



**烟台东诚药业集团股份有限公司**

**2014 年年度报告**

**2015 年 02 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 172,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

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

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	31
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	50
第十节 内部控制.....	55
第十一节 财务报告.....	57
第十二节 备查文件目录.....	157

## 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。
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
国家药监局/SFDA	指	State Food and Drug Administration，国家食品药品监督管理局（原国家药品监督管理局），监督食品、保健品、化妆品安全管理；主管全国药品监管工作。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
原料药	指	药物活性成分（Active Pharmaceutical Ingredients, API），用于药品制造中的一种物质或多种物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。
肝素	指	肝素是天然抗凝剂，首先从肝脏发现而得名，肝素自 1918 年被偶然发现具有明显的抗凝作用，1935 年被用于临床治疗抗凝血，20 世纪 40 年代被收入美国药典中作为一种临床抗血凝药物。
肝素钠	指	以钠盐形式存在的肝素
肝素原料药	指	肝素粗品在取得 cGMP 认证的制药工厂经分离纯化后形成的，符合《药典》规定的质量标准及完成相关的药政注册等程序的肝素产品。
低分子肝素	指	肝素原料药或肝素粗品通过化学或酶法解聚获得相对分子量小的低分子量肝素（包括依诺肝素、达肝素、那曲肝素、帕肝素和瑞肝素等）
硫酸软骨素	指	是一种从动物软骨提取的粘多糖。
硫酸软骨素钠	指	以钠盐形式存在的硫酸软骨素
软骨	指	一种浓密胶状物质，由软骨组织及其周围的软骨膜构成，作为硫酸软骨素生产的原材料。

## 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	东诚药业	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	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		
注册地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
注册地址的邮政编码	264006		
办公地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司网址	<a href="http://www.dcb-group.com/">http://www.dcb-group.com/</a>		
电子信箱	stock@dcb-group.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报 上海证券报 证券日报 证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	烟台经济技术开发区长白山路 7 号证券部

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
签字会计师姓名	张敬鸿、赵军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	751,021,851.40	774,730,022.32	-3.06%	587,753,814.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,957,977.04	100,849,519.52	3.08%	105,057,604.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	99,546,807.14	76,771,757.82	29.67%	103,282,696.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,001,639.55	-20,602,529.23	352.40%	44,535,233.60
基本每股收益（元/股）	0.6016	0.5836	3.08%	0.6787
稀释每股收益（元/股）	0.6016	0.5836	3.08%	0.6787
加权平均净资产收益率	9.23%	9.35%	-0.12%	14.96%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,393,353,946.38	1,228,499,087.43	13.42%	1,088,359,125.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,168,957,999.60	1,087,768,835.75	7.46%	1,015,437,717.43

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元



项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	77,581.13	181,728.93	-352,206.90	
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）	5,089,813.91	28,198,047.13	2,459,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,675.52	-9,325.25	-28,940.00	
减：所得税影响额	777,967.60	4,253,623.77	301,666.97	
少数股东权益影响额（税后）	3,933.06	39,065.34	1,678.50	
合计	4,411,169.90	24,077,761.70	1,774,907.63	--

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，公司面临的外部发展环境依然严峻。面对严峻的挑战，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，基本实现公司2014年经营计划。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，严格控制公司内部的成本支出，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，公司及各下属公司将以统一名号、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7.5亿，较上年同期降低3.06%，实现归属于上市公司股东净利润10,395.8万，较上年同期增加3.08%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润99,54.7万元，较上年同期增加29.67%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014年，公司实现营业收入7.5亿，较上年同期降低3.06%。其中肝素钠实现销售收入3.95亿，硫酸软骨素实现销售收入2.12亿。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

(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，基本实现年初制定的全年经营目标。

(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现金流实现增长。

(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，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，2015年1月20日公司迎接了CFDA食品药品审核查验中心专家组对那曲肝素钙原料药的注册生产现场检查，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；公司注重于外部科研院所的合作交流，8月中美海洋论坛，公司组织“中美海洋天然产物峰会”并顺利

闭幕。

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

适用  不适用

## 2、收入

说明

2014年，公司实现主营业务收入7.5亿元，较2013年下滑2.86%，其中肝素钠业务实现收入3.96亿元，较2013年下滑23%，为公司主营业务收入下降的主要因素。2014年公司肝素钠业务实现销售19695.6亿单位，较2013年下降8.4%；平均售价较2013年下降15.94%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
肝素钠	销售量	亿	19,695.6	21,500.61	-8.40%
	生产量	亿	23,155.47	21,643.65	6.98%
	库存量	亿	5,798.49	2,347.67	146.99%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

肝素钠库存量较上年增加146.99%，主要是2014年公司根据肝素钠市场状况，适时增加原材料的采购，保证公司的安全库存，降低经营风险所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	264,375,054.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.20%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	72,030,358.85	9.59%
2	第二名	65,021,368.59	8.66%
3	第三名	54,481,925.31	7.25%
4	第四名	39,541,769.52	5.27%
5	第五名	33,299,632.16	4.43%
合计	--	264,375,054.43	35.20%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制药行业	主营业务成本	501,301,720.14	99.75%	591,052,070.18	99.59%	-15.18%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
肝素钠	主营业务成本	259,075,001.99	51.68%	403,744,588.10	68.03%	-35.83%
硫酸软骨素	主营业务成本	158,572,959.21	31.63%	133,376,033.62	22.47%	18.89%
制剂产品	主营业务成本	50,062,686.05	9.99%	36,147,866.92	6.09%	38.49%
其他产品	主营业务成本	33,591,072.89	6.70%	17,783,581.54	3.00%	88.89%

说明

产品	名称	占生产成本的比重 (%)	
		2014年度	2013年度
肝素钠	肝素粗品	95.32%	96.85%
	辅料、包装物	0.52%	0.35%
	能源	0.36%	0.31%
	制造费用	3.80%	2.49%
	小计	100.00%	100.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	299,712,888.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.44%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	77,508,852.34	14.34%
2	第二名	56,641,854.70	10.48%
3	第三名	55,246,102.14	10.22%
4	第四名	55,209,579.73	10.21%
5	第五名	55,106,499.98	10.19%
合计	--	299,712,888.89	55.44%

#### 4、费用

- 1.销售费用较上年增加 102.49%，主要系子公司大洋制药调整营销模式，市场推广费增加所致。
- 2.管理费用较上年增加 50.21%，主要系公司加大技术研发以及新增固定资产和无形资产的折旧和摊销增加所致。
- 3.财务费用较上年减少 119.25%，主要系汇兑损益减少所致。

#### 5、研发支出

2014 年公司的主要在研项目及目标、进展情况如下表所述：

序号	项目名称	目标及进展情况
1	达肝素原料药及制剂	原料药申报化药 3.1+6 类，已完成《药品生产许可证》增项，注册资料已受理，完成研制现场审查，正处于 CDE 专业审评阶段
2	那曲肝素原料药及制剂	原料药申报化药 3.1+6 类，注册资料已经受理，目前正在进行现场核查
3	依诺肝素原料药及制剂	申报化药 6 类，已完成《药品生产许可证》增项,注册资料已受理,完成研制现场及生产现场核查，正处于 CDE 专业审评阶段
4	HT-1 原料药及制剂	申报化药 3 类新药，目前处于临床前研究阶段
5	低分子肝素纯化	建立了低分子肝素纯化技术平台，提高低分子量肝素产品收率，降低生产成本，已完成那曲肝素钠、达肝素钠等低分子肝素原料药项目纯化研究，已将该技术应用到了公司在研产品中
6	猪肺提取物	新产品开发，为客户开发出新产品，已完成小试工艺研究和中试生产，正在配合客户完成生产验证
7	硫酸软骨素工艺改进	对旧工艺进行改进，引入新工艺，提高了硫酸软骨素产品质量，并实现了节能减排，降低了生产成本，目前项目已结题
8	醋酸乌利司他原料药及制剂	申报化药 3.1+3.1 类，注册资料已受理，正处于 CDE 专业审评阶段
9	盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片	申报化药 3.2 类，已获得临床批件，正进行临床实验
10	细胞色素 C	申报化药 6 类，注册资料已受理，正在准备研制现场审查
11	盐酸阿考替胺原料及制剂	申报化药 3.1+3.1 类，注册资料已受理，正处于 CDE 专业审评阶段

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	830,952,468.45	797,281,800.71	4.22%
经营活动现金流出小计	778,950,828.90	817,884,329.94	-4.76%

经营活动产生的现金流量净额	52,001,639.55	-20,602,529.23	352.40%
投资活动现金流入小计	576,339,483.46	289,107,690.48	99.35%
投资活动现金流出小计	708,795,907.90	688,529,668.84	2.94%
投资活动产生的现金流量净额	-132,456,424.44	-399,421,978.36	66.84%
筹资活动现金流入小计	365,815,385.97	253,624,751.53	44.23%
筹资活动现金流出小计	341,164,537.31	236,860,148.85	44.04%
筹资活动产生的现金流量净额	24,650,848.66	16,764,602.68	47.04%
现金及现金等价物净增加额	-55,970,184.20	-403,248,304.99	86.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增加 352.4%，主要系本期期末较上期期末应付账款、应付票据增加所致。
2. 投资活动现金流入较上年增加 99.35%，主要系本年理财活动较上年同期增加所致。
3. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 66.84%，主要系本年理财活动较同期增加、上年收购大洋股权所致。
4. 筹资活动现金流入较上年增加 44.23%，主要系本年借款较上年同期增加所致。
5. 筹资活动现金流出较上年增加 44.04%，主要系本年偿还借款本金及利息较上年同期增加所致。
6. 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 47.04%，主要系本年借款较上年同期增加所致。
7. 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 86.2%，主要系本期经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额均较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润为103,957,977.04元，经营活动产生的现金净额52,001,639.55元，存在差异的主要原因是报告期末应收账款、应付账款、存货余额较期初出现一定增长所致。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制药行业	750,485,351.39	501,301,720.14	33.20%	-2.86%	-15.18%	9.70%
分产品						
肝素钠产品	395,524,342.07	259,075,001.99	34.50%	-23.00%	-35.83%	13.10%
硫酸软骨素产品	211,970,820.31	158,572,959.21	25.19%	27.09%	18.89%	5.16%
制剂产品	103,998,663.23	50,062,686.05	51.86%	63.83%	38.49%	8.80%

其他产品	38,991,525.78	33,591,072.89	13.85%	36.15%	88.89%	-24.05%
分地区						
境外	570,515,686.55	413,595,294.57	27.51%	-11.51%	-19.38%	7.09%
境内	179,969,664.84	87,706,425.57	51.27%	40.73%	12.40%	12.28%

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

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	161,179,699.17	11.57%	215,687,803.77	17.56%	-5.99%	
应收账款	173,109,425.62	12.42%	152,296,882.70	12.40%	0.02%	
存货	291,869,768.40	20.95%	215,101,901.72	17.51%	3.44%	
长期股权投资	9,748,995.20	0.70%			0.70%	
固定资产	339,100,085.34	24.34%	178,376,800.19	14.52%	9.82%	公司粗品肝素钠车间、硫酸软骨素技术改造项目及生物医药工业园本期完工转资所致
在建工程	37,139,461.53	2.67%	138,798,774.80	11.30%	-8.63%	公司粗品肝素钠车间、硫酸软骨素技术改造项目及生物医药工业园本期完工转资所致

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	97,904,574.28	7.03%	47,528,339.69	3.87%	3.16%	本期信用借款增加所致

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00	239,550.00					239,550.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、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、注射用氯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、注射用氯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。

## 六、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
438,543,511.17	425,794,515.97	2.99%
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、销售	80.00%
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、	100.00%



	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）	
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%
北京安信怀德生物技术有限公司	生物制品、药品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	41.67%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 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%； 3.9%； 4.1%（年 化）	4,500			31.44
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%	4,372.28			69.03
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%	2,798.84			43.29
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%			35.8	
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%	944.95			13.43
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）	5,000			34.24
光大银行		否	保本保证 收益型	5,000	2014年 07月21 日	2014年 12月18 日	年利率： 4.26%	5,000			53.41
招商银行		否	保本固定 收益型	1,211.88	2014年 10月10 日	2014年 12月18 日	预期年化 收益率： 5.30%	1,211.88			12.31
招商银行		否	保本固定 收益型	1,977.58	2014年 10月10 日	2014年 12月26 日	预期年化 收益率： 5.30%	1,977.58			22.42
招商银行		否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 10月10 日	2014年 12月10 日	浮动利率 范围： 2.6%； 4.0%（年 化）	5,000			33.42
厦门国际		否	保本浮动 收益型	4,000	2014年 10月20 日	2014年 12月24 日	预期年化 利率： 5.4%	4,000			34.44
厦门国际		否	保本浮动	1,100	2014年	2014年	预期年化	1,100			8.86

			收益型		10月23日	12月27日	利率： 5.4%				
光大银行		否	保本浮动 收益型	5,000	2014年 10月24日	2015年 01月24日	预期年化 利率： 4.36%				
厦门国际		否	保本浮动 收益型	3,000	2014年 12月17日	2015年 01月16日	预期年化 利率： 4.20%			10.5	
厦门国际		否	保本浮动 收益型	5,100	2014年 12月26日	2015年 01月25日	预期年化 利率： 4.20%			17.85	
合计				71,219.73	--	--	--	56,905.53		64.15	715.8
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
烟台东诚北方制药有限公司	是	200	6.00%	无	流动资金
烟台东诚北方制药有限公司	是	280	6.00%	无	流动资金
临沂东诚东源生物工程有限公司	是	300	6.00%	无	流动资金
临沂东诚东源生物工程有限公司	是	500	6.00%	无	流动资金
合计	--	1,280	--	--	--
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

