



烟台东诚药业集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-049

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本报告中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

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	121

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东诚药业	指	烟台东诚药业集团股份有限公司
北方制药	指	烟台东诚北方制药有限公司，本公司之子公司。
大洋制药	指	烟台东诚大洋制药有限公司，本公司之控股子公司。
东源生物	指	临沂东诚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
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

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内公司名称由“烟台东诚生化股份有限公司”变更为“烟台东诚药业集团股份有限公司”，2014 年 6 月 17 日公告于巨潮资讯网，公告编号 2014-030

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	404,695,240.46	396,357,440.83	2.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,246,356.80	59,638,523.07	-7.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,666,442.05	46,205,745.38	18.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-159,832.05	-11,069,910.13	98.56%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.35	-8.57%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.35	-8.57%
加权平均净资产收益率	4.95%	5.71%	-0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,323,075,011.02	1,228,499,087.43	7.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,120,308,577.63	1,087,768,835.75	2.99%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	99,442.55	
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）	582,956.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.52	
减：所得税影响额	102,181.15	
少数股东权益影响额（税后）	304.14	
合计	579,914.75	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年,公司面临的外部发展环境仍遇到不小的挑战。面对挑战,公司上下坚决贯彻董事会制定的发展战略,一方面稳固原料药业务的基础地位,一方面加强制剂业务的精细化营销工作,确立其成为公司新的利润增长点。经过公司管理团队和全体员工的共同努力,顺利实现公司半年度经营计划。报告期内,原料药业务继续依托技术优势、认证优势、营销渠道优势,坚持“质量、顾客、承诺”的质量方针,加大在原料药领域的市场开拓力度的同时,降本增效,开源与节流并重,取得了业内领先的经营成果;制剂业务,通过精细化营销策略和管理提升工作,进一步推进在全国有关省区的产品招标工作的同时,加强销售队伍整合和销售责任的分配监管等工作,并通过加强技术改进,继续优化重点品种工艺,提高产品质量降低成本,使得制剂业务各项经营指标均保持了较高水平的增长。另外,上半年大洋制药被认定为高新技术企业,对提高大洋制药的市场竞争力和业绩提升均产生积极作用;公司新建的冻干粉针剂车间顺利通过2010年版GMP认证,北方制药的生产和质量体系的完善和提升,也为公司在申报的那曲肝素钙等低分子肝素系列制剂产品提供符合标准的生产车间。在提升公司核心技术竞争力方面,公司继续积极完善研发体系建设,产学研合作方面得到进一步加强,多个品已经申报国内药品注册,逐渐提高的自主研发和创新能力将为公司可持续发展奠定基础;报告期内公司完成了公司的更名工作,公司及各权属公司将统一名号、统一标示、统一品牌共图发展大计,有利于加强公司品牌建设和提高产品影响力。

报告期内,公司实现营业收入4.05亿,较上年同期增长2.1%,实现归属于上市公司股东净利润5524.64万,较上年同期减少7.36%

二、主营业务分析

概述

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

2014年上半年,公司实现营业收入4.05亿,较上年同期增加2.1%。营业成本2.79亿,较上年同期减少9.16%。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	404,695,240.46	396,357,440.83	2.10%	
营业成本	278,851,746.98	306,955,627.18	-9.16%	
销售费用	17,449,074.66	7,138,241.91	144.44%	本期较上年同期增加大洋制药纳入合并报表范围所致
管理费用	43,050,695.60	23,528,862.91	82.97%	本期较上年同期增加大

				洋制药纳入合并报表范围所致
财务费用	-2,091,222.08	-1,221,626.47	-71.18%	本期汇兑收益增加
所得税费用	10,897,400.41	11,335,223.83	-3.86%	
经营活动产生的现金流量净额	-159,832.05	-11,069,910.13	98.56%	收入增加及毛利空间增大所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,445,989.36	-253,008,015.82	96.27%	本期较上期资本性支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	41,775,969.57	59,247,523.89	-29.49%	
现金及现金等价物净增加额	32,371,084.31	-204,568,591.54	115.82%	本期较上期资本性支出减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(1) 在原料药业务方面：报告期内，公司继续依托技术优势、认证优势、营销渠道优势，坚持“质量、顾客、承诺”的质量方针，报告期内顺利通过多个新老客户的质量审核，为实现产品的进一步销售打下了良好的基础，与行业整体形势相比较，公司抵御住了行业激烈竞争的压力，实现年初制定的上半年经营目标。

(2) 在制剂业务方面：子公司北方制药依托生物医药工业园加强现有产品尿促性素、氢化可的松琥珀等产品的生产并进一步推进在全国有关省区的产品招标工作。大洋制药今年上半年加强技术改进，继续优化银黄滴丸滴速、穿龙骨刺胶囊制粒填充等品种的工艺，提高产品质量，同时加强销售队伍整合和销售责任的分配监管等工作，报告期内大洋制药销售收入和净利润均实现同比大幅增加。

(3) 在募投项目方面：报告期内生物医药工业园冻干粉针车间的GMP认证工作是工作的重点，为确保GMP的顺利进行，子公司北方制药制定了严格的项目进度方案，并确保实施，在项目进程中合理协调各专业进度，在确保专业质量的前提下对项目工作提前安排，设备调试从2013年11月份开始2014年2月底试生产结束，预计今年5月份完成的认证提前到今年3月22日完成。报告期内生物医药工业园一期冻干粉针生产线通过国家GMP认证，已具备生产能力，后期公司注射用那曲肝素钙获批后即可在此进行生产。

(4) 在研发方面：公司多项重点研发项目取得了阶段性成果。公司今年6月份收到国家食品药品监督管理总局（CFDA）药品审评中心下发那曲肝素钙及其注射剂“申请药品生产现场检查通知书”，标志公司那曲肝素钙项目取得了新的进展，公司正在对该产品进行现场检查前的准备工作，待该产品获批后，公司会以公司生物医药工业园为平台开展该产品的生产工作；2014年4月“一种高效价肝素钠制备新工艺”获得授权，进一步增强了公司的核心竞争力。

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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
制药行业	404,392,594.90	278,236,275.44	31.20%	2.03%	-9.36%	8.64%
分产品						
肝素钠	238,930,505.84	166,175,378.24	30.45%	-16.12%	-25.51%	8.77%
硫酸软骨素	97,387,186.27	78,366,536.26	19.53%	21.46%	30.49%	-5.57%
制剂产品	54,078,881.30	24,163,762.78	55.32%	348.12%	170.74%	29.28%
其他产品	13,996,021.49	9,530,598.16	31.90%	-27.34%	-36.03%	9.26%
分地区						
境内	95,614,117.86	47,363,009.91	50.46%	83.42%	33.38%	18.59%
境外	308,778,477.04	230,873,265.53	25.23%	-10.30%	-14.95%	4.09%

四、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。肝素钠原料药通过美国FDA的现场审核、欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证，取得日本PMDA证书等官方审核；硫酸软骨素取得欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证和美国USP证书等。公司原料药肝素钠及硫酸软骨素产品远销全球30多个国家和地区。

在制剂业务方面，公司产品储备优势。公司目前拥有7种剂型共49种药品品种规格，其中纳入国家基本药物目录的有盐酸氨溴索分散片、六味地黄胶囊、复方丹参片、注射用绒促性素、注射用尿促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠六个品种；纳入国家医保目录的产品有消风止痒颗粒、新雪片、消癌平片、复方/丹参片、止痛化癥颗粒、盐酸氨溴索分散片、注射用绒促性素、注射用尿促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠九个品种。随着公司外延式收购工作的推进，公司的产品储备优势将进一步增强。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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	425,794,515.97	0.00%
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
烟台东诚大洋制药有限公司	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、	80.00%

	销售。	
DongCheng Biochemicals (USA) .INC	贸易	100.00%
烟台东诚北方制药有限公司	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）	100.00%
临沂东诚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）。	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

