



大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年年度报告

2014 年 4 月

第一章 重要提示、目录和释义

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

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

公司全体董事出席了审议本次年报的董事会会议。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人于传兴、主管会计工作负责人于欣、会计机构负责人于欣声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预算和承诺之间的差异。

目录

第一章 重要提示、目录和释义	2
第二章 公司基本情况简介	7
第三章 会计数据和财务指标摘要	8
第四章 管理层讨论与分析	9
第五章 重要事项	16
第六章 股本变动及股东情况	18
第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第八章 公司治理及内部控制	26
第九章 财务报告	31
第十章 备查文件目录	82

释义

本年度报告中，除非另有所指，下列词语具有以下含义：

释义项	指	释义内容
股份公司、公司、本公司、雅威特	指	大连雅威特生物技术股份有限公司
有限公司	指	大连海宝保健品有限公司、大连雅威特生物工程有限公司
主办券商、申银万国	指	申银万国证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大连雅威特生物技术股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

重大风险提示

一、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人于传兴，截止到报告期末持有公司 1004.19 万股股份，占公司总股本的 71.73%。于传兴为公司的创始人，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营有较强的控制力。若于传兴利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

二、公司净利润存在对非经常性损益依赖的风险

公司 2011 年度和 2012 年度净利润对非经常性损益存在重大依赖的风险，公司非经常性损益收入主要由政府补助收入和 ONC 公司放弃预付款项构成。2011 年度、2012 年度和 2013 年度，公司净利润分别为 41.07 万元、86.78 万元和 1090.31 万元，2011 年、2012 年和 2013 年非经常性损益在扣除所得税影响后的金额分别为 228.97 万元、39.70 万元和 16.14 万元。公司 2011 年度和 2012 年度非经常性损益占净利润比例较大，存在重大依赖。但是，2013 年非经常性损益扣除所得税后的金额仅占经常性损益金额的 1.5%，所以本年度不存在重大依赖的风险。

三、原材料供应不足的风险

公司当前的主要原材料为海藻，由于目前野生资源有限，因此原材料的主要来源主要依靠人工养殖，对自然气候的依赖性很强。若出现强台风或者海水重度污染等不可抗力，将对海藻的产量有较大影响，进而影响公司产品的生产与销售。

四、公司研发支出对于 2011 年损益影响的风险

2011 年公司将自主研发的非专利技术进行了资本化，开发支出共 122.52 万元进行资本化确认了无形资产，公司 2011 年度开发支出共 38.03 万元，资本化后公司同期利润总额为 86.84 万元，如果将此部分开发支出费用化将对公司 2011 年度利润产生较大影响。公司 2012 年度和 2013 年度利润总额分别为：114.68 万元和 1304.91 万元，该开发支出对本年度的公司损益影响较小。

五、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可优惠享受税率为 15%的企业所得税。公司于 2013 年

11 月 11 日取得高新技术企业证书，经税务机关核准，公司于 2013 年度至 2016 年度享受企业所得税税率为 15%。

如享受所得税优惠政策期间届满后，公司未能通过高新技术企业认定复审的，公司的所得税费用率将会上升 10%，从而对公司业绩产生一定的影响。

第二章 公司基本情况简介

一、公司信息

公司股份简称	雅威特	公司股份代码	430612
公司股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统	公司挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
公司的中文名称	大连雅威特生物技术股份有限公司		
公司的中文简称	雅威特		
公司的外文名称	Dalian Yaweite Biotechnology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	Yaweite		
公司的法定代表人	于传兴		
公司注册地址	大连高新技术产业园区黄浦路 537 号 13 层 16 号		
公司注册地址的邮政编码	116023		
公司办公地址	大连市沙河口区西南路 190-1 号		
公司办公地址的邮政编码	116023		
公司网址	www.yaweite.com.cn		
公司邮箱	yaweite@dlyaweite.com		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商名称	申银万国证券股份有限公司		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层		
签字会计师姓名	栾国保、刘建丽		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书或信息披露事务负责人
姓名	张晓
联系地址:	大连市沙河口区西南路 190-1 号
联系电话:	0411-84667207
传真:	0411-84678994
电子信箱:	zhangxiao@dlyaweite.com