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	70,200
报告期投入募集资金总额	2,665.06
已累计投入募集资金总额	49,928.9
报告期内变更用途的募集资金总额	4,477.53
累计变更用途的募集资金总额	4,477.53
累计变更用途的募集资金总额比例	6.38%
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2,665.06万元，已累计投入募集资金49,928.90万元。截止报告期末，尚未使用的募集资金余额为23,096.35万元。</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		是	否
处理32吨粗品肝素钠项目	否	13,892.05	13,892.05	24.02	228.04	1.64%	2015年09月30日			否
年产50吨硫酸软骨素项目	是	4,477.53	4,477.53	0	0	0.00%				是
承诺投资项目小计	--	22,712.79	24,733.24	168.37	6,591.7	--	--		--	--
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	2,496.64	15,870.26	88.17%	2014年 01月31 日	-1,400.35		否
收购烟台大洋制药有限公司股权	否	14,203.05	14,203.05		14,203.05	100.00%		1,563.1		否
归还银行贷款（如有）	--	1,000	1,000		1,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	6,000		6,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,203.05	39,203.05	2,496.64	37,073.31	--	--	162.75	--	--
合计	--	61,915.84	63,936.29	2,665.01	43,665.01	--	--	162.75	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司于 2014 年 8 月 18 日，召开第三届董事会第三次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司“年处理 32 吨粗品肝素钠项目”的建设完工时间延长至 2015 年 9 月 30 日。具体原因如下：“年处理 32 吨粗品肝素钠项目”计划通过提高生产能力来解决公司原有的产能瓶颈问题。但近年来受全球经济复苏缓慢以及肝素行业竞争激烈影响，公司下游领域需求全面回升尚需时日。为降低募集资金的投资风险，提升募集资金的使用效率，避免不必要的固定资产增加带来的折旧费用上升，影响公司整体收益，并结合公司的市场开拓情况，公司采取谨慎原则，将该项目延期至 2015 年 9 月 30 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2014 年 8 月 18 日公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目终止的议案》，并于 2014 年 9 月 9 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过该议案，同意终止了公司“年产 50 吨硫酸软骨素项目”。具体原因如下：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，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。该项目终止后，不会对公司的生产经营造成较大影响。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]355 号文核准，2012 年 5 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，发行价格为每股 26.00 元，募集资金总额为 70,200.00 万元，募集资金净额为 63,936.29 万元。山东天恒信有限责任会计师事务所已于 2012 年 5 月 18 日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2012】12001 号《验资报告》。根据公司《招股说明书》披露的募集资金用途，本次发行募集资金将投资“年处理 32 吨粗品肝素钠项目”、“年产 50 吨硫酸软骨素项目”和“研发中心及质检项目”，使用募集资金 22,712.79 万元，因此公司本次发行超募资金 41223.5 万元。 2012 年 6 月 18 日，经公司第二届董事会第八次会议审议通过，公司使用超额募集资金 1,000 万元归还银行贷款、使用超募资金 6,000 万元永久性补充流动资金，使用超募资金 1.8 亿元增资公司之全资子公司烟台北方制药有限公司专项用于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期的建设。2012 年 7 月 5 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了上述使用超募资金投资建设烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目的事项。2012 年 6 月 20 日，公司使用超募资金 1000 万元归还了银行贷款，使用超募资金 6000 万元补充了公司的流动资金。 2012 年 7 月 10 日，公司将超募资金 1.8 亿元增资公司之全资子公司烟台北方制药有限公司，专项用									

	于“烟台东诚生化股份有限公司生物医药工业园项目”一期的建设。 2012年8月15日,经公司第二届董事会第十次会议审议通过,公司使用超额募集资金2,020.45万元补充公司募投项目“研发中心与质检项目”的资金缺口。 2013年5月22日,经公司第二届董事会第十三次会议审议通过,同意公司使用16,700万元(其中:超募资金14,203.05万元、自筹资金2,496.95万元)用于收购烟台大洋制药有限公司80%的股权。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金专项账户

### (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、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	87,645,625.09	76,658,615.63	83,231,844.16	23,488,246.63	19,538,763.39
烟台东诚北方制药有限公司	子公司	医药制造	注射用尿促性素、注射	人民币5000万元	240,473,686.51	190,487,611.92	21,275,729.46	-14,677,757.04	-15,089,513.37

公司			用绒促性素等产品的生产与销售						
----	--	--	----------------	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 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。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势。

### 1. 2014年医药经济运行分析：

(1) 医药生产增速持续放缓

据南方所监测，今年前三季度，医药工业总产值完成17705亿元，同比增长156%，增速比上年同期下降36个百分点；从2013年下半年开始，医药工业总产值的增速持续放缓。2014年以来，医药工业总产值增速一直在15%-17%左右徘徊。

(2) 医药工业销售收入增幅回落

从2013年开始医药工业销售收入增速逐步回落。进入2014年，增速继续下滑，增幅为2008年以来最低水平。2014年1-9月销售收入增速为133%，比去年同期下滑5个百分点。

(3) 医药工业盈利增长继续下滑

从2013年下半年开始，利润增速一路下滑，2013年增长176%，医药工业利润增长慢于产值增长。进入2014年，利润增幅继续下滑，在15%以下运行，1-9月下滑到1202%，比去年同期下降5个百分点。

(4) 工业利润率下行

2008-2012年医药工业平均利润率均保持在10%以上。2014年1-9月平均利润率为96%，与去年同期相比下降01个百分点。2014年初下滑到低谷，仅94%。

(5) 2014年，医药利润增长慢于产值增长的总体状况不变，且利润增幅最低

(6) 医药出口形势低迷

受产能过剩、外需低迷、成本升高、贸易摩擦增多等冲击，2014年前三季度，我国医药产品实现出口404亿美元，同比增长66%，增速放缓，比去年同期下降01个百分点，医药贸易顺差同比下降1437%。2014年前三季度，西药类出口额2336亿美元，仅增长79%，占出口医药品金额的577%。增速比去年同期提升44个百分点。014年前三季度，中药类产品出口259亿美元，同比增长139%，比去年同期下降122个百分点。

(9) 医药经济运行增速下跌。

全球经济疲弱，导致出口低迷，下半年才有回暖。中国经济增长不理想，财政投入增幅下降，控费与反商业贿赂，使医院终端增长乏力，零售布局饱和，竞争激烈，导致增长动力不足。

### 2. 2015年中国医药经济预测

(1) GDP与医药工业产值的变化

截至2014年二季度，中国经济增速已连续八个季度在74%至78%的区间窄幅波动。2014年三季度中国经济同比增长73%，为5

年半以来的新低。

## （2）宏观经济对医药经济的影响

世界经济有所复苏、人民币贬值，对出口的拉动力提升，但不可能很高幅。国内GDP增速下降，财政对医疗卫生的投入增长可能进一步放缓。货币政策有可能进一步宽松，宏观经济面有喜有忧，对2015年医药经济增长总体偏空。

## （3）2015年中国医药经济趋势特征

增速进一步下调，终端分化，医院、零售终端增幅下降，第三终端增幅上升。出口可望好转，但增幅期望值不能太高，医药电商和互联网医药经济活跃。

## （二）公司发展战略。

公司秉承既定的“原料药和制剂业务并重、内生式增长与外延性拓展共进，在生物制药领域实现持续快速增长”的发展战略，致力于将公司打造成为一流的制药企业。在原料药领域，公司将继续依托现有的技术、国际和国内认证优势、营销渠道优势，坚持“质量、顾客、承诺”的质量方针，继续加大在原料药领域的市场开拓力度，稳定现有市场情况下争取市场占有率的增长；在制剂领域，一方面，公司将继续以子公司烟台北方制药有限公司为载体，结合公司生物医药工业园的现有品种氢化可的松琥珀酸钠、尿促性素、绒促性素、降纤酶、尿激酶及在研的醋酸乌利司、在申报的那曲肝素钙等低分子肝素产品、保健品等，不断筛选骨科，心脑血管，妇儿科等治疗领域具有战略价值的产品或企业，不断丰富外延式发展的内涵。另一方面，2015年公司将根据大洋制药中药产品的特点，合理配置产品线组合，逐步完善产品品牌组合优势，在不同的药品销售通路中，打造对应的拳头产品，并逐步建设一个自主销售为主的销售网络和团队，并着手研究面对汹汹来袭的医药电商对策。

## （三）经营计划

### 1、完善市场开发与加强产品推介力度

在原料药方面，针对市场变化，围绕经营目标，在巩固现有工作的基础上，加强销售与市场的契合，保住原有市场份额的基础上，大力开拓新客户新市场，采购加强与销售、质量、市场联动协调作战，严格控制采购成本，生产系统进一步深耕细作，降低生产成本，继续开展节能降耗工作；在制剂领域，公司2014年重新优化了制剂营销团队组织结构，目前已经全部人员到岗，完成了系统的产品知识，传播技巧，招商技巧培训，为公司制剂业务长远发展奠定坚实的基础。

### 2、提升产品开发与技术创新

在提高公司自主创新能力方面，公司将继续按照“转化一代，储备一代，预研一代，构思一代”的研发思路，通过不断加大研发投入、完善研发体系建设、积极同著名医药科研院所合作等，提高公司的新产品研发能力。围绕现有优势产品不断进行新产品和新技术开发，加快低分子肝素系列产品、合成寡糖、泌尿生殖系统用药等制剂品种的研发和报批进度；利用现有专家队伍加强外部合作，与中国医学科学院药物研究院、上海第二军医大学合作，积极研发抗耐药抗生素新药、新型抗真菌药物等其他新型生物技术药物，快速提升公司自主创新能力，增强公司在医药行业的核心竞争力，为实现公司发展战略和可持续发展奠定基础。围绕公司目前的产品特点及未来定位，继续完善公司研发管理体系建设，以营销为导向，加大新产品研发力度，完善公司产品产业链与产品结构，增加产品的盈利空间，逐步形成合理产品储备与未来战略竞争优势。在不断强化自身技术优势与技术力量，重视长线高端产品研发的基础上，加强与外部合作，注重整合外部资源。积极推进工艺技术革新，拓宽部分产品的原材料品种结构，有效化解原材料成本上升的不利因素。

### 3、深化企业内部基础管理继续深化完善绩效考核管理制度。

人力资源管理采取外部引进和内部培养相结合的方式加快公司人力资源建设，尤其是扩充和培养复合型管理人才、研发人才和营销人才，构建完善的人才体系。优化运营流程，改善运营质量，提升运营效率，提高资金使用效率。加强企业文化建设，围绕企业价值观贯彻公司的愿景，激发员工的使命感。为公司发展战略的实现提供良好的后台保障。

### 4、加强公司法人治理公司

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

## （四）2015年资金需求及使用计划

2015年，公司将按照公司整体经营规划及投资项目对资金使用的需求统筹兼顾，严格控制，优先推进募投项目的建设；若存在资金闲置的情况，在风险可控的情况下，择机择品种进行理财投资活动，既保证公司发展的资金需要，又充分提高资



金利用收益率，推进公司有好又快的发展。

#### （五）可能面对的风险

##### 1、原材料采购风险

公司主要产品肝素钠原料药及硫酸软骨素的主要原材料分别为肝素粗品及硫酸软骨素粗品。肝素粗品主要提取自健康生猪的小肠粘膜，生猪出栏量、屠宰量及生猪小肠资源利用率直接决定了肝素的原材料供给量。硫酸软骨素粗品主要是从动物软骨中提取，属于动物源性产品，来源相对于肝素粗品较为广泛，不仅可以从猪软骨中提取，还可以从牛、鸡、鱼等动物软骨中提取。预计未来我国肝素钠原料药生产所需的原材料将保持相对稳定的增长态势。但是，由于同行业主要竞争对手均在扩大产能，随着经营规模的不断扩大，公司所需的原材料将会持续增加。因此，公司有可能面临原材料供应不足的风险；同时，近年来原材料采购价格的大幅波动亦增加了公司的采购风险。

##### 2、肝素钠销售价格大幅波动的风险

2009-2014年，肝素钠原料药价格总体呈现冲高回落的过程，但是鉴于欧美经济乏力，医疗费用支出压力增大及肝素钠下游仿制药的陆续批准上市，因此，未来肝素钠销售价格仍然存在大幅波动风险。

##### 3、产品质量风险

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

##### 4、安全生产风险

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

##### 5、净资产收益率下降的风险

2012年公司完成公开发行股票，净资产得到大幅增长。但由于从募集资金投入到项目产生效益需要一定的时间，因此，短期内公司净利润将难以与净资产保持同步增长，公司短期内净资产收益率将会出现下降。

##### 6、折旧大幅增加导致业绩下滑的风险

公司投资新建的“烟台东诚药业集团股份有限公司生物医药工业园项目”，未来公司将因此而新增较高的折旧，由于上述项目在初期产生的收入较少，可能无法弥补当期的折旧，因此公司在项目前期存在经营业绩下滑的风险。项目进入稳定运营期后，如果实现的收益不能达到预期水平，新增固定资产折旧也会较大程度影响公司的盈利水平。

##### 7、技术泄密风险

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

##### 8、环保政策风险

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

##### 9、外汇风险

报告期内，公司营业收入的70%以上来自出口销售，结算主要采用美元且存在一定的结算周期，因此汇率变动对公司经营业绩影响较大。人民币升值，特别是较快升值将使公司的外币存款及外币应收款项缩水，从而产生汇兑损失，对公司经营业绩带来不利影响；同时，人民币升值使得以外币标价的产品价格上升，从而也将对产品出口销售产生不利影响。

##### 10、药品研发风险

公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。一种药品从实验研究、中试、获得药品注册批件到正式

生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发存在不确定性以及药品注册周期可能延长的风险。

#### 11、人才缺乏的风险

随着公司规模的扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，严格遵守ISO和GMP的要求，把“质量、顾客、承诺”视为企业的生命，严把产品质量关和安全生产关，并及时根据具体情况对公司采购政策、销售政策、研发政策、人力政策进行适当调整，力争2015年经营目标及计划能够如期顺利达成。

#### 12、规模快速扩张带来的管理风险

公司在历经十余年的发展过程中，已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。随着募集资金投资项目的逐步实施，公司的资产和业务规模都将迅速扩大。规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会给公司的发展带来不利影响。