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
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%	8,000			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%	5,000			142.5
厦门国际		否	保本浮动收益型	8,000	2014年04月11日	2014年06月19日	预期年化利率：5.5%	8,000			84.33
招商银行		否	保本浮动收益型	4,500	2014年04月22日	2014年06月23日	浮动利率范围：2.6%；	4,500			31.44

					日	日	3.9%； 4.1%（年 化）				
招商银行		否	保本固定 收益型	4,372.28	2014 年 07 月 02 日	2014 年 10 月 08 日	预期年化 收益率： 5.8%			68.09	
招商银行		否	保本固定 收益型	2,798.84	2014 年 07 月 04 日	2014 年 10 月 08 日	预期年化 收益率： 5.8%			42.7	
招商银行		否	保本固定 收益型	1,214.2	2014 年 07 月 10 日	2015 年 01 月 09 日	预期年化 收益率： 5.8%			35.31	
招商银行		否	保本固定 收益型	944.95	2014 年 07 月 14 日	2014 年 10 月 15 日	预期年化 收益率： 5.5%			13.24	
招商银行		否	保本浮动 收益型	5,000	2014 年 07 月 17 日	2014 年 09 月 17 日	浮动利率 范围： 2.6%； 4.0%（年 化）				
光大银行		否	保本保证 收益型	5,000	2014 年 07 月 21 日	2014 年 10 月 21 日	年利率： 4.26%			53.69	
合计				44,830.27	--	--	--	25,500	0	213.03	390.95
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							
涉诉情况（如适用）				不适用							
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）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
临沂东诚东源生物工程有限公司	是	100	6.00%		流动资金
临沂东诚东源生物工程有限公司	是	300	6.00%		流动资金
临沂东诚东源生物工程有限公司	是	500	6.00%		流动资金
烟台东诚北方制药有限公司	是	200	6.00%		流动资金
烟台东诚北方制药有限公司	是	280	6.00%		流动资金
合计	--	1,380	--	--	--
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

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	70,200
报告期投入募集资金总额	2,219.28
已累计投入募集资金总额	49,483.12
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	0.00%
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2,219.28万元，已累计投入募集资金49,483.12万元。截止报告期末，尚未使用的募集资金余额为23056.05万元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
研发中心与质检项目	否	4,343.21	6,363.66	144.35	6,363.66	100.00%	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	23.59	227.61	1.64%	2014年 09月30 日	0	否	否
年产 50 吨硫酸软骨素项目	否	4,477.53	4,477.53	0	0	0.00%	2014年 09月30 日	0	否	是
承诺投资项目小计	--	22,712.79	24,733.24	167.94	6,591.27	--	--	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	2,051.34	15,424.95	85.69%	2014年 01月31 日		否	否
收购烟台大洋制药有限公司股权	否	14,203.05	14,203.05	0	14,203.05	100.00%	2013年 06月18 日		是	否
归还银行贷款（如有）	--	1,000	1,000	0	1,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,203.05	39,203.05	2,051.34	36,628	--	--		--	--
合计	--	61,915.84	63,936.29	2,219.28	43,219.27	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>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。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>除“年产 50 吨硫酸软骨素项目”外，其他项目可行性未发生重大变化。鉴于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，公司已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，目前公司硫酸软骨素产品的产能已经完全能够满足公司客户订单的需要，如果继续投入资金扩大募投项目的生产规模，会造成该项目的现阶段产能过剩、资金浪费，且后续产生的折旧费用、管理费用等会对公司的经营产生很大的影响。为防止出现产能过剩，提高募集资金使用效率，降低财务费用，为公司和广大股东创造更大的价值，公司拟终止“年产 50 吨硫酸软骨素项目”的实施，以确保募集资金的有效使用。</p>									
超募资金的金额、用途	适用									

及使用进展情况	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”一期已达到可使用状态，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	公司暂用闲置资金购买理财产品 19330.27 万元，剩余部分存放专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台东诚大洋制药有限公司	子公司	医药制造	消风止痒颗粒、穿龙骨刺、银黄滴丸等产品的生产和销售	人民币1100万元	89,382,309.68	78,988,676.69	44,565,423.68	13,294,820.68	11,222,436.75

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,235.69	至	9,647.58
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,039.65		
业绩变动的原因说明	受行业竞争影响，公司产品销售价格和原料采购价格波动对主营业务造成一定影响。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014年5月15日，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配的预案》，以公司现有总股本172,800,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.320000元；本次权益分派股权登记日为2014年7月14日，2014年7月15日为除权除息日，权益分派方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月13日	公司三楼会议室	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司 张文录 广发基金 吴兴武	了解公司经营情况
2014年03月03日	公司三楼会议室	实地调研	机构	国海富兰克林 何景风 国海富兰克林 徐军 信达证券 高阳 中信建投证券 郎爽 华融证券 罗小专 新华基金	了解公司经营情况

				栾江伟 安信证券 叶寅	
2014年03月04日	公司三楼会议室	实地调研	机构	国金证券 姜英 光大证券 范强旺 光大证券 江维娜 第一创业证券 邓军中银国际证券 罗众球 广发基金 苗宇 施罗德集团 刘勃 华宝兴业基金 郎超 博时基金 葛晨 汇丰晋信 王广群 东方证券 田加强	了解公司经营情况
2014年03月05日	公司三楼会议室	实地调研	机构	国海证券 朱玮琳	了解公司经营情况
2014年03月12日	公司三楼会议室	实地调研	机构	长信基金 张佳荣 中国人保资产管理 田刚 民生加银基金 蒯学章 中海基金 郑磊	了解公司经营情况
2014年03月18日	公司三楼会议室	实地调研	机构	德传医疗基金 姜广策 财通基金 李冰 摩根士丹利华鑫基金 孙海波 摩根士丹利华鑫基金 王大鹏 国信证券 林小伟 华林证券 刘侃	了解公司经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	烟台东益、华益投资	本公司控股股东烟台东益承诺：（1）自公司本次发行的股份上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。（2）上述股份锁定期满后，每年转让公司的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。本公司股东华益投	2012 年 05 月 11 日	1-3 年	严格履行

		<p>资承诺：(1) 自公司本次发行的股份上市交易之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。</p> <p>(2) 上述股份锁定期满后，每年转让公司的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	92,610,000	53.59%				-38,502,000	-38,502,000	54,108,000	31.31%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	92,610,000	53.59%				-38,502,000	-38,502,000	54,108,000	31.31%
其中：境内法人持股	92,610,000	53.59%				-38,502,000	-38,502,000	54,108,000	31.31%
境内自然人持股	0	0.00%							
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	80,190,000	46.41%				38,502,000	38,502,000	118,692,000	68.69%
1、人民币普通股	80,190,000	46.41%				38,502,000	38,502,000	118,692,000	68.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	172,800,000	100.00%				0	0	172,800,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2014年6月11日，因公司部分股东承诺的股份锁定期届满，经公司申请，38,502,000股限售股份获准上市流通，详见公司于2014年6月10日于巨潮资讯网及《证券日报》、《证券时报》披露的《关于部分限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2014-029）

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,768		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台东益生物工程有限公司	境内非国有法人	26.63%	46,008,000	0	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	0	0	34,452,000		
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	境外法人	13.65%	23,580,000	0	0	23,580,000		
烟台华益投资有限公司	境内非国有法人	4.83%	8,344,853	-384,750	244,853	8,100,000		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.89%	3,265,608	3,265,608	0	3,265,608		
郑瑞芬	境内自然人	1.04%	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000		
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.88%	1,515,793	1,515,793	0	1,515,793		
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资	境内非国有法人	0.62%	1,067,680	1,067,680	0	1,067,680		

