%
合计	155,152,583.21	--	6,552,269.37	--	99,212,269.75	--	4,979,292.07	--

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：	--	--	--	--	--	--
一年以内	155,030,185.83	99.92%	6,540,029.63	98,999,606.85	99.79%	4,949,980.34
1 年以内小计	155,030,185.83	99.92%	6,540,029.63	98,999,606.85	99.79%	4,949,980.34
1 至 2 年	122,397.38	0.08%	12,239.74	172,435.70	0.17%	17,243.57
2 至 3 年				40,227.20	0.04%	12,068.16
合计	155,152,583.21	--	6,552,269.37	99,212,269.75	--	4,979,292.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	40,536,319.04	1 年以内	26.13%
第二名	子公司	30,286,991.39	1 年以内	19.52%
第三名	非关联方	16,413,269.09	1 年以内	10.58%
第四名	非关联方	8,944,147.90	1 年以内	5.76%
第五名	非关联方	6,452,108.71	1 年以内	4.16%
合计	--	102,632,836.13	--	66.15%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,397,168.26	100%	242,050.92	10.1%	1,143,196.82	100%	179,062.73	15.66%
组合小计	2,397,168.26	100%	242,050.92	10.1%	1,143,196.82	100%	179,062.73	15.66%
合计	2,397,168.26	--	242,050.92	--	1,143,196.82	--	179,062.73	--

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	2,240,133.93	93.45%	112,296.32	986,162.49	5%	49,308.12
1 年以内小计	2,240,133.93	93.45%	112,296.32	986,162.49	5%	49,308.12
1 至 2 年	14,577.10	0.6%	1,457.71	14,577.10	10%	1,457.71
2 至 3 年	6,716.42	0.28%	2,014.92	6,716.42	30%	2,014.93
3 年以上	135,740.81	5.66%	126,281.97	135,740.81	93.03%	126,281.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	707,305.54	1 年以内	29.51%
第二名	非关联方	304,383.47	1 年以内	12.7%
第三名	公司员工	204,500.24	1 年以内	8.53%
第四名	公司员工	200,338.40	1 年以内	8.36%
第五名	公司员工	132,836.27	1 年以内	5.54%
合计	--	1,549,363.92	--	64.64%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为0元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沂南县东源生物工程有限公司	成本法	48,822,650.00	12,397,650.00	36,425,000.00	48,822,650.00	100%	100%				
烟台北方制药有限公司	成本法	202,592,105.97	202,592,105.97		202,592,105.97	100%	100%				
DongCheng Biochemicals (USA).INC	成本法	7,379,760.00	1,250,760.00	6,129,000.00	7,379,760.00	100%	100%				
烟台大洋制药有限公司	成本法	167,000,000.00	0.00	167,000,000.00	167,000,000.00	80%	80%				
合计	--	425,794,515.97	216,240,515.97	209,554,000.00	425,794,515.97	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	377,870,997.03	311,530,830.95
合计	377,870,997.03	311,530,830.95

营业成本	296,342,556.26	210,959,998.71
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制药行业	377,870,997.03	296,342,556.26	311,530,830.95	210,959,998.71
合计	377,870,997.03	296,342,556.26	311,530,830.95	210,959,998.71

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肝素钠	284,843,511.54	221,766,994.43	250,074,258.60	160,617,623.74
硫酸软骨素	75,899,097.80	61,550,539.01	49,440,372.72	40,705,893.88
其他产品	17,128,387.69	13,025,022.82	12,016,199.63	9,636,481.09
合计	377,870,997.03	296,342,556.26	311,530,830.95	210,959,998.71

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	335,406,698.96	268,274,042.55	279,847,233.53	193,655,407.04
境内	42,464,298.07	28,068,513.71	31,683,597.42	17,304,591.67
合计	377,870,997.03	296,342,556.26	311,530,830.95	210,959,998.71

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	62,402,576.24	16.51%
第二名	38,270,933.84	10.13%
第三名	31,998,791.84	8.47%
第四名	31,642,458.85	8.37%

第五名	22,582,654.40	5.98%
合计	186,897,415.17	49.46%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	703,604.69	568,070.04
合计	703,604.69	568,070.04

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	57,715,233.85	66,216,441.50
加：资产减值准备	1,635,965.49	2,771,796.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,929,083.94	2,528,125.76
无形资产摊销	162,302.82	93,691.74
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）	-133,963.93	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,450.14
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,557,888.10	1,301,151.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-721,072.25	-568,070.04