#### 13.政策风险

医药监管部门对于医药相关政策和技术要求在逐步修订，因国家政策调整，有可能增加产品上市准入障碍或增加市场开发费用。

### 九、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

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

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

### 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照公司章程规定执行利润分配政策。

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：	符合
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：	公司现金分红政策未进行调整

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

1、2012年度利润分配方案：以2012年12月31日的公司总股本10800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共分配股利2700万元（含税），送红股1股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股。送转后公司总股本变为17280万股；

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

3、2014年度利润分配预案：以2014年12月31日的公司总股本17280万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共分配股利2,592.00万元（含税）；

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	25,920,000.00	103,957,977.04	24.93%		
2013年	22,809,600.00	100,849,519.52	22.62%		
2012年	27,000,000.00	105,057,604.18	25.70%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	172,800,000
现金分红总额（元）（含税）	25,920,000.00
可分配利润（元）	340,787,429.73
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见审计报告（中天运[2015]审字第 90037 号），公司 2014 年度	

实现归属于上市公司股东的净利润 103,957,977.04 元，提取法定盈余公积 17,736,558.72 元，派发现金红利 22,809,600.00 元，加期初未分配利润 277,375,611.41 元，期末可供股东分配的利润为 340,787,429.73 元。其中，母公司 2014 年度实现净利润 118,243,724.81 元，提取法定盈余公积 17,736,558.72 元，派发现金红利 22,809,600.00 元，加期初未分配利润 265,244,998.68 元，期末可供股东分配的利润为 342,942,564.77 元。

公司拟按照以下方案实施分配:以 2014 年 12 月 31 日的总股本 17,280 万股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计派发现金人民币 25,920,000.00 元。利润分配后，剩余未分配利润（合并）314,867,429.73 元结转下一年度。

## 十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

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

### 1. 股东和债权人权益保护。

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司召开了三次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。其中两次股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会的全过程；另外，公司及时、真实、准确、完整地进行日常信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；在利润分配方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定相对丰厚的利润分配方案；同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

### 2. 职工权益保护。

2014年，公司进一步深化“以人为本”的经营理念，公司在用工制度上完全符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规的要求，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行了国家规定和标准。注重在竞争中选拔人才、使用人才，关心、爱护、信任人才。公司加大考核奖励力度，充分调动员工的积极性；关注员工身心健康，组织员工座谈、文艺晚会，展示员工才艺，丰富业余生活；组织优秀员工进行户外旅游活动，激励员工的工作热情；成立劳动仲裁调解中心，切实做好员工的后勤服务工作。

### 3. 供应商、客户和消费者权益保护。

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

### 4. 环境保护与可持续发展。

作为一个正在发展壮大的生化制药企业，公司不仅要向人类提供最好的药物，同时也要保护人类的美好环境，因为蓝天碧水、青山白云的美好环境本身就是人类健康生活的根本。根据公司自身面临的环境状况，我们制定了环境发展的基本战略：坚持以科学发展观为指导，发展循环经济、推进节能减排、倡导低碳生活，创建绿色生产环境。为实现这一战略目标，公司报告期内主要采取的措施为：一是引进先进的管理理念，进一步建立健全环境保护管理制度，提升工艺技术和设备水平，持续推进清洁生产。二是进一步加强环保设施的运行管理。污水处理系统和废气处理系统由具有环保设施运营资质的专业承包商负责运营，实现全天候运转，生产废水及废水处理过程中产生的废气都得到了有效处理，经环保局及第三方机构的检测，全年的污水、废气处理指标完全符合国家标准；三是继续推进循环经济，全方位开展再生资源的综合利用，并加强危险废物的管理。公司生产活动产生的废渣、废包装物等都经过无害化处理以后得到再生利用，同时按照环保部门的要求对危险废物进行规范化管理，确保危险废物的产生、储存、处理全过程符合环保要求；四是更加注重员工队伍建设，强化环境保护理念，开展专业技术培训，2014年新增加安全生产法的培训，从集团到各子公司进行相关教育培训，同时，报告期内公司大力推行节

能降耗活动，强化成本核算，节约水、电、蒸汽，使节能降耗活动同车间、班组、员工的绩效奖惩挂钩，取得了明显的效果。通过以上各项措施的实施，确保了公司2014年各项环保指标都能达到国家标准。各项能源消耗指标均继续保持低水平。

#### 5.公共关系和社会公益事业。

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

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、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 新华基金栾江伟 安信证券 叶寅	了解公司经营情况
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	了解公司经营情况

				金郑磊	
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
2014年09月29日	公司三楼会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司 于博	了解公司经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	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	烟台金业投资有限公司	基于对烟台东诚生化股份有限公司未来发展的信心，公司股东烟台金业投资有限公司追加锁定承诺：自愿将其持有公司的股份锁定至 2014 年 5 月 26 日，在上述锁定期内，不转让或者委托他人管理其持有的东诚生化股份，也不要求东诚生化回购该部分股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股等使股份数量发生变动的事项，其持有的锁定股份数量相应调整。在锁定期间若违反上述承诺减持东诚生化股份，将减持股份的全部所得上缴东诚生化，并承担由此引发的一切法律责任。	2013 年 11 月 27 日	2013-11-27 至 2014-05-26	

	由守谊	实际控制人、董事长兼总理由守谊先生承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其所持烟台东益的股权，也不由该公司回购其所持股权；不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的股份。上述承诺锁定期届满后，在其任职期间内，每年转让其所持烟台东益的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有公司的股份不超过其间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持烟台东益的股权及其间接持有的公司股份。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	
	齐东绮;吕春祥;易琼;朱春萍	公司齐东绮、吕春祥、易琼、朱春萍承诺：自公司股票上市交易之日起一年内，不转让其所持有的华益投资的股权；上述承诺锁定期届满后，在其任职期间内，每年转让其持有华益投资的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有公司的股份不超过其间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持华益投资的股权及其间接持有的公司股份。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	
	宋淑玲;由赛	实际控制人由守谊先生的关联自然人宋淑玲、由赛承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其所持烟台东益的股权，也不由该公司回购其所持股权；不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的股份。	2012 年 05 月 25 日	3 年	
	烟台华益投资有限公司	公司股东烟台华益投资有限公司承诺：（1）自公司本次发行的股份上市交易之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该股份。（2）上述股份锁定期满后，每年转让公司的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	
	烟台东益生物工程有限公司	公司控股股东烟台东益生物工程有限公司承诺：（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%。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	
其他对公司中小股东所作承诺	烟台东诚药业集团股份有限公司	公司计划未来三年（2012-2014）每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%，并计划安排至少一次未分配利润	2012 年 01 月 01 日	3 年	

		送红股的股票股利分配。			
	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东烟台东益生物工程有限公司及主要股东烟台华益投资有限公司、烟台金业投资有限公司、PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL INC 承诺：（1）承诺人在本承诺有效期内不会具体从事与东诚生化相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与东诚生化相竞争的投资或业务；（2）如出现因违反上述承诺而导致东诚生化及其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的法律责任。上述承诺在承诺人作为东诚生化主要股东或受东诚生化实际控制人控制的企业期间及失去上述地位之日起一年内有效。	2012 年 05 月 25 日	长期有效	
承诺是否及时履行	是				

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张敬鸿、赵军

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、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。

### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

- 1、2014 年 1 月 20 日公司发布《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-002），内容详见公司于 2014 年 12 月 04 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- 2、2014 年 1 月 20 日公司发布《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2014-003），内容详见公司于 2014 年 12 月 04 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- 3、2014 年 6 月 27 日公司发布《简式权益变动报告书》（公告编号：2014-035），内容详见公司于 2014 年 6 月 27 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- 4、2014 年 12 月 2 日公司发布《关于控股股东股权质押的公告》（公告编号：2014-071），内容详见公司于 2014 年 12 月 2 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- 5、2015 年 1 月 8 日公司发布《关于控股股东股权质押的公告》（公告编号：2015-004），内容详见公司于 2015 年 1 月 8 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- 6、2014 年 9 月 4 日公司发布关于《收到财政补贴的公告》（公告编号：2014-051），内容详见公司于 2014 年 9 月 4 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- 7、2014 年 10 月 10 日公司发布《停牌公告》（公告编号：2014-055），内容详见公司于 2014 年 10 月 10 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
- 8、2014 年 11 月 27 日，公司发布《关于筹划发行股份购买资产的停牌公告》（公告编号：2014-070），内容详见公司于 2014 年 11 月 27 日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

### 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

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

前三年历次证券发行情况的说明

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

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

根据公司股东大会决议以及烟台经济技术开发区管理委员会“烟开项[2013]78号”文《关于烟台东诚生化股份有限公司增资的批复》，公司以总股本10,800万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派2.50元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红方案实施后，总股本增加至17,280万股。山东天恒信有限责任会计师事务所已于2013年7月12日对股本增加情况进行了审验，并出具了天恒信验字【2013】12002号《验资报告》

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,727	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	8,727	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		46,008,000	0	质押	46,008,000
烟台金业投资有 限公司	境内非国有法人	19.10%	33,000,000			33,000,000		
PACIFIC RAINBOW INTERNATION AL, INC.	境外法人	12.49%	21,580,000			21,580,000		
烟台华益投资有 限公司	境内非国有法人	4.71%	8,142,353		8,100,000	42,353	质押	5,336,000
中国工商银行一 广发聚丰股票型 证券投资基金	境内非国有法人	4.44%	7,664,503			7,664,503		
郑瑞芬	境内自然人	0.93%	1,600,000			1,600,000		
鲁商传媒集团有 限公司	境内非国有法人	0.89%	1,545,945			1,545,945		
东海证券一光大 一东风6号集合 资产管理计划	境内非国有法人	0.63%	1,086,118			1,086,118		
黄超真	境内自然人	0.63%	1,085,000			1,085,000		
林云	境内自然人	0.50%	872,397			872,397		
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	33,000,000	人民币普通股	33,000,000					
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	21,580,000	人民币普通股	21,580,000					
中国工商银行一广发聚丰股票型 证券投资基金	7,664,503	人民币普通股	7,664,503					
郑瑞芬	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
鲁商传媒集团有限公司	1,545,945	人民币普通股	1,545,945					
东海证券一光大一东风6号集合资 产管理计划	1,086,118	人民币普通股	1,086,118					
黄超真	1,085,000	人民币普通股	1,085,000					
林云	872,397	人民币普通股	872,397					
中国农业银行股份有限公司一新	625,901	人民币普通股	625,901					

华优选成长股票型证券投资基金			
中国工商银行股份有限公司—广发聚祥灵活配置混合型证券投资基金	606,240	人民币普通股	606,240
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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
烟台东益生物工程有 限公司	由守谊	2001 年 03 月 28 日	74451037-X	500 万元人民币	生物工程产品的研发； 国家产业政策范围内允 许的投资（依法须经批 准的项目，经相关部门 批准后方可开展经营活 动）
未来发展战略	无实际生产经营				
经营成果、财务状况、 现金流等	无实际生产经营				
控股股东报告期内控 股和参股的其他境内 外上市公司的股权情 况	控股股东报告期内没有控股和参股其他境内外上市公司				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
由守谊	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961 年出生，1984 年毕业于山东	



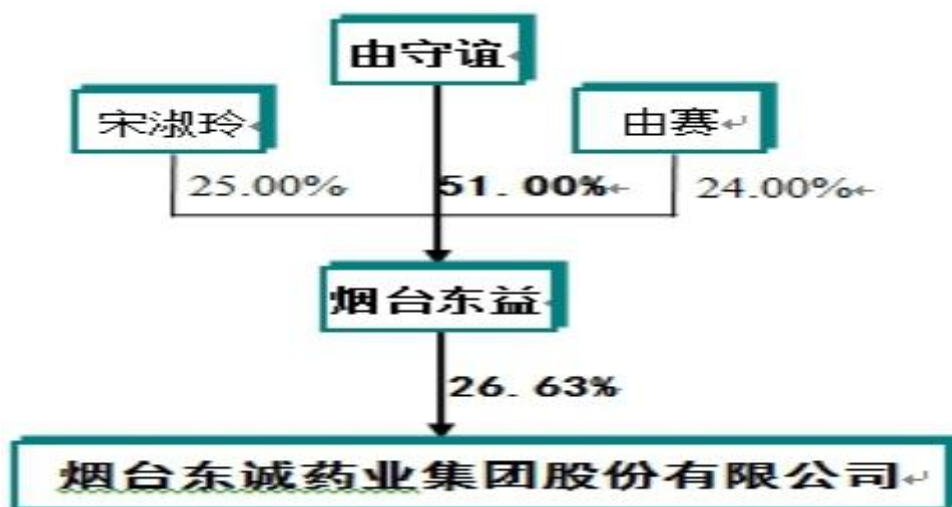
	医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业协会副会长。2001-2003 年在中国人民大学 MBA 研修，从事制药工作 20 多年，具有丰富的原料药领域的实践经验。最近 5 年任本公司董事长兼总经理，烟台东益董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
烟台金业投资有限公司	温雷	1999 年 12 月 17 日	70630229-7	1000 万元人民币	企业资产委托管理及投资咨询服务(不含金融和证券)
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	He Zhang	1999 年 12 月 19 日	C1795508	79540 美元	营养保健品原料、医药原料及原料药的贸易, 经营产品超过 200 多种, 主要包括营养补充剂、草本提取物、维生素、甜味剂等

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
由守谊	董事长, 总经理	现任	男	54	2007年12月19日					
温雷	董事	现任	男	55	2010年12月19日					
齐东绮	董事, 副总经理	现任	男	61	2007年12月19日					
吕永祥	独立董事	现任	男	66	2014年01月18日					
叶祖光	独立董事	现任	男	68	2014年01月18日					
徐康森	独立董事	离任	男	73	2007年12月19日	2014年01月18日				
王恩政	独立董事	离任	男	68	2007年12月19日	2014年01月18日				
宋兆龙	监事	现任	男	38	2010年12月19日					
孙宏涛	监事	现任	男	41	2012年07月05日					
吕春祥	监事	现任	男	40	2007年12月19日					
易琼	副总经理	现任	女	43	2007年12月19日					
仰振球	副总经理	现任	男	42	2013年04月18日					
况代武	副总经理	现任	男	52	2014年01月18日					
朱春萍	财务总监	现任	女	50	2007年12月19日					
白星华	董事会秘书, 副总经理	现任	男	36	2012年08月15日					