资基金							
中国对外经济贸易信托有限公司—华夏未来领时对冲 1 号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.50%	860,306	860,306	0	860,306	
鲁商物产有限公司	境内非国有法人	0.35%	600,000	600,000	0	600,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知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				
烟台金业投资有限公司	34,452,000	人民币普通股	34,452,000				
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	23,580,000	人民币普通股	23,580,000				
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	3,265,608	人民币普通股	3,265,608				
郑瑞芬	1,800,000	人民币普通股	1,800,000				
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	1,515,793	人民币普通股	1,515,793				
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	1,067,680	人民币普通股	1,067,680				
中国对外经济贸易信托有限公司—华夏未来领时对冲 1 号集合资金信托计划	860,306	人民币普通股	860,306				
鲁商物产有限公司	600,000	人民币普通股	600,000				
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	531,068	人民币普通股	531,068				
中银国际证券—中行—中银国际证券中国红 1 号集合资产管理计划	508,743	人民币普通股	508,743				
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	公司未知前十名无限售流通股股东之间以及前十名无限售流通股股东和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。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,976,964.08	215,687,803.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	9,847,545.10	18,757,471.10
应收账款	184,707,701.20	152,296,882.70
预付款项	9,960,747.63	10,974,263.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,442,416.37	153,497.70
应收股利		
其他应收款	2,583,003.08	9,503,203.70
买入返售金融资产		
存货	272,942,858.48	215,101,901.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	785,461,235.94	702,475,023.77

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	274,578,641.15	178,376,800.19
在建工程	55,072,533.63	138,798,774.80
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	63,302,827.47	64,421,312.74
开发支出	3,400,000.00	3,400,000.00
商誉	124,667,305.62	124,667,305.62
长期待摊费用	497,479.19	561,054.17
递延所得税资产	4,119,795.43	3,548,579.94
其他非流动资产	11,975,192.59	12,250,236.20
非流动资产合计	537,613,775.08	526,024,063.66
资产总计	1,323,075,011.02	1,228,499,087.43
流动负债：		
短期借款	90,065,224.40	47,528,339.69
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	35,898,967.68	27,095,053.95
预收款项	2,625,850.13	3,521,548.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,028,138.17	7,651,335.80
应交税费	-11,720,825.64	-15,513,798.89

应付利息	103,231.90	74,126.40
应付股利	22,809,600.00	
其他应付款	28,429,307.51	45,511,237.68
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	176,239,494.15	115,867,842.82
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	10,729,203.90	11,309,160.87
非流动负债合计	10,729,203.90	11,309,160.87
负债合计	186,968,698.05	127,177,003.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	172,800,000.00	172,800,000.00
资本公积	573,800,311.23	573,800,311.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	63,917,609.27	63,917,609.27
一般风险准备		
未分配利润	309,812,368.21	277,375,611.41
外币报表折算差额	-21,711.08	-124,696.16
归属于母公司所有者权益合计	1,120,308,577.63	1,087,768,835.75
少数股东权益	15,797,735.34	13,553,247.99
所有者权益（或股东权益）合计	1,136,106,312.97	1,101,322,083.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,323,075,011.02	1,228,499,087.43

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：刘晓杰

2、母公司资产负债表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,050,823.87	145,956,995.00
交易性金融资产		
应收票据	9,217,545.10	16,973,024.00
应收账款	174,462,704.37	157,566,193.33
预付款项	14,540,882.06	18,104,666.54
应收利息	1,366,533.37	60,770.03
应收股利		
其他应收款	1,910,221.83	8,891,275.86
存货	238,433,901.77	171,065,892.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,800,000.00	85,800,000.00
流动资产合计	707,782,612.37	604,418,817.08
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	425,794,515.97
投资性房地产		
固定资产	119,924,717.14	114,630,138.59
在建工程	11,716,316.04	11,321,312.38
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	3,474,437.86	3,141,515.11
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	497,479.19	561,054.17
递延所得税资产	2,659,005.27	2,559,778.95
其他非流动资产	1,775,192.59	1,802,236.20
非流动资产合计	565,841,664.06	559,810,551.37
资产总计	1,273,624,276.43	1,164,229,368.45
流动负债：		
短期借款	90,065,224.40	47,528,339.69
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	29,479,416.03	19,984,332.94
预收款项	783,764.48	497,878.20
应付职工薪酬	6,182,495.86	6,153,026.57
应交税费	-7,394,785.71	-20,268,319.61
应付利息	103,231.90	74,126.40
应付股利	22,809,600.00	
其他应付款	11,865,223.29	19,871,483.53
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	153,894,170.25	73,840,867.72
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	10,729,203.90	11,309,160.87
非流动负债合计	10,729,203.90	11,309,160.87
负债合计	164,623,374.15	85,150,028.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	172,800,000.00	172,800,000.00
资本公积	577,116,731.91	577,116,731.91
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	63,917,609.27	63,917,609.27
一般风险准备		
未分配利润	295,166,561.10	265,244,998.68
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,109,000,902.28	1,079,079,339.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,273,624,276.43	1,164,229,368.45

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：刘晓杰

3、合并利润表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	404,695,240.46	396,357,440.83
其中：营业收入	404,695,240.46	396,357,440.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	340,770,839.66	340,922,984.74
其中：营业成本	278,851,746.98	306,955,627.18
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	2,138,951.00	1,930,712.75
销售费用	17,449,074.66	7,138,241.91
管理费用	43,050,695.60	23,528,862.91
财务费用	-2,091,222.08	-1,221,626.47
资产减值损失	1,371,593.50	2,591,166.46
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）	3,781,443.72	-42,134.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,705,844.52	55,392,321.87
加：营业外收入	718,747.92	15,831,097.90
减：营业外支出	36,347.88	20,145.77
其中：非流动资产处置损失	21,257.45	3,372.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,388,244.56	71,203,274.00
减：所得税费用	10,897,400.41	11,335,223.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,490,844.15	59,868,050.17
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	55,246,356.80	59,638,523.07
少数股东损益	2,244,487.35	229,527.10
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.32	0.35
（二）稀释每股收益	0.32	0.35
七、其他综合收益	-21,711.08	8,779.88
八、综合收益总额	57,469,133.07	59,876,830.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,224,645.72	59,647,302.95
归属于少数股东的综合收益总额	2,244,487.35	229,527.10

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：刘晓杰

4、母公司利润表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	339,316,054.77	377,870,997.03
减：营业成本	245,275,711.50	296,342,556.26

营业税金及附加	1,634,153.99	1,753,674.50
销售费用	7,302,670.66	5,849,453.95
管理费用	28,991,399.34	20,969,375.55
财务费用	-1,529,361.66	273,712.13
资产减值损失	545,566.04	1,635,965.49
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）	4,141,610.40	703,604.69
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）	61,237,525.30	51,749,863.84
加：营业外收入	703,656.97	15,749,108.26
减：营业外支出	21,257.45	3,472.36
其中：非流动资产处置损失	21,257.45	3,372.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,919,924.82	67,495,499.74
减：所得税费用	9,188,762.40	9,780,265.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,731,162.42	57,715,233.85
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	52,731,162.42	57,715,233.85

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：刘晓杰

5、合并现金流量表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

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	375,144,029.58	340,416,230.31
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	46,345,065.17	30,297,079.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,882,136.27	17,293,099.45
经营活动现金流入小计	423,371,231.02	388,006,409.56
购买商品、接受劳务支付的现金	339,982,791.22	346,279,759.45
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	27,526,805.60	16,812,944.69
支付的各项税费	23,775,781.48	15,362,198.99
支付其他与经营活动有关的现金	32,245,684.77	20,621,416.56
经营活动现金流出小计	423,531,063.07	399,076,319.69
经营活动产生的现金流量净额	-159,832.05	-11,069,910.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,484,493.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,000.00	206,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	205,000,000.00	22,500.00
投资活动现金流入小计	207,624,493.09	228,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,070,482.45	79,694,402.63

