

证券代码：002675

证券简称：东诚生化

公告编号：2014-020



烟台东诚生化股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.32 元（含税），送红股 0 股（含税），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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	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.....	30
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	40
第八节 公司治理.....	47
第九节 内部控制.....	52
第十节 财务报告.....	53
第十一节 备查文件目录	131

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
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。
华益投资	指	烟台华益投资有限公司，本公司股东之一。
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。

重大风险提示

公司可能存在原材料采购风险、产品质量风险、产品销售价格波动的风险、安全生产的风险、人才缺乏的风险等，具体风险详见第四节董事会报告第七部分“公司未来发展的展望”中可能面临的主要风险。请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	东诚生化	股票代码	002675
变更后的股票简称（如有）	无		
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	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		
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的名称	中国证券报 上海证券报 证券日报 证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	烟台经济技术开发区长白山路 7 号证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 12 月 31 日	烟台经济技术开发区 I-3 小区内	企合鲁烟总字第 003916 号	370602705877283	70587728-3
报告期末注册	2013 年 07 月 24 日	烟台经济技术开发区 长白山路 7 号	370600400006926	370602705877283	70587728-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
签字会计师姓名	魏艳霞、徐建来

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层	孙振、阙雯磊	2012 年 5 月 25 日至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	774,730,022.32	587,753,814.32	31.81%	857,572,997.10
归属于上市公司股东的净利润(元)	100,849,519.52	105,057,604.18	-4.01%	127,934,504.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	76,771,757.82	103,282,696.55	-25.67%	122,824,997.88
经营活动产生的现金流量净额(元)	-20,602,529.23	44,535,233.60	-146.26%	138,826,242.38
基本每股收益(元/股)	0.5836	0.6787	-14.01%	0.9871
稀释每股收益(元/股)	0.5836	0.6787	-14.01%	0.9871
加权平均净资产收益率(%)	9.35%	14.96%	-5.61%	52.72%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	1,228,499,087.43	1,088,359,125.17	12.88%	451,237,646.23
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,087,768,835.75	1,015,437,717.43	7.12%	304,221,070.08

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	181,728.93	-352,206.90	-7,575.23	
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)	28,198,047.13	2,459,400.00	6,035,142.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,325.25	-28,940.00	-14,021.96	
减: 所得税影响额	4,253,623.77	301,666.97	904,423.32	
少数股东权益影响额(税后)	39,065.34	1,678.50	-384.73	
合计	24,077,761.70	1,774,907.63	5,109,506.50	--

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

2013年对于公司来说是挑战与机遇并存，公司上下根据董事会制定的发展战略，一方面稳定原料药业务，一方面积极探索新的利润增长点，“两手抓，两手都要硬”，开启了公司稳步转型的发展新格局，全年达到预期经营目标。报告期内国际经济形势复苏不稳、国内出口持续疲软、行业竞争不断加剧。面对竞争日益激烈的原料药产业状况，公司及时转变发展思路，切实执行董事会制定的“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，在生物制药领域实现持续快速发展”的发展战略。2013年 原料药业务，公司依托技术优势、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，保证了原料药业务的稳定，取得了业内领先的经营成果，为公司外延性扩张奠定基础；为实现外延式的增长，2013年公司组建了投资团队，从事外延式收购业务，并于2013年5成功完成大洋制药80%股权的收购，2013年大洋制药销售收入和净利润同比均实现超过40%的增长。2013年通过生物医药工业园项目的建设及大洋制药的收购，提高了制剂业务在公司业务中的比重，成为公司发展的新增长点。在提升公司核心技术竞争力方面，公司研发质检楼的投入使用，解决了公司研发场地不足的问题，同时通过高端科技人才的引进和与国内知名医药科研机构、院校的合作，公司加快了研发团队的建设和研发体系的搭建，2013年在研新产品开发项目达到42项，多个品已经申报国内药品注册，自主研发和创新能力的大幅提升为促进公司可持续快速发展奠定了坚实的基础。

2013年，在董事会的坚强领导下，公司深入践行公司核心理念和发展战略，努力克服外部环境复杂变化带来的不利因素。报告期内，公司实现营业总收入77,473万元，较上年同期增长31.81%；实现归属于上市公司股东的净利润10,085万元，较上年同期增长-4.01%。

二、主营业务分析

1、概述

2013年，公司实现营业收入7.75亿，较上年同期增加31.81%。其中肝素钠实现销售收入5.14亿，硫酸软骨素实现销售收入1.67亿。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

按照公司在2012年制定的“原料药和制剂业务并重、内生式增长与外延性拓展共进，在生物制药领域实现持续快速增长”的战略和经营计划，2013年实现情况如下：

(1) 在原料药业务方面：2013年，公司依托技术优势、认证优势、营销渠道优势，坚持“质量、顾客、承诺”的质量方针，保证稳定的基础上继续加大市场开拓力度。与行业整体形势相比较，2013年公司凭借销售市场、客户以及销售产品结构的差异化、合理布局以及部分（国家）市场的国内独家供应优势，肝素钠原料药产品的销售量反较同期有较大幅度上涨，销量增幅为21.36%，销售收入同比增长11.39%；硫酸软骨素产品2013年度实现销量同比增长152.58%，销售收入同比增长105.22%。

(2) 在制剂业务方面：子公司北方制药在新厂房建设期间，通过备足库存、稳定现有客户的方式，稳定销售渠道的情况争取了效益最大化。公司在2013年收购的烟台大洋制药有限公司当前6月18日正式并表，收购完成后，公司积极进行管理输出、销售队伍整合等工作，销售收入和净利润均实现同比超过40%的增幅。通过制剂业务的扩展工作，提高了公司制剂业务的比重，为公司制剂业务的快速增长提供了保证。

(3) 在募投项目方面：公司的募投项目之一-研发及质检中心项目，也已于2013年末投入使用，该项目有效解决了公司研发基础设施薄弱的瓶颈，为提升公司的自主研发创新实力奠定了基础。另外，生物医药工业园项目于2013年3月15日正式开工建设，报告期内已完成一期冻干粉针生产线的设备安装和调试工作。

(4) 在研发方面：通过高端科技人才的引进和与国内知名医药科研机构、院校的合作，公司加快了研发团队的建设和

研发体系的搭建。2013年8月公司与上海第二军医大学、烟台经济技术开发区管委三方共建的“新型抗真菌药物研发中心”正式揭牌，提升了东诚生化企业自主研发能力和水平。报告期内公司在研新产品开发项目达到42项，多个品已经申报国内药品注册，自主研发和创新能力的大幅提升为促进公司可持续快速发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司“新型抗凝血药物 HT-1 原料药及注射液研发及产业化”项目列入山东省自主创新重大专项；共性技术研发项目2013年9月烟台东诚生化股份有限公司技术中心被烟台市委认定委认定为“烟台市生物多糖类药物工程实验室”。2013年10月药物孵化基地国家重大专项新药创制2个子课题《肝素生产技术改造和扩建》《一类新药SP-10研制与开发》顺利通过山东省内财务验收。另外，公司还被山东省商务厅认定为“山东省科技兴贸出口创新基地”，成为山东省医药科技创新先导区、特色产业聚集区和对外开放示范区；公司“低效价肝素钠产业化”项目被山东省商务厅认定为机电和高新技术产品。以上技术平台的认定和建设有利于公司药物创新研究的良性发展，也为企业吸引和聚集各类优秀的研发资源提供更良好的环境。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2013年，公司实现营业收入7.75亿，较上年同期增加31.81%。其中肝素钠实现销售收入5.14亿，较去年同期增加11.39%；硫酸软骨素实现销售收入1.67亿，较去年同期增加105.22%；因此，肝素钠和硫酸软骨素收入的上升是公司2013年收入上升的主要驱动因素。2013年肝素钠销量增长21.36%，销售价格下降8.17%；2013年硫酸软骨素销量增长152.58%，销售价格下降18.78%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
肝素钠	销售量	21,500.61	17,716.77	21.36%
	生产量	21,643.65	17,849.26	21.26%
	库存量	2,347.67	2,227.6	5.39%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	303,507,277.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	39.17%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
----	------	--------	--------------

1	第一名	99,868,536.88	12.89%
2	第二名	67,206,207.30	8.67%
3	第三名	56,758,666.51	7.33%
4	第四名	41,059,889.58	5.3%
5	第五名	38,613,977.05	4.98%
合计	—	303,507,277.32	39.17%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
制药行业	主营业务成本	591,052,070.18	99.59%	412,940,235.80	99.87%	43.13%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
肝素钠	主营业务成本	403,744,588.10	68.03%	314,544,952.03	76.07%	28.36%
硫酸软骨素	主营业务成本	133,376,033.62	22.47%	65,494,489.75	15.84%	103.64%
制剂产品	主营业务成本	36,147,866.92	6.09%	13,660,199.05	3.3%	164.62%
其他产品	主营业务成本	17,783,581.54	3%	19,240,594.97	4.65%	-7.57%

说明

报告期内，公司肝素钠产品成本构成如下：

产品	名称	占生产成本的比重(%)	
		2013年度	2012年度
肝素钠原料药	肝素粗品	96.85	97.06
	辅料、包装物	0.35	0.37
	能源	0.31	0.37
	制造费用	2.49	2.20
	小计	100.00	100.00

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	264,490,870.90
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	37.24%
---------------------------	--------

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	74,546,397.48	10.5%
2	第二名	58,638,050.00	8.26%
3	第三名	53,763,829.44	7.57%
4	第四名	39,198,392.64	5.52%
5	第五名	38,344,201.34	5.4%
合计	——	264,490,870.90	37.24%

4、费用

管理费用本年比上年增加61.77%，主要是由于合并大洋制药、公司加大技术研发、增加员工工资以及本期固定资产和无形资产 增加导致的折旧和摊销等增加所致。

财务费用本年比上年增加169.28%，主要系汇兑损益增加所致。

5、研发支出

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013年	2012年	2011年
研发投入金额 (元)	37353848.92	30,276,375.70	30,915,703.98
研发投入占营业收入比例 (%)	4.82%	5.15%	3.61%

报告期末，公司的主要在研项目及目标、进展情况如下表所述：

序号	项目名称	目标及进展情况
1	达肝素原料药及制剂	原料药申报化药3类，已完成《药品生产许可证》增项，注册资料已受理，完成研制现场审查，正处于CDE专业审评阶段。
2	那曲肝素原料药及制剂	原料药申报化药3类新药，注册资料已经受理，正处于CDE技术审核阶段。
3	依诺肝素原料药及制剂	申报化药6类，已完成《药品生产许可证》增项，注册资料已受理，完成研制现场及生产现场核查，正处于CDE专业审评阶段。
4	HT-1原料药及制剂	申报化药3类，目前处于临床前研究阶段。
5	DCH-HDI	新产品开发，成功为客户开发出新产品，为公司创造新的利润，目前项目已经结题
6	DCH-HDII	新产品开发，成功为客户提供新产品，并完成相应审核工作，为公司创造新的利润，目前项目已经结题。
7	低分子肝素纯化	建立了低分子肝素纯化技术平台，提高低分子量肝素产品收率，降低生产成本，已完成那曲肝素钠原料药项目纯化研究，已将该技术应用

		到了其他低分子肝素产品中。
8	猪肺提取物	新产品开发,为客户开发出新产品,已完成小试工艺研究和中试生产,正在进行生产验证。
9	硫酸软骨素工艺改进	对旧工艺进行改进,引入新工艺,提高了硫酸软骨素产品质量,并实现节能减排,降低生产成本。
10	醋酸乌利司他原料药及制剂	申报化药3类,注册资料已受理,正处于CDE专业审评阶段。
11	盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片	申报化药3类,已获得临床批件,正进行临床实验。

6、现金流

单位:元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	797,281,800.71	653,043,759.49	22.09%
经营活动现金流出小计	817,884,329.94	608,508,525.89	34.41%
经营活动产生的现金流量净额	-20,602,529.23	44,535,233.60	-146.26%
投资活动现金流入小计	289,107,690.48		
投资活动现金流出小计	688,529,668.84	71,963,558.00	856.78%
投资活动产生的现金流量净额	-399,421,978.36	-71,963,558.00	455.03%
筹资活动现金流入小计	253,624,751.53	706,985,166.92	-64.13%
筹资活动现金流出小计	236,860,148.85	186,863,072.25	26.76%
筹资活动产生的现金流量净额	16,764,602.68	520,122,094.67	-96.78%
现金及现金等价物净增加额	-403,248,304.99	492,704,888.97	-181.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较同期减少 146.26%，主要原因系本期期末较上期期末应收账款、存货增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较同期增加较大，主要原因系募投项目支出增加、购买大洋制药股权及购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额较同期减少 96.78%，主要原因系上年首次上市募集资金金额较大所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润 100,849,519.52 元，经营活动产生的现金流量净额为 -20,602,529.23 元。存在差异的主要原因是公司报告期末应收账款、存货余额较期初出现一定增长所致。

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						
制药行业	772,577,621.28	591,052,070.18	23.5%	31.55%	43.13%	-6.19%
分产品						
肝素钠产品	513,671,054.36	403,744,588.10	21.4%	11.39%	28.36%	-10.39%
硫酸软骨素产品	166,788,667.10	133,376,033.62	20.03%	105.22%	102.22%	1.18%
制剂产品	63,478,643.46	36,147,866.92	43.06%	249.45%	164.62%	18.25%
其他产品	28,639,256.36	17,783,581.54	37.9%	7.16%	-7.57%	9.9%
分地区						
境外	644,691,211.61	513,023,830.49	20.42%	26.22%	41.03%	-8.36%
境内	127,886,409.67	78,028,239.69	38.99%	67.14%	58.72%	3.24%

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

√ 适用 □ 不适用

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						
制药行业	587,293,245.34	412,940,235.80	29.69%	-31.47%	-37.04%	6.22%
分产品						
肝素钠产品	461,129,762.32	314,544,952.03	31.79%	-37.81%	-44.11%	7.68%
硫酸软骨素产品	81,271,716.54	65,954,362.98	18.85%	3.26%	-3.21%	5.43%
制剂产品	18,165,372.33	13,660,199.05	24.8%	35%	76.07%	-17.54%
其他产品	26,726,394.13	19,240,594.97	28.01%	14.81%	11.89%	1.87%
分地区						
境外	510,779,580.32	363,780,280.78	28.78%	-35.63%	-40.74%	6.14%
境内	76,513,665.02	49,159,955.02	35.75%	20.66%	17.08%	1.96%

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		

货币资金	215,687,803.77	17.56%	620,151,313.25	56.98%	-39.42%	公司本期使用募集资金投入投资项目所致
应收账款	152,296,882.70	12.4%	94,020,333.31	8.64%	3.76%	公司期末较期初销售货款处在信用期增加所致
存货	215,101,901.72	17.51%	177,202,924.71	16.28%	1.23%	
固定资产	178,376,800.19	14.52%	90,576,386.32	8.32%	6.2%	研发大楼及其机器设备本期完工转资及合并大洋制药所致
在建工程	138,798,774.80	11.3%	28,349,120.29	2.6%	8.7%	公司肝素钠车间、硫酸软骨素技术改造项目及生物医药工业园增加投资所致