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的指定信息披露平台网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、公司历史沿革

	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 11 月 17 日	大连市 工商行政管理局	2102312000262	210204711343579	71134357-9
最近变更注册登记日期	2013 年 7 月 30 日	大连市 工商行政管理局	210231000004228	210204711343579	71134357-9

第三章 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2013年度	2012年度	变动比例(%)
营业收入	25,668,907.55	6,700,546.22	283.09%
净利润	10,903,090.86	867,777.04	1156.44%
扣除非经常性损益的净利润	10,741,736.29	470,757.94	2181.80%
经营活动产生的现金流量净额	7,345,892.44	88,530.11	8197.62%
加权平均净资产收益率	54.52%	6.21%	48.31%
基本每股收益(元/股)	0.78	0.15	420.00%
项目	2013年末	2012年末	变动比例(%)
总资产	25,463,236.17	15,923,197.74	59.91%
股本	14,000,000.00	5,830,000.00	140.14%
净资产	25,448,616.95	14,545,526.09	74.96%
每股净资产(元/股)	1.82	2.49	-26.91%

二、本年度内公司非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	金额
大连市2013年产业技术创新项目补助收入	200,000.00
增值税税控系统专用设备费及技术维护费	407.00
处理固定资产损失	-10,578.09
影响的所得税	-28,474.34
合计	161,354.57

第四章 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

(一) 总体经营情况

报告期内，雅威特公司的主营业务、产品及服务与上一年度基本保持一致，相关技术保持行业内领先地位，公司技术优势和核心竞争力得到进一步加强，受益于国家大力发展全民健康产业的政策，公司的主要业务继续保持了良好的增长。

本年度，公司经营业绩较 2012 年有较大幅度提高，实现营业收入约 2566.89 万元，比上年同期增长 283.09%；营业利润约 1285.93 万元，比上年同期增长 1612.72%；净利润约 1090.31 万元，比上年同期增长 1156.44%。截至 2013 年 12 月 31 日，公司总资产约为 2546.32 万元，净资产约为 2544.86 万元，分别比去年增长了 59.91% 和 74.96%。

报告期内，公司开拓的新产品速溶海藻精粉已经完成了与多家大型国有制盐企业的对接，作为国家大力倡导“通过日常饮食，促进全民健康”的健康领域高新技术产品，该业务未来的发展空间巨大，对公司继续保持稳定增长意义重大。

(二) 公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

公司的主营业务仍围绕着功能食品配料及营养保健类食品的研发、生产与销售，目前主要产品包括：降压保健类食品雅特冲剂；功能食品配料海藻碘、海藻鲜味液和速溶海藻精粉等。其中，速溶海藻精粉为公司依据自主核心技术所研制的新型产品，为公司未来主推主营产品之一。公司产品可应用于食用盐、面粉、饮品、保健食品、特殊膳食等多个领域。

单位：元

主营业务分行业情况						
行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造	25,668,907.55	7,052,197.34	72.53%	283.09%	144.68%	15.54%

单位：元

主营业务分产品/服务情况						
产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

海藻碘提取液	24,796,025.66	6,579,939.41	73.46%	283.04%	138.79%	16.03%
海藻营养粉	0	0	不适用	-100%	-100%	不适用
雅特冲剂	82,087.04	46,490.94	43.36%	-42.02%	-40.59%	-1.37%
中试产品	790,794.85	425,766.99	46.16%	100%	100%	不适用

2、公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内，本公司业务、产品、服务等无重大变化。

（三）公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

1、行业发展对公司经营情况的影响

报告期内，公司所处行业发展平稳上升，行业发展积极推动公司整体经营，而且未来行业发展形势乐观。

2、周期波动对公司经营情况的影响

公司所在的健康服务行业，属于国民生产、生活的基础行业，随着我国经济持续发展，人民生活水平的不断提高，其需求呈现迅速上升的趋势。此外，由于此类产品对提高日常生活质量会产生一定的影响，且所耗成本适中，因此受宏观经济影响较小，而且行业波动较小，不存在明显的周期性。