投资支付的现金		1,425,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,117,113.19
支付其他与投资活动有关的现金	175,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	217,070,482.45	253,236,515.82
投资活动产生的现金流量净额	-9,445,989.36	-253,008,015.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	142,177,421.14	112,427,984.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	464,583.10	11,701,863.17
筹资活动现金流入小计	142,642,004.24	124,129,847.52
偿还债务支付的现金	100,031,780.10	37,611,416.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	834,254.57	27,270,906.86
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		
筹资活动现金流出小计	100,866,034.67	64,882,323.63
筹资活动产生的现金流量净额	41,775,969.57	59,247,523.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	200,936.15	261,810.52
五、现金及现金等价物净增加额	32,371,084.31	-204,568,591.54
加：期初现金及现金等价物余额	214,615,817.50	617,864,122.49
六、期末现金及现金等价物余额	246,986,901.81	413,295,530.95

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：刘晓杰

6、母公司现金流量表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

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	321,670,829.89	331,849,778.95
收到的税费返还	46,345,065.17	30,297,079.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,098,611.59	15,671,141.23
经营活动现金流入小计	369,114,506.65	377,817,999.98
购买商品、接受劳务支付的现金	313,707,643.57	346,031,113.74
支付给职工以及为职工支付的现金	16,706,451.78	13,160,539.10
支付的各项税费	10,649,595.94	12,069,413.05
支付其他与经营活动有关的现金	26,155,171.28	6,503,171.05
经营活动现金流出小计	367,218,862.57	377,764,236.94
经营活动产生的现金流量净额	1,895,644.08	53,763.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,834,593.10	774,306.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,000.00	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	205,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流入小计	207,974,593.10	17,935,306.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,184,407.99	33,225,942.15
投资支付的现金		167,697,300.00
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	183,000,000.00	54,800,000.00
投资活动现金流出小计	199,184,407.99	255,723,242.15
投资活动产生的现金流量净额	8,790,185.11	-237,787,936.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	142,177,421.14	112,427,984.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		11,249,042.94
筹资活动现金流入小计	142,177,421.14	123,677,027.29
偿还债务支付的现金	100,031,780.10	35,811,416.77

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	834,174.07	27,246,486.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	100,865,954.17	63,057,903.63
筹资活动产生的现金流量净额	41,311,466.97	60,619,123.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	178,456.71	164,923.94
五、现金及现金等价物净增加额	52,175,752.87	-176,950,125.37
加：期初现金及现金等价物余额	144,885,008.73	466,709,333.80
六、期末现金及现金等价物余额	197,060,761.60	289,759,208.43

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：刘晓杰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							32,436,756.80	102,985.08	2,244,487.35	34,784,229.23
(一) 净利润							55,246,356.80		2,244,487.35	57,490,844.15
(二) 其他综合收益								102,985.08		102,985.08
上述(一)和(二)小计							55,246,356.80	102,985.08	2,244,487.35	57,593,829.23

(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							-22,809,600.00			-22,809,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-22,809,600.00			-22,809,600.00
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	172,800,000.00	573,800,311.23			63,917,609.27		309,812,368.21	-21,711.08	15,797,735.34	1,136,106,312.97

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	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：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	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	13,477.092.11	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	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	64,800,000.00	-54,000,000.00								
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

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：刘晓杰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

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	172,800,000.00	577,116,731.91			63,917,609.27		265,244,998.68	1,079,079,339.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	172,800,000.00	577,116,731.91			63,917,609.27		265,244,998.68	1,079,079,339.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							29,921,562.42	29,921,562.42
（一）净利润							52,731,162.42	52,731,162.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							52,731,162.42	52,731,162.42
（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							-22,809,600.00	-22,809,600.00
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,809,600.00	-22,809,600.00
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	172,800,000.00	577,116,731.91			63,917,609.27		295,166,561.10	1,109,000,902.28

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	108,000,000.00	631,116,731.91			51,071,317.54		230,249,345.52	1,020,437,394.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	108,000,000.00	631,116,731.91			51,071,317.54		230,249,345.52	1,020,437,394.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,800,000.00	-54,000,000.00			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		-39,846,291.73	-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	577,116,731.91			63,917,609.27		265,244,998.68	1,079,079,339.86

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：刘晓杰

三、公司基本情况

（一）公司基本情况

烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“东诚药业”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

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》。

2014年6月9日，经开发区管委会批复，同意烟台东诚生化有限公司变更为烟台东诚药业集团股份有限公司，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）、那曲肝素钙、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；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（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东诚北方制药有限公司（以下简称“北方制药”）、临沂东诚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”）及烟台东诚大洋制药有限公司（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2014半年度，根据公司历史沿革及股份制改制情况，2014年度公司财务报表涉及的会计主体为烟台东诚药业集团股份有限公司（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2014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，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。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

(2) 外币财务报表的折算

对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备；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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。(2) 其他方式取得的长期投资以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本，不确认损益。以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。(2) 投资收益确认方法采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

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

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

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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	3.00%	2.425-4.85
机器设备	5-10	3.00%	9.70-19.40
电子设备	5	3.00%	19.40
运输设备	5	3.00%	19.40
其他设备	5	3.00%	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、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1、无形资产的确认：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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**(4) 无形资产减值准备的计提**

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

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、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。

21、附回购条件的资产转让**22、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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**26、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。

27、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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计没有发生变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期没有发现前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

(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

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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；子公司烟台东诚北方制药有限公司、临沂东诚东源生物工程有限公司、烟台东诚大洋制药有限公司增值税税率为17%。

企业所得税：公司及子公司烟台东诚大洋制药有限公司2014年度执行15%的企业所得税率；子公司烟台东诚北方制药有限公司、临沂东诚东源生物工程有限公司2014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%，子公司烟台东诚北方制药有限公司、烟台东诚大洋制药有限公司税率均为7%，子公司临沂东诚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%；子公司烟台东诚北方制药有限公司、临沂东诚东源生物工程有限公司、烟台东诚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、山东省国税局和山东省地方税务局联合下发的《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字[2012]19号），公司已通过评审，并获发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。

3、其他说明

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
临沂东诚东源生物工程有 限公司	有 限 责 任 公 司	沂南 县 城 工 业 园 区	生 化 药 原 料 制 造 4 7 0 0 万	4 7 0 0 万 元	多 糖、 蛋 白 质、 氨 基 酸 加 工、 销 售。	48,822, 650.00		100.00 %	100.00 %	是			
DongCh eng Bioche micals (USA	有 限 责 任 公 司	1548SA PPHIRE LANE, DIAMO ND	贸 易	120 万 美 元	贸 易	7,379,7 60.00		100.00 %	100.00 %	是			

) .INC		BAR,C ALIFO RNIA, USA											
--------	--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1.临沂东诚东源生物工程有限公司由沂南县东源生物工程有限公司整体变更设立。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2014年06月30日，注册资本4,700万元人民币,东诚药业持有东源生物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，该公司法定股本20万股（美元），2013年5月，东诚药业增加投资100万美元。截止2014年06月30日，东诚药业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
烟台东诚北方制药有限公司	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	205,592,105.97		100.00%	100.00%	是			

					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)。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

烟台东诚北方制药有限公司由烟台北方制药有限公司整体变更设立。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2014年06月30日，注册资本为5,000万元人民币，东诚药业持有北方制药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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的

													余额
烟台东 诚大洋 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		80.00%	80.00%	是			15,797, 735.34

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

烟台东诚大洋制药有限公司由烟台大洋制药有限公司整体变更设立。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2014年06月30日，公司注册资本为1,100万元，其中东诚药业持有大洋制药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

本报告期内无合并范围发生变更情况。

适用 不适用

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

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的其他说明

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
烟台东诚大洋制药有限公司	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