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	47,528,339.69	3.87%	1,800,000.00	0.17%	3.7%	本期新增押汇借款所致

五、核心竞争力分析

公司在原料药方面拥有广泛的国际市场认证、许可优势、客户资源和销售网络优势、产品结构和质量控制优势，技术开发和储备优势。在此基础上，报告期内公司通过践行董事会发展战略，通过内生式和外延式共进的方式逐渐建立在下游制剂业务领域的优势地位。报告期内，公司通过东诚医药工业园和技术中心研发体系的建设、以及大洋制药的成功收购，完善了公司的业务布局，大幅提高了公司制剂业务的比重的同时，提升了公司在制剂产业的整体实力和市场竞争优势，为今后制剂业务的快速增长提供了保证。也为公司实现“原料药与制剂业务并重、内生式增长与外延式拓展共进、在生物制药领域实现持续快速增长”的发展战略吹响了前进的号角，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，有利于全体股东的利益。

六、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	216,240,515.97	96.91%
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 (%)

烟台大洋制药有限公司	主要从事硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、滴丸剂、原料药（发酵虫草菌粉）的生产、销售。	80%
DongCheng Biochemicals (USA) .INC	贸易	100%
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	前置许可经营项目：多糖、蛋白质、氨基酸加工、销售。（凭生产许可证生产经营）。	100%

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
光大银行		否	保本保证收益型	5,000	2013年06月27日	2013年12月27日	年利率：5.2%	5,000		130.36	130.36
招商银行		否	保本浮动收益类	8,000	2013年07月02日	2013年08月30日	预期年化收益率：5.50%	8,000		71.12	71.12
厦门国际		否	保本浮动收益型	8,000	2013年09月17日	2013年12月23日	预期年化收益率：在产品期限内，实际持有产品期限满97天后，预期年化收益率为4.79%	8,000		103.25	103.25
厦门国际		否	保本浮动收益型	2,000	2013年09月13日	2013年11月14日	预期年化收益率：在产品期限内，实际持有产	2,000		16.88	16.88

							品期限满 62 天后, 预期年化 收益率为 4.9%				
厦门国际		否	保本浮动 收益型	2,000	2013 年 09 月 13 日	2013 年 12 月 19 日	在产品期 限内, 实 际持有产 品期限满 62 天后, 预期年化 收益率为 4.79%	2,000		25.81	25.81
厦门国际		否	保本浮动 收益型	2,000	2013 年 09 月 13 日	2013 年 10 月 22 日	在产品期 限内, 实 际持有产 品期限满 35 天后, 预期年化 收益率为 4.9%	2,000		9.61	9.61
厦门国际		否	保本浮动 收益型	8,000	2013 年 12 月 30 日	2014 年 04 月 02 日	预期年化 利率: 6.42%			132.68	
光大银行		否	保证收益 型	5,000	2014 年 01 月 10 日	2014 年 07 月 10 日	预期年化 利率: 5.7%			143.29	
合计				40,000	--	--	--	27,000		633	357.03
委托理财资金来源				公司暂时闲置募集资金							
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
烟台北方制药有限公司	是	280	6%	无	付货款

烟台北方制药有限公司	是	200	6%	无	付货款
沂南县东源生物工程有限公司	是	100	6%	无	付货款
合计	--	580	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	70,200
报告期投入募集资金总额	28,229.09
已累计投入募集资金总额	47,263.84
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。报告期公司投入募集资金总额28,229.09万元，已累计投入募集资金47,263.84万元。截止报告期末，尚未使用的募集资金余额为24,837.45万元。</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	3,708.54	6,219.31	97.73%	2013年09月30日	0	是	否
处理32吨粗品肝素钠项目	否	13,892.05	13,892.05	106.31	204.02	1.47%	2014年09月30日	0	否	否
年产50吨硫酸软骨素	否	4,477.53	4,477.53	0	0	0%	2014年	0	否	否

项目							09月30日			
承诺投资项目小计	--	22,712.79	24,733.24	3,814.85	6,423.33	--	--	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	10,211.13	13,373.61	74.3%	2014年01月31日	0	否	否
收购烟台大洋制药有限公司股权	否	14,203.05	14,203.05	14,203.05	14,203.05	100%	2013年06月18日		是	否
归还银行贷款（如有）	--	1,000	1,000		1,000	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	6,000		6,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,203.05	39,203.05	24,414.18	34,576.66	--	--		--	--
合计	--	61,915.84	63,936.29	28,229.03	40,999.99	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	基于客观条件限制，为保证股东的利益最大化，避免形成资金浪费，公司2013年8月23日将“年处理32吨粗品肝素钠项目”和“年产50吨硫酸软骨素项目”建设完工时间由2013年9月30日延长至2014年9月30日，具体原因如下：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，考虑到未来的发展规划，为快速完善产品产业链，补强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集资金投资“研发中心与质检项目”及进行超募项目“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原有预期，产品售价有所下降。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41,223.5万元。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。目前“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期接近达到可使用状态，部分项目款项尚未支付。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6,000万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，同意公司使用16,700万元（其中：超募资金14,203.05万元、自筹资金2,496.95万元）用于收购烟台大洋制药有限公司80%的股权。
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	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	无

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台北方制药有限公司	子公司	医药制造	注射用尿促性素、注射用绒促性素等产品的生产与销售	人民币5000万元	232,754,190.96	205,577,125.29	18,297,853.58	965,012.84	735,314.41
沂南县东源生物工程有限公司	子公司	生化药原料制造	硫酸软骨素加工、细胞色素C原料的生产与销售	人民币4700万元	57,840,476.73	39,844,342.19	15,719,968.17	-1,881,847.96	-1,838,558.19
烟台大洋制药有限公司	子公司	医药制造	消风止痒颗粒、穿龙骨刺、银黄	人民币1100万元	75,251,037.39	67,766,239.94	45,195,343.88	17,482,117.22	14,850,371.96

			滴丸等产品的生产和销售						
DongCheng Biochemicals (USA) INC	子公司	贸易	贸易	120 万美元	43,706,996.34	11,294,344.82	83,093,874.19	6,569,577.94	4,003,582.08

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
烟台大洋制药有限公司	增加公司在制剂领域的开拓力度，促进公司业绩的快速增长	收购股权	促进公司业绩的提升

七、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势。

公司所属行业为生物制药。随着生物技术的快速发展，生物制药在全球医药市场所占的份额逐年上涨。根据Statista网站数据，2012年全球生物制药销售额达到1690亿美元，占全球制药行业总销售额的19%。在GEN推出的全球2013年最畅销药物排行榜中，排在前十的畅销药中有七个是生物药，年销售额都超过50亿美元。

国内生物医药产业也保持了快速增长的势头。根据米内网《2013年中国生物制药行业数据研究报告》，2012年中国生物制药销售额达到1779亿元，占中国制药行业总销售额的10.2%，同比增长19.42%。根据国务院2012年12月发布的《生物产业发展规划》，生物产业被确定为国民经济七大战略性新兴产业之一，将以每年20%的速度增长。到2020年，生物产业将成为我国经济的支柱产业，而生物医药产业居生物产业之首。

从宏观经济因素看，全球经济复苏，特别是美欧经济增长加快，对我国医药产品出口有利，对我国医药经济将起积极的拉动作用。国内经济的快速增长必将带动医药需求的增长，从而促进医药经济的快速增长。近几年，医药作为朝阳产业已成为投资热点，大量业外资金的投入也随着宏观经济的不断增长将不断增加，而这些资金不可能是短期资金，其后续投入将源源不断，这对医药经济的持续增长将起到有力的推动作用。随着国家政策对医疗保障体系的倾斜，医保覆盖人群将进一步扩大，在我国人口结构老龄化、社会环境复杂化的大背景下，医药支出将加速增长，医药行业的发展前景也因此更为广泛看好。肝素是世界上最有效、临床用量最大的抗凝血药物，主要应用于心脑血管疾病和血液透析治疗，尤其是在血液透析治疗中，肝素是不可替代的特效药物，随着全球及我国医药行业的快速发展及小分子肝素制剂仿制药获批上市，将会促进肝素及下游产业市场的迅速扩容。

我国医药行业“十二五”发展目标是：年平均递增12%，医药行业的运行将呈现出平稳增长的态势，我国医药发展的重点为生物生化类、心脑血管类等。我国医药行业销售收入近年来平均以每年15.7%；随着中国人口的增长和人民生活水平的提高，我国的医药消费水平将以15%的水平增长，随着国民经济的持续发展，新农合等实施人民的医疗保障不断提高，我国人均用药水平也在逐年上升。通过对广大农村市场的进一步开拓，中国药品市场也将呈现出更大的发展空间。

新版GMP标准的提高将带来行业的整合，势必淘汰一批生产条件相对落后的药品生产企业，劣质低价药品将逐渐淡出市场，为未来药品的良性竞争环境打开局面。公司可利用国家对新版GMP的认证期限，兼并重组相关企业，结合销售策略规划，配套合适产品。其次，在国家食品药品监督管理局、国家发展改革委、工业和信息化部、卫生部四部委联合发布的《关

于加快实施新修订药品生产质量管理规范促进医药产业升级有关问题的通知》中明确指出，对通过新修订药品GMP认证的产品，经国家药品监督管理部门认定，达到国际水平的，实行合理的价格倾斜政策，因此，新版GMP的通过使公司同时赢得了国家政策倾斜的可能。

医改政策推进，中成药欲强势崛起。随着“两会”临近，民生问题再次成为市场关注的焦点。2014年伊始，国家各项措施加快出台，医疗改革有望继续得到深化。市场人士认为，2014年医改有望在针对民资进入医疗服务领域、公立医院医药分家等方面形成新的突破口，推进医改进一步深入。这势必为药品的销售模式带来全新机遇。另据国务院于2013年9月发布的《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发〔2013〕40号）中明确表明，应当全面发展中医药医疗保健服务，提升中医健康服务能力。力争使所有社区卫生服务机构、乡镇卫生院和70%的村卫生室具备中医药服务能力。此政策的实施，将大幅刺激市场对中成药的需求，中成药的销售将迎来政策良机。

（二）公司发展战略。

生物医药行业是高技术、高风险、高投入、高回报的产业，是各国竞争的焦点。据有关专家预测，“十二五”以后，中国医药企业将减少15%-25%。国家对医药行业“十二五”发展的企业组织结构目标也调整为：在现有大型企业集团的基础上，通过股票上市、兼并、联合、重组等方式，着力培育 销售额达50亿元以上的大型医药企业集团，这些企业年销售额占全国医药工业企业销售总额的30%以上，其主要产品具有与国际跨国公司相抗衡的能力。因此，生物医药行业快速发展对公司来说机遇和挑战并存。

为此，公司制定了“原料药和制剂业务并重、内生式增长与外延性拓展共进，在生物制药领域实现持续快速增长”的发展战略，致力于将公司打造成为一流的制药企业。在原料药领域，公司将继续依托现有的技术、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，稳定现有市场情况下争取市场占有率的增长；在制剂领域，一方面，公司将继续以子公司烟台北方制药有限公司为载体，结合公司生物医药工业园的现有品种氯化可的松琥珀酸钠、尿促性素、绒促性素、降纤酶、尿激酶及在研的醋酸乌利司、在申报的低分子肝素等产品，积极引进相关品种形成如不孕类和心脑血管类产品线，努力形成公司相对独特的产品优势；另一方面，依靠公司在2013年收购的烟台大洋制药为平台，在整合大洋制药现有的销售渠道的基础上努力搭建覆盖面更广的销售网络并引入新的成长性较好的产品实现中药产品的业绩增长，逐步提高制剂业务在公司业务结构中的比重，使制剂业务成为公司的另一重要的增长点。

（三）经营计划

1、完善市场开发与加强产品推介力度

在原料药方面，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。持续优化营销组织机构，完善各营销体系建设和盈利模式，完善营销人才激励体系建设，完善市场部职能部门建设和对于营销支持能力的建设，提高市场分析与策划能力。围绕公司积累形成的市场资源，积极健全完善国际营销体系，进一步探索国内营销模式，建设国内产品营销队伍与营销网络，培养新的业务增长点。在中成药方面，2014年公司将根据大洋制药中药产品的特点，合理配置的产品线以及逐步增强的品牌优势，实行精细化自营销售管理、招商管理和品牌及渠道管理。在不同的药品销售通路中，打造对应的拳头产品。配合市场做好不同时期不同季节的促销策划，深入挖掘产品卖点，提升产品销量。不断总结销售经验，整顿销售渠道，提高销售人员整体素质，建设一个自主销售为主的销售网络和团队。在处方药方面，按照公司总体布局，以先开发冻干制剂为先，并且立足于开发与总公司产品相配套的产品，重点放在肝素类产品制剂的开发，同时以心脑血管类产品、胃肠类产品、抗炎消毒类产品为重点，剂型上先以开发冻干类产品为主要剂型，以首先满足于冻干类产品的生产需求，积极搭建销售团队，加强产品的推介力度。

2、提升产品开发与技术创新

在提高公司自主创新能力方面，公司将继续按照“转化一代，储备一代，预研一代，构思一代”的研发思路，通过不断加大研发投入、完善研发体系建设、积极同著名医药科研院所合作等，提高公司的新产品研发能力。围绕现有优势产品不断进行新产品和新技术开发，加快低分子肝素系列产品、合成寡糖、泌尿生殖系统用药等制剂品种的研发和报批进度；新型抗凝血药物 HT-1 原料药及注射液研发及产业化”项目列入山东省自主创新重大专项，获得政府专项资金补助1000万，提高公司研发实力。2013年7月“低效价肝素钠产业化”项目被山东省商务厅认定为机电和高新技术产品共性技术研发项目，获得80万资金补助。技术中心被烟台市发改委认定为“烟台市生物多糖类药物工程实验室”，该项技术平台的建设有利于公司药物创新

研究和可持续发展,也为企业创造吸引和聚集各类优秀的研发资源提供更加良好的外部环境。药物孵化基地国家重大专项新药创制2个子课题《肝素生产技术改造和扩建》《一类新药SP-10研制与开发》顺利通过山东省内财务验收,有助于提高公司在生物创制药物研发领域的研发水平。利用现有专家队伍加强外部合作,与中国医学科学院药物研究院、上海第二军医大学合作,积极研发抗耐药抗生素新药、新型抗真菌药物等其他新型生物技术药物,快速提升公司自主创新能力,增强公司在医药行业的核心竞争力,为实现公司发展战略和可持续发展奠定基础。围绕公司目前的产品特点及未来定位,继续完善公司研发管理体系建设,以营销为导向,加大新产品研发力度,完善公司产品产业链与产品结构,增加产品的盈利空间,逐步形成合理产品储备与未来战略竞争优势。在不断强化自身技术优势与技术力量,重视长线高端产品研发的基础上,加强与外部合作,注重整合外部资源。积极推进工艺技术革新,拓宽部分产品的原材料品种结构,有效化解原材料成本上升的不利因素。