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

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

- 1、由守谊，男，中国籍，无境外永久居留权，1961年出生，1984年毕业于山东医科大学药学专业，本科学历，临沂市第十七届人大代表，中国生化制药工业协会副会长，中国医药保健品进出口商会肝素钠分会副理事长。2001-2003年在中国人民大学MBA研修，从事制药工作20多年，曾先后任山东莱阳生化制药厂制剂车间主任、烟台康泰药业有限公司副总经理、烟台东宝生化保健品有限公司总经理，具有丰富的原料药领域的实践经验。现任本公司董事长兼总经理，烟台东益董事长。
- 2、温雷，男，中国籍，无境外永久居留权，1960年出生，毕业于烟台木钟技工学校，中专学历。1980年-1997年先后供职于烟台电子手表厂、招远市工会、招远金利达发展有限公司，1998年至今任烟台金业投资有限公司董事长。
- 3、齐东绮，男，中国籍，无境外永久居留权，1954年出生，1977年毕业于河北化工学院基本有机合成专业，本科学历，高级工程师、执业药师。曾先后任河北省医药工业总公司工程师、华泰药业有限公司总经理、301医院技术开发中心多肽室高级工程师。现任本公司董事兼副总经理，北方制药总经理。
- 4、吕永祥，男，中国籍，无境外永久居留权，1949年生，工商管理硕士，高级会计师。曾任烟台市机械工业局财务科长、烟台市机械工业供销有限公司副经理、莱阳动力机械总厂副厂长、烟台市审计局副局长、烟台市内部审计协会会长。现任烟台天丰税务师事务所主任，烟台国际税收研究会理事，山东省内部审计协会常务理事，烟台市内部审计协会顾问，北京航空航天大学公共管理学院M P A 兼职指导教师，东方电子股份有限公司独立董事,公司独立董事。
- 5、叶祖光，男，中国籍，无境外永久居留权，1947年出生，硕士学位，中国中医科学院首席研究员、博士生导师、政府特殊津贴专家、“973”项目首席科学家、中共党员、中国中医科学院新药研发综合大平台督导组组长、世界中医药联合会中药新型给药系统专业委员会主任、中国中医药研究促进会药品管理与中药知识产权保护专业委员会主任、中国中医药信息杂志主编、中医药现代化杂志（国家科技部主办）副主编、中医中药分册特邀编委、《中药新药与临床药理》编委，山西振东制药股份有限公司独立董事、天津红日药业股份有限公司独立董事、石家庄以岭药业股份有限公司独立董事，公司独立董事。
- 6、宋兆龙，男，中国籍，无永久境外居留权，1977 年出生，毕业于诺丁汉伦特大学，硕士研究生学历，1997 年至2005 年在烟台丰盛装饰品有限公司担任出口部门销售经理，2007 年在英国获得市场营销和管理硕士学位。2009 年至今在本公司工作，现任本公司监事、市场总监。
- 7、孙宏涛，男，中国籍，无永久境外居留权，1974年出生，1991-1994年曾在潍坊炮八师服役，1994-1997年就职于烟台开发区兴化公司；1998年至今在公司任职，现任公司行政部主任、公司监事。
- 8、吕春祥，男，中国籍，无永久境外居留权，1975 年出生，毕业于山东轻工业学院，专科学历，曾在北京北辰实业集团公司工作，1998年至今在本公司工作。现任本公司监事、工会主席。
- 9、仰振球，男，中国籍，无永久境外居留权。1973年出生，毕业于中国科学院研究生院，博士研究生学历。2005年4月起，历任北京华禧医药科技发展公司总监；京卫医药科技集团药物研究所所长；北京振东光明药物研究院院长。2012年3月至今在烟台东诚生化股份有限公司工作，现任烟台东诚药业集团股份有限公司副总经理。
- 10、易琼，女，中国籍，无永久境外居留权，1972 年出生，毕业于华中科技大学同济医学院，硕士研究生学历，工程师，执业药师。曾先后任武汉制药厂化验员，武汉制药集团股份有限公司武汉医药工业研究所实验员，武汉诺佳药业有限公司工程师，武汉武药制药有限公司质量管理部GMP主管工程师、质控中心主管，曾任湖北省药学会药物分析委员。2007 年起在本公司工作，现任公司副总经理。
- 11、况代武,男，中国籍，无永久境外居留权，1963年出生，毕业于中国药科大学药学院，药学研究生学历，1984年-1987年在山东省医药工业研究所从事药物研究工作,1990年-2000年中国药科大学药学院任教，2000年至今在烟台东诚大洋制药有限公司工作任总经理、公司副总经理。
- 12、白星华，男，中国籍，无永久境外居留权。1979年出生，毕业于天津大学，本科学历。2001年7月起，历任烟台正海电子网板股份有限公司生产部技术员、生产线领班、生产部工艺主管、技术部项目投资经理；正海集团企业发展部高级管理主管。2011年1月至今在烟台东诚药业集团股份有限公司工作，现任烟台东诚药业集团股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
由守谊	烟台东益生物工程有限公司	董事长	2005 年 08 月 03 日		否
温雷	烟台金业投资有限公司	董事长	1999 年 12 月 17 日		

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
由守谊	烟台东诚大洋制药有限公司	董事长	2013 年 6 月 26 日		
温雷	香港（中融）投资有限公司	董事	2008 年 04 月 08 日		
齐东绮	烟台东诚北方制药有限公司	执行董事、总经理	2009 年 11 月 23 日		否
齐东绮	烟台东诚大洋制药有限公司	董事	2013 年 6 月 26 日		
吕永祥	烟台冰轮股份有限公司	独立董事	2008 年 04 月 15 日	2014 年 05 月 15 日	是
吕永祥	东方电子股份有限公司	独立董事	2009 年 04 月 22 日		是
吕永祥	山东承坤会计师事务所	顾问	2010 年 03 月 07 日		是
吕永祥	山东中字工程造价烟台分公司	总经理	2010 年 04 月 15 日		是
吕永祥	烟台农村商业银行	外部监事	2012 年 05 月 14 日		是
吕永祥	山东宇彤煤电设备节能服务公司	总经理	2009 年 10 月 31 日		是
叶祖光	中国中医科学院中药研究所	首席研究员	2012 年 09 月 30 日		是
叶祖光	石家庄以岭药业股份有限公司	独立董事	2010 年 08 月 31 日		是
叶祖光	西藏奇正藏药股份有限公司	独立董事	2007 年 10 月 08 日	2014 年 02 月 10 日	是
叶祖光	天津红日药业股份有限公司	独立董事	2011 年 12 月 30 日		是
叶祖光	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2008 年 12 月 10 日		是
叶祖光	中国中医药信息杂志	主编	2005 年 05 月 03 日		是
吕春祥	临沂东诚东源生物工程有限公司	董事、总经理	2010 年 09 月 19 日		是
孙宏涛	临沂东诚东源生物工程有限公司	监事	2010 年 09 月 19 日		是
况代武	烟台东诚大洋制药有限公司	董事、总经理	2013 年 6 月 26 日		是
白星华	烟台东诚大洋制药有限公司	董事	2013 年 6 月 26 日		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会根据其岗位职责以及同行业的薪酬水平负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司实际经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
由守谊	董事长，总经理	男	54	现任	38.03		38.03
温雷	董事	男	55	现任	0		0
齐东绮	董事，副总经理	男	61	现任	30.03		30.03
吕永祥	独立董事	男	66	现任	0		0
叶祖光	独立董事	男	68	现任	6		6
宋兆龙	监事	男	38	现任	20.03		20.03
孙宏涛	监事	男	41	现任	12.39		12.39
吕春祥	监事	男	40	现任	12.39		12.39
易琼	副总经理	女	43	现任	30.03		30.03
仰振球	副总经理	男	42	现任	25.03		25.03
况代武	副总经理	男	52	现任	14.25		14.25
朱春萍	财务总监	女	50	现任	25.03		25.03
白星华	董事会秘书，副总经理	男	36	现任	20.03		20.03
徐康森	独立董事	男	73	离任	0		0
王恩政	独立董事	男	68	离任	0		0
合计	--	--	--	--	233.24	0	233.24

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐康森	独立董事	任期满离任	2014年01月18日	
王恩政	独立董事	任期满离任	2014年01月18日	
吕永祥	独立董事	被选举	2014年01月18日	
叶祖光	独立董事	被选举	2014年01月18日	
况代武	副总经理	聘任	2014年01月18日	

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

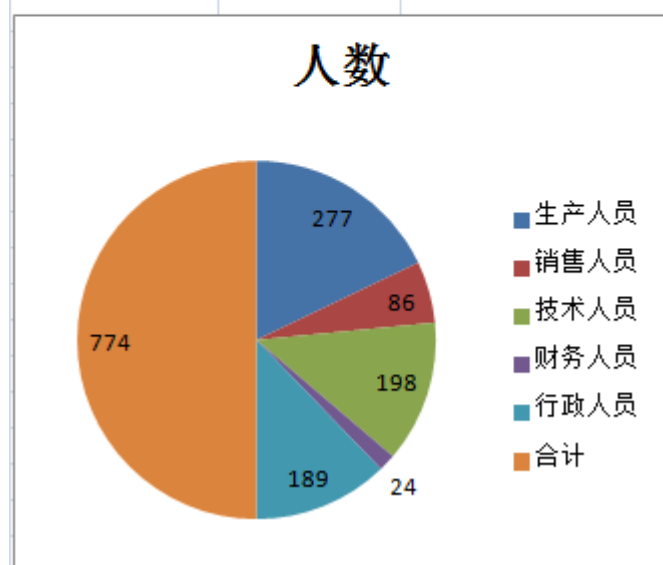
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变化。

## 六、公司员工情况

（一）截止2014年12月31日，公司员工总数（合并口径）774人，人员结构情况如下：

1.按专业结构划分：

专业类别	人数	占员工总数的比例
生产人员	277	35.80%
销售人员	86	11.10%
技术人员	198	25.60%
财务人员	24	3.10%
行政人员	189	24.40%
合计	774	100%

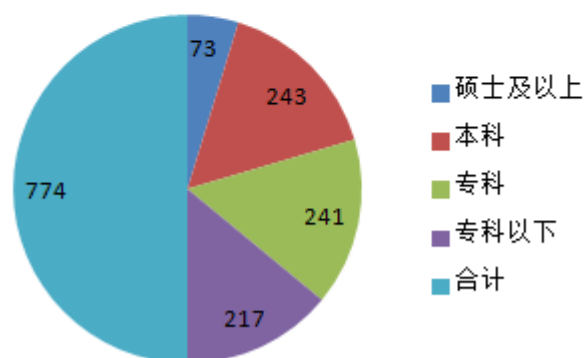


2.按教育程度划分：



教育程度	人数	占员工总数的比例
硕士及以上	73	9.40%
本科	243	31.40%
专科	241	31.10%
专科以下	217	28.10%
合计	774	100%

人数



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》以及中国证监会颁布的有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规、中国证监会和深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件，不存在尚未解决的治理问题。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件和限期整改的要求。

公司经股东大会、董事会审议通过并正在执行的制度情况如下：

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

#### 1) 关于股东与股东大会

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

不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

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

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

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

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

6) 关于内部审计制度公司已建立完善的内部审计制度，设置了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，对公司的日常运行进行有效的内部监督。公司内部审计部门有3名专职人员，内部审计部门负责人具有扎实的专业知识和丰富的从业经验，已在公司二届董事会第八次会议上获得正式任命，内部审计部门的主要职责和工作要求详见公司的《内部审计制度》。

7) 关于投资者关系管理工作公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作；通过股东大会、公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的疑问。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司治理专项活动开展情况：无

2、内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况

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

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年度股东	2014年05月	1.《2013年董事会工作报告》2.《2013	通过现场投票及	2014年05月16	公告编号：

大会	15 日	年度报告及其摘要》3.《2013 年度财务决算报告》4.《2013 年度利润分配的预案》5.《关于公司名称变更的议案》6.《关于增加公司经营范围的议案》7.《关于<烟台东诚生化股份有限公司章程修正案>的议案》8.《关于续聘中天运会计师事务所有限公司为公司 2014 年审计机构的议案》9.《关于公司向招商银行申请一年期 2 亿元授信额度的议案》10.《2013 年监事会工作报告》	网络投票的形式通过了上述议案	日	2014-028《2013 年度股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn
----	------	--	----------------	---	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 18 日	1.《关于董事会换届选举的议案》2.《关于公司监事会换届选举的议案》3.《关于第三届董事会董事薪酬的议案》4.《关于第三届监事会监事津贴的议案》5.《关于变更会计师事务所的议案》	通过现场投票的方式通过了上述议案	2014 年 01 月 20 日	公告编号：2014-002《2014 年第一次临时股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 09 日	《关于部分募集资金投资项目终止的议案》	通过现场投票及网络投票的形式通过了上述议案	2014 年 09 月 10 日	公告编号：2014-052《2014 年第二次临时股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吕永祥	5	5	0	0	0	否
叶祖光	5	4	1	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	3
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会履职情况

2014年度，审计委员会共召开4次会议，讨论审议了公司内部审计部门提交的募集资金专项报告、财务报告及专项审计报告等，对内部审计部门工作进行督促和指导。在 2014年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，建议续聘会计师事务所。

### 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会共召开 1 次会议，讨论审议了2013年高管薪酬的议案。

### 3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会未召开会议

### 4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会召开了 1 次会议，讨论审议了公司部分募投项目终止的相关事宜，形成决议并提交董事会审议。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

1.业务独立：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的原料采购、产品研发生产和销售体系，能够独立开

展业务，具备面向市场自主经营的能力，不存在依赖于股东或其它任何关联方的情形。本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