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	
	项目	金额	项目	金额
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：	--	--	588,057.63	--	--	94,284.10
人民币	--	--	571,136.75	--	--	75,993.40
美元	2,750.11	6.1528	16,920.88	3,000.00	6.0969	18,290.70
银行存款：	--	--	246,398,844.18	--	--	214,521,533.40
人民币	--	--	236,565,348.33	--	--	209,991,455.77
美元	1,598,214.77	6.1528	9,833,495.85	743,014.74	6.0909	4,530,072.31
欧元	0.00		0.00	0.63	8.4444	5.32
其他货币资金：	--	--	6,990,062.27	--	--	1,071,986.27
人民币	--	--	6,990,062.27	--	--	1,071,986.27
合计	--	--	253,976,964.08	--	--	215,687,803.77

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2014年6月30日，本公司货币资金无抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。东诚生化美国公司期末货币资金余额85588.78美元，折合人民币526610.65元存放在境外。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,847,545.10	18,757,471.10
合计	9,847,545.10	18,757,471.10

(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2014年6月30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
广东合鑫医药有限公司	2014年03月20日	2014年09月20日	1,000,000.00	
徐州苏溶化工有限公司	2014年03月25日	2014年09月24日	1,000,000.00	
河南省天鸿医院物流有限公司	2014年03月06日	2014年09月06日	600,000.00	
湖北钰鑫源汽车贸易有限公司	2014年03月27日	2014年09月27日	500,000.00	
广东合鑫医药有限公司	2014年04月24日	2014年10月24日	500,000.00	
合计	--	--	3,600,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、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	153,497.70	1,872,624.22	583,705.55	1,442,416.37
合计	153,497.70	1,872,624.22	583,705.55	1,442,416.37

(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

6、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	194,429,159.16	100.00%	9,721,457.96	5.00%	160,338,743.51	100.00%	8,041,860.81	5.02%
组合小计	194,429,159.16	100.00%	9,721,457.96	5.00%	160,338,743.51	100.00%	8,041,860.81	5.02%
合计	194,429,159.16	--	9,721,457.96	--	160,338,743.51	--	8,041,860.81	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	194,429,159.16	100.00%	9,721,457.96	159,840,270.80	99.69%	7,992,013.54
1 至 2 年				498,472.71	0.31%	49,847.27
合计	194,429,159.16	--	9,721,457.96	160,338,743.51	--	8,041,860.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 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	42,604,825.94	1 年以内	21.91%
第二名	非关联方	18,353,187.12	1 年以内	9.44%
第三名	非关联方	13,912,532.87	1 年以内	7.16%
第四名	非关联方	8,001,716.40	1 年以内	4.12%
第五名	非关联方	7,101,869.40	1 年以内	3.65%
合计	--	89,974,131.73	--	46.28%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,027,599.92	100.00%	444,596.84	14.68%	10,246,810.92	100.00%	743,607.22	7.26%
组合小计	3,027,599.92	100.00%	444,596.84	14.68%	10,246,810.92	100.00%	743,607.22	7.26%
合计	3,027,599.92	--	444,596.84	--	10,246,810.92	--	743,607.22	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,202,214.72	39.71%	60,414.05	8,703,875.90	84.94%	435,193.80
1 至 2 年	1,437,193.01	47.47%	143,719.30	1,331,806.69	13.00%	133,180.67
2 至 3 年	182,625.07	6.03%	54,787.52	32,477.10	0.32%	9,743.13
3 年以上	205,567.12	6.79%	185,675.97	178,651.23	1.74%	165,489.63
合计	3,027,599.92	--	444,596.84	10,246,810.92	--	743,607.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中国出口信用保险公司 山东分公司	非关联方	1,246,300.00	1 年以内	41.16%
潍坊振祥食品有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	9.91%
北京金隅股份有限公司	非关联方	224,294.25	1 年以内	7.41%
烟台新时代大厦	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.30%
淄博瑞友医药技术有限 公司	非关联方	72,000.00	1 年以内	2.38%
合计	--	1,942,594.25	--	64.16%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

8、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	9,941,523.63	99.81%	10,933,676.28	99.63%
1 至 2 年	80.00	0.00%	40,586.80	0.37%
2 至 3 年	19,144.00	0.19%		
合计	9,960,747.63	--	10,974,263.08	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联	3,114,449.51	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联	946,582.96	1 年以内	预付材料款
第三名	非关联	840,000.00	1 年以内	预付材料款
第四名	非关联	798,600.00	1-2 年	预付材料款
第五名	非关联	645,000.00	1 年以内	预付材料款
合计	--	6,344,632.47	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

9、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	82,787,541.25		82,787,541.25	62,951,939.76		62,951,939.76
在产品	35,891,787.48		35,891,787.48	44,073,528.44		44,073,528.44
库存商品	153,384,277.72		153,384,277.72	107,778,246.96		107,778,246.96
周转材料	827,286.33		827,286.33	275,408.77		275,408.77
低值易耗品	51,965.70		51,965.70	22,777.79		22,777.79
合计	272,942,858.48		272,942,858.48	215,101,901.72		215,101,901.72

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

报告期内，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	50,000,000.00	80,000,000.00
合计	50,000,000.00	80,000,000.00

其他流动资产说明

公司2014年1月9日与光大银行签订了《中国光大银行理财机构客户投资协议书》，使用人民币5000万元购买光大银行“2014年对公保证收益型T计划统发产品3”理财产品，该产品属于保证收益型，预期年化利率5.7%，收益起始日2014年1月10日，到期日2014年7月10日。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、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：	246,620,387.15	105,472,808.50		1,258,581.54	350,834,614.11
其中：房屋及建筑物	132,065,859.73	63,517,038.99			195,582,898.72
机器设备	93,001,049.86	39,400,892.15		293,803.64	132,108,138.37
运输工具	5,115,188.72	833,948.54		550,000.00	5,399,137.26
电子设备	6,620,661.93	943,720.34		7,994.50	7,556,387.77
其他设备	9,817,626.91	777,208.48		406,783.40	10,188,051.99
--	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：	68,243,586.96		9,233,210.09	1,220,824.09	76,255,972.96
其中：房屋及建筑物	20,053,300.13		3,245,248.47		23,298,548.60
机器设备	38,352,163.01		4,961,437.17	284,989.53	43,028,610.65
运输工具	3,374,493.79		237,567.61	533,500.00	3,078,561.40
电子设备	3,301,100.39		235,343.60	7,754.67	3,528,689.32
其他设备	3,162,529.65		553,613.24	394,579.89	3,321,563.00
--	期初账面余额	--	--	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	178,376,800.19		--		274,578,641.15
其中：房屋及建筑物	112,012,559.60		--		172,284,350.12
机器设备	54,648,886.85		--		89,079,527.72
运输工具	1,740,694.93		--		2,320,575.86
电子设备	3,319,561.54		--		4,027,698.45
其他设备	6,655,097.27		--		6,866,488.99
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	178,376,800.19		--		274,578,641.15
其中：房屋及建筑物	112,012,559.60		--		172,284,350.12
机器设备	54,648,886.85		--		89,079,527.72
运输工具	1,740,694.93		--		2,320,575.86
电子设备	3,319,561.54		--		4,027,698.45
其他设备	6,655,097.27		--		6,866,488.99

本期折旧额 9,233,210.09 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 96,022,634.62 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 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.本期固定资产增加主要系生物医药工业园在建工程转固定资产所致
- 2.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

18、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
年处理 32 吨粗品肝素钠项目	2,275,938.00		2,275,938.00	2,137,054.00		2,137,054.00
硫酸软骨素技术改造项目	9,158,378.04		9,158,378.04	9,152,258.38		9,152,258.38
办公楼改造项目	282,000.00		282,000.00	32,000.00		32,000.00
东诚生化生物医药工业园	25,444,976.16		25,444,976.16	115,621,454.46		115,621,454.46
东源生物污水处理工程	9,373,612.54		9,373,612.54	3,554,461.00		3,554,461.00
东源生物肝素钠车间	8,537,628.89		8,537,628.89	8,301,546.96		8,301,546.96
合计	55,072,533.63		55,072,533.63	138,798,774.80		138,798,774.80