3、深化企业内部基础管理

继续深化完善绩效考核管理制度。人力资源管理采取外部引进和内部培养相结合的方式加快公司人力资源建设,尤其是扩充和培养复合型管理人才、研发人才和营销人才,构建完善的人才体系。有序开展“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园”项目一期的GMP认证、新产品注册等相关质量管理工作,争取使“工业园”项目能够按时完成相关GMP认证工作。优化运营流程,改善运营质量,提升运营效率,提高资金使用效率。

加强企业文化建设,围绕企业价值观贯彻公司的愿景,激发员工的使命感。为公司发展战略的实现提供良好的后台保障。

4、加强公司法人治理

公司将强化董事会的职责,完善董事会的决策程序,进一步健全公司法人治理结构。不断完善修订各项工作制度,督促各部门通力合作,相互促进,形成运作高效、协调有力、管理有序的企业组织新格局。加强审计部工作职能,按中国证监会、深交所的相关内审工作指引开展工作,重点对公司工程项目、重大合同等的合理性进行监督审计,确保公司的整体利益。强化集团化管理,加强对控股公司的管理考核,促进各子公司的均衡发展。

(四) 2014年资金需求及使用计划

2014年,公司将按照公司整体经营规划及投资项目对资金使用的需求统筹兼顾,严格控制,优先推进募投项目的建设;若存在资金闲置的情况,在风险可控的情况下,择机择品种进行理财投资活动,既保证公司发展的资金需要,又充分提高资金利用收益率,推进公司有又好又快的发展。

(五) 可能面对的风险

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,由于同行业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。

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

2012年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、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。

7、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已增加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。

8、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、“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、药品研发风险

公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。一种药品从实验研究、中试、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发存在不确定性以及药品注册周期可能延长的风险。

13、人才缺乏的风险

随着公司规模扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，严格遵守ISO和GMP的要求，把“质量、顾客、承诺”视为企业的生命，严把产品质量关和安全生产关，并及时根据具体情况对公司采购政策、销售政策、研发政策、人力政策进行适当调整，力争2014年经营目标及计划能够如期顺利达成。

14、规模快速扩张带来的管理风险

公司在历经十五年的发展过程中，已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。随着募集资金投资项目的逐步实施，

公司的资产和业务规模都将迅速扩大。规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会给公司的发展带来不利影响。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，公司会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

九、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内，公司未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

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。与上年相比本年新增合并单位1家。

十一、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2011年度利润分配方案

2012年2月6日，公司2011年度股东大会通过了《2011年度利润分配预案》，同意公司以8,100万股为基数，每10股派发现金股利4.1元，共分配股利3,321.00万元。

2、2012年度利润分配方案

2013年5月16日，公司2012年度股东大会通过了《2012年度利润分配的预案》。以同意公司以2012年12月31日的公司总股本10800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共分配股利2700万元（含税），送红股1股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股。送转后公司总股本变为17280万股。

3、2013年度利润分配预案

以2013年12月31日的公司总股本17280万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.32元（含税），共分配股利2,280.96万元（含税）

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	22,809,600.00	100,849,519.52	22.62%
2012年	27,000,000.00	105,057,604.18	25.7%
2011年	33,210,000.00	127,934,504.38	25.96%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.32
分配预案的股本基数 (股)	172,800,000
现金分红总额 (元) (含税)	22,809,600.00
可分配利润 (元)	277,375,611.41
现金分红占利润分配总额的比例 (%)	100%
现金分红政策:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中天运会计师事务所有限公司出具的无保留意见审计报告(中天运[2014]审字第 90329 号),公司 2013 年度实现归属于上市公司股东的净利润 100,849,519.52 元,提取法定盈余公积 12,846,291.73 元,派发现金红利 27,000,000.00 元,以未分配利润转增股本 10,800,000.00 元,加期初未分配利润 227,172,383.62 元,期末可供股东分配的利润为 277,375,611.41 元。其中,母公司 2013 年度实现净利润 85,641,944.89 元,提取法定盈余公积 12,846,291.73 元,派发现金红利 27,000,000.00 元,以未分配利润转增股本 10,800,000.00 元,加期初未分配利润 230,249,345.52 元,期末可供股东分配的利润为 265,244,998.68 元。公司拟按照以下方案实施分配:以 2013 年 12 月 31 日的总股本 17,280 万股为基数,拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.32 元(含税),送红股 0 股(含税),共计派发现金人民币 22,809,600.00 元。利润分配后,剩余未分配利润(合并) 254,566,011.41 元结转下一年度。</p>	

十三、社会责任情况

公司自成立以来,一直致力于“服务人类健康,创造美好生活”。报告期内,公司合法合规运营,积极履行社会责任,注重保障股东特别是中小股东的利益,维护债权人的合法权益,积极回报投资者,注重保护公司职工的合法权益,积极维护与供应商、客户的良好关系,在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗,把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容,与此同时,公司也热心参与社会公益事业。公司获得“2013年度履行社会责任优秀企业二等奖”称号;公司董事长由守谊先生荣获“烟台开发区2013年特殊功勋人物”称号。

1. 股东和债权人权益保护。

公司建立了较为完善的公司治理结构,形成了完整的内控制度,建立了与投资者的互动平台,在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开,并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内,公司召开了一次股东大会,会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。该次股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式,让广大投资者充分参与股东大会的全过程;另外,公司及时、真实、准确、完整地进行日常信息披露,确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息,保障全体股东的合法权益;在利润分配方面,公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求,制定相对丰厚的利润分配方案;同时,公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流,提高了公司的透明度和诚信度。

2. 职工权益保护。

2013年,公司进一步深化“以人为本”的经营理念,公司在用工制度上完全符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规的要求,在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行了国家规定和标准。注重在竞争中选拔人才、使用人才,关心、爱护、信任人才。公司加大考核奖励力度,充分调动员工的积极性;关注员工身心健康,组织员工座谈、文艺晚会,展示员工才艺,丰富业余生活;组织优秀员工进行户外旅游活动,激励员工的工作热情;成立劳动仲裁调解中心,切实做好员工的后勤服务工作。

3. 供应商、客户和消费者权益保护。

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

4.环境保护与可持续发展。

作为一个正在发展壮大的生化制药企业，公司不仅要向人类提供最好的药物，同时也要保护人类的美好环境，因为蓝天碧水、青山白云的美好环境本身就是人类健康生活的根本。根据公司自身面临的环境状况，我们制定了环境发展的基本战略：坚持以科学发展观为指导，发展循环经济、推进节能减排、倡导低碳生活，创建绿色生产环境。为实现这一战略目标，公司报告期内主要采取的措施为：一是引进先进的管理理念，进一步建立健全环境保护管理制度，提升工艺技术和设备水平，持续推进清洁生产。报告期内公司通过了BS-OHSAS 18001：2007职业健康安全管理体系认证和ISO14001：2004 环境管理体系的年审，还通过了烟台市环境保护局组织的清洁生产审核、评估验收；二是进一步加强环保设施的运行管理。污水处理系统和废气处理系统由具有环保设施运营资质的专业承包商负责运营，实现全天候运转，生产废水及废水处理过程中产生的废气都得到了有效处理，经环保局及第三方机构的检测，全年的污水、废气处理指标完全符合国家标准；三是继续推进循环经济，全方位开展再生资源的综合利用，并加强危险废物的管理。公司生产活动产生的废渣、废包装物等都经过无害化处理以后得到再生利用，同时按照环保部门的要求对危险废物进行规范化管理，确保危险废物的产生、储存、处理全过程符合环保要求；四是更加注重员工队伍建设，强化环境保护理念，开展专业技术培训。同时，报告期内公司大力推行节能降耗活动，强化成本核算，节约水、电、蒸汽，使节能降耗活动同车间、班组、员工的绩效奖惩挂钩，取得了明显的效果。通过以上各项措施的实施，确保了公司2013年各项环保指标都能达到国家标准。各项能源消耗指标均继续保持低水平。

5.公共关系和社会公益事业。

公司关心社会弱势群体，积极参加公益捐赠，为他们送温暖、献爱心，实现企业与社区、与社会共发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

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
2013年01月23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 邱璟旻	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 彭敢(基金经 理) 金鹰基金管理 有限公司 尹哲(博 士、基金经理助理) 中国民族证券有限 责任公司 纪钢(医 药行业分析师) 富 安达基金管理有限	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

				公司 李守峰(研究员) 齐鲁证券有限公司 陈景乐(医药行业分析师) 齐鲁证券有限公司 裘倩倩 (医药行业分析师) 齐鲁证券有限公司 韩平(研究员)	
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 李平祝 民生证券 吴晓雯 中信证券 梁雪丹 建信基金 邱璟旻 汇添富基金 刘江 诺德基金 郝旭东 天弘基金 刘盟盟 建银医疗 施国敏	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、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
烟台大洋制药有限公司所属的福国用(2003)第1886号国有土地使用权土地使用面积23,203.00 m ² ,坐落于福山区电信路530号,使用年限50年,到期日2053年7月1日。该宗土地使用权是系福山区政府收回中国人民解放军71146部队后勤部土地使用权后,福山区人民政府通过法定程序出让予大洋制药而来。2004年,烟台市经济技术开发区宫家台子居民委员会、烟台经济技术开发区杨家台子居民委员会及烟台经济技术开发区刘家台子居民委员会向烟台市中级人民法院提起诉讼,请求确认烟台市福山区人民政府对中国人民解放军71146部队后勤部及大洋制药作出的土地行政登记行为无效。	0	否	终局裁定	山东高院受理本案后,经审查,认为涉案土地已于2003年6月24日由烟台市政府107号通知收回并作为烟台福山区政府储备用地,土地性质及主体已发生变化。收回出让土地使用权与土地登记是不同的行政行为,不属于同一法律关系,该通知已经作出,就具有公定力、确定力、拘束力和执行力。上诉人刘家台子居委、宫家台子居委、杨家台子居委此时对涉案土地不享有所有权或使用权。烟台福山区政府于2003年7月8日将涉案土地登记在大洋制药名下并颁发1886号土地证的行为与刘家台子居委、宫家台子居委、杨家台子居委无法律上的利害关系,刘家台子居委、宫家台子居委、杨家台子居委不具备本案原告诉讼主体资格。驳回上诉,本裁定为终审裁定。本次诉讼结果不会对公司权益造成影响。	无执行标的	2013年12月05日	公告编号:2013-061《关于诉讼事项的进展公告》 http://www.cninfo.com.cn

二、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、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、况海斌	烟台大洋制药有限公司 80% 股权	16,700	所涉及的资产产权已经全部过户,所涉及的债权债务已经全部转移	未影响公司业务连续性及管理层的稳定性	增加上市公司净利润 1188.03 万元		否		2013 年 05 月 23 日	公告编号: 2013-031 《关于收购烟台大洋制药有限公司股权的公告》 http://www.cninfo.com.cn

2、企业合并情况

2013年6月18日烟台大洋制药有限公司在烟台市工商行政管理局福山分局完成了相关工商变更登记手续，正式完成了企业合并。

四、承诺事项履行情况

1、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、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	2012 年 05 月 11 日	1-3 年	严格履行

		<p>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。</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%。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				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	魏艳霞、徐建来

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

山东天恒信有限责任会计师事务所是公司经2012年度股东大会决议续聘的2013年度审计机构。公司收到来自山东天恒信有限责任公司会计师事务所的消息称：“山东天恒信有限责任会计师事务所总部与中天运会计师事务所有限公司进行了合并，合并后名称为中天运会计师事务所有限公司。”

山东天恒信有限责任会计师事务所总部为公司提供审计服务的团队由于合并并入中天运会计师事务所有限公司。中天运会计师事务所有限公司经财政部、中国证监会批准，具备执行证券、期货相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。

鉴于上述事项，为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证审计质量，经公司董事会审议拟将续聘的2013年审计机构由山东天恒信有限责任会计师事务所变更为中天运会计师事务所有限公司，同时审计机构2013年度审计费用提请股东大会授权董事会参照审计机构业务量确定金额。

上述事项已经公司第二届董事会第十六次会议和2014年第一次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

六、其他重大事项的说明

2013年5月22日，公司第二届董事会第十三次会议审议了《关于收购烟台大洋制药有限公司股权的议案》，内容详见公司于2013年5月23日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《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）。

2013年3月28日公司收到烟台经济技术开发区财政局《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》（烟开财预指[2013]61号），拨付1,470万元专项扶持资金，用于企业新产品开发、市场开拓、科技创新及人才引进等。公司于3月29日收到该项财政补贴资金。内容详见公司于2013年4月2日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到财政补贴的公告》（公告编号：2013-004）。

公司收到烟台经济技术开发区财政局下发的《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》（烟开财综指[2013]237号）文件，拨付山东省自主创新专项资金700万元，用于“新型抗凝血药物HT-1原料药及注射液研发及产业化”项目补助；同时收到烟台经济技术开发区财政局下发的《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》（烟开财综指[2013]39号）文件，拨付山东

省机电和高新技术产品共性技术研发资金80万元，用于“低效价肝素钠产业化”项目补助，公司于8月9日收到上述两项财政补贴资金合计780万元。内容详见公司于2013年4月2日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到财政补贴的公告》（公告编号：2013-039）。

公司收到烟台经济技术开发区财政局《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》（烟开财预指[2013]247号），下达专项指标100万元，用于扶持企业发展专项资金，公司于2013年11月4日收到上述财政补贴资金。内容详见公司于2013年4月2日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到财政补贴的公告》（公告编号：2013-055）。

公司收到烟台经济技术开发区财政局《关于下达二〇一三年单位预算指标的通知》（烟开财预[2013]318号），“从年初预算下达你单位专项指标250万元，用于扶持企业发展专项资金”，2013年12月23日公司收到上述财政专项资金。内容详见公司于2013年4月2日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到财政补贴的公告》（公告编号：2013-065）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	57,881,250	53.59%		5,788,125	28,940,625		34,728,750	92,610,000	53.59%
1、国家持股	0	0%		0	0		0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%		0	0		0	0	0%
3、其他内资持股	57,881,250	53.59%		5,788,125	28,940,625		34,728,750	92,610,000	53.59%
其中：境内法人持股	57,881,250	53.59%		5,788,125	28,940,625		34,728,750	92,610,000	53.59%
境内自然人持股	0	0%		0	0		0	0	0%
4、外资持股	0	0%		0	0		0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%		0	0		0	0	0%
境外自然人持股	0	0%		0	0		0	0	0%
二、无限售条件股份	50,118,750	46.41%		5,011,875	25,059,375		30,071,250	80,190,000	46.41%
1、人民币普通股	50,118,750	46.41%		5,011,875	25,059,375		30,071,250	80,190,000	46.41%
2、境内上市的外资股	0	0%		0	0		0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%		0	0		0	0	0%
4、其他	0	0%		0	0		0	0	0%
三、股份总数	108,000,000	100%		10,800,000	54,000,000		64,800,000	172,800,000	100%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2013年以2012年12月31日的公司总股本10800万股为基数，每10股送红股1股，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年5月16日，公司2012年度股东大会通过了《2012年度利润分配的预案》。以同意公司以2012年12月31日的公司总