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-337,385.30	-472,046.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,086,236.58	-2,471,247.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,150,018.53	-65,362,520.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,486,397.57	-6,092,351.83
其他	2,111,344.06	290,797.02
经营活动产生的现金流量净额	53,763.04	-1,762,782.57
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	289,759,208.43	672,469,532.83
减：现金的期初余额	466,709,333.80	122,159,555.11
现金及现金等价物净增加额	-176,950,125.37	550,309,977.72

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	192,873.57	
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）	15,622,850.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,771.44	
减：所得税影响额	2,378,174.44	
合计	13,432,777.69	--

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

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	5.71%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.43	0.43

3、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：期末数较年初数减少33.35%，主要系本期股票募集资金投入使用所致。
- 2、应收票据：期末数较年初数减少59.34%，主要系年初银行承兑本期到期托收收回所致。
- 3、应收账款：期末数较年初数增加54.95%，主要系公司本期销售增加所致。
- 4、预付账款：期末数较年初数增加92.58%，主要系公司本期增加预付原料采购款所致。
- 5、应收利息：期末数较年初数减少57.07%，主要系公司本期募集资金定期存款定单到期所致。
- 6、其他应收款：期末数较年初数增加81.09%，主要系应收年度现金分红证券公司代扣个人所得税所致。
- 7、在建工程：期末数较年初数增加234.52%，主要系公开发行股票募集资金投资项目开工建设投入所致。
- 8、无形资产：期末数较年初数增加67.31%，主要系收购烟台大洋制药有限公司增加合并所致。
- 9、商誉：期末数较年初数增加100%，主要系收购烟台大洋制药有限公司增加合并所致。
- 10、长期待摊费用：期末数较年初数增加100%，主要系本期装修费所致。
- 11、其他非流动资产：期末数较年初数增加294.24%，主要系公司募集资金投资项目预付工程、设备款所致。
- 12、短期借款：期末数较年初数增加4160.09%，主要系公司补充流动资金贷款所致。
- 13、应付账款：期末数较年初数增加85.35%，主要系收入增长导致原料采购增加所致。
- 14、预收款项：期末数较年初数减少88.22%，主要系年初预收货款本期发货所致。
- 15、应交税费：期末数较年初数减少69.80%，主要系期末应交增值税减少所致。
- 16、应付利息：期末数较年初数增加1642.56%，主要系本期银行贷款增加所致。
- 17、其他应付款：期末数较年初数增加465.86%，主要系本期应付股权收购款所致。
- 18、营业收入：本期较上期增加30.51%，主要系2013年上半年公司肝素钠、软骨素产品销量较2012年同期上升所致；
- 19、营业成本：本期较上期增加52.75%，主要系肝素钠、软骨素产品销量较2012年同期上升所致及原材料采购价格上升所致
- 20、销售费用：本期较上期增加33.73%，主要系2013年营业收入增加等所致
- 21、管理费用：本期较上期增加44.44%，主要系加大研发投入所致
- 22、财务费用：本期较上期减少304.29%，主要系本期较去年同期募集资金利息收入增加所致
- 23、资产减值损失：本期数较上年同期数增加33.26%，主要系应收账款期末余额增加所致。
- 24、营业外收入：本期数较上年同期数增加39428.33%，主要系收到财政相关扶持资金所致。
- 25、收到的税费返还：本期数较上年同期数减少36.41%，主要系本期内销增加，实际收到的出口退税减少所致。
- 26、收到其他与经营活动有关的现金：本期较上年同期数增加191.93%，主要系收到财政相关扶持资金所致。

27、支付给职工以及为职工支付的现金：本期数较上年同期数增加38.33%，主要系职工人数及职工工资较去年同期增加所致。

28、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：本期数较上年同期数增加3815.41%，主要系募投项目资金投入所致。

29、投资所支付的现金：本期较上年同期数增加100%，主要系东源生物2.5%股份所致。

30、支付的其他与投资活动有关的现金：本期较上年同期数增加100%，主要系买理财产品所致。

31、吸收投资所收到的现金：本期数较上年同期数减少100%，主要系上年同期上市募集资金到位所致。

32、借款所收到的现金：本期数较上年同期数增加96.29%，主要系本期贸易融资增加所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长由守谊先生签名的2013半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人由守谊、主管会计工作负责人朱春萍及会计机构负责人宋晓霞签名并盖章的财务报告。
- 三、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的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

烟台东诚生化股份有限公司
2013年8月26日