(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
年处理32吨粗品肝素钠项目	138,920,500.00	2,137,054.00	138,884.00			1.71%	尚未完工				募投资金	2,275,938.00
东诚生化生物医药工业园	180,000,000.00	115,621,454.46	3,553,619.50	93,730,097.80		66.21%	尚未完工				募投资金	25,444,976.16
东源生物肝素钠项目	8,677,363.93	8,301,546.96	236,081.93			98.39%	尚未完工				自筹	8,537,628.89
硫酸软骨素技术改造项目	9,200,000.00	9,152,258.38	6,119.66			99.55%	尚未完工				自筹与国家补贴	9,158,378.04
合计	336,797,863.93	135,212,313.80	3,934,705.09	93,730,097.80		--	--			--	--	45,416,921.09

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、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	71,348,956.27	581,123.08		71,930,079.35
土地使用权	70,796,544.29			70,796,544.29
办公软件	507,411.98	581,123.08		1,088,535.06
非专利技术	45,000.00			45,000.00
二、累计摊销合计	6,927,643.53	1,699,608.35		8,627,251.88
土地使用权	6,530,324.01	1,653,862.50		
办公软件	352,319.52	45,745.85		
非专利技术	45,000.00			
三、无形资产账面净值合计	64,421,312.74	-1,118,485.27		63,302,827.47
土地使用权	64,266,220.28	-1,653,862.50		62,612,357.78
办公软件	155,092.46	535,377.23		690,469.69
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	64,421,312.74	-1,118,485.27		63,302,827.47
土地使用权				
办公软件				
非专利技术				

本期摊销额 1,699,608.35 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
子公司烟台东诚北方制药有限公司于 2013 年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

24、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
烟台东诚大洋制药有限公司	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，2014年6月30日公司对企业合并所形成的商誉进行了减值测试。2014年6月30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

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公室装修	561,054.17		63,574.98		497,479.19	
合计	561,054.17		63,574.98		497,479.19	--

长期待摊费用的说明

26、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	2,055,271.20	1,529,817.59
累计折旧	497,847.91	497,847.91
应付利息	15,484.79	13,318.96
应付职工薪酬	939,688.26	870,859.96
存货中未实现内部销售利润	285,553.27	310,785.52
应付费用	325,950.00	325,950.00
小计	4,119,795.43	3,548,579.94
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	184,308.66	171,200.59
可抵扣亏损	2,280,485.61	1,574,835.27
合计	2,464,794.27	1,746,035.86

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	1,705,487.93	
2019 年	2,822,601.37		
合计	9,121,942.46	6,299,341.09	--

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	9,194,027.43	7,385,631.36
其他应收款坏账准备	901,485.82	680,071.64
累计折旧	2,505,232.48	2,505,232.48
应付利息	103,231.90	82,926.40
应付职工薪酬	5,832,079.12	5,431,846.89
存货中未实现内部销售利润	1,903,688.49	2,071,903.46
应付费用	2,173,000.00	2,173,000.00
小计	22,612,745.24	20,330,612.23

(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	报告期末互抵后的	报告期初互抵后的	报告期初互抵后的
----	----------	----------	----------	----------

	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,119,795.43		3,548,579.94	

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

27、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	8,785,468.03	1,380,586.77			10,166,054.80
合计	8,785,468.03	1,380,586.77			10,166,054.80

资产减值明细情况的说明

资产减值准备本期增加1380586.77，本期计提减值准备金额1371593.5，美国东城汇率折算差异8993.27

28、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	11,975,192.59	12,250,236.20
合计	11,975,192.59	12,250,236.20

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
押汇借款	90,065,224.40	47,528,339.69
合计	90,065,224.40	47,528,339.69

短期借款分类的说明

(2) 已逾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

30、交易性金融负债

单位：元

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

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、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	35,898,967.68	27,095,053.95
合计	35,898,967.68	27,095,053.95

(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

本报告期末余额中，无账龄超过1年的大额应付账款。

33、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	2,625,850.13	3,521,548.19
合计	2,625,850.13	3,521,548.19

(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

本报告期末余额中，无账龄超过1年的大额预收款项

34、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	2,321,842.82	19,279,026.96	19,787,138.08	1,813,731.70
二、职工福利费	1,600,233.96	2,135,461.14	2,135,461.14	1,600,233.96
三、社会保险费	21,694.03	4,046,256.92	4,057,221.51	10,729.44
四、住房公积金	0.00	1,455,394.48	1,453,692.64	1,701.84
六、其他	3,707,564.99	987,468.47	93,292.23	4,601,741.23
合计	7,651,335.80	27,903,607.97	27,526,805.60	8,028,138.17

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 4,601,741.23 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

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-16,664,861.68	-23,270,310.23
营业税	3,753.30	1,981.67
企业所得税	3,392,741.45	6,346,944.51
个人所得税	214,486.80	182,249.35
城市维护建设税	229,957.12	225,348.62
土地使用税	485,273.30	313,053.47
房产税	330,785.94	177,930.54

地方水利建设基金	32,941.79	32,213.01
印花税	33,407.60	49,193.30
教育费附加	164,709.04	161,065.04
代扣代缴税金	55,979.70	266,531.83
合计	-11,720,825.64	-15,513,798.89

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

2014年6月30日，应交增值税-16664861.68元，其中已取得尚未认证抵扣的增值税专用发票9470120.82元，2013年12月31日，应交增值税-23270310.23元，其中已取得尚未认证抵扣的增值税专用发票15950457.37元。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	103,231.90	74,126.40
合计	103,231.90	74,126.40

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
烟台东益生物工程有限公司	6,073,056.00		
烟台金业投资有限公司	4,547,664.00		
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	3,112,560.00		
烟台华益投资有限公司	1,074,790.60		
社会公众	8,001,529.40		
合计	22,809,600.00		--

应付股利的说明

38、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	28,429,307.51	45,511,237.68
合计	28,429,307.51	45,511,237.68

(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

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、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	10,729,203.90	11,309,160.87
合计	10,729,203.90	11,309,160.87

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，2014年上半年摊销金额579956.97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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

47、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	172,800,000.00						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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、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）	573,800,311.23			573,800,311.23
合计	573,800,311.23			573,800,311.23

资本公积说明

51、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	42,589,781.34			42,589,781.34
企业发展基金	21,327,827.93			21,327,827.93
合计	63,917,609.27			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

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、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	277,375,611.41	--

调整后年初未分配利润	277,375,611.41	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,246,356.80	--
应付普通股股利	22,809,600.00	
期末未分配利润	309,812,368.21	--

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

2014年4月18日，公司董事会审议通过了《2013年度利润分配预案》，以2013年底总股本17280万股为基数，拟向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.32元（含税），2014年5月15日，公司2013年度股东大会审议通过该预案。

54、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	404,392,594.90	396,355,757.07
其他业务收入	302,645.56	1,683.76
营业成本	278,851,746.98	306,955,627.18

（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	404,392,594.90	278,236,275.44	396,355,757.07	306,955,627.18
合计	404,392,594.90	278,236,275.44	396,355,757.07	306,955,627.18

（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	238,930,505.84	166,175,378.24	284,843,511.54	223,076,930.21
硫酸软骨素	97,387,186.27	78,366,536.26	80,182,372.10	60,054,120.46
制剂产品	54,078,881.30	24,163,762.78	12,067,882.19	8,925,212.77
其他产品	13,996,021.49	9,530,598.16	19,261,991.24	14,899,363.74
合计	404,392,594.90	278,236,275.44	396,355,757.07	306,955,627.18