股本10800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共分配股利2700万元（含税），送红股1股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股。送转后公司总股本变为17280万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2012年权益分派已于2013年7月1日实施完成。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
东诚生化	2012年05月15日	26	27,000,000	2012年05月25日	27,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355号文核准，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、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

根据公司股东大会决议以及烟台经济技术开发区管理委员会“烟开项[2013]78号”文《关于烟台东诚生化股份有限公司增资的批复》，公司以总股本10,800万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.50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。分红方案实施后，总股本增加至17,280万股。山东天恒信有限责任会计师事务所已于2013年7月12日对股本增加情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2013】12002号《验资报告》

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,993	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	11,287
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 报告期内 持有有限 持有无限 质押或冻结情况

		(%)	持股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	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%	46,008,000		46,008,000	0		
烟台金业投资有 限公司	境内非国有法人	19.94%	34,452,000		34,452,000	0		
PACIFIC RAINBOW INTERNATION AL, INC.	境外法人	13.65%	23,580,000		0	23,580,000		
烟台华益投资有 限公司	境内非国有法人	7.06%	12,192,353		12,150,000	42,353		
青岛戴维森国际 贸易有限公司	境内非国有法人	1.7%	2,930,000		0	2,930,000		
谢纲	境内自然人	0.32%	550,962		0	550,962		
李国华	境内自然人	0.27%	459,031		0	459,031		
中国对外经济贸 易信托有限公司 —尊嘉 ALPHA 证券投资有限合 伙企业集合资金 信托计划	境内非国有法人	0.23%	394,500		0	394,500		
吴宝珍	境内自然人	0.19%	323,040		0	323,040		
汪江明	境内自然人	0.14%	246,300		0	246,300		
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.	23,580,000	人民币普通股	23,580,000					
青岛戴维森国际贸易有限公司	2,930,000	人民币普通股	2,930,000					
谢纲	550,962	人民币普通股	550,962					
李国华	459,031	人民币普通股	459,031					
中国对外经济贸易信托有限公司 —尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙 企业集合资金信托计划	394,500	人民币普通股	394,500					

吴宝珍	323,040	人民币普通股	323,040
汪江明	246,300	人民币普通股	246,300
厦门国际信托有限公司－厦门信 托聚富银河新型结构化证券投资 集合资金信托计划	208,480	人民币普通股	208,480
刘敬林	200,000	人民币普通股	200,000
张葳	199,758	人民币普通股	199,758
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，其与张葳先生系兄弟关系；同时股东张葳先生控股青岛戴维森国际贸易有限公司。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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
烟台东益生物工程有限公司	由守谊	2001 年 03 月 28 日	74451037-X	500 万元人民币	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)
经营成果、财务状况、现金 流和未来发展策略等	无实际生产经营				
控股股东报告期内控股和 参股的其他境内外上市公 司的股权情况	控股股东报告期内没有控股和参股其他境内外上市公司				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
由守谊	中国	否

最近 5 年内的职业及职务	由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961 年出生，1984 年毕业于山东医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业协会副会长。2001-2003 年在中国人民大学 MBA 研修，从事制药工作 20 多年，具有丰富的原料药领域的实践经验。最近 5 年任本公司董事长兼总经理，烟台东益董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
烟台金业投资有限公司	温雷	1999 年 12 月 17 日	70630229-7	1000 万元人民币	企业资产委托管理及 投资咨询服务（不含金融和证券）
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	He Zhang	1999 年 12 月 19 日	C1795508	79540 美元	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

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
由守谊	董事长, 总经理	现任	男	53	2007年12月19日					
温雷	董事	现任	男	54	2010年12月19日					
齐东绮	董事, 副总经理	现任	男	60	2007年12月19日					
吕永祥	独立董事	现任	男	65	2014年01月18日					
叶祖光	独立董事	现任	男	67	2014年01月18日					
徐康森	独立董事	离任	男	72	2007年12月19日	2014年01月18日				
王恩政	独立董事	离任	男	67	2007年12月19日	2014年01月18日				
宋兆龙	监事	现任	男	37	2010年12月19日					
孙宏涛	监事	现任	男	40	2012年07月05日					
吕春祥	监事	现任	男	39	2007年12月19日					
易琼	副总经理	现任	女	42	2007年12月19日					
仰振球	副总经理	现任	男	41	2013年04月18日					
况代武	副总经理	现任	男	51	2014年01月18日					
朱春萍	财务总监	现任	女	49	2007年12月19日					
白星华	董事会秘书, 副总经理	现任	男	35	2012年08月15日					

	理									
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961年出生，1984年毕业于山东医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业协会副会长，中国医药保健品进出口商会肝素钠分会副理事长。2001-2003年在中国人民大学MBA研修，从事制药工作20多年，曾先后任山东莱阳生化制药厂制剂车间主任、烟台康泰药业有限公司副总经理、烟台东宝生化保健品有限公司总经理，具有丰富的原料药领域的实践经验。现任本公司董事长兼总经理，烟台东益董事长。

2、温雷，男，中国籍，无境外永久居留权，1960年出生，毕业于烟台木钟技工学校，中专学历。1980年-1997年先后供职于烟台电子手表厂、招远市工会、招远金利达发展有限公司，1998年至今任烟台金业投资有限公司董事长。

3、齐东绮，男，中国籍，无境外永久居留权，1954年出生，1977年毕业于河北化工学院基本有机合成专业，本科学历，高级工程师、执业药师。曾先后任河北省医药工业总公司工程师、华泰药业有限公司总经理、301医院技术开发中心多肽室高级工程师。现任本公司董事兼副总经理，北方制药总经理。

4、吕永祥，男，中国籍，无境外永久居留权，1949年生，工商管理硕士，高级会计师。曾任烟台市机械工业局财务科长、烟台市机械工业供销有限公司副经理、莱阳动力机械总厂副厂长、烟台市审计局副局长、烟台市内部审计协会会长。现任烟台天丰税务师事务所主任，烟台国际税收研究会理事，山东省内部审计协会常务理事，烟台市内部审计协会顾问，北京航空航天大学公共管理学院M P A 兼职指导教师，烟台冰轮股份有限公司独立董事、东方电子股份有限公司独立董事。

5、叶祖光，男，中国籍，无境外永久居留权，1947年出生，硕士学位，中国中医科学院首席研究员、博士生导师、政府特殊津贴专家、“973”项目首席科学家、中共党员、中国中医科学院新药研发综合大平台督导组组长、世界中医药联合会中药新型给药系统专业委员会主任、中国中医药研究促进会药品管理与中药知识产权保护专业委员会主任、中国中医药信息杂志主编、中医药现代化杂志（国家科技部主办）副主编、中医中药分册特邀编委、《中药新药与临床药理》编委，西藏奇正藏药股份有限公司独立董事、山西振东制药股份有限公司独立董事、天津红日药业股份有限公司独立董事、石家庄以岭药业股份有限公司独立董事。

6、宋兆龙，男，中国籍，无永久境外居留权，1977年出生，毕业于诺丁汉伦特大学，硕士研究生学历，1997年至2005年在烟台丰盛装饰品有限公司担任出口部门销售经理，2007年在英国获得市场营销和管理硕士学位。2009年至今在本公司工作，现任本公司监事、市场总监。

7、孙宏涛，男，中国籍，无永久境外居留权，1974年出生，1991-1994年曾在潍坊炮八师服役，1994-1997年就职于烟台开发区兴化公司；1998年至今在公司任职，现任公司行政部主任、公司监事。

8、吕春祥，男，中国籍，无永久境外居留权，1975年出生，毕业于山东轻工业学院，专科学历，曾在北京北辰实业集团公司工作，1998年至今在本公司工作。现任本公司监事、工会主席，沂南县东源生物工程有限公司总经理。

9、仰振球，男，中国籍，无永久境外居留权。1973年出生，毕业于中国科学院研究生院，博士研究生学历。2005年4月起，历任北京华禧医药科技发展公司总监；京卫医药科技集团药物研究所所长；北京振东光明药物研究院院长。2012年3月至今在烟台东诚生化股份有限公司工作，现任烟台东诚生化股份有限公司副总经理。

10、易琼，女，中国籍，无永久境外居留权，1972 年出生，毕业于华中科技大学同济医学院，硕士研究生学历，工程师，执业药师。曾先后任武汉制药厂化验员，武汉制药集团股份有限公司武汉医药工业研究所实验员，武汉诺佳药业有限公司工程师，武汉武药制药有限公司质量管理部GMP主管工程师、质控中心主管，曾任湖北省药学会药物分析委员。2007 年起在本公司工作，现任公司副总经理。

11、况代武，男，中国籍，无永久境外居留权，1963年出生，毕业于中国药科大学药学院，药学研究生学历，1984年-1987年在山东省医药工业研究所从事药物研究工作，1990年-2000年中国药科大学药学院任教，2000年至今在烟台大洋制药有限公司工作任总经理、公司副总经理。

12、白星华，男，中国籍，无永久境外居留权。1979年出生，毕业于天津大学，本科学历。2001年7月起，历任烟台正海电子网板股份有限公司生产部技术员、生产线领班、生产部工艺主管、技术部项目投资经理；正海集团企业发展部高级管理主管。2011年1月至今在烟台东诚生化股份有限公司工作，现任烟台东诚生化股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

13、朱春萍，女，中国籍，无永久境外居留权，1965 年出生，毕业于烟台职工大学，专科学历，助理会计师，曾在烟台华兴服装有限公司任主管会计。1999年开始在本公司财务部任职，2007 年12 月至今任本公司财务总监。现任公司财务总监。

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
由守谊	烟台大洋制药有限公司	董事长			
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、总经理	2009 年 11 月 23 日		否
齐东绮	烟台大洋制药有限公司	董事			
吕永祥	烟台冰轮股份有限公司	独立董事	2008 年 04 月 15 日		是
吕永祥	东方电子股份有限公司	独立董事	2009 年 04 月 22 日		是
吕永祥	山东承坤会计师事务所	顾问	2010 年 03 月 07 日		是

吕永祥	山东中字工程造价烟台分公司	总经理	2010年04月15日		是
吕永祥	烟台农村商业银行	外部监事	2012年05月14日		是
吕永祥	山东宇彤煤电设备节能服务公司	总经理	2009年10月31日		是
叶祖光	中国中医科学院中药研究所	首席研究员	2012年09月30日		是
叶祖光	石家庄以岭药业股份有限公司	独立董事	2010年08月31日		是
叶祖光	西藏奇正藏药股份有限公司	独立董事	2007年10月08日		是
叶祖光	天津红日药业股份有限公司	独立董事	2011年12月30日		是
叶祖光	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2008年12月10日		是
叶祖光	中国中医药信息杂志	主编	2005年05月03日		是
吕春祥	沂南县东源生物工程有限公司	董事、总经理	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
况代武	烟台大洋制药有限公司	董事、总经理			是
况代武	烟台扶生堂保健品有限公司	董事长			是
白星华	烟台大洋制药有限公司	董事			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会根据其岗位职责以及同行业的薪酬水平负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年终考评，制定薪酬方案。

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司实际经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
由守谊	董事长，总经理	男	53	现任	38		38

温雷	董事	男	54	现任	0	0
齐东绮	董事, 副总经理	男	60	现任	30	30
吕永祥	独立董事	男	65	现任	0	0
叶祖光	独立董事	男	67	现任	0	0
徐康森	独立董事	男	72	离任	6	6
王恩政	独立董事	男	67	离任	6	6
宋兆龙	监事	男	37	现任	20	20
孙宏涛	监事	男	40	现任	10	10
吕春祥	监事	男	39	现任	12.4	12.4
易琼	副总经理	女	42	现任	28	28
仰振球	副总经理	男	41	现任	25	25
况代武	副总经理	男	51	现任	5.9	5.9
朱春萍	财务总监	女	49	现任	28	28
白星华	董事会秘书, 副总经理	男	35	现任	15	15
合计	--	--	--	--	224.3	224.3

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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
徐康森	独立董事	任期满离任	2014年01月18日	
王恩政	独立董事	任期满离任	2014年01月18日	
吕永祥	独立董事	被选举	2014年01月18日	
叶祖光	独立董事	被选举	2014年01月18日	
况代武	副总经理	聘任	2014年01月18日	
仰振球	副总经理	聘任	2013年04月18日	

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

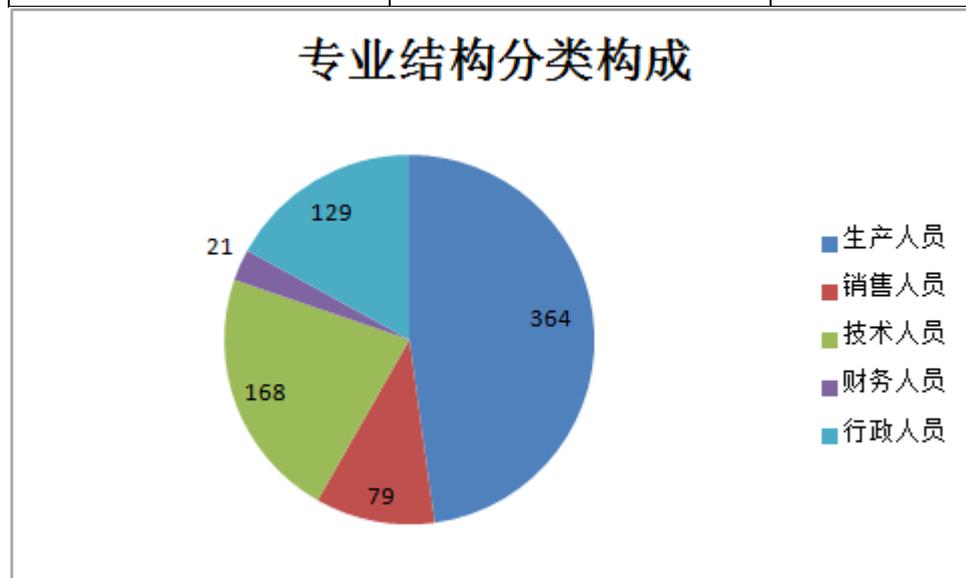
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变化。

六、公司员工情况

（一）截止2013年12月31日，公司员工总数（合并口径）761人，人员结构情况如下：

1.按专业结构划分：

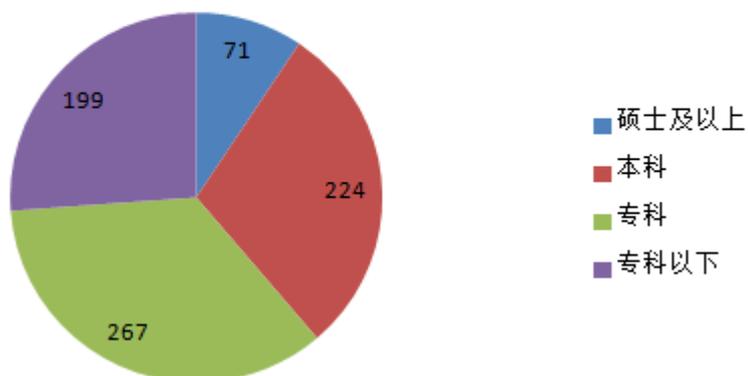
专业类别	人数	占员工总数的比例
生产人员	364	47.83%
销售人员	79	10.38%
技术人员	168	22.08%
财务人员	21	2.76%
行政人员	129	16.95%
合计	761	100%