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

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

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

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

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

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

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司建立健全了高级管理人员的年度绩效考评体系，高级管理人员的收入直接与其工作绩效挂钩。董事会提名委员会、薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。目前公司高级管理人员的激励方式主要为基本薪酬加年终奖励的激励方式，公司未来还将探索更多渠道的激励手段，形成多层次的综合激励机制，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。从而更好地促进公司长期稳定发展。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

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

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

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

### 三、建立财务报告内部控制的依据

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

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司未发现内部控制存在重大缺陷的情形。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 02 月 06 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

#### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
烟台东诚药业集团股份有限公司全体股东：我们接受委托，审核了后附的烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）董事会编写的 2014 年 12 月 31 日与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是贵公司的责任。我们的责任是对贵公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计

得合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，贵公司按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。本报告仅供贵公司 2014 年度报告披露之目的使用，除将本鉴证报告作为 2014 公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露外，不得用作任何其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 02 月 06 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 05 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2015]审字第 90037 号
注册会计师姓名	张敬鸿、赵军

审计报告正文

#### 烟台东诚药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台东诚药业集团股份有限公司（以下简称“东诚药业”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2014年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一 管理层对财务报表的责任

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

#### 二 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三 审计意见

我们认为，东诚药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东诚药业2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

### 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	161,179,699.17	215,687,803.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,375,938.99	18,757,471.10
应收账款	173,109,425.62	152,296,882.70
预付款项	10,720,595.37	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	1,132,997.26	153,497.70
应收股利		
其他应收款	4,191,206.89	9,503,203.70
买入返售金融资产		
存货	291,869,768.40	215,101,901.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	143,242,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	801,821,631.70	702,475,023.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	9,748,995.20	
投资性房地产		

固定资产	339,100,085.34	178,376,800.19
在建工程	37,139,461.53	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	68,822,543.97	64,421,312.74
开发支出	7,283,331.51	3,400,000.00
商誉	124,667,305.62	124,667,305.62
长期待摊费用	433,904.21	561,054.17
递延所得税资产	4,319,650.27	3,548,579.94
其他非流动资产	17,037.03	12,250,236.20
非流动资产合计	591,532,314.68	526,024,063.66
资产总计	1,393,353,946.38	1,228,499,087.43
流动负债：		
短期借款	97,904,574.28	47,528,339.69
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	239,550.00	
衍生金融负债		
应付票据	12,964,000.00	
应付账款	38,746,681.72	27,095,053.95
预收款项	1,410,606.63	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	8,696,770.70	7,651,335.80
应交税费	-20,254,586.37	-15,513,798.89
应付利息	229,501.72	74,126.40
应付股利		
其他应付款	57,684,436.82	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	197,621,535.50	115,867,842.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,600,746.96	11,309,160.87
递延所得税负债	841,941.19	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,442,688.15	11,309,160.87
负债合计	209,064,223.65	127,177,003.69
所有者权益：		
股本	172,800,000.00	172,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	573,800,311.23	573,800,311.23
减：库存股		
其他综合收益	-83,909.35	-124,696.16
专项储备		
盈余公积	81,654,167.99	63,917,609.27
一般风险准备		
未分配利润	340,787,429.73	277,375,611.41
归属于母公司所有者权益合计	1,168,957,999.60	1,087,768,835.75
少数股东权益	15,331,723.13	13,553,247.99

所有者权益合计	1,184,289,722.73	1,101,322,083.74
负债和所有者权益总计	1,393,353,946.38	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,637,689.04	145,956,995.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,515,816.97	16,973,024.00
应收账款	183,357,246.96	157,566,193.33
预付款项	10,086,219.32	18,104,666.54
应收利息	869,467.28	60,770.03
应收股利		
其他应收款	20,813,936.61	8,891,275.86
存货	246,600,186.92	171,065,892.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	155,942,000.00	85,800,000.00
流动资产合计	737,822,563.10	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	438,543,511.17	425,794,515.97
投资性房地产		
固定资产	130,173,117.44	114,630,138.59
在建工程	2,287,938.00	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	3,250,831.62	3,141,515.11
开发支出	3,883,331.51	
商誉		
长期待摊费用	433,904.21	561,054.17
递延所得税资产	2,900,977.94	2,559,778.95
其他非流动资产	17,037.03	1,802,236.20
非流动资产合计	581,490,648.92	559,810,551.37
资产总计	1,319,313,212.02	1,164,229,368.45
流动负债：		
短期借款	97,904,574.28	47,528,339.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	239,550.00	
衍生金融负债		
应付票据	7,000,000.00	
应付账款	28,011,466.93	19,984,332.94
预收款项	6,320.00	497,878.20
应付职工薪酬	6,567,667.78	6,153,026.57
应交税费	-15,373,838.38	-20,268,319.61
应付利息	229,501.72	74,126.40
应付股利		
其他应付款	9,223,316.87	19,871,483.53
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	133,808,559.20	73,840,867.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	10,149,246.96	11,309,160.87
递延所得税负债	841,941.19	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,991,188.15	11,309,160.87
负债合计	144,799,747.35	85,150,028.59
所有者权益：		
股本	172,800,000.00	172,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,116,731.91	577,116,731.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,654,167.99	63,917,609.27
未分配利润	342,942,564.77	265,244,998.68
所有者权益合计	1,174,513,464.67	1,079,079,339.86
负债和所有者权益总计	1,319,313,212.02	1,164,229,368.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	751,021,851.40	774,730,022.32
其中：营业收入	751,021,851.40	774,730,022.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	631,978,480.95	681,645,980.48
其中：营业成本	502,575,953.41	593,456,402.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,463,568.89	4,008,863.38
销售费用	36,032,712.39	17,795,218.63
管理费用	88,580,352.70	58,972,516.52
财务费用	-768,648.80	3,992,538.71
资产减值损失	1,094,542.36	3,420,440.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-239,550.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	7,629,302.69	3,535,301.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	126,433,123.14	96,619,343.76
加：营业外收入	5,267,777.26	28,444,205.30
其中：非流动资产处置利得	140,226.00	196,245.93
减：营业外支出	74,706.70	73,754.49
其中：非流动资产处置损失	62,644.87	14,517.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,626,193.70	124,989,794.57
减：所得税费用	23,760,463.98	21,208,911.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	107,865,729.72	103,780,882.89
归属于母公司所有者的净利润	103,957,977.04	100,849,519.52
少数股东损益	3,907,752.68	2,931,363.37
六、其他综合收益的税后净额	40,786.81	-130,846.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	40,786.81	-130,846.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他	40,786.81	-130,846.06



综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	40,786.81	-130,846.06
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	107,906,516.53	103,650,036.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,998,763.85	100,718,673.46
归属于少数股东的综合收益总额	3,907,752.68	2,931,363.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6016	0.5836
（二）稀释每股收益	0.6016	0.5836

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	651,368,884.38	711,643,603.42
减：营业成本	456,785,397.59	566,851,979.07
营业税金及附加	3,227,162.83	3,170,207.34
销售费用	17,721,929.37	14,368,486.27
管理费用	56,452,114.44	48,851,556.43
财务费用	7,713.11	5,795,447.78
资产减值损失	1,412,982.49	3,822,317.06
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-239,550.00	

投资收益（损失以“－”号填列）	16,912,612.85	4,137,534.10
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）	132,434,647.40	72,921,143.57
加：营业外收入	5,189,129.91	28,091,445.39
其中：非流动资产处置利得	140,226.00	137,336.29
减：营业外支出	25,814.89	11,286.67
其中：非流动资产处置损失	25,814.89	11,186.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	137,597,962.42	101,001,302.29
减：所得税费用	19,354,237.61	15,359,357.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,243,724.81	85,641,944.89
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	118,243,724.81	85,641,944.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6843	0.4956

(二) 稀释每股收益	0.6843	0.4956
------------	--------	--------

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	751,753,561.99	709,361,286.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	72,457,003.55	58,129,121.71
收到其他与经营活动有关的现金	6,741,902.91	29,791,392.70
经营活动现金流入小计	830,952,468.45	797,281,800.71
购买商品、接受劳务支付的现金	610,062,279.49	697,851,429.46
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	54,397,481.23	37,744,549.53
支付的各项税费	44,088,143.63	33,602,078.80
支付其他与经营活动有关的现金	70,402,924.55	48,686,272.15
经营活动现金流出小计	778,950,828.90	817,884,329.94

经营活动产生的现金流量净额	52,001,639.55	-20,602,529.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	569,055,300.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,115,167.05	2,732,485.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,016.41	241,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		16,134,205.21
投资活动现金流入小计	576,339,483.46	289,107,690.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,498,607.90	173,130,855.65
投资支付的现金	642,297,300.00	351,425,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		163,973,813.19
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	708,795,907.90	688,529,668.84
投资活动产生的现金流量净额	-132,456,424.44	-399,421,978.36
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	365,315,385.97	253,624,751.53
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	
筹资活动现金流入小计	365,815,385.97	253,624,751.53
偿还债务支付的现金	313,733,033.92	208,082,828.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,431,503.39	28,556,327.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,129,277.54	
支付其他与筹资活动有关的现金		220,992.98
筹资活动现金流出小计	341,164,537.31	236,860,148.85
筹资活动产生的现金流量净额	24,650,848.66	16,764,602.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-166,247.97	11,599.92

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-55,970,184.20	-403,248,304.99
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	158,645,633.30	214,615,817.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	630,800,825.96	644,500,402.16
收到的税费返还	72,457,003.55	58,129,121.71
收到其他与经营活动有关的现金	5,068,924.39	28,210,738.71
经营活动现金流入小计	708,326,753.90	730,840,262.58
购买商品、接受劳务支付的现金	566,611,051.89	678,799,132.22
支付给职工以及为职工支付的现金	34,153,104.90	27,492,601.54
支付的各项税费	23,107,547.88	20,659,375.96
支付其他与经营活动有关的现金	44,500,511.64	42,152,164.89
经营活动现金流出小计	668,372,216.31	769,103,274.61
经营活动产生的现金流量净额	39,954,537.59	-38,263,012.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	569,055,300.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,510,489.21	3,324,084.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,760.00	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	1,000,000.00	39,458,493.43
投资活动现金流入小计	586,724,549.21	252,943,577.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,302,538.56	50,798,147.16
投资支付的现金	645,197,300.00	499,554,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,009,600.00	4,800,000.00

投资活动现金流出小计	695,509,438.56	555,152,147.16
投资活动产生的现金流量净额	-108,784,889.35	-302,208,569.61
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	365,315,385.97	253,624,751.53
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	365,315,385.97	253,624,751.53
偿还债务支付的现金	313,733,033.92	206,282,828.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,533,385.85	28,473,673.70
支付其他与筹资活动有关的现金		220,992.98
筹资活动现金流出小计	339,266,419.77	234,977,494.96
筹资活动产生的现金流量净额	26,048,966.20	18,647,256.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-42,781,385.56	-321,824,325.07
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	102,103,623.17	144,885,008.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	172,800,000.00				573,800,311.23		-124,696.16		63,917,609.27		277,375,611.41	13,553,247.99	1,101,322,083.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	172,800,000.				573,800,311.23		-124,696.16	63,917,609.27		277,375,611.41	13,553,247.99	1,101,322,083.74	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							40,786.81	17,736,558.72		63,411,818.32	1,778,475.14	82,967,638.99	
(一)综合收益总额							40,786.81			103,957,977.04	3,907,752.68	107,906,516.53	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								17,736,558.72		-40,546,158.72	-2,129,277.54	-24,938,877.54	
1. 提取盈余公积								17,736,558.72		-17,736,558.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,809,600.00	-2,129,277.54	-24,938,877.54	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	172,800,000.00				573,800,311.23		-83,909.35		81,654,167.99		340,787,429.73	15,331,723.13	1,184,289,722.73

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	108,000,000.00				629,187,866.37		6,149.90		51,071,317.54		227,172,383.62	76,155.88	1,015,513,873.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,000,000.00				629,187,866.37		6,149.90		51,071,317.54		227,172,383.62	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		-130,846.06		12,846,291.73		50,203,227.79	13,477,092.11	85,808,210.43
(一) 综合收益总额							-130,846.06				100,849,519.52	2,931.363.37	103,650,036.83
(二) 所有者投入和减少资本					-1,387,555.14							10,545,728.74	9,158,173.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本												10,583,173.60	10,583,173.60



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,387,555.14							-37,444.86	-1,425,000.00
(三) 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													
(四) 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	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	172,800,000.00				573,800,311.23		-124,696.16	63,917,609.27		277,375,611.41	13,553,247.99		1,101,322,083.74

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	172,800,000.00				577,116,731.91				63,917,609.27	265,244,998.68	1,079,079,339.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）									17,736,558.72	77,697,566.09	95,434,124.81
（一）综合收益总额										118,243,724.81	118,243,724.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,736,558.72	-40,546,158.72	-22,809,600.00
1. 提取盈余公积									17,736,558.72	-17,736,558.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,809,600.00	-22,809,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	172,800,000.00				577,116,731.91				81,654,167.99	342,942,564.77	1,174,513,464.67

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,000,000.00				631,116,731.91				51,071,317.54	230,249,345.52	1,020,437,394.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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) 综合收益总额										85,641,944.89	85,641,944.89
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额												
4. 其他												
(三) 利润分配								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. 对所有者（或股东）的分配									-27,000,000.00	-27,000,000.00		
3. 其他												
(四) 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					-5,400,000.00						
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		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	172,800,000.00					577,116,731.91				63,917,609.27	265,244,998.68	1,079,079,339.86

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

烟台东诚药业集团股份有限公司（原名烟台东诚生化股份有限公司，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》。

2012 年 5 月 15 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355 号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 2,700 万股，发行后总股本为 10,800 万股。

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》及编号为 370600400006926 的《企业法人营业执照》。

公司注册地址为烟台经济技术开发区长白山路 7 号，法定代表人由守谊。烟台东益生物工程有限公司为公司的第一大股东，最终控制人为由守谊。

## （二）经营范围

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

## （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于医药生产行业；公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素等，报告期内主业未发生变更。