(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	308,778,477.04	230,873,265.53	344,228,017.00	271,444,996.87
境内	95,614,117.86	47,363,009.91	52,127,740.07	35,510,630.31
合计	404,392,594.90	278,236,275.44	396,355,757.07	306,955,627.18

(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	49,521,084.74	12.24%
第二名	29,468,423.20	7.28%
第三名	25,329,305.34	6.26%
第四名	22,975,640.27	5.68%
第五名	20,017,794.45	4.95%
合计	147,312,248.00	36.41%

营业收入的说明

报告期营业收入较去年同期增加2.1%，主要是硫酸软骨素产品和制剂产品较上年增加所致

报告期营业成本较去年下降9.16%，主要是公司主要产品肝素钠采购成本降低所致

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、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	303.30	45,000.00	5%
城市维护建设税	1,151,166.87	1,092,913.79	7%,5%
教育费附加	823,800.80	790,293.19	3%，2%
地方水利基金	163,680.03	2,505.77	1%
合计	2,138,951.00	1,930,712.75	--

营业税金及附加的说明

57、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	4,246,950.31	1,746,369.30
运输费	987,469.28	236,495.10
保险费	1,452,579.00	1,240,923.97
折旧	23,610.77	19,524.91
差旅费	899,288.80	389,870.54
办公费	79,358.01	51,471.03
佣金	2,050,747.31	854,212.86
业务宣传费	307,371.77	862,182.64
灭菌费	131,029.70	100,190.00
报检费	7,362.64	101,208.00
物料消耗	18,258.18	161,058.35
其他	7,245,048.89	1,374,735.21
合计	17,449,074.66	7,138,241.91

58、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	11,280,995.49	7,167,790.24
办公费	456,396.74	55,061.76
修理费	320,388.34	238,112.09
低值易耗品摊销	319,032.51	51,776.43

差旅费	746,227.20	834,970.03
租赁费	1,101,625.17	796,548.10
保险费	421,757.61	375,108.36
折旧	4,345,135.42	1,368,363.09
业务招待费	1,506,772.69	1,644,064.46
业务宣传费	147,188.13	118,278.00
无形资产摊销	1,699,608.35	542,672.22
技术开发费	12,805,515.52	6,694,035.36
水电费	626,651.79	336,072.37
劳动保护费	84,357.59	25,678.52
税金	1,507,067.06	952,021.42
会务费	104,200.00	66,955.40
其他	5,577,775.99	2,261,355.06
合计	43,050,695.60	23,528,862.91

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	700,479.89	-6,878,810.54
减：利息收入	456,132.67	0.00
汇兑损益	-2,514,748.58	5,531,326.70
手续费等	179,179.28	125,857.37
合计	-2,091,222.08	-1,221,626.47

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明

61、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	3,781,443.72	-42,134.22
合计	3,781,443.72	-42,134.22

(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

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。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,371,593.50	2,591,166.46
合计	1,371,593.50	2,591,166.46

63、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	120,700.00	196,245.93	120,700.00
其中：固定资产处置利得	120,700.00	196,245.93	120,700.00
政府补助	582,956.97	15,622,850.00	582,956.97
其他	15,090.95	12,001.97	15,090.95
合计	718,747.92	15,831,097.90	718,747.92

营业外收入说明

(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
科技经费补助				
财政补贴		400,000.00		
财政扶持资金		14,700,000.00		
烟台开发区著名商标奖励		500,000.00		
污水改造扶持资金		22,500.00		
家电补贴		350.00		
专利补助金	3,000.00		与收益相关	是
递延收益	579,956.97		与资产相关	是
合计	582,956.97	15,622,850.00	--	--

1.2014年3月，公司收到烟台市开发区科技知识产权局的专利补助金3000元

2.2012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，2014年上半年摊销579956.97元，并计入当期营业外收入

64、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	21,257.45	3,372.36	21,257.45
其中：固定资产处置损失	21,257.45	3,372.36	21,257.45
对外捐赠	2,000.00	7,000.00	2,000.00
其他	13,090.43	9,773.41	13,090.43
合计	36,347.88	20,145.77	36,347.88

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,464,763.19	11,863,897.95
递延所得税调整	-567,362.78	-528,674.12
合计	10,897,400.41	11,335,223.83

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

(1) 计算依据

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

$$S = S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 - S_4 \times M_3 \div M_0 - S_5$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_2 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_3 为报告期因回购等减少股份数； S_4 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_1 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_3 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 公司在计算基本每股收益时，每个参数的取值情况如下：

1. 2014半年度实现归属于上市公司股东的净利润 $P_0=55246356.80$ 元
2. 期初股份总数 $S_0=17280$ 万股；
3. 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 $S_1=0$ 股；
4. 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 $S_2=0$ 股；
5. 报告期因回购等减少股份数 $S_3=0$ ；
6. 报告期缩股数 $S_4=0$ ；
7. 报告期月份数 $M_0=6$ 个月；
8. 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 $M_1=0$ ；
9. 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 $M_3=0$

(3) 计算结果

公司2014半年度发行在外的普通股加权平均数 $S=17280$ 万股

公司2014半年度基本每股收益 $=P_0 \div S = 55246356.80 \div 172800000 = 0.32$ 元/股

67、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	-21,711.08	8,779.88
小计	-21,711.08	8,779.88
合计	-21,711.08	8,779.88

其他综合收益说明

68、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	938,160.97
收到银行保证金	359,900.00
收到的政府补贴	3,000.00
收到的利息收入	572,274.94
收到的其他	8,800.36
合计	1,882,136.27

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	1,701,590.79
支付银行保证金	6,278,936.00
支付的管理费用、销售费用	21,236,106.31
支付的手续费	176,151.33
支付的其他	2,852,900.34
合计	32,245,684.77

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
理财产品到期收回	205,000,000.00
合计	205,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购理财产品	175,000,000.00
合计	175,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金存款利息	464,583.10
合计	464,583.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	57,490,844.15	59,868,050.17
加：资产减值准备	1,371,593.50	2,591,166.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,233,210.09	5,161,235.59
无形资产摊销	1,699,608.35	569,829.10
长期待摊费用摊销	63,574.98	
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）	-99,442.55	-137,026.33
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,857,614.84	-5,464,369.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,781,443.72	-721,072.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-571,215.49	-371,409.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,840,956.76	-34,397,892.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,548,732.25	-56,905,934.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,089,338.82	13,689,618.72
其他	-6,408,596.33	5,047,894.77
经营活动产生的现金流量净额	-159,832.05	-11,069,910.13
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	246,986,901.81	413,295,530.95
减：现金的期初余额	214,615,817.50	617,864,122.49
现金及现金等价物净增加额	32,371,084.31	-204,568,591.54

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		167,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		125,143,300.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		3,026,186.81
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,117,113.19
4. 取得子公司的净资产		27,836,131.09
流动资产		14,805,108.24
非流动资产		22,629,304.15
流动负债		9,598,281.30
非流动负债		0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	246,986,901.81	214,615,817.50
其中：库存现金	588,057.63	94,284.10
可随时用于支付的银行存款	246,398,844.18	214,521,533.40
可随时用于支付的其他货币资金	6,990,062.27	
三、期末现金及现金等价物余额	246,986,901.81	214,615,817.50

现金流量表补充资料的说明

70、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(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
临沂东诚东	控股子公司	有限责任公司	沂南县城工	华卫杰	生化药原料	4700 万元	100.00%	100.00%	78230252-0

源生物工程 有限公司		司	业园区		制造				
烟台东诚北 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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	不适用
烟台东诚大 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	80.00%	80.00%	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

美国太平彩虹有限公司于1996年12月19日在美国加利福尼亚州注册设立；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2014年06月30日，美国太平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) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 其他关联交易

公司报告期内不存在其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

十二、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

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	183,644,951.97	100.00%	9,182,247.60	5.00%	165,885,386.28	100.00%	8,319,192.95	5.02%
组合小计	183,644,951.97	100.00%	9,182,247.60	5.00%	165,885,386.28	100.00%	8,319,192.95	5.02%
合计	183,644,951.97	--	9,182,247.60	--	165,885,386.28	--	8,319,192.95	--