2.按教育程度划分：

教育程度	人数	占员工总数的比例
硕士及以上	71	9.33%
本科	224	29.43%
专科	267	35.09%
专科以下	199	26.15%
合计	761	100%

受教育程度分类构成



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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。

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：

序号	制度名称	最新公告披露日期
1	《投资者关系管理制度》	2012/6/20
2	《董事会审计委员会实施细则》	2012/6/20
3	《董事会提名委员会实施细则》	2012/6/20
4	《内部审计制度》	2012/6/20
5	《规范关联方资金往来管理制度》	2012/6/20
6	《信息披露管理办法》	2012/6/20
7	《董事会薪酬与考核委员会实施细则》	2012/6/20
8	《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》	2012/6/20
9	《董事会议事规则》	2012/6/20
10	《内幕信息知情人登记、管理和保密制度》	2012/6/20
11	《董事会秘书工作细则》	2012/6/20
12	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2012/6/20
13	《募集资金专项管理制度》	2013/4/20
14	《对外投资管理制度》	2013/4/20
15	《年报工作制度》	2012/6/20
16	《对外担保制度》	2012/6/20
17	《股东大会累积投票制实施细则》	2012/6/20
18	《关联交易制度》	2012/6/20
19	《投资者来访接待制度》	2012/6/20
20	《子公司管理制度》	2012/6/20
21	《融资管理制度》	2012/6/20
22	《突发事件应急处理制度》	2012/6/20
23	《重大信息内部报告制度》	2012/6/20
24	《监事会议事规则》	2012/6/20
25	《重大经营决策制度》	2012/6/20
26	《股东大会议事规则》	2012/6/20
27	《总经理工作细则》	2012/6/20
28	《董事会战略委员会实施细则》	2012/6/20
29	《独立董事工作制度》	2012/6/20
30	《外部信息使用人管理制度》	2013/4/20

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》等开展工作，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 3 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

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；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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司治理专项活动开展情况：无 2、内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况 公司根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）及深圳证券交易所相关文件的要求，制定了《内幕信息知情人登记、管理和保密制度》，并于 2012 年 6 月 18 日经公司第二届董事会第八次会议审议通过。具体内容详见公司于 2012 年 6 月 20 日刊登在巨潮资讯网的《内幕信息知情人登记、管理和保密制度》。报告期内，公司对董事、监事和高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。在向外递送财务相关信息时，公司履行对相关人员进行保密提示。报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。报告期内，公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 18 日	1. 《2012 年董事会工作报告》2. 《2012 年度报告及其摘要》3. 《2012 年度财务决算报告》4. 《2012 年度利润分配的预案》5. 《关于续聘审计机构的议案》6. 《关于<烟台东诚生化股份有限公司章程修正案>的议案》7. 《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买理财产品议案》8. 《2012 年监事会工作报告》	会议以记名投票表决方式审议通过了相关议案	2013 年 05 月 17 日	公告编号：2013-0272012 《年度股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐康森	5	4	1	0	0	否
王恩政	5	5	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营和财务状况，及时获悉公司重大事项的进展情况，重点关注公司的募投项目进展情况、主营业务经营状况和发展趋势；并通过现场办公、电话沟通等多种渠道，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时审阅公司的定期报告、临时公告，并对公司的重大投资项目、高管人员聘任、内部审计工作提出了相关建议和要求。独立董事的建议得到公司的采纳，部分建议列入了董事会议案。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会履职情况

2013年度，审计委员会共召开5次会议，讨论审议了公司内部审计部门提交的募集资金专项报告、财务报告及专项审计报告等，对内部审计部门工作进行督促和指导。

在 2013年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，建议续聘，后来由于原审计机构发生吸收合并，故建议变更会计师事务所，均形成决议提交董事会。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会共召开 2 次会议，讨论审议了公司董事、高管薪酬的相关事宜，形成决议并将该事项提交董事会审议。

3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会共召开 2次会议，对拟聘任的高级管理人员、新一届董事会的候选人进行资格审查，发表审查意见和建议，形成决议并提交董事会审议。

4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会召开了 1 次会议，讨论审议了公司收购烟台大洋制药有限公司股权相关事宜，形成决议并提交董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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。

七、同业竞争情况

为避免同业竞争，公司的控股股东烟台东益、实际控制人由守谊先生及主要股东金业投资、华益投资、美国太平洋虹向公司均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会具体从事与东诚股份相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与东诚股份相竞争的投资或业务；如出现因违反上述承诺而导致东诚股份及其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的法律责任。该承诺在承诺人作为东诚股份的实际控制人或主要股东或受东诚股份实际控制人控制的企业期间及失去上述地位之日起一年内有效，并且在该承诺有效期内不可变更或撤销。报告期内，承诺人均信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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。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。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为加强内部控制，防范风险，提高公司内部控制管理水平，促进公司规范和可持续发展，公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关规定，结合公司实际情况，不断完善公司内部控制的组织架构和相关制度，建立了规范的法人治理结构，确保股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构的规范运作，有效防范了经营决策风险，维护了投资者和公司利益。公司内部控制体系包含内部控制环境建设、风险评估、实施控制活动、信息与沟通和内部监督。颁发了一系列公司治理、日常经营、人力资源管理和会计信息等方面的基本制度；制定了物料采购、生产销售、财务管理、人力资源、信息披露等方面的业务管理制度，基本涵盖了生产经营的各个方面和环节，重点关注关联交易、对外担保、募集资金、重大投资和信息披露方面的内部控制执行情况。同时，公司也对内部控制体系进行持续的改进和优化，以适应不断变化的外部环境和内部管理要求。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会和全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了财务报告内部控制体系。报告期内公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司未发现内部控制存在重大缺陷的情形。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 19 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

适用 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 18 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2014]审字第 90329 号
注册会计师姓名	魏艳霞、徐建来

审计报告

中天运[2014]审字第90329号

烟台东诚生化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台东诚生化股份有限公司（以下简称“东诚生化”）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2013年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一 管理层对财务报表的责任

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

二 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三 审计意见

我们认为，东诚生化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东诚生化2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月十八日

中国注册会计师：

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	215,687,803.77	620,151,313.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	18,757,471.10	15,015,312.09
应收账款	152,296,882.70	94,020,333.31
预付款项	10,974,263.08	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	153,497.70	8,057,643.67
应收股利		
其他应收款	9,503,203.70	1,513,882.46
买入返售金融资产		
存货	215,101,901.72	177,202,924.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	
流动资产合计	702,475,023.77	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	178,376,800.19	90,576,386.32

在建工程	138,798,774.80	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	64,421,312.74	39,421,880.15
开发支出	3,400,000.00	
商誉	124,667,305.62	
长期待摊费用	561,054.17	
递延所得税资产	3,548,579.94	2,091,417.75
其他非流动资产	12,250,236.20	2,448,061.92
非流动资产合计	526,024,063.66	162,886,866.43
资产总计	1,228,499,087.43	1,088,359,125.17
流动负债：		
短期借款	47,528,339.69	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	27,095,053.95	37,101,564.95
预收款项	3,521,548.19	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	7,651,335.80	5,413,646.36
应交税费	-15,513,798.89	-8,993,158.90
应付利息	74,126.40	3,968.79
应付股利		
其他应付款	45,511,237.68	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	115,867,842.82	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	11,309,160.87	11,600,000.00
非流动负债合计	11,309,160.87	11,600,000.00
负债合计	127,177,003.69	72,845,251.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	172,800,000.00	108,000,000.00
资本公积	573,800,311.23	629,187,866.37
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,917,609.27	51,071,317.54
一般风险准备		
未分配利润	277,375,611.41	227,172,383.62
外币报表折算差额	-124,696.16	6,149.90
归属于母公司所有者权益合计	1,087,768,835.75	1,015,437,717.43
少数股东权益	13,553,247.99	76,155.88
所有者权益（或股东权益）合计	1,101,322,083.74	1,015,513,873.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,228,499,087.43	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	145,956,995.00	468,996,524.56

交易性金融资产		
应收票据	16,973,024.00	14,714,872.09
应收账款	157,566,193.33	94,232,977.68
预付款项	18,104,666.54	9,543,256.43
应收利息	60,770.03	6,073,090.12
应收股利		
其他应收款	8,891,275.86	964,134.09
存货	171,065,892.32	153,019,634.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,800,000.00	28,000,000.00
流动资产合计	604,418,817.08	775,544,489.19
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	425,794,515.97	216,240,515.97
投资性房地产		
固定资产	114,630,138.59	44,077,879.81
在建工程	11,321,312.38	23,562,193.29
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	3,141,515.11	3,240,871.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	561,054.17	
递延所得税资产	2,559,778.95	1,399,437.23
其他非流动资产	1,802,236.20	1,985,511.92
非流动资产合计	559,810,551.37	290,506,409.83
资产总计	1,164,229,368.45	1,066,050,899.02
流动负债：		
短期借款	47,528,339.69	
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	19,984,332.94	35,209,762.39
预收款项	497,878.20	908,825.75
应付职工薪酬	6,153,026.57	4,486,858.57
应交税费	-20,268,319.61	-10,053,970.02
应付利息	74,126.40	
应付股利		
其他应付款	19,871,483.53	3,462,027.36
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	73,840,867.72	34,013,504.05
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	11,309,160.87	11,600,000.00
非流动负债合计	11,309,160.87	11,600,000.00
负债合计	85,150,028.59	45,613,504.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	172,800,000.00	108,000,000.00
资本公积	577,116,731.91	631,116,731.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,917,609.27	51,071,317.54
一般风险准备		
未分配利润	265,244,998.68	230,249,345.52
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,079,079,339.86	1,020,437,394.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,164,229,368.45	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	774,730,022.32	587,753,814.32
其中：营业收入	774,730,022.32	587,753,814.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	681,645,980.48	464,984,122.01
其中：营业成本	593,456,402.65	413,496,917.40
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	4,008,863.38	2,961,740.54
销售费用	17,795,218.63	16,167,920.21
管理费用	58,972,516.52	36,455,172.69
财务费用	3,992,538.71	-5,762,740.09
资产减值损失	3,420,440.59	1,665,111.26
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）	3,535,301.92	-71,501.11
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）	96,619,343.76	122,698,191.20
加：营业外收入	28,444,205.30	2,463,460.00
减：营业外支出	73,754.49	385,206.90
其中：非流动资产处置损	14,517.00	352,206.90

失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	124,989,794.57	124,776,444.30
减：所得税费用	21,208,911.68	19,840,035.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	103,780,882.89	104,936,408.45
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	100,849,519.52	105,057,604.18
少数股东损益	2,931,363.37	-121,195.73
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.5836	0.6787
（二）稀释每股收益	0.5836	0.6787
七、其他综合收益	-130,846.06	6,149.90
八、综合收益总额	103,650,036.83	104,942,558.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,718,673.46	105,063,754.08
归属于少数股东的综合收益总额	2,931,363.37	-121,195.73

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	711,643,603.42	583,862,599.83
减：营业成本	566,851,979.07	412,943,315.61
营业税金及附加	3,170,207.34	2,708,705.28
销售费用	14,368,486.27	13,898,757.39
管理费用	48,851,556.43	32,178,477.69
财务费用	5,795,447.78	-4,055,755.84
资产减值损失	3,822,317.06	1,671,520.22
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）	4,137,534.10	1,205,076.95
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）	72,921,143.57	125,722,656.43
加：营业外收入	28,091,445.39	2,393,320.00
减：营业外支出	11,286.67	382,206.90
其中：非流动资产处置损失	11,186.67	352,206.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,001,302.29	127,733,769.53
减：所得税费用	15,359,357.40	19,292,118.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,641,944.89	108,441,650.98
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	85,641,944.89	108,441,650.98

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	709,361,286.30	572,209,501.74
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	58,129,121.71	64,024,966.12
收到其他与经营活动有关的现金	29,791,392.70	16,809,291.63
经营活动现金流入小计	797,281,800.71	653,043,759.49
购买商品、接受劳务支付的现金	697,851,429.46	519,877,887.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,744,549.53	26,826,951.82
支付的各项税费	33,602,078.80	28,913,290.27
支付其他与经营活动有关的现金	48,686,272.15	32,890,396.60
经营活动现金流出小计	817,884,329.94	608,508,525.89
经营活动产生的现金流量净额	-20,602,529.23	44,535,233.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,732,485.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,000.00	
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	16,134,205.21	
投资活动现金流入小计	289,107,690.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,130,855.65	71,963,558.00
投资支付的现金	351,425,000.00	
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	163,973,813.19	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	688,529,668.84	71,963,558.00
投资活动产生的现金流量净额	-399,421,978.36	-71,963,558.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		649,710,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	253,624,751.53	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		
筹资活动现金流入小计	253,624,751.53	706,985,166.92
偿还债务支付的现金	208,082,828.28	141,605,417.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,556,327.59	35,131,541.01
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	220,992.98	10,126,113.75
筹资活动现金流出小计	236,860,148.85	186,863,072.25
筹资活动产生的现金流量净额	16,764,602.68	520,122,094.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,599.92	11,118.70
五、现金及现金等价物净增加额	-403,248,304.99	492,704,888.97
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	214,615,817.50	617,864,122.49

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

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	644,500,402.16	549,598,765.52
收到的税费返还	58,129,121.71	64,024,966.12
收到其他与经营活动有关的现金	28,210,738.71	15,904,555.10
经营活动现金流入小计	730,840,262.58	629,528,286.74
购买商品、接受劳务支付的现金	678,799,132.22	507,772,309.97
支付给职工以及为职工支付的现金	27,492,601.54	20,585,799.28
支付的各项税费	20,659,375.96	25,903,795.90
支付其他与经营活动有关的现金	42,152,164.89	29,648,848.75

经营活动现金流出小计	769,103,274.61	583,910,753.90
经营活动产生的现金流量净额	-38,263,012.03	45,617,532.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	3,324,084.12	1,260,912.23
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	
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	39,458,493.43	20,500,000.00
投资活动现金流入小计	252,943,577.55	21,760,912.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,798,147.16	37,212,858.28
投资支付的现金	499,554,000.00	181,250,760.00
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	4,800,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流出小计	555,152,147.16	246,463,618.28
投资活动产生的现金流量净额	-302,208,569.61	-224,702,706.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		649,710,000.00
取得借款收到的现金	253,624,751.53	55,475,166.92
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	253,624,751.53	705,185,166.92
偿还债务支付的现金	206,282,828.28	136,605,417.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,473,673.70	34,818,683.78
支付其他与筹资活动有关的现金	220,992.98	10,126,113.75
筹资活动现金流出小计	234,977,494.96	181,550,215.02
筹资活动产生的现金流量净额	18,647,256.57	523,634,951.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-321,824,325.07	344,549,778.69
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	144,885,008.73	466,709,333.80