（四）公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司的商业模式主要通过直接销售的方式进行产品销售。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

（五）公司主要财务数据分析

1、资产、负债项目重大变化情况

单位：元

科目	2013 年		2012 年		变动		重大变动原因说明
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	增减额	增减率	
应收帐款	665,000.00	2.61%	0	不适用	665,000	不适用	
存货	9,058,884.22	35.58%	4,396,640.17	27.61%	4,662,244.05	106.04%	增加原材料储备
固定资产	6,339,493.52	24.90%	6,821,117.04	42.84%	-481,623.52	-7.06%	
股本	14,000,000.00	54.98%	5,830,000.00	36.61%	8,170,000.00	140.14%	用资本公积增资扩股

报告期内公司资产呈增长趋势，增长率 59.9%，其中存货的增长幅度较大，同比 12 年增加了 466 万元。根据市场需求情况和公司未来发展战略，公司在报告期内加大了原材料的储备。

2013 年 7 月 26 日，公司召开股东会，公司注册资本增至 1400 万元，并且全部新增股份由公司资本公积按股份比例转增。该增资事项已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中瑞岳华验字[2013]第 0261 号验资报告。

2、收入构成、利润构成和来源分析

（1）收入构成分析

单位：元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务收入	25,668,907.55	6,700,546.22	18,968,361.33	283.09%	市场需求量加大
营业外收入	200,407.00	400,407.00	-200,000.00	-49.95%	本年科技创新补贴 20 万元，比 2012 年上市补贴 40 万元减少 50%。

（2）成本构成分析

单位：元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务成本	7,052,197.34	2,882,197.10	4,170,000.24	144.68%	销量增加
营业税金及附加	341,126.81	53,965.10	287,161.71	532.12%	销项税增加

（3）费用构成分析

单位：元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
销售费用	803,681.50	494,397.18	309,284.32	62.56%	开拓市场销量增加
管理费用	4,587,106.55	2,562,353.25	2,024,753.30	79.02%	业务扩大、人员及费用增加
财务费用	-9,951.33	483.61	-10,434.94	不适用	利息收益增加
资产减值损失	35,458.81	-43,662.09	79,120.90	不适用	计提应收账款、其他应收款坏账准备。

3、现金流量分析

单位：元

项目	当期金额	上期金额	增减额	增减率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	7,345,892.44	88,530.11	7,257,362.33	8,197.62%	销售货款增加
投资活动产生的现金流量净额	-880,432.81	-1,613,979.70	733,546.89	不适用	添置固定资产
筹资活动产生的现金流量净额	-737,420.25	724,500.00	-1,461,920.25	不适用	还贷款
现金及现金等价物净增加额	5,728,039.38	-800,949.59	6,528,988.97	不适用	

说明：报告期内公司经营活动产生的现金流量与净利润存在较大差异的主要原因是加大了原材料的储备380万，增加了经营性流动资金的流出。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

报告期内，公司无控股子公司，无参股公司。

5、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

本年度及以前年度，公司未定向发行股票，不存在使用募集资金的情况。

6、会计师事务所意见

本公司按照中国企业会计准则编制的截至2013年12月31日止的公司年度财务报表已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

7、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

8、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计或重大会计差错变更。

（六）公司经营计划或目标实施进度分析

报告期内，公司无已披露的经营计划或目标。

二、公司对持续经营能力评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、公司经营计划 and 目标

（一）行业发展的趋势与市场展望

近几年，我国出台了对海洋生物保健品开发的相关政策，为公司产品开发提供了良好的产业政策导向和保障。2012年国务院印发了《全国海洋经济发展“十二五”规划》，在规划中提出“积极探索海洋生物资源新物质和海洋生物制品新功能，推进海洋生物新技术、新产品产业化，积极开发海洋保健品和功能食品，在有条件的城市建