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	183,644,951.97	100.00%	9,182,247.60	165,386,913.57	99.70%	8,269,345.68
1 至 2 年				498,472.71	0.30%	49,847.27
合计	183,644,951.97	--	9,182,247.60	165,885,386.28	--	8,319,192.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	42,604,825.94	1 年以内	23.20%
第二名	子公司	42,019,009.40	1 年以内	22.88%
第三名	非关联方	18,353,187.12	1 年以内	9.99%
第四名	非关联方	13,912,532.87	1 年以内	7.58%
第五名	非关联方	8,001,716.40	1 年以内	4.36%
合计	--	124,891,271.73	--	68.01%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,254,212.13	100.00%	343,990.30	15.26%	9,552,754.77	100.00%	661,478.91	6.92%
组合小计	2,254,212.13	100.00%	343,990.30	15.26%	9,552,754.77	100.00%	661,478.91	6.92%
合计	2,254,212.13	--	343,990.30	--	9,552,754.77	--	661,478.91	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	830,811.84	36.86%	41,540.60	8,380,013.75	87.72%	419,000.69
1 至 2 年	1,097,302.10	48.68%	109,730.21	1,015,706.69	10.64%	101,570.67
2 至 3 年	175,625.07	7.79%	52,687.52	14,577.10	0.15%	4,373.13

3 年以上	150,473.12	6.67%	140,031.97	142,457.23	1.49%	136,534.43
合计	2,254,212.13	--	343,990.30	9,552,754.77	--	661,478.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中国出口信用保险公司山东分公司	非关联方	1,246,300.00	一年以内	55.29%

北京金隅股份有限公司	非关联方	224,294.25	一年以内	9.95%
烟台新时代大厦	非关联方	100,000.00	一年以内	4.44%
李继民	非关联方	90,000.00	一年以内	3.99%
王帅	非关联方	69,391.00	一年以内	3.08%
合计	--	1,729,985.25	--	76.75%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

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
临沂东诚东源生物工程有限公司	成本法	48,822,650.00	48,822,650.00		48,822,650.00	100.00%	100.00%				
烟台东诚北方制药有限公司	成本法	202,592,105.97	202,592,105.97		202,592,105.97	100.00%	100.00%				
DONGC HENG BIOCHEMICALS (USA) INC.	成本法	7,379,760.00	7,379,760.00		7,379,760.00	100.00%	100.00%				
烟台东诚大洋制药	成本法	167,000,000.00	167,000,000.00		167,000,000.00	80.00%	80.00%				

有限公司											
合计	--	425,794,515.97	425,794,515.97		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	339,306,008.95	377,870,997.03
其他业务收入	10,045.82	
合计	339,316,054.77	377,870,997.03
营业成本	245,275,711.50	296,342,556.26

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制药行业	339,306,008.95	245,274,365.77	377,870,997.03	296,342,556.26
合计	339,306,008.95	245,274,365.77	377,870,997.03	296,342,556.26

(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	238,930,505.84	166,175,378.24	284,843,511.54	221,766,994.43
硫酸软骨素	86,379,481.62	68,206,852.17	75,899,097.80	61,550,539.01
制剂产品				
其他产品	13,996,021.49	10,892,135.36	17,128,387.69	13,025,022.82
合计	339,306,008.95	245,274,365.77	377,870,997.03	296,342,556.26

(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	297,770,772.39	220,410,661.06	335,406,698.96	268,274,042.55
境内	41,535,236.56	24,863,704.71	42,464,298.07	28,068,513.71
合计	339,306,008.95	245,274,365.77	377,870,997.03	296,342,556.26

(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	49,521,084.74	14.59%
第二名	33,662,154.16	9.92%
第三名	29,468,423.20	8.68%
第四名	25,329,305.34	7.47%
第五名	22,975,640.27	6.77%
合计	160,956,607.71	47.43%

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	4,141,610.40	703,604.69
合计	4,141,610.40	703,604.69

(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	52,731,162.42	57,715,233.85
加：资产减值准备	545,566.04	1,635,965.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,751,107.46	2,929,083.94
无形资产摊销	102,901.19	162,302.82
长期待摊费用摊销	63,574.98	
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）	-99,442.55	-133,963.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,244,285.62	-5,557,888.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,141,610.40	-721,072.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-99,226.32	-337,385.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,368,009.45	-23,086,236.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-956,113.88	-60,150,018.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,108,053.18	25,486,397.57
其他	-6,498,032.97	2,111,344.06
经营活动产生的现金流量净额	1,895,644.08	53,763.04
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	197,060,761.60	289,759,208.43
减：现金的期初余额	144,885,008.73	466,709,333.80
现金及现金等价物净增加额	52,175,752.87	-176,950,125.37

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、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）	99,442.55	
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）	582,956.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.52	
减：所得税影响额	102,181.15	
少数股东权益影响额（税后）	304.14	
合计	579,914.75	--

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	55,246,356.80	59,638,523.07	1,120,308,577.63	1,087,768,835.75
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	55,246,356.80	59,638,523.07	1,120,308,577.63	1,087,768,835.75
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	4.95%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90%	0.32	0.32

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1.应收票据：期末数较期初数减少48%，主要系本期期初银行承兑汇票本期到期托收及票据转让所致
- 2.应收利息：期末数较期初数增加840%，主要系理财产品收益增加所致
- 3.其他应收款：期末数较期初数减少73%，主要系期初应收出口退税款收回所致
- 4.其他流动资产：期末数较期初数减少38%，主要系公司理财产品较期初减少所致
- 5.固定资产：期末数较期初数增加54%，主要系生物医药工业园在建工程转固定资产所致
- 6.在建工程：期末数较期初数减少60%，主要系生物医药工业园在建工程转固定资产所致
- 7.短期借款：期末数较期初数增加89%，主要系贸易融资增加所致
- 8.应付利息：期末数较期初数增加39%，主要系贸易融资增加所致
- 9.应付账款：期末数较期初数增加32%，主要系公司原材料采购增加所致
- 10.其他应付款：期末数较期初数减少38%，主要系报告期应付设备款尾款减少所致
- 11.销售费用：本期较上期增加144%，主要系本期较上年同期增加大洋制药纳入合并报表范围所致
- 12.管理费用：本期较上期增加82.97%，主要系本期较上年同期增加大洋制药纳入合并报表范围所致
- 13.财务费用：本期较上期减少71%，主要系本期汇兑收益增加所致
- 14.资产减值损失：本期较上期减少47%，主要系其他应收款期末余额减少所致
- 15.投资收益：本期较上期增加9075%，主要系购买理财产品收益增加所致
- 16.营业外收入：本期较上期减少95%，主要系财政补贴较上年减少所致
- 17.营业外支出：本期较上期增加80%，主要系固定资产报废清理所致
- 18.收到的税费返还：本期较上期增加53%，主要系收到上年退税款及单证收齐增加所致
- 19.收到其他与经营活动有关的现金：本期较上年减少89%，主要系收到的财政补贴较上年减少所致
- 20.支付给职工以及为职工支付的现金：本期较上期增加64%，主要系本期职工人数及职工工资较上年增加所致
- 21.支付的其他与经营活动有关的现金：本期较上期增加56%，主要系本期增加研发投入所致
- 22.收到的其他与投资活动有关的现金：本期较上期增加911011%，主要系理财产品到期收回所致
- 23.构建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：本期较上期减少47%，主要系研发楼完工，减少基建投入所致
- 24.支付的其他与投资活动有关的现金：本期较上期增加250%，主要系购买理财产品所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长由守谊先生签名的2014半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人由守谊、主管会计工作负责人朱春萍及会计机构负责人刘晓杰签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。