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）	64,800,000.00	-55,387,555.14			12,846,291.73		50,203,227.79	-130,846.06	13,477.09	85,808,210.43
（一）净利润							100,849,519.52		2,931,363.37	103,780,882.89
（二）其他综合收益								-130,846.06		-130,846.06
上述（一）和（二）小计							100,849,519.52	-130,846.06	2,931,363.37	103,650,036.83
（三）所有者投入和减少资本		-1,387,555.14							10,545,728.74	9,158,173.60
1. 所有者投入资本									10,583,173.60	10,583,173.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,387,555.14							-37,444.86	-1,425,000.00
（四）利润分配					12,846,291.73		-39,846,291.73			-27,000,000.00
1. 提取盈余公积					12,846,291.73		-12,846,291.73			

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	64,800,000.00	-54,000,000.00					-10,800,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,000,000.00	-54,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	10,800,000.00						-10,800,000.00			
（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	172,800,000.00	573,800,311.23			63,917,609.27		277,375,611.41	-124,696.16	13,553,247.99	1,101,322,083.74

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	108,000,00 0.00	631,116,73 1.91			51,071,317 .54		230,249,34 5.52	1,020,437, 394.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	108,000,00 0.00	631,116,73 1.91			51,071,317 .54		230,249,34 5.52	1,020,437, 394.97
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	64,800,000 .00	-54,000,00 0.00			12,846,291 .73		34,995,653 .16	58,641,944 .89
（一）净利润							85,641,944 .89	85,641,944 .89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							85,641,944 .89	85,641,944 .89
（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					12,846,291 .73		-39,846,29 1.73	-27,000,00 0.00
1. 提取盈余公积					12,846,291 .73		-12,846,29 1.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,000,00 0.00	-27,000,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	64,800,000 .00	-54,000,00 0.00					-10,800,00 0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,000,000	-54,000,00						

	.00	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	10,800,000.00						-10,800,000.00	
(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	172,800,000.00	577,116,731.91			63,917,609.27		265,244,998.68	1,079,079,339.86

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、本年初余额	81,000,000.00	18,753,838.64			34,805,069.89		171,283,942.19	305,842,850.72
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		58,965,403.33	714,594,544.25
(一) 净利润							108,441,650.98	108,441,650.98
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							108,441,650.98	108,441,650.98
(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	631,116,731.91			51,071,317.54		230,249,345.52	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

(一) 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5,400万元及2012年税后利润1,080万元出资，共计增资6,480万元。转增完成后，公司注册资本由10,800万元增加至17,280万元，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、国际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”)及烟台大洋制药有限公司(以下简称“大洋制药”)。

（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2013年度，根据公司历史沿革及股份制改制情况，2013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

1、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。

2、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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，计提坏帐准备；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%计提坏帐准备。

(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，转回的金額计入当期损益。

(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

公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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。

(5) 其他说明

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

1、无形资产的确：是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2、无形资产的初始计量：按照成本进行初始计量。

(2) 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。

(3) 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、附回购条件的资产转让

20、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。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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) 会计政策

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

(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

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

(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

增值税：公司产品国内销售按营业收入的17%计提销项税额，出口销售实行“免、抵、退”政策；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增值税税率为17%。

企业所得税：公司及子公司烟台大洋制药有限公司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2013年度均为25%；子公司DongCheng Biochemicals (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%。

城市维护建设税：自2010年12月1日起，执行国发[2010]35号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》税率为7%，子公司烟台北方制药有限公司、烟台大洋制药有限公司税率均为7%，子公司沂南县东源生物工程有限公司税率为5%。

教育费附加（含地方）：自2010年12月1日起，公司执行国发[2010]35号及鲁政字〔2010〕307号《关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》，税率为5%；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税率均为5%。

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。

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2013年12月11日联合下发了《关于公示山东省2013年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字【2013】217号），子公司大洋制药公司被认定为高新技术企业，并于2014

年1月3日通过山东省认证机构办公室评审。按照《企业所得税法》等相关规定，大洋制药公司自2013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	4700 万元	多糖、蛋白质、氨基酸加工、销售。	48,822,650.00		100%	100%	是			
DongCheng Biochemicals (USA).INC	有限责任公司	1548SA PPHIRE LANE, DIAMOND BAR, CALIFORNIA, USA	贸易	120 万美元	贸易	7,379,760.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1.沂南县东源生物工程有限公司成立于2005年11月，注册资本1,200万元人民币，由东诚有限与张元忠共同出资设立。经过历次股权转让，截止2012年12月31日，东诚生化持有东源生物97.50%的股权，贺方平持有东源生物2.50%的股权。2013年4月10日，东诚生化与贺方平签订股权收购协议，以东源生物截止2012年12月31日的净资产值为基础，经双方协商并确认，东诚生化以142.5万元人民币收购贺方平持有东源生物2.50%的股权，2013年4月12日，东源生物完成工商资料登记变更手续。2013年5月，东诚生化增加投资3,500万元，注册资本变更为4,700万元人民币。截止2013年12月31日，东诚生化持有东源生物100.00%的股权。

2.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。

公司，该公司法定股本20万股（美元），2013年5月，东诚生化增加投资100万美元。截止2013年12月31日，东诚生化持有东诚生化美国公司100.00%的股权。

（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	5000万元	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）。	205,592,105.97		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2010年1月，北方制药注册资本为2,000万元人民币，2012年7月，东诚生化增加投资3,000万元人民币，注册资本变更为5,000万元人民币。截止2013年12月31日，东诚生化持有北方制药100.00%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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	--------------------------------------

							额				金额	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	1100万元	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。	167,000,000.00		80%	80%	是	13,553,247.99	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

烟台大洋制药有限公司成立于1999年2月，注册资本90万元，经历次增资及股权变更，截止到2013年12月31日，公司注册资本变更为1,100万元，其中东诚生化持有大洋制药80%的股权。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

报告期内无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。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，公司收购烟台大洋制药有限公司80%股权，能够对大洋制药实施控制，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。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

公司收购烟台大洋制药有限公司80%股权，能够对大洋制药实施控制，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）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
烟台大洋制药有限公司	67,766,239.94	14,850,371.96

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
烟台大洋制药有限公司	124,667,305.62	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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

本报告期内未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

本报告期内未发生反向购买。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产	并入的主要负债
---------	---------	---------

同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

本报告期内未发生吸收合并。

10、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：	--	--	94,284.10	--	--	200,979.42
人民币	--	--	75,993.40	--	--	76,620.17
美元	3,000.00	6.0969	18,290.70	19,785.10	6.2855	124,359.25
银行存款：	--	--	214,521,533.40	--	--	617,663,143.07
人民币	--	--	209,991,455.77	--	--	572,029,955.68
美元	743,014.74	6.0969	4,530,072.31	7,135,866.48	6.2855	44,852,488.76
欧元	0.63	8.4444	5.32	93,860.53	8.3176	780,698.63
其他货币资金：	--	--	1,071,986.27	--	--	2,287,190.76
人民币	--	--	1,071,986.27	--	--	2,287,190.76
合计	--	--	215,687,803.77	--	--	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12月31日，本公司货币资金无抵押、质押、冻结或有潜在回收风险的款项。东诚生化美国公司期末货币资金余额468,597.78美元，折合人民币2,856,993.80元存放在境外。

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	18,757,471.10	15,015,312.09
合计	18,757,471.10	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
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

截至2013年12月31日，本公司无已质押、出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、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	7,459,688.84	15,363,834.81	153,497.70
合计	8,057,643.67	7,459,688.84	15,363,834.81	153,497.70

(2) 逾期利息

单位：元

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

(3) 应收利息的说明

4、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	160,338,74 3.51	100%	8,041,860.8 1	5.02%	98,990,08 8.30	100%	4,969,754.99	5.02%
组合小计	160,338,74 3.51	100%	8,041,860.8 1	5.02%	98,990,08 8.30	100%	4,969,754.99	5.02%
合计	160,338,74 3.51	--	8,041,860.8 1	--	98,990,08 8.30	--	4,969,754.99	--

应收账款种类的说明

应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：（十）应收款项”。

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 年以内小计	159,840,270.80	99.69%	7,992,013.54	98,745,985.40	99.75%	4,937,299.26
1 至 2 年	498,472.71	0.31%	49,847.27	203,875.70	0.21%	20,387.57
2 至 3 年				40,227.20	0.04%	12,068.16

合计	160,338,743.51	--	8,041,860.81	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) 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	32,692,995.04	1 年以内	20.39%
第二名	非关联方	20,105,359.06	1 年以内	12.54%
第三名	非关联方	19,573,167.92	1 年以内	12.21%
第四名	非关联方	12,755,391.43	1 年以内	7.96%
第五名	非关联方	11,850,087.26	1 年以内	7.39%
合计	--	96,977,000.71	--	60.49%

5、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	10,246,810.92	100%	743,607.22	7.26%	1,789,283.08	100%	275,400.62	15.39%
组合小计	10,246,810.92	100%	743,607.22	7.26%	1,789,283.08	100%	275,400.62	15.39%
合计	10,246,810.92	--	743,607.22	--	1,789,283.08	--	275,400.62	--

其他应收款种类的说明

其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：（十）应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	8,703,875.90	84.94%	435,193.80	1,524,143.84	85.18%	76,207.19
1 至 2 年	1,331,806.69	13%	133,180.67	36,151.33	2.02%	3,615.13
2 至 3 年	32,477.10	0.32%	9,743.13	6,716.42	0.38%	2,014.93
3 年以上	178,651.23	1.74%	165,489.63	222,271.49	12.42%	193,563.37
合计	10,246,810.92	--	743,607.22	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) 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 (%)
出口退税	非关联方	7,751,380.72	1 年以内	75.65%
临沂新程金锣肉制品有限公司	非关联方	600,000.00	1-2 年	5.86%
上海民泰房地产有限公司	非关联方	388,281.96	1-2 年	3.79%
潍坊振祥食品有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	2.93%
北京金隅股份有限公司	非关联方	224,294.25	1 年以内	2.19%
合计	--	9,263,956.93	--	90.42%

6、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	10,933,676.28	99.63%	9,491,705.25	99.8%
1 至 2 年	40,586.80	0.37%	19,144.00	0.2%
合计	10,974,263.08	--	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
湖北五瑞生物工程有限 公司	非关联方	4,849,999.96	1 年以内	预付原料款
莒南县宏康生物制品厂	非关联方	3,045,775.95	1 年以内	预付原料款
新泰市楼德福利生物原 料加工厂	非关联方	975,763.95	1 年以内	预付原料款
山东中海生物工程有限 公司	非关联方	798,600.00	1 年以内	预付原料款
潍坊振祥食品有限公司	非关联方	307,390.20	1 年以内	预付材料款
合计	--	9,977,530.06	--	--

预付款项主要单位的说明

7、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	62,951,939.76		62,951,939.76	46,795,829.23		46,795,829.23
在产品	44,073,528.44		44,073,528.44	40,913,945.48		40,913,945.48
库存商品	107,778,246.96		107,778,246.96	89,213,595.17		89,213,595.17
包装物	275,408.77		275,408.77	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	215,101,901.72		215,101,901.72	177,202,924.71		177,202,924.71

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

其他流动资产说明

根据公司2013年12月30日与厦门国际银行股份有限公司福州分行签订的《飞越理财人民币“利利共赢”结构性存款产品合同》，公司委托厦门国际银行股份有限公司福州分行认购飞越理财人民币“利利共赢”产品，认购金额人民币80,000,000.00元。该产品属于人民币区间累计收益保本浮动型结构性存款产品，产品收益与人民币6个月SHIBOR值挂钩。起息日为2013年12月30日，到期日为2014年4月2日。

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	107,743,773.68		1,171,146.08	246,620,387.15
其中：房屋及建筑物	49,683,102.03	82,382,757.70			132,065,859.73
机器设备	75,754,033.80	17,405,977.61		158,961.55	93,001,049.86
运输工具	4,511,161.17	1,388,484.55		784,457.00	5,115,188.72
电子设备	5,422,229.38	1,405,060.08		206,627.53	6,620,661.93
其他设备	4,677,233.17	5,161,493.74		21,100.00	9,817,626.91
--	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	8,690,806.96	11,198,040.23	1,116,633.46	68,243,586.96
其中：房屋及建筑物	14,291,029.95	2,993,452.10	2,768,818.08		20,053,300.13
机器设备	26,241,462.72	5,225,395.90	7,037,414.36	152,109.97	38,352,163.01
运输工具	3,428,071.97	298,222.68	392,660.52	744,461.38	3,374,493.79
电子设备	2,764,724.66	47,676.56	688,294.28	199,595.11	3,301,100.39
其他设备	2,746,083.93	126,059.72	310,853.00	20,467.00	3,162,529.65
--	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	--			178,376,800.19

其中：房屋及建筑物	35,392,072.08	--	112,012,559.60
机器设备	49,512,571.08	--	54,648,886.85
运输工具	1,083,089.20	--	1,740,694.93
电子设备	2,657,504.72	--	3,319,561.54
其他设备	1,931,149.24	--	6,655,097.27
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	90,576,386.32	--	178,376,800.19
其中：房屋及建筑物	35,392,072.08	--	112,012,559.60
机器设备	49,512,571.08	--	54,648,886.85
运输工具	1,083,089.20	--	1,740,694.93
电子设备	2,657,504.72	--	3,319,561.54
其他设备	1,931,149.24	--	6,655,097.27

本期折旧额 11,198,101.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 66,067,357.88 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

1、累计折旧本期增加19,888,847.19元，其中新增合并日大洋制药累计折旧金额8,690,806.96元，本期计提累计折旧金额11,198,101.95元，美国东诚汇率折算差异-61.72元。

2、本期由在建工程转入固定资产原价为66,067,357.88元。

3、本期固定资产增加主要系公司研发大楼项目转资及新增购买机械设备所致。

4、期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

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
研发中心与质检项目				21,399,778.59		21,399,778.59
年处理 32 吨粗品肝素钠项目	2,137,054.00		2,137,054.00	846,000.00		846,000.00
东诚生化生物医药工业园一	115,621,454.46		115,621,454.46	1,480,757.00		1,480,757.00

期						
东源生物污水处理工程	3,554,461.00		3,554,461.00	731,170.00		731,170.00
东源生物肝素钠车间	8,301,546.96		8,301,546.96	2,575,000.00		2,575,000.00
东诚生化肝素项目设备	9,152,258.38		9,152,258.38			
办公楼改造项目	32,000.00		32,000.00			
合计	138,798,774.80		138,798,774.80	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	1,316,400.00	1,316,414.70		1,316,414.70		100%	已完工				自筹	
研发中心与质检项目	64,047,800.00	21,399,778.59	42,648,053.02	64,047,831.61		100%	已完工				募投资金	
年处理32吨粗品肝素钠项目	138,920,500.00	846,000.00	1,291,054.00			1.54%	尚未完工				募投资金	2,137,054.00
东诚生化生物医药工业园一期	150,000,000.00	1,480,757.00	114,140,697.46			77.08%	尚未完工				募投资金	115,621,454.46
东源生物肝素钠项目	8,450,000.00	2,575,000.00	5,726,546.96			98.24%	尚未完工				自筹	8,301,546.96
硫酸软骨素技术改造项目	9,200,000.00		9,152,258.38			99.48%	尚未完工				自筹与国家补贴	9,152,258.38
合计	371,934,700.00	27,617,950.29	172,958,609.82	65,364,246.31		--	--			--	--	135,212,313.80