## （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 2 月 5 日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
临沂东诚东源生物工程有限公司	全资子公司	100%	100%
烟台东诚北方制药有限公司	全资子公司	100%	100%
DongCheng Biochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司)	全资子公司	100%	100%
烟台东诚大洋制药有限公司	控股子公司	80%	80%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事原料药、各类制剂的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（二十八）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、（三十四）“其他”

## 1、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符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2、同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对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。本公司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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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。



## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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,期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。

#### (2) 应收款项

本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、长期应收款等,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。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入其他综合收益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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而

要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

## 12、存货

1、存货分类：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、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：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。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资

因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

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

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
运输工具	年限平均法	5	3.00%	19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00%	19.40

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本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，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）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。（4）本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。（5）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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十二）“长期资产减值”。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十二）“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十二）“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1、收入确认的一般原则

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

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

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

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 2、收入确认的具体原则

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

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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判断依据及会计处理方法

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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债

表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因		审批程序		备注	
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》				本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则	
项目	2013年12月31日		2013年1月1日		
	调整前	调整后	调整前	调整后	
递延收益		11,309,160.87		11,600,000.00	
其他非流动负债	11,309,160.87		11,600,000.00		
其他综合收益		-124,696.16		6,149.90	
外币报表折算差额	-124,696.16		6,149.90		

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影

响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
烟台东诚药业集团股份有限公司	15%
临沂东诚东源生物工程有限公司	25%
烟台东诚北方制药有限公司	25%
DongChengBiochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司)	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%
烟台东诚大洋制药有限公司	15%

## 2、税收优惠

### （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

企业所得税：鉴于东诚药业高新技术企业证书有效期已到，东诚药业公司向相关部门提出高新技术企业申请，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局2014年10月30日联合下发的鲁科函字[2014]136号《关于公示山东省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已在拟认定高新技术企业名单中，目前尚未取得高新技术企业证书，也未经其主管税务机关备案确认。公司管理层认为，本公司很可能通过主管税务机关备案确认，因此 2014 年度企业所得税仍按照高新技术企业所得税15%的优惠税率计缴。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,369.32	94,284.10
银行存款	158,566,263.98	214,521,533.40
其他货币资金	2,534,065.87	1,071,986.27
合计	161,179,699.17	215,687,803.77



其中：存放在境外的款项总额	9,506,926.86	2,856,993.80
---------------	--------------	--------------

其他说明

截至2014年12月31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。本公司东诚药业美国公司期末货币资金余额1,934,148.71美元，其中1,553,673.29美元存放在境外，折合人民币9,506,926.86元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,375,938.99	18,757,471.10
合计	16,375,938.99	18,757,471.10

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,000,000.00
合计	12,000,000.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,392,578.00	
合计	2,392,578.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

公司将收到的银行承兑汇票12,000,000.00元质押给银行，其中6,000,000.00元为自身开具银行承兑汇票提供担保。剩余部分为子公司北方制药开具银行承兑汇票提供担保。截至报告日，为自身担保的应收票据3,000,000.00元已到期。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	182,264,912.35	100.00%	9,155,486.73	5.00%	173,109,425.62	160,338,743.51	100.00%	8,041,860.81	5.02%	152,296,882.70
合计	182,264,912.35	100.00%	9,155,486.73	5.00%	173,109,425.62	160,338,743.51	100.00%	8,041,860.81	5.02%	152,296,882.70

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	181,420,090.22	9,071,004.52	5.00%
1 年以内小计	181,420,090.22	9,071,004.52	5.00%
1 至 2 年	844,822.13	84,482.21	10.00%
合计	182,264,912.35	9,155,486.73	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,113,625.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收款比例 (%)	坏账准备余额
第一名	44,447,876.94	24.39	2,222,393.85
第二名	23,545,912.00	12.92	1,177,295.60
第三名	13,190,418.68	7.24	659,520.93
第四名	12,967,231.21	7.11	648,361.56
第五名	10,787,797.00	5.92	539,389.85
合计	104,939,235.83	57.58	5,246,961.79

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,696,619.37	99.78%	10,933,676.28	99.63%
1至2年	23,976.00	0.22%	40,586.80	0.37%
合计	10,720,595.37	--	10,974,263.08	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
第一名	3,931,926.17	1年以内	36.68	预付原料款
第二名	1,884,805.90	1年以内	17.58	预付原料款
第三名	867,574.80	1年以内	8.09	预付原料款
第四名	799,797.24	1年以内	7.46	预付原料款
第五名	750,000.00	1年以内	7.00	预付服务费
合计	8,234,104.11		76.81	

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	287,041.00	103,361.00
七天通知存款	8,992.19	21,603.37
结构性存款	836,964.07	28,533.33
合计	1,132,997.26	153,497.70

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**8、应收股利****(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,916,929.98	100.00%	725,723.09	14.76%	4,191,206.89	10,246,810.92	100.00%	743,607.22	7.26%	9,503,203.70
合计	4,916,929.98	100.00%	725,723.09	14.76%	4,191,206.89	10,246,810.92	100.00%	743,607.22	7.26%	9,503,203.70

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,215,927.91	160,796.40	5.00%
1 年以内小计	3,215,927.91	160,796.40	5.00%

1 至 2 年	246,631.11	24,663.11	10.00%
2 至 3 年	1,293,081.96	387,924.58	30.00%
3 至 4 年	17,900.00	8,950.00	50.00%
5 年以上	143,389.00	143,389.00	100.00%
合计	4,916,929.98	725,723.09	

确定该组合依据的说明：

其他应收款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 17,884.13 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,744,296.65	7,751,380.72
押金、保证金	1,628,658.79	1,627,752.78
个人社保	300,980.24	182,635.55
备用金	203,588.10	350,687.93

其他	39,406.20	334,353.94
合计	4,916,929.98	10,246,810.92

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	2,744,296.65	1 年以内	55.81%	137,214.83
临沂新程金锣肉制品有限公司	押金	600,000.00	2-3 年	12.20%	180,000.00
上海民泰房地产有限公司	租赁押金	388,281.96	2-3 年	7.90%	116,484.59
潍坊振祥食品有限公司	押金	300,000.00	2-3 年	6.10%	90,000.00
北京金隅股份有限公司	租赁押金	224,294.25	1-2 年	4.56%	22,429.43
合计	--	4,256,872.86	--		546,128.85

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	138,542,573.42		138,542,573.42	62,951,939.76		62,951,939.76
在产品	8,895,256.64		8,895,256.64	44,073,528.44		44,073,528.44

库存商品	144,030,929.99		144,030,929.99	107,778,246.96		107,778,246.96
低值易耗品	120,987.18		120,987.18	22,777.79		22,777.79
包装物	280,021.17		280,021.17	275,408.77		275,408.77
合计	291,869,768.40		291,869,768.40	215,101,901.72		215,101,901.72

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	143,242,000.00	80,000,000.00
合计	143,242,000.00	80,000,000.00

其他说明：

根据公司2014年7月10日与招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行签订的《招商银行E+定期理财项目WH20140001



计划产品合同》，公司购买招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行理财产品，认购金额人民币12,142,000.00元。该产品属于保本收益型，收益率不受市场利率的调整而调整，起息日为2014年7月10日，到期日为2015年1月9日。

根据公司2014年12月17日与厦门国际银行股份有限公司福州分行签订的《飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品合同》，公司委托厦门国际银行股份有限公司福州分行认购飞越理财人民币“步步为赢”产品，认购金额人民币30,000,000.00元。该产品属于人民币区间累计收益保本浮动型结构性存款产品，产品收益与人民币6个月SHIBOR值挂钩。起息日为2014年12月17日，到期日为2015年1月16日。

根据公司2014年12月26日与厦门国际银行股份有限公司福州分行签订的《飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品合同》，公司委托厦门国际银行股份有限公司福州分行认购飞越理财人民币“步步为赢”产品，认购金额人民币51,000,000.00元。该产品属于人民币区间累计收益保本浮动型结构性存款产品，产品收益与人民币6个月SHIBOR值挂钩。起息日为2014年12月26日，到期日为2015年1月25日。

根据公司2014年12月24日与中国光大银行股份有限公司烟台分行签订的《结构性存款合同》，公司存入中国光大银行股份有限公司烟台分行50,000,000.00元。中国光大银行股份有限公司烟台分行保证公司本金的安全并及时支付相关收益，起息日为2014年10月24日，到期日为2015年1月24日。

根据烟台东诚大洋制药有限公司2014年12月29日与招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行签订的《招商银行E+定期理财项目NC20140084产品合同》，公司购买招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行理财产品，认购金额人民币100,000.00元。该产品属于保本收益型，收益率不受市场利率的调整而调整，起息日为2014年12月29日，到期日为2015年1月12日。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

##### (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	期初已计提减值	本期计提	其中：从其他综	本期减少	其中：期后公允	期末已计提减值

分类	余额		合收益转入		价值回升转回	余额
----	----	--	-------	--	--------	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京安信 怀德生物 技术有限 公司		10,000,00 0.00		-251,004. 80						9,748,995 .20	
小计		10,000,00 0.00		-251,004. 80						9,748,995 .20	
合计		10,000,00 0.00		-251,004. 80						9,748,995 .20	

其他说明

公司投资情况见“九、在其他主体中的权益”。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	132,065,859.73	95,778,993.62	5,708,993.71	5,115,188.72	7,951,351.37	246,620,387.15
2.本期增加金额	108,906,594.70	70,214,411.36	1,935,393.30	830,448.54	1,523,465.60	183,410,313.50
(1) 购置	9,972,326.48	20,669,754.55	1,768,360.83	830,448.54	1,218,764.76	34,459,655.16
(2) 在建工程转入	98,934,268.22	49,544,656.81	167,032.47		304,700.84	148,950,658.34
3.本期减少金额		566,996.97	52,073.28	550,000.00	417,039.81	1,586,110.06
(1) 处置或报废		566,996.97	52,073.28	550,000.00	417,039.81	1,586,110.06
4.期末余额	240,972,454.43	165,426,408.01	7,592,313.73	5,395,637.26	9,057,777.16	428,444,590.59
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	20,053,300.13	39,569,285.92	3,061,042.08	3,374,493.79	2,185,465.04	68,243,586.96
2.本期增加金额	7,923,391.19	11,972,353.86	752,914.00	509,962.14	1,446,718.69	22,605,339.88
(1) 计提	7,923,391.19	11,972,353.86	752,914.00	509,962.14	1,446,718.69	22,605,339.88
3.本期减少金额		517,365.92	50,511.10	533,500.00	403,044.57	1,504,421.59
(1) 处置或报废		517,365.92	50,511.10	533,500.00	403,044.57	1,504,421.59
4.期末余额	27,976,691.32	51,024,273.86	3,763,444.98	3,350,955.93	3,229,139.16	89,344,505.25
<b>三、账面价值</b>						
1.期末账面价值	212,995,763.11	114,402,134.15	3,828,868.75	2,044,681.33	5,828,638.00	339,100,085.34
2.期初账面价值	112,012,559.60	56,209,707.70	2,647,951.63	1,740,694.93	5,765,886.33	178,376,800.19

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	103,291,522.02	尚未验收

其他说明

- 1、累计折旧本期增加22,605,339.88 元，本期计提累计折旧金额22,605,335.83元，美国东诚汇率折算差异4.05元。
- 2、本期固定资产增加主要系公司生物医药工业园、生物污水处理工程、肝素钠项目、硫酸软骨素技术改造项目转资及新增购买机械设备所致。
- 3、期末对所有固定资产进行检查，未发现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。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年处理 32 吨粗品肝素钠项目	2,287,938.00		2,287,938.00	2,137,054.00		2,137,054.00
东诚生化生物医药工业园一期	33,734,153.53		33,734,153.53	115,621,454.46		115,621,454.46
东源生物污水处理工程	1,117,370.00		1,117,370.00	3,554,461.00		3,554,461.00
东源生物肝素钠项目				8,301,546.96		8,301,546.96
硫酸软骨素技术改造项目				9,152,258.38		9,152,258.38
办公楼改造				32,000.00		32,000.00
合计	37,139,461.53		37,139,461.53	138,798,774.80		138,798,774.80

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
32 吨粗品肝素钠项目	138,920,500.00	2,137,054.00	150,884.00			2,287,938.00	1.65%	1.65%				募股资金
生物医药工业	150,000,000.00	115,621,454.46	4,769,622.46	86,425,763.39		33,734,153.53	77.08%	77.08%				募股资金

园一期												
东源生物肝素钠项目	8,450,000.00	8,301,546.96	223,005.00	8,524,551.96			100.88%	100.00%				其他
硫酸软骨素技术改造项目	9,200,000.00	9,152,258.38	11,119.66	9,163,378.04			99.60%	100.00%				其他
合计	306,570,500.00	135,212,313.80	5,154,631.12	104,113,693.39		36,022,091.53	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	70,796,544.29		45,000.00	507,411.98	71,348,956.27
2.本期增加金额	7,395,096.67			581,123.08	7,976,219.75
(1) 购置	7,395,096.67			581,123.08	7,976,219.75
3.本期减少金额				21,600.00	21,600.00
(1) 处置				21,600.00	21,600.00
4.期末余额	78,191,640.96		45,000.00	1,066,935.06	79,303,576.02
二、累计摊销					
1.期初余额	6,530,324.01		45,000.00	352,319.52	6,927,643.53
2.本期增加金额	3,341,142.52			224,099.19	3,565,241.71
(1) 计提	3,341,142.52			224,099.19	3,565,241.71
3.本期减少金额				11,853.19	11,853.19
(1) 处置				11,853.19	11,853.19
4.期末余额	9,871,466.53		45,000.00	564,565.52	10,481,032.05
三、账面价值					
1.期末账面价值	68,320,174.43			502,369.54	68,822,543.97
2.期初账面价值	64,266,220.28			155,092.46	64,421,312.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,395,096.67	尚未办理完毕转让登记手续

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

				产			
盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素	3,400,000.00	3,883,331.51					7,283,331.51
合计	3,400,000.00	3,883,331.51					7,283,331.51