设海洋药物和生物制品产业基地”，“提升工艺技术和装备水平，积极开发高附加值盐产品，推进原盐加工业精细化、系列化发展。”

我国是世界上海藻产量较大的国家，且正值大规模开发利用海藻资源的有利时机，尤其是大连等沿海城市更具大规模开发利用海藻资源、发展海藻产业的有利条件，因此在资源充足、政策利好的背景下，行业发展前景广阔。

国务院颁布的国发〔2013〕40号文件“国务院关于促进健康服务业发展的若干意见”中强调：“到2020年，基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，并形成一定的国际竞争力，基本满足广大人民群众的健康服务需求。健康服务业总规模达到8万亿元以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量。”国家对全民健康产业的重视程度正在迅速提高，而2012年中国的健康服务业总规模还不到1万亿元，说明健康服务产业市场空间巨大。

我公司产品面对的主要人群包括但不限于：高血压人群、糖尿病人群、高血脂人群、免疫力低下人群和胃肠功能紊乱人群等。综合上述数据，我公司产品销售的目标人群达到7亿以上，超过了总人口数的50%，可见公司产品市场潜力巨大，在较长的一个时期内，健康服务业的稳健发展是可以预期的。

（二）公司发展战略

当前，我国正处于国民经济和社会发展的机遇期，国家正加快健康服务业建设、完善覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，对高新技术保健产品需求很大。为抓住这一历史机遇，公司拟通过三年的时间，持续打造新的拳头产品，推动公司持续增长，稳定发展。

公司基本发展战略：专注于大宗海洋生物功能因子的发现和应用研究，开发蓝色生物科技产品，打造全民健康产业。积极自主创新，利用低附加值的原材料通过纯蓝色的生产工艺开发出高附加值的产品，提升公司产品的核心竞争力。

公司业务发展战略：以人为本，诚信经营；进一步提高企业的自主创新能力，加大研发投入力度；着力拓展市场，扩大市场占有率；打造高品质产品，提高品牌认知度；优化企业管理效率，加强内部风险控制机制；吸引优秀人才，实现员工发展和企业发展的双赢。

（三）公司 2014 年经营计划和主要目标

1、公司2014年度经营计划

继续保持和提高公司技术优势，加大核心技术的应用开发，同时加大新产品的研发力度；重新整合营销渠道和营销模式，扩大产品销售渠道，扩大公司品牌影响力，提高公司产品市场占有率；进一步推动企业规范化、现代化管理，完善各项管理制度，加强公司组织建设，多渠道培养和引进公司发展所需要的专业人才；加强内外资源整合，进一步推动和各大高校、科研院所的科研合作；加强员工培训，全面提高员工素质，促进公司整体经营目标的稳定增长。

2、公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况

实施经营计划涉及的项目投资资金拟以定向增发股份形式募集。即拟于2014年发行股票，募集资金 5000万元，主要用于公司核心产品的产能扩大、产品研发、国际市场拓展和人才引进。

（四）公司对有重大影响不确定性因素说明与分析

报告期内，公司不存在有重大影响的不确定因素。

四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

（一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人于传兴，截止到报告期末持有公司 1,004.19 万股股份，占公司总股本的 71.73%，于传兴为公司的创始人，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营有较强的控制力。若于传兴利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

针对以上风险，公司将建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

（二）原材料供应不足的风险

公司当前的主要原材料海藻，由于目前野生资源有限，因此原材料的主要来源主要依靠人工养殖，对自然气候的依赖性很强。若出现强台风或者海水重度污染等不可抗力，将对海藻的产量有较大影响，进而存在影响公司产品生产与销售的风险。

随着公司市场销售规模的不断扩张，原材料的需求不断提高，可能出现某些原材料不能满足公司主要品种生产和销售的需求。因此，公司正采取积极措施将风险规避在可控范围内，并寻求控股上游原材料生产企业以及可保证质量的新的供应商，同时已着手改善和扩大公司的仓储条件以确保公司两年内的原材料供应需求。