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	27,986,858.99		71,348,956.27
土地使用权	42,977,131.46	27,819,412.83		70,796,544.29
办公软件	339,965.82	167,446.16		507,411.98
非专利技术	45,000.00			45,000.00
二、累计摊销合计	3,940,217.13	2,987,426.40		6,927,643.53
土地使用权	3,676,364.58	2,853,959.43		6,530,324.01
办公软件	218,852.55	133,466.97		352,319.52
非专利技术	45,000.00			45,000.00
三、无形资产账面净值合计	39,421,880.15	24,999,432.59		64,421,312.74
土地使用权	39,300,766.88	24,965,453.40		64,266,220.28
办公软件	121,113.27	33,979.19		155,092.46
非专利技术				
土地使用权				
办公软件				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	39,421,880.15	24,999,432.59		64,421,312.74
土地使用权	39,300,766.88	24,965,453.40		64,266,220.28
办公软件	121,113.27	33,979.19		155,092.46
非专利技术				

本期摊销额 2,347,769.57 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片药物临床试验批件等资料		3,400,000.00			3,400,000.00
合计		3,400,000.00			3,400,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

子公司北方制药于 2013 年 12 月 29 日受让了山东诚创医药技术开发有限公司盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片的《药物临床试验批件》及相关技术资料。受让价格为人民币 340 万元。

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		124,667,305.62		124,667,305.62	
合计		124,667,305.62		124,667,305.62	

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 12 月 31 日公司对企业合并所形成的商誉进行了减值测试。2013 年 12 月 31 日大洋制药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。故公司认为合并大洋制药形成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
长期待摊费用	0.00	635,750.00	74,695.83		561,054.17	
合计		635,750.00	74,695.83		561,054.17	--

长期待摊费用的说明

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	1,529,817.59	783,039.40
累计折旧	497,847.91	497,847.92
应付利息	13,318.96	964.03
应付职工薪酬	870,859.96	536,364.75
存货中未实现内部销售利润	310,785.52	273,201.65

应付费用	325,950.00	
小计	3,548,579.94	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	171,200.59	150,344.55
可抵扣亏损	1,574,835.27	1,148,463.29
合计	1,746,035.86	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	1,705,487.93		
合计	6,299,341.09	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	7,385,631.36	4,932,324.84
其他应收款坏账准备	680,071.64	240,672.55
累计折旧	2,505,232.48	2,505,232.48
应付利息	82,926.40	3,856.11
应付职工薪酬	5,431,846.89	3,300,108.86
存货中未实现内部销售利润	2,071,903.46	1,821,344.35
应付费用	2,173,000.00	
小计	20,330,612.23	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	3,548,579.94		2,091,417.75	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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	5,245,155.61	3,540,312.42			8,785,468.03
合计	5,245,155.61	3,540,312.42			8,785,468.03

资产减值明细情况的说明

资产减值准备本期增加3,540,312.42元，其中新增合并日大洋制药资产减值准备金额132,374.85元，本期计提减值准备金额3,420,440.59元，美国东诚汇率折算差异-12,503.02元。

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	12,250,236.20	2,448,061.92
合计	12,250,236.20	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

抵押借款		1,800,000.00
押汇借款	47,528,339.69	
合计	47,528,339.69	1,800,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

东诚生化于2013年12月27日向招商银行提出出口协议融资业务申请书，申请协议金额5,000,000.00美元，利率执行标准为：6个月LIBOR+220BPS，并按0.15%向招行支付结构性融资安排费。截止到2013年12月31日招商银行烟台大海阳路支行押汇借款5,000,000.00美元，截止日汇率6.0969，折合人民币30,484,500.00元。中行押汇借款2795492.74美元，折合人民币17043839.69元。

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	27,095,053.95	37,101,564.95
合计	27,095,053.95	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
------	-----	-----

(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	3,521,548.19	16,170,137.85
合计	3,521,548.19	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

(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	27,832,915.77	26,935,522.65	2,321,842.82
二、职工福利费	1,600,233.96	2,300,312.15	2,300,312.15	1,600,233.96
三、社会保险费	13,744.33	5,830,103.86	5,822,154.16	21,694.03
四、住房公积金		2,441,010.72	2,441,010.72	
六、其他	2,375,218.37	1,577,896.47	245,549.85	3,707,564.99
合计	5,413,646.36	39,982,238.97	37,744,549.53	7,651,335.80

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 3,707,564.99 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-23,270,310.23	-13,690,819.14
营业税	1,981.67	51,545.86

企业所得税	6,346,944.51	3,727,297.58
个人所得税	182,249.35	103,449.80
土地使用税	313,053.47	248,121.47
房产税	177,930.54	104,715.64
地方水利建设基金	32,213.01	25,500.62
印花税	49,193.30	122,333.00
城建税	225,348.62	176,575.83
教育费附加	161,065.04	127,503.10
代扣代缴税金	266,531.83	10,617.34
合计	-15,513,798.89	-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

2013年12月31日，应交增值税-23,270,310.23元，其中已取得尚未认证抵扣的增值税专用发票15,950,457.37元；2012年12月31日，应交增值税-13,690,819.14元，其中已取得尚未认证抵扣的增值税专用发票9,821,290.51元

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	74,126.40	3,968.79
合计	74,126.40	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
其他应付款	45,511,237.68	9,749,092.81
合计	45,511,237.68	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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

截至2013年12月31日，大额其他应付款情况列示如下：

单位名称	金额	账龄	性质或内容
楚天科技股份有限公司	3,134,000.00	1年以内	工程设备款
上海东富龙科技股份有限公司	2,216,000.00	1年以内	工程设备款
上海东尼建筑装饰有限公司	2,075,110.10	1年以内	工程设备款
上海志骋实验室设备有限公司	1,920,000.00	1年以内	工程设备款
山东诚创医药技术开发有限公司	1,400,000.00	1年以内	技术转让费
合计	10,745,110.10		

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
两区建设专项资金	11,309,160.87	11,600,000.00
合计	11,309,160.87	11,600,000.00

其他非流动负债说明

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；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。上述收到的财政补贴属于与资产相关的政府补助，于收到时计入了递延收益，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，2013年度摊销金额290,839.13元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

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		10,800,000.00	54,000,000.00		64,800,000.00	172,800,000.00

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

根据公司股东大会决议以及烟台经济技术开发区管理委员会“烟开项[2013]78号”文《关于烟台东诚生化股份有限公司增资的批复》，公司以总股本10,800万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.50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。分红方案实施后，总股本增加至17,280万股。山东天恒信有限责任会计师事务所已于2013年7月12日对股本增加情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2013】12002号《验资报告》。

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		55,387,555.14	573,800,311.23
合计	629,187,866.37		55,387,555.14	573,800,311.23

资本公积说明

2013年度资本公积减少55,387,555.14元，其中以资本公积转增股本减少54,000,000.00元，购买子公司东源生物少数股东权益产生的差额减少资本公积1,387,555.14元。

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	8,564,194.49		42,589,781.34
企业发展基金	17,045,730.69	4,282,097.24		21,327,827.93
合计	51,071,317.54	12,846,291.73		63,917,609.27

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

2013年度盈余公积增加数系公司按照当年度实现净利润的10%提取储备基金，净利润的5%提取企业发展基金。

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	100,849,519.52	--
应付普通股股利	27,000,000.00	
提取储备基金	8,564,194.49	10%
提取企业发展基金	4,282,097.24	5%

其他转出	10,800,000.00	
期末未分配利润	277,375,611.41	--

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

2013年4月18日,公司董事会审议通过了《2012年度利润分配预案》,以2012年底总股本10,800万股为基数,拟向全体股东按每10股派发现金股利人民币2.50元(含税),送红股1股(含税),共计派发现金人民币2,700万元。2013年5月16日,公司2012年度股东大会审议通过该预案。2013年6月,公司实际支付应付股利2,700万元。

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5,400万元及2012年税后利润1,080万元出资,共计增资6,480万元。

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	772,577,621.28	587,293,245.34
其他业务收入	2,152,401.04	460,568.98
营业成本	593,456,402.65	413,496,917.40

(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
制药行业	772,577,621.28	591,052,070.18	587,293,245.34	412,940,235.80
合计	772,577,621.28	591,052,070.18	587,293,245.34	412,940,235.80

(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
肝素钠原料药	513,671,054.36	403,744,588.10	461,129,762.32	314,544,952.03
硫酸软骨素	166,788,667.10	133,376,033.62	81,271,716.54	65,954,362.98
制剂产品	63,478,643.46	36,147,866.92		
其他产品	28,639,256.36	17,783,581.54	44,891,766.48	32,440,920.79
合计	772,577,621.28	591,052,070.18	587,293,245.34	412,940,235.80

(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	644,691,211.61	513,023,830.49	510,779,580.32	363,780,280.78
境内	127,886,409.67	78,028,239.69	76,513,665.02	49,159,955.02
合计	772,577,621.28	591,052,070.18	587,293,245.34	412,940,235.80

(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	99,868,536.88	12.89%
第二名	67,206,207.30	8.67%
第三名	56,758,666.51	7.33%
第四名	41,059,889.58	5.3%
第五名	38,613,977.05	4.98%
合计	303,507,277.32	39.17%

营业收入的说明

2013年度营业收入较2012年度增加31.81%，2013年度营业成本较2012年度增加43.52%，主要系公司主要产品肝素钠产品销量增加所致。

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	52,500.00	45,000.00	5%
城市维护建设税	2,270,152.73	1,693,914.58	7%,5%
教育费附加	1,081,903.51	733,695.59	3%
地方教育费附加	604,307.14	489,130.37	2%
合计	4,008,863.38	2,961,740.54	--

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
职工薪酬费用	4,349,302.56	2,157,951.25
运输费	1,598,486.29	880,516.90
保险费	3,500,695.48	2,862,270.41
折旧费	45,476.03	34,945.09
差旅费	1,535,804.96	1,766,484.44
办公费	339,796.60	146,096.19
佣金	2,577,376.33	5,232,435.97
业务宣传费	1,049,509.32	1,138,331.62
灭菌费	254,889.07	237,008.61
报检费	162,155.03	193,693.00
物料消耗	182,950.19	553,476.68
其他	2,198,776.77	964,710.05
合计	17,795,218.63	16,167,920.21

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	19,447,581.90	16,530,198.20
办公费	588,521.67	295,960.18
修理费	784,895.63	1,169,916.25
低值易耗品摊销	266,543.66	87,522.66

差旅费	2,273,063.97	2,123,985.62
租赁费	462,506.51	85,691.88
保险费	517,809.81	427,658.96
折旧费	4,072,205.28	2,304,902.34
业务招待费	3,201,643.27	2,956,458.38
中介机构费用	1,253,639.36	210,000.00
业务宣传费	223,238.29	87,904.00
无形资产摊销	2,237,003.47	523,720.32
技术开发费	15,359,340.11	5,674,986.29
水电费	764,158.36	454,827.76
劳动保护费	241,032.34	41,140.39
税费	2,239,108.45	1,823,082.98
会务费	1,145,294.40	409,579.90
其他	3,894,930.04	1,247,636.58
合计	58,972,516.52	36,455,172.69

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,573,251.31	1,870,111.17
利息收入	-7,963,054.58	-8,999,925.49
汇兑损益	10,160,246.40	1,171,591.09
手续费等	222,095.58	195,483.14
合计	3,992,538.71	-5,762,740.09

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	3,535,301.92	-71,501.11
合计	3,535,301.92	-71,501.11

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

2013年度投资收益主要系公司以闲置募集资金购买理财产品产生收益。2012年度投资收益系公司对东源生物、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	3,420,440.59	1,665,111.26
合计	3,420,440.59	1,665,111.26

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	28,198,047.13	2,459,400.00	28,198,047.13
其他	49,912.24	4,060.00	49,912.24
合计	28,444,205.30	2,463,460.00	28,444,205.30

营业外收入说明

2013年度较2012年度增加1055.22%，主要系本期收到的财政扶持资金金额较去年大幅增加所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
财政扶持资金	18,950,000.00	1,731,000.00	与收益相关	是
出口信用保险补贴	388,000.00	449,000.00	与收益相关	是
科技经费补助	8,400,000.00	279,400.00	与收益相关	是
就业见习基地补贴等	169,208.00		与收益相关	是
递延收益	290,839.13		与资产相关	是
合计	28,198,047.13	2,459,400.00	--	--

※1、2013年3月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2013】61号文件拨付的企业新产品开发、市场开拓、科技创新及人才引进等专项扶持资金14,700,000.00元；2013年6月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2013】114号文件拨付的创新型开发区建设扶持资金500,000.00元；2013年11月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2013】247号文件拨付的企业发展扶持资金1,000,000.00元；2013年12月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预【2013】318号文件拨付的企业发展扶持资金2,500,000.00元；2013年12月，子公司大洋制药收到烟台市福山区财政局依据烟福财企字【2013】13号文件拨付的省科技型中小企业创新资金250,000.00元

※2、2013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【2013】2/52号文件拨付的出口信用保险保费补助专项资金388,000.00元。

※3、2013年1月，公司收到烟台市经济开发区财政局拨付的科技补助资金400,000.00元；2013年8月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2013】39号文件拨付的山东省机电和高新技术产品共性技术研发资金800,000.00元；2013年8月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2013】2/37号文件拨付的山东省自主创新专项资金7,000,000.00元；2013年11月，公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2013】4/65号文件拨付的新认定省级科技创新平台补助资金200,000.00元。

※4、2013年度公司收到就业见习基地补贴124,890.00元、财政小额担保贷款贴息补贴28,000.00元、财政科技进步奖10,000.00元、国家税务局奖励款6,318.00元。

※5、2012年度公司收到与资产相关的财政补贴11,600,000.00元，并计入递延收益，按照规定2013年度摊销290,839.13元，并计入当期营业外收入。

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	14,517.00	352,206.90	14,517.00
其中：固定资产处置损失	14,517.00	352,206.90	14,517.00

对外捐赠	7,000.00	32,000.00	7,000.00
其他	52,237.49	1,000.00	52,237.49
合计	73,754.49	385,206.90	73,754.49

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	22,625,682.75	20,320,860.68
递延所得税调整	-1,416,771.07	-480,824.83
合计	21,208,911.68	19,840,035.85

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益计算过程：

项 目	序号	2013年度	2012年度	备注
归属于公司普通股股东的净利润	1	100,849,519.52	105,057,604.18	
非经常性损益	2	24,077,761.70	1,774,907.64	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	76,771,757.82	103,282,696.55	
期初股份总数	4	108,000,000.00	81,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	64,800,000.00	58,050,000.00	※1
发行新股或债转股等增加股份数	6		27,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	6	7	
因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告月份数	11	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	172,800,000.00	154,800,000.00	
基本每股收益	13=1/12	0.5836	0.6787	
扣除非经常性损益后基	14=3/12	0.4443	0.6672	

本每股收益				
-------	--	--	--	--

1、公司以总股本10,800万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.50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，合计转增股本6,480万元。对2012年度计算每股收益股数按照同一口径进行相应调整（ $8100 \times 0.6 + 2700 \times 0.6 \times 7/12 = 5805$ 万）。