其他说明

子公司北方制药于2013年12月29日受让了山东诚创医药技术开发有限公司盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片的《药物临床试验批件》及相关技术资料,受让价格为人民币340万元,本期新增金额为临床试验等相关费用3,883,331.51元。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

依据《企业会计准则第8号——资产减值》的要求,2014年12月31日公司对企业合并所形成的商誉进行了减值测试。2014年12月31日大洋制药整体资产可回收金额大于可辨认净资产的账面价值与商誉(包括未确认归属于少数股东的商誉价值)之和。故公司认为合并大洋制药形成的商誉不存在减值情况。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用	561,054.17		127,149.96		433,904.21
合计	561,054.17		127,149.96		433,904.21

其他说明



## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,664,696.81	1,775,539.03	8,065,703.00	1,529,817.59
内部交易未实现利润	3,502,320.07	525,348.01	2,071,903.46	310,785.52
累计折旧	1,284,602.10	192,690.32	2,505,232.48	497,847.91
应付利息	223,282.25	33,492.34	82,926.40	13,318.96
应付职工薪酬	5,626,518.66	843,977.80	5,431,846.89	870,859.96
应付费用	6,084,468.49	912,670.27	2,173,000.00	325,950.00
公允价值变动	239,550.00	35,932.50		
合计	26,625,438.38	4,319,650.27	20,330,612.23	3,548,579.94

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与税法差异	5,612,941.29	841,941.19		
合计	5,612,941.29	841,941.19		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,319,650.27		3,548,579.94
递延所得税负债		841,941.19		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	794,016.48	171,200.59

可抵扣亏损	5,797,066.76	1,574,835.27
合计	6,591,083.24	1,746,035.86

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	1,148,463.29	1,148,463.29	
2018 年	426,371.98	426,371.98	
2019 年	4,222,231.49		
合计	5,797,066.76	1,574,835.27	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	17,037.03	12,250,236.20
合计	17,037.03	12,250,236.20

其他说明：

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	57,904,574.28	47,528,339.69
信用借款	40,000,000.00	
合计	97,904,574.28	47,528,339.69

短期借款分类的说明：

1. 东诚药业于2014年10月30日与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签订流动资金借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限自2014年10月30日至2015年4月29日；公司于2014年12月24日与中信银行股份有限公司烟台分行签订流动资金借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限自2014年12月24日至2015年6月19日。

2. 截止到2014年12月31日，质押借款合计57904574.28，全部为招商银行押汇贷款

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同- 公允价值评估损失	239,550.00	
合计	239,550.00	

其他说明：

截止2014年12月31日，本公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中：

以美元兑换人民币之合同本金合计为8,000,000.00美元；合同约定的到期汇率区间为6.1569至6.2351，合同将在2015年1月7日至2015年5月13日期间内到期。

以上远期外汇合同在年末的公允价值评估损失239,550.00元。该金额根据交易银行确认的金额或根据其提供的年末市场汇率计算。

**33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,964,000.00	
合计	12,964,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	38,746,681.72	27,095,053.95
合计	38,746,681.72	27,095,053.95

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

年末余额中，无账龄超过1年的重大应付账款。

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美元		363,058.20
人民币	1,410,606.63	3,158,489.99
合计	1,410,606.63	3,521,548.19

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,633,773.97	48,795,727.40	47,749,142.89	8,680,358.48
二、离职后福利-设定提存计划	17,561.83	6,647,188.73	6,648,338.34	16,412.22
合计	7,651,335.80	55,442,916.13	54,397,481.23	8,696,770.70

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,321,842.82	38,278,179.66	38,711,311.31	1,888,711.17
2、职工福利费	1,600,233.96	3,226,987.99	3,226,987.99	1,600,233.96
3、社会保险费	4,132.20	2,812,399.81	2,812,670.30	3,861.71
其中：医疗保险费	4,132.20	2,243,319.46	2,243,589.95	3,861.71
工伤保险费		297,338.43	297,338.43	
生育保险费		271,741.92	271,741.92	
4、住房公积金		2,791,224.84	2,791,224.84	
5、工会经费和职工教育经费	3,707,564.99	1,686,935.10	206,948.45	5,187,551.64
合计	7,633,773.97	48,795,727.40	47,749,142.89	8,680,358.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,528.78	6,288,225.10	6,289,307.08	15,446.80
2、失业保险费	1,033.05	358,963.63	359,031.26	965.42
合计	17,561.83	6,647,188.73	6,648,338.34	16,412.22

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-26,040,047.52	-23,270,310.23
营业税	3,308.89	1,981.67
企业所得税	3,724,949.12	6,346,944.51
个人所得税	175,512.43	182,249.35
城市维护建设税	305,647.86	225,348.62
土地使用税	746,226.70	313,053.47
房产税	504,502.30	177,930.54
地方水利建设基金	43,927.49	32,213.01

印花税	36,246.80	49,193.30
教育费附加	219,637.43	161,065.04
代扣代缴税金	25,502.13	266,531.83
合计	-20,254,586.37	-15,513,798.89

其他说明：

2014年12月31日，应交增值税-26,040,047.52 元，其中已取得尚未认证抵扣的增值税专用发票16,872,197.99 元；2013年12月31日，应交增值税-23,270,310.23元，其中已取得尚未认证抵扣的增值税专用发票15,950,457.37元。

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	229,501.72	74,126.40
合计	229,501.72	74,126.40

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	48,005,348.62	38,659,899.15
应付费用	7,656,682.60	5,011,438.53
保证金	2,022,405.60	1,839,900.00
合计	57,684,436.82	45,511,237.68

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沂南县城西建筑工程有限公司	3,095,960.00	工程尚未决算
山东诚创医药技术开发有限公司	1,400,000.00	尚未结算的技术转让费
合计	4,495,960.00	--

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,309,160.87	500,000.00	1,208,413.91	10,600,746.96	政府拨付专项资金
合计	11,309,160.87	500,000.00	1,208,413.91	10,600,746.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
两区建设专项资金	11,309,160.87		1,159,913.91		10,149,246.96	与资产相关

技术改造专项扶持资金		500,000.00	48,500.00		451,500.00	与资产相关
合计	11,309,160.87	500,000.00	1,208,413.91		10,600,746.96	--

其他说明：

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年度摊销金额1,159,913.91元。

2014年12月，烟台东诚北方制药有限公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2014】148号文拨付的2012-2013年度区技术改造专项资金500,000.00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开始摊销，计入营业外收入。根据公司的会计政策，该资产的折旧年限为5年，该笔财政补贴从设备正式投入使用起的五年内分期计入损益，2014年度摊销金额48,500.00元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）				年末余额
		发行新股	转送股	其他	小计	
一、限售流通股（或非流通股）	92,610,000.00			-38,502,000.00	-38,502,000.00	54,108,000.00
其中：1、首发后机构类限售股	34,452,000.00			-34,452,000.00	-34,452,000.00	
2、首发前机构类限售股	58,158,000.00			-4,050,000.00	-4,050,000.00	54,108,000.00
二、无限售条件股份	80,190,000.00			38,502,000.00	38,502,000.00	118,692,000.00
境内上市的人民币普通股	80,190,000.00			38,502,000.00	38,502,000.00	118,692,000.00
三、股份总数	172,800,000.00					172,800,000.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	573,800,311.23			573,800,311.23
合计	573,800,311.23			573,800,311.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-124,696.16		-40,786.81		40,786.81		-83,909.35
外币财务报表折算差额	-124,696.16		-40,786.81		40,786.81		-83,909.35
其他综合收益合计	-124,696.16		-40,786.81		40,786.81		-83,909.35

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	42,589,781.34	11,824,372.48		54,414,153.82
企业发展基金	21,327,827.93	5,912,186.24		27,240,014.17
合计	63,917,609.27	17,736,558.72		81,654,167.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014年度盈余公积增加数系公司按照当年度实现净利润的10%提取储备基金，净利润的5%提取企业发展基金。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	277,375,611.41	227,172,383.62
调整后期初未分配利润	277,375,611.41	227,172,383.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,957,977.04	100,849,519.52
应付普通股股利	22,809,600.00	27,000,000.00
提取储备基金	11,824,372.48	8,564,194.49
提取企业发展基金	5,912,186.24	4,282,097.24
其他转出		10,800,000.00
期末未分配利润	340,787,429.73	277,375,611.41

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	750,485,351.39	501,301,720.14	772,577,621.28	591,052,070.18
其他业务	536,500.01	1,274,233.27	2,152,401.04	2,404,332.47
合计	751,021,851.40	502,575,953.41	774,730,022.32	593,456,402.65

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	80,777.30	52,500.00
城市维护建设税	2,356,912.47	2,270,152.73
教育费附加	1,016,907.43	1,081,903.51
地方教育费附加及水利基金	1,008,971.69	604,307.14
合计	4,463,568.89	4,008,863.38

其他说明：

## 63、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	7,421,608.44	4,349,302.56
运输费	2,363,429.39	1,598,486.29
保险费	3,876,520.20	3,500,695.48
折旧费	47,561.60	45,476.03
差旅费	2,397,234.44	1,535,804.96
办公费	539,334.08	339,796.60
佣金	4,587,409.09	2,577,376.33
业务宣传费	1,001,332.03	1,049,509.32
灭菌费	269,413.10	254,889.07
报检费	48,754.30	162,155.03
物料消耗	85,903.38	182,950.19
市场推广费	10,906,874.51	
其他	2,487,337.83	2,198,776.77
合计	36,032,712.39	17,795,218.63

其他说明：

**64、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	18,528,355.77	19,447,581.90
办公费	2,014,218.60	588,521.67
修理费	1,630,617.97	784,895.63
低值易耗品摊销	530,342.95	266,543.66
差旅费	1,949,288.06	2,273,063.97
租赁费	2,133,100.14	462,506.51
保险费	736,130.76	517,809.81
折旧费	6,580,775.56	4,072,205.28
业务招待费	3,527,974.61	3,201,643.27
中介机构费用	1,439,489.71	1,253,639.36
业务宣传费	465,617.80	223,238.29
无形资产摊销	3,565,241.71	2,237,003.47
技术开发费	36,308,274.94	15,359,340.11
水电费	1,340,417.14	764,158.36
劳动保护费	62,725.41	241,032.34
税费	4,150,347.35	2,239,108.45
会务费	108,206.92	1,145,294.40
其他	3,509,227.30	3,894,930.04
合计	88,580,352.70	58,972,516.52

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,879,170.53	1,573,251.31
减:利息收入	1,665,091.31	7,963,054.58
汇兑损益	-2,556,342.28	10,160,246.40
手续费等	573,614.26	222,095.58
合计	-768,648.80	3,992,538.71

其他说明：

**66、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	1,094,542.36	3,420,440.59
合计	1,094,542.36	3,420,440.59

其他说明：

**67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-239,550.00	
合计	-239,550.00	

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-251,004.80	
理财产品	7,880,307.49	3,535,301.92
合计	7,629,302.69	3,535,301.92

其他说明：

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

**69、营业外收入**

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	140,226.00	196,245.93	140,226.00
其中：固定资产处置利得	140,226.00	196,245.93	140,226.00
政府补助	5,089,813.91	28,198,047.13	5,089,813.91
其他	37,737.35	49,912.24	37,737.35
合计	5,267,777.26	28,444,205.30	5,267,777.26

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	2,433,400.00	18,950,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	448,000.00	388,000.00	与收益相关
科技经费补助	1,000,000.00	8,400,000.00	与收益相关
就业见习基地补贴等		169,208.00	与收益相关
两区建设专项资金	1,159,913.91	290,839.13	与资产相关
技术改造专项资金	48,500.00		与资产相关
合计	5,089,813.91	28,198,047.13	--

其他说明:

※1、2014年6月,公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2014】9/50号文件拨付的市级外经贸发展政策资金530,400.00元;2014年8月,公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2014】2/71号文件拨付的山东省自主创新及成果转化专项资金1,100,000.00元;2014年11月,公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2014】17/99号文件拨付的提升出口基地国际竞争力扶持资金500,000.00元;2014年12月,公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2014】10/106号文件拨付的烟台市科学技术发展计划专项资金300,000.00元;2014年11月,烟台东诚北方制药有限公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2014】1/99号文件拨付的省级外经贸发展扶持政策资金3,000.00元。

※2、2014年11月,公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2014】17/99号文件拨付的出口信用保险保费补助资金448,000.00元。

※3、2014年12月,公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财预指【2014】266号文件拨付的科技补助资金1,000,000.00元。

※4、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年度摊销1,159,913.91元,并计入当期营业外收入。2014年12月,烟台东诚北方制药有限公司收到烟台市经济开发区财政局依据烟开财综指【2014】148号文件拨付的2012-2013年度区技术改造专项资金500,000.00元,并计入递延收益,按照规定2014年年度摊销48,500.00元,并计入当期营业外收入。

## 70、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	62,644.87	14,517.00	62,644.87
其中: 固定资产处置损失	62,644.87	14,517.00	62,644.87
对外捐赠	12,000.00	7,000.00	12,000.00
其他	61.83	52,237.49	61.83
合计	74,706.70	73,754.49	74,706.70

其他说明:



## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,689,079.28	22,625,682.75
递延所得税费用	71,384.70	-1,416,771.07
合计	23,760,463.98	21,208,911.68

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	131,626,193.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,743,929.06
子公司适用不同税率的影响	-1,736,144.16
调整以前期间所得税的影响	455,253.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,178,325.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280,666.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,399,766.70
所得税费用	23,760,463.98

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,328,743.07	1,181,333.16
收到的政府补贴	3,881,400.00	27,907,208.00
收到的利息收入	1,494,022.49	652,939.30
收到的其他	37,737.35	49,912.24

合计	6,741,902.91	29,791,392.70
----	--------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	427,991.01	5,478,884.70
支付的管理费用、销售费用	69,389,257.45	42,926,054.38
支付的手续费	573,614.26	222,095.58
支付的其他	12,061.83	59,237.49
合计	70,402,924.55	48,686,272.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金定期存款利息收入		16,134,205.21
合计		16,134,205.21