2、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。2012年度、2013年度，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

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	-130,846.06	6,149.90
小计	-130,846.06	6,149.90
合计	-130,846.06	6,149.90

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	1,181,333.16
收到的政府补贴	27,907,208.00
收到的利息收入	652,939.30
收到的其他	49,912.24
合计	29,791,392.70

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	5,478,884.70
支付的管理费用、销售费用	42,926,054.38
支付的手续费	222,095.58
支付的其他	59,237.49

合计	48,686,272.15
----	---------------

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
利息收入	16,134,205.21
合计	16,134,205.21

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
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收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
发行费用	220,992.98
合计	220,992.98

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	103,780,882.89	104,936,408.45

加：资产减值准备	3,420,440.59	1,665,111.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,198,101.95	8,984,278.67
无形资产摊销	2,347,769.57	523,720.32
长期待摊费用摊销	74,695.83	
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）	-181,728.93	352,206.90
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,054,707.71	2,077,424.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,535,301.92	71,501.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,411,659.43	-480,824.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,415,803.75	-32,970,626.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,565,285.31	-47,388,201.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,029,497.75	9,041,339.64
其他	769,564.74	-2,277,104.90
经营活动产生的现金流量净额	-20,602,529.23	44,535,233.60
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	214,615,817.50	617,864,122.49
减：现金的期初余额	617,864,122.49	125,159,233.52
减：现金等价物的期初余额	-403,248,304.99	492,704,888.97
现金及现金等价物净增加额	-403,248,304.99	492,704,888.97

（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：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	163,973,813.19	
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	214,615,817.50	617,864,122.49
其中：库存现金	94,284.10	200,979.42
可随时用于支付的银行存款	214,521,533.40	617,663,143.07

二、现金等价物		-403,248,304.99
三、期末现金及现金等价物余额	214,615,817.50	617,864,122.49

现金流量表补充资料的说明

43、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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 万元	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	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	100%	100%	61342314-5
DongCheng Biochemica ls (USA) .I NC	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	80%	80%	86505850-0

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
美国太平洋彩虹有限公司	持股 5% 以上股东	不适用
由守谊	实际控制人	不适用

本企业的其他关联方情况的说明

美国太平洋彩虹有限公司于 1996 年 12 月 19 日在美国加利福尼亚州注册成立；主要从事营养保健品原料、医药原料及原料药的贸易；住所为 19905 HARRISON AVE, CITY OF INDUSTRY, CA 91789；法定股本为 1,000,000 股；He Zhang（张禾）持有已发行的全部股份 79,540 股，并担任该公司董事长和总经理。截止 2013 年 12 月 31 日，美国太平洋彩虹有限公司持有本公司股份 2358 万股，占总股本比例为 13.65%。

5、关联方交易

(1) 其他关联交易

公司报告期内不存在其他关联交易

十、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

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十二、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

拟分配的利润或股利	22,809,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,809,600.00

3、其他资产负债表日后事项说明

公司于2014年4月18日召开了第三届二次董事会会议，会议通过了2013年度利润分配预案。公司2013年度实现归属于上市公司股东的净利润100,849,519.52元，提取法定盈余公积12,846,291.73元，派发现金红利27,000,000.00元，以未分配利润转增股本10,800,000.00元，加期初未分配利润227,172,383.62元，期末可供股东分配的利润为 277,375,611.41元。其中，母公司2013年度实现净利润85,641,944.89元，提取法定盈余公积12,846,291.73元，派发现金红利27,000,000.00元，以未分配利润转增股本10,800,000.00元，加期初未分配利润230,249,345.52元，期末可供股东分配的利润为 265,244,998.68元。

公司拟按照以下方案实施分配:以2013年12月31日的总股本17,280万股为基数，拟向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.32元（含税），共计派发现金人民币22,809,600.00元。利润分配后，剩余未分配利润（合并）254,566,011.41元结转下一年度。

该议案尚需提交2013年度股东大会审议通过。

十三、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	165,885,386.28	100%	8,319,192.95	5.02%	99,212,269.75	100%	4,979,292.07	5.02%
组合小计	165,885,386.28	100%	8,319,192.95	5.02%	99,212,269.75	100%	4,979,292.07	5.02%
合计	165,885,386.28	--	8,319,192.95	--	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：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	165,386,913.57	99.7%	8,269,345.68	98,999,606.85	99.79%	4,949,980.34
1 至 2 年	498,472.71	0.3%	49,847.27	172,435.70	0.17%	17,243.57
2 至 3 年				40,227.20	0.04%	12,068.16
合计	165,885,386.28	--	8,319,192.95	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) 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	32,692,995.04	1 年以内	19.71%
第二名	关联方	29,484,608.40	1 年以内	17.77%
第三名	非关联方	20,105,359.06	1 年以内	12.12%
第四名	非关联方	19,573,167.92	1 年以内	11.8%
第五名	非关联方	12,755,391.43	1 年以内	7.69%
合计	--	114,611,521.85	--	69.09%

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	9,552,754.77	100%	661,478.91	6.92%	1,143,196.82	100%	179,062.73	15.66%
组合小计	9,552,754.77	100%	661,478.91	6.92%	1,143,196.82	100%	179,062.73	15.66%

合计	9,552,754.77	--	661,478.91	--	1,143,196.82	--	179,062.73	--
----	--------------	----	------------	----	--------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明

其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：（十）应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	8,380,013.75	87.72%	419,000.69	986,162.49	86.26%	49,308.12
1 至 2 年	1,015,706.69	10.64%	101,570.67	14,577.10	1.28%	1,457.71
2 至 3 年	14,577.10	0.15%	4,373.13	6,716.42	0.59%	2,014.93
3 年以上	142,457.23	1.49%	136,534.43	135,740.81	11.87%	126,281.97
合计	9,552,754.77	--	661,478.91	1,143,196.82	--	179,062.73

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）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 (%)
出口退税	非关联方	7,751,380.72	1 年以内	81.14%
临沂新程金锣肉制品有限公司	非关联方	600,000.00	1-2 年	6.28%
上海民泰房地产有限公司	非关联方	388,281.96	1-2 年	4.06%
北京金隅股份有限公司	非关联方	224,294.25	1 年以内	2.35%

上海博华国际展览有限公司	非关联方	70,800.00	1 年以内	0.74%
合计	--	9,034,756.93	--	94.57%

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		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	711,642,069.34	583,450,612.56
其他业务收入	1,534.08	411,987.27
合计	711,643,603.42	583,862,599.83
营业成本	566,851,979.07	412,943,315.61

(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
制药行业	711,642,069.34	566,844,871.57	583,450,612.56	412,386,634.01
合计	711,642,069.34	566,844,871.57	583,450,612.56	412,386,634.01

(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
肝素钠原料药	513,873,628.23	402,713,060.64	461,129,762.32	313,102,113.11
硫酸软骨素	169,129,184.75	142,429,796.96	96,365,024.00	79,822,217.12
制剂产品				
其他产品	28,639,256.36	21,702,013.97	25,955,826.24	19,462,303.78
合计	711,642,069.34	566,844,871.57	583,450,612.56	412,386,634.01

(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	647,234,303.13	523,108,187.42	525,872,887.76	378,108,008.15
境内	64,407,766.21	43,736,684.15	57,577,724.80	34,278,625.86
合计	711,642,069.34	566,844,871.57	583,450,612.56	412,386,634.01

(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	99,868,536.88	14.03%
第二名	67,206,207.30	9.44%
第三名	56,758,666.51	7.98%
第四名	41,059,889.58	5.77%
第五名	38,613,977.05	5.43%
合计	303,507,277.32	42.65%

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	4,137,534.10	1,205,076.95
合计	4,137,534.10	1,205,076.95

(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	85,641,944.89	108,441,650.98
加：资产减值准备	3,822,317.06	1,671,520.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,142,533.49	5,434,688.94
无形资产摊销	253,202.66	271,607.16
长期待摊费用摊销	74,695.83	
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）	-126,149.62	352,206.90
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,338,873.58	1,677,056.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,137,534.10	-1,205,076.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,160,341.72	-372,459.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,046,258.10	-14,148,498.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,398,291.88	-47,171,871.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,914,622.32	-7,056,186.26

其他	924,365.36	-2,277,104.90
经营活动产生的现金流量净额	-38,263,012.03	45,617,532.84
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:	--	--
加: 现金等价物的期末余额	144,885,008.73	466,709,333.80
减: 现金等价物的期初余额	466,709,333.80	122,159,555.11
现金及现金等价物净增加额	-321,824,325.07	344,549,778.69

十四、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）	181,728.93	
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）	28,198,047.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,325.25	
减：所得税影响额	4,253,623.77	
少数股东权益影响额（税后）	39,065.34	
合计	24,077,761.70	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	100,849,519.52	105,057,604.18	1,087,768,835.75	1,015,437,717.43
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	100,849,519.52	105,057,604.18	1,087,768,835.75	1,015,437,717.43
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.35%	0.5836	0.5836
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12%	0.4443	0.4443

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债变动较大的项目说明

项目名称	年末数	年末数占总资产的比例 (%)	年初数	年初数占总资产的比例 (%)	年末金额较年初变动比例 (%)
货币资金	215,687,803.77	17.56	620,151,313.25	56.98	-65.22
应收账款	152,296,882.70	12.40	94,020,333.31	8.64	61.98
应收利息	153,497.70	0.01	8,057,643.67	0.74	-98.10
其他应收款	9,503,203.70	0.77	1,513,882.46	0.14	527.74
其他流动资产	80,000,000.00	6.51			
固定资产	178,376,800.19	14.52	90,576,386.32	8.32	96.94
在建工程	138,798,774.80	11.30	28,349,120.29	2.60	389.61
无形资产	64,421,312.74	5.24	39,421,880.15	3.62	63.42
开发支出	3,400,000.00	0.28			
商誉	124,667,305.62	10.15			
其他非流动资产	12,250,236.20	1.00	2,448,061.92	0.22	400.41
短期借款	47,528,339.69	3.87	1,800,000.00	0.17	2,540.46
预收款项	3,521,548.19	0.29	16,170,137.85	1.49	-78.22
应付职工薪酬	7,651,335.80	0.62	5,413,646.36	0.5	41.33
应交税费	-15,513,798.89	-1.26	-8,993,158.90	-0.83	72.51
应付利息	74,126.40	0.01	3,968.79	0	1,767.73
其他应付款	45,511,237.68	3.70	9,749,092.81	0.9	366.83

(1) 货币资金：变动较大的原因系公司本期使用募集资金投入投资项目所致。

(2) 应收账款：变动较大的原因系公司期末较期初销售货款处在信用期增加所致。

- (3) 应收利息：变动较大的原因系公司本期期末银行定期存单较期初减少所致。
- (4) 其他应收款：变动较大的原因系公司本期期末的应收出口退税较期初增加所致。
- (5) 其他流动资产：变动较大的原因系公司期末增加投资理财产品所致。
- (6) 固定资产：变动较大的原因系研发大楼及其机器设备本期完工转资及合并大洋制药所致。
- (7) 在建工程：变动较大的原因系公司肝素钠车间、硫酸软骨素技术改造项目及生物医药工业园增加投资所致。
- (8) 无形资产：变动较大的原因系东诚生物医药工业园土地使用权的增加及其合并大洋制药所致。
- (9) 商誉：本期增加系公司本期购买大洋制药80.00%股权形成的。
- (10) 其他非流动资产：变动较大的原因系公司本期预付工程设备款增加所致。
- (11) 短期借款：变动较大的原因系本期新增押汇借款所致。
- (12) 预收账款：变动较大的原因系期初东诚生化美国公司签订产品销售合同预收货款本期发货冲减预收款所致。
- (13) 应付职工薪酬：变动较大的原因系公司本期新增管理、研发、销售等人员及合并大洋制药所致。
- (14) 应交税费：变动较大的原因系期末应交增值税减少所致。
- (15) 应付利息：变动较大的原因系借款增加所致。
- (16) 其他应付款：变动较大的原因系本期应付工程设备款增加所致。

2. 报告期内公司利润表构成情况

项目	本期金额	上年同期金额	较上年同期增减 (%)	增减变动原因
营业收入	774,730,022.32	587,753,814.32	31.81	※1
营业成本	593,456,402.65	413,496,917.40	43.52	※1
营业税金及附加	4,008,863.38	2,961,740.54	35.35	※2
销售费用	17,795,218.63	16,167,920.21	10.06	
管理费用	58,972,516.52	36,455,172.69	61.77	※3
财务费用	3,992,538.71	-5,762,740.09	169.28	※4
资产减值损失	3,420,440.59	1,665,111.26	105.42	※5
投资收益	3,535,301.92	-71,501.11	5,044.40	※6
营业外收入	28,444,205.30	2,463,460.00	1,054.64	※7
营业外支出	73,754.49	385,206.90	-80.85	※8
所得税费用	21,208,911.68	19,840,035.85	6.90	

变动原因说明：

※1 营业收入及营业成本较上年变动较大的主要原因系公司主要产品肝素钠产品销量增加所致。

※2 营业税金及附加本年比上年增加35.35%，主要原因是本期增值税增加及其合并大洋制药所致。

※3 管理费用本年比上年增加61.77%，主要是由于合并大洋制药、公司加大技术研发、增加员工工资以及本期固定资产和无形资产增加导致的折旧和摊销等增加所致。

※4 财务费用本年比上年增加169.28%，主要系汇兑损益增加所致。

※5 资产减值损失本年比上年增加105.42%，主要原因是根据账龄计提增加坏账准备所致。

※6 投资收益本年比上年增加5044.40%，系公司本期新增以闲置募集资金购买理财产品产生收益。

※7 营业外收入本年比上年增加1054.64%，主要原因是本期政府补助增加所致。

※8 营业外支出本年比上年减少80.85%，主要原因是本期非流动资产处置损失减少所致。

3、现金流量表中变化较大的项目

项目	本期金额	上年同期金额	增 (+) 减 (-) 比率 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-20,602,529.23	44,535,233.60	-146.26
收到其他与经营活动有关的现金	29,791,392.70	16,809,291.63	77.23
二、投资活动产生的现金流量净额	-400,871,978.36	-71,963,558.00	457.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量净额	16,764,602.68	520,122,094.67	-96.78
偿还债务支付的现金	208,082,828.28	141,605,417.49	46.95

变动原因说明：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较同期减少146.26%，主要原因系本期期末较上期期末应收账款、存货增加所致。
- (2) 收到其他与经营活动有关的现金较同期增加77.23%，主要原因系本期收到的政府补助较上年大幅增加所致。
- (3) 投资活动产生的现金流量净额较同期增加较大，主要原因系募投项目支出增加、购买大洋制药股权及购买理财产品所致。
- (4) 筹资活动产生的现金流量净额较同期减少96.87%，主要原因系上年首次上市募集资金金额较大所致。
- (5) 偿还债务支付的现金较同期增加46.95%，主要原因系本年偿还借款金额较大所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 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及公告原稿
- 四、载有董事长签名的2013年年度报告文本原件
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部