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	500,000.00	
合计	500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		220,992.98
合计		220,992.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	107,865,729.72	103,780,882.89
加：资产减值准备	1,094,542.36	3,420,440.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,605,335.83	11,198,101.95
无形资产摊销	3,565,241.71	2,347,769.57
长期待摊费用摊销	127,149.96	74,695.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-77,581.13	-181,728.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	239,550.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,860,630.76	-6,054,707.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,629,302.69	-3,535,301.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-771,070.33	-1,411,659.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	841,941.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,767,866.68	-30,415,803.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,599,934.58	-69,565,285.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,247,622.66	-31,029,497.75
其他	-2,600,349.23	769,564.74
经营活动产生的现金流量净额	52,001,639.55	-20,602,529.23
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	158,645,633.30	214,615,817.50
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	-55,970,184.20	-403,248,304.99
--------------	----------------	-----------------

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	158,645,633.30	214,615,817.50
其中：库存现金	79,369.32	94,284.10
可随时用于支付的银行存款	158,566,263.98	214,521,533.40
三、期末现金及现金等价物余额	158,645,633.30	214,615,817.50

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,534,065.87	保证金

应收票据	12,000,000.00	开具银行承兑汇票质押物
应收账款	64,338,415.87	押汇借款
合计	78,872,481.74	--

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	13,710,574.43
其中：美元	2,240,656.06	6.119	13,710,574.43
应收账款	--	--	121,774,747.87
其中：美元	19,901,086.43	6.119	121,774,747.87

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司DongCheng Biochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司) 主要经营地为美国洛杉矶，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事原料药贸易经营，其采购、销售均以美元结算。

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临沂东诚东源生物工程有限公司	临沂市沂南县城	沂南县城工业园区	生化药原料制造	100.00%		投资设立
烟台东诚北方制药有限公司	烟台经济技术开发区	烟台经济技术开发区华山路	医药制造	100.00%		同一控制下的企业合并
DongCheng Biochemicals (USA).INC (东诚药业美国公司)	美国洛杉矶	1548SAPPHIRE LANE,DIAMOND BAR,CALIFORNIA, USA	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚大洋制药有限公司	烟台福山区	烟台福山区电信路 530 号	医药制造	80.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
烟台东诚大洋制药有限公司	20.00%	3,907,752.68	2,129,277.54	15,331,723.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台东诚大洋制药有限公司	45,086,144.81	42,559,480.28	87,645,625.09	10,987,009.46		10,987,009.46	30,013,060.57	45,237,976.82	75,251,037.39	7,484,797.45		7,484,797.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台东诚大洋制药有限公司	83,231,844.16	19,538,763.39	19,538,763.39	23,681,555.85	45,195,343.88	14,850,371.96	14,850,371.96	11,895,675.28

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京安信怀德生物技术有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区西环南路 26 号院 15 幢 205 室	技术开发	41.67%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京安信怀德生物技术有限公司	
流动资产	7,737,222.87	
非流动资产	592,523.36	
资产合计	8,329,746.23	
流动负债	25,631.36	
非流动负债		
负债合计	25,631.36	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,304,114.87	
按持股比例计算的净资产份额	3,460,324.67	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,748,995.20	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-676,621.36	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-676,621.36	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

2014年9月，公司向北京安信怀德生物技术有限公司进行增资，拟总增资金额为2500万元，分三期缴纳，第一期实际缴纳金额为1000万元。公司增资后，占北京安信怀德生物技术有限公司股权比例为41.67%。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险, 主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策, 具体内容如下

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行, 在正常经济环境下, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险, 公司主营业务主要为订单定制生产, 收取部分预收款后再安排采购及生产, 并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货, 仅对具有一定规模, 信用状况良好, 具有较好的长期合作关系, 评估后经批准的客户, 根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施, 由不同业务部门专人跟踪管理, 确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险, 公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理, 确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至2014年12月31日, 银行借款人民币97,904,574.28元, 在现有经济环境下, 银行借款利率相对稳定, 波动不大, 较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时, 公司通过建立良好的银企关系, 满足公司各类短期融资需求, 通过做好资金预算, 根据经济环境的变化调整银行借款, 降低利率风险。

#### 2、外汇风险

外汇风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售国外客户以美元结算, 公司根据美元兑人民币汇率的变化情况, 和银行灵活签订远期结汇合同, 以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

### (三) 流动性风险

流动性风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制, 综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限

和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2014-12-31		
	1年内	1年以上	合计
短期借款	97,904,574.28		97,904,574.28
应付票据	12,964,000.00		12,964,000.00
应付账款	36,266,208.31	2,480,473.41	38,746,681.72
预收账款	1,258,378.19	152,228.44	1,410,606.63
其他应付款	46,875,869.27	10,808,567.55	57,684,436.82

续上表：

项 目	2013-12-31		
	1年内	1年以上	合计
短期借款	47,528,339.69		47,528,339.69
应付票据			
应付账款	23,319,663.17	3,775,390.78	27,095,053.95
预收账款	3,521,548.19		3,521,548.19
其他应付款	40,946,404.72	4,564,832.96	45,511,237.68

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	239,550.00			239,550.00
持续以公允价值计量的负债总额	239,550.00			239,550.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：本公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同在年末的公允价值评估损益系根据交易银行确认的金额或根据其提供的年末市场汇率计算的金额填列。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台东益生物工程有限公司	烟台开发区华新国际商务大厦 11 层 07 室	生物工程产品的研发(不含须经行政许可审批的项目); 国家产业政策范围内允许的投资、担保(不含融资性担保, 国家有专项规定除外)	500 万元	26.63%	26.63%

本企业的母公司情况的说明

截至2014年12月31日，烟台东益生物工程有限公司注册资本500万元。其中，由守谊持有股权比例为51%，宋淑玲（由守谊先生的配偶）持有股权比例为25%，由赛（由守谊先生的女儿）持有股权比例为24%。本企业最终控制方是由守谊。

本企业最终控制方是由守谊。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 九（一） 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京安信怀德生物技术有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
美国太平洋彩虹有限公司	持股 5% 以上股东
由守谊	实际控制人

其他说明

※1、美国太平洋彩虹有限公司于1996年12月19日在美国加利福尼亚州注册设立；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12月31日，美国太平洋彩虹有限公司持有本公司股份2158万股，占总股本比例为12.49%。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司报告期内不存在关联交易

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

公司报告期内不存在股份支付情况。



## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

押汇金额（美元）	押汇金额（折合人民币）	抵押用途	影响
10,514,531.11	64,338,415.87	借款	无

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	25,920,000.00
-----------------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193,007,628.38	100.00%	9,650,381.42	5.00%	183,357,246.96	165,885,386.28	100.00%	8,319,192.95	5.02%	157,566,193.33
合计	193,007,628.38	100.00%	9,650,381.42	5.00%	183,357,246.96	165,885,386.28	100.00%	8,319,192.95	5.02%	157,566,193.33

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	193,007,628.38	9,650,381.42	5.00%
1 年以内小计	193,007,628.38	9,650,381.42	5.00%

合计	193,007,628.38	9,650,381.42	5.00%
----	----------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

应收账款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,331,188.47 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例（%）	坏账准备余额
第一名	非关联方	44,447,876.94	23.03	2,222,393.85
第二名	子公司	43,552,410.59	22.57	2,177,620.53
第三名	非关联方	23,545,912.00	12.20	1,177,295.60
第四名	非关联方	13,190,418.68	6.83	659,520.93
第五名	非关联方	12,967,231.21	6.72	648,361.56
合计		137,703,849.42	71.35	6,885,192.47

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,370,200.00	80.58%	173,702.00	1.00%	17,196,498.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,187,009.54	19.42%	569,570.93	13.60%	3,617,438.61	9,552,754.77	100.00%	661,478.91	6.92%	8,891,275.86
合计	21,557,209.54	100.00%	743,272.93	3.45%	20,813,936.61	9,552,754.77	100.00%	661,478.91	6.92%	8,891,275.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台东诚北方制药有限公司	6,356,000.00	63,560.00	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提
DONGCHENG BIOCHEMICALS(USA) INC(东诚药业美国公司)	11,014,200.00	110,142.00	1.00%	关联方应收款项，按余额 1% 计提
合计	17,370,200.00	173,702.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,865,238.33	143,261.92	5.00%
1 至 2 年	226,294.25	22,629.42	10.00%
2 至 3 年	988,281.96	296,484.59	30.00%
5 年以上	107,195.00	107,195.00	100.00%

合计	4,187,009.54	569,570.93	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

其他应收款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,794.02 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,744,296.65	7,751,380.72
押金、保证金	1,328,658.79	1,327,752.78
个人社保	103,916.63	73,125.33
备用金	8,531.27	227,839.24
其他	17,371,806.20	172,656.70
合计	21,557,209.54	9,552,754.77

## （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
DONGCHENG BIOCHEMICALS(U SA) INC (东诚药业美国公司)	借款	11,014,200.00	1 年以内	50.37%	110,142.00
烟台东诚北方制药有限公司	借款	6,356,000.00	1 年以内	29.07%	63,560.00
出口退税	出口退税	2,744,296.65	1 年以内	12.55%	137,214.83
临沂新程金锣肉制品有限公司	押金	600,000.00	2-3 年	2.74%	180,000.00
上海民泰房地产有限公司	租赁押金	388,281.96	2-3 年	1.78%	116,484.59
合计	--	21,102,778.61	--	96.50%	607,401.42

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	428,794,515.97		428,794,515.97	425,794,515.97		425,794,515.97
对联营、合营企业投资	9,748,995.20		9,748,995.20			
合计	438,543,511.17		438,543,511.17	425,794,515.97		425,794,515.97

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临沂东诚东源生物工程有限公司	48,822,650.00	3,000,000.00		51,822,650.00		
烟台东诚北方制药有限公司	202,592,105.97			202,592,105.97		
DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC. (东诚药业美国公司)	7,379,760.00			7,379,760.00		
烟台东诚大洋制药有限公司	167,000,000.00			167,000,000.00		
合计	425,794,515.97	3,000,000.00		428,794,515.97		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
北京安信怀德生物技术有限公司		10,000,000.00			-251,004.80					9,748,995.20	
小计		10,000,000.00			-251,004.80					9,748,995.20	
二、联营企业											
合计		10,000,000.00			-251,004.80					9,748,995.20	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	651,358,039.28	456,773,904.36	711,642,069.34	566,844,871.57
其他业务	10,845.10	11,493.23	1,534.08	7,107.50
合计	651,368,884.38	456,785,397.59	711,643,603.42	566,851,979.07

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,517,110.16	
权益法核算的长期股权投资收益	-251,004.80	
委托贷款	766,200.00	1,125,272.26
理财产品	7,880,307.49	3,012,261.84
合计	16,912,612.85	4,137,534.10

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	77,581.13	
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）	5,089,813.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,675.52	
减：所得税影响额	777,967.60	
少数股东权益影响额	3,933.06	
合计	4,411,169.90	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.23%	0.6016	0.6016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85%	0.5761	0.5761

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	620,151,313.25	215,687,803.77	161,179,699.17
应收票据	15,015,312.09	18,757,471.10	16,375,938.99
应收账款	94,020,333.31	152,296,882.70	173,109,425.62
预付款项	9,510,849.25	10,974,263.08	10,720,595.37
应收利息	8,057,643.67	153,497.70	1,132,997.26
其他应收款	1,513,882.46	9,503,203.70	4,191,206.89
存货	177,202,924.71	215,101,901.72	291,869,768.40
其他流动资产		80,000,000.00	143,242,000.00
流动资产合计	925,472,258.74	702,475,023.77	801,821,631.70
非流动资产：			

长期股权投资			9,748,995.20
固定资产	90,576,386.32	178,376,800.19	339,100,085.34
在建工程	28,349,120.29	138,798,774.80	37,139,461.53
无形资产	39,421,880.15	64,421,312.74	68,822,543.97
开发支出		3,400,000.00	7,283,331.51
商誉		124,667,305.62	124,667,305.62
长期待摊费用		561,054.17	433,904.21
递延所得税资产	2,091,417.75	3,548,579.94	4,319,650.27
其他非流动资产	2,448,061.92	12,250,236.20	17,037.03
非流动资产合计	162,886,866.43	526,024,063.66	591,532,314.68
资产总计	1,088,359,125.17	1,228,499,087.43	1,393,353,946.38
流动负债：			
短期借款	1,800,000.00	47,528,339.69	97,904,574.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			239,550.00
应付票据			12,964,000.00
应付账款	37,101,564.95	27,095,053.95	38,746,681.72
预收款项	16,170,137.85	3,521,548.19	1,410,606.63
应付职工薪酬	5,413,646.36	7,651,335.80	8,696,770.70
应交税费	-8,993,158.90	-15,513,798.89	-20,254,586.37
应付利息	3,968.79	74,126.40	229,501.72
其他应付款	9,749,092.81	45,511,237.68	57,684,436.82
流动负债合计	61,245,251.86	115,867,842.82	197,621,535.50
非流动负债：			
递延收益	11,600,000.00	11,309,160.87	10,600,746.96
递延所得税负债			841,941.19
非流动负债合计	11,600,000.00	11,309,160.87	11,442,688.15
负债合计	72,845,251.86	127,177,003.69	209,064,223.65
所有者权益：			
股本	108,000,000.00	172,800,000.00	172,800,000.00
资本公积	629,187,866.37	573,800,311.23	573,800,311.23
其他综合收益	6,149.90	-124,696.16	-83,909.35
盈余公积	51,071,317.54	63,917,609.27	81,654,167.99
未分配利润	227,172,383.62	277,375,611.41	340,787,429.73

归属于母公司所有者权益合计	1,015,437,717.43	1,087,768,835.75	1,168,957,999.60
少数股东权益	76,155.88	13,553,247.99	15,331,723.13
所有者权益合计	1,015,513,873.31	1,101,322,083.74	1,184,289,722.73
负债和所有者权益总计	1,088,359,125.17	1,228,499,087.43	1,393,353,946.38

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 四、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部