（三）核心技术人员流失及失密的风险

公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司持续的技术创新能力。

因此，公司与核心技术人员签订了《保密及竞业限制协议》，加强了核心技术保密工作，在法律上保证公司的核心技术不流失；对相关核心技术人员拟通过股权激励方式，增强核心技术人员的凝聚力；同时积极培养后备人才，提高公司技术人员的稳定性，减少人员流失的风险。

第五章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保情况

报告期内，公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

报告期内，公司未发生股东及其关联方占用公司资金情况。

四、重大关联交易

1、报告期内，公司未发生日常经营相关的关联交易。

2、报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况。

六、股权激励计划变动及实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人无新增披露承诺事项。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

报告期内，公司资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人

受处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受处罚。

十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

第六章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，2014 年 1 月 24 日之前的股本变动情况详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公开转让说明书（网址：<http://bjzr.gfzr.com.cn/bjzr/index.html>）。

单位：万股

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
有限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人	418.17	71.73%	1004.19	71.73%
	2、董事、监事及高级管理人员	164.83	28.27%	268.54	19.18%
	3、核心员工	0	0	0	0
	4、其它	0	0	127.27	9.09%
	有限售条件的股份合计	583	100%	1400	100%
总股本		583	100%	1400	100%
股东总数		4		4	

报告期内股份变动及解除限售情况说明：

1、2013 年 7 月 26 日，有限公司召开股东会，公司注册资本增至 1400 万元，全部新增股份由公司资本公积按股份比例转增。2013 年 7 月 28 日，中瑞岳华会计师事务所出具了《验资报告》（中瑞岳华验字[2013]第 0261 号），验证公司截至 2013 年 7 月 27 日，本次出资的资金已全部到位。2013 年 7 月 30 日，大连市工商行政管理局对上述事项准予变更登记。

2、2013 年 8 月 16 日公司收到董事于传龙先生的书面辞职报告，因其个人原因，于传龙先生申请辞去其所担任的公司董事职务。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，于传龙先生的辞职申请自辞职报告送达公司董事会之日起生效。上述事项已在公开转让说明书中进行了披露。

二、前10名股东持股情况表

单位：万股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	报告期内增减	期末持股数	期末持股比例	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结股份数量
1	于传兴	境内自然人	418.17	586.02	1004.19	71.73%	1004.19	0	0
2	姜艳华	境内自然人	58.83	82.44	141.27	10.09%	141.27	0	0
3	刘玉彦	境内自然人	53	74.27	127.27	9.09%	127.27	0	0
4	于传龙	境内自然人	53	74.27	127.27	9.09%	127.27	0	0
合计			583	817	1400	100%	1400	0	0

1、股东间关联关系说明：

股东于传龙为于传兴的弟弟，其他股东之间不存在关联关系。

2、持股变动情况说明：

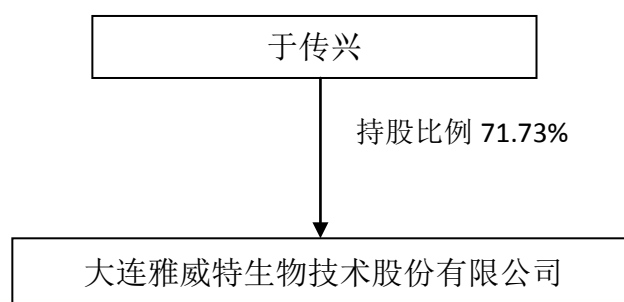
2013 年 7 月 26 日，有限公司召开股东会，公司注册资本增至 1,400 万元，全部新增股份由公司资本公积按股份比例转增。

三、控股股东和实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人均为于传兴先生。于传兴先生持有公司股份 1004.19 万股，持股比例为 71.73%。于传兴先生为公司的创始人，现担任公司董事长兼总经理，因此于传兴为公司的控股股东及实际控制人。

于传兴先生：中国国籍，无境外永久居留权，于传兴先生简历请见本报告“第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”之“董事、监事、高级管理人员主要工作经历”。

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：不适用。

第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	报告期初持股数（万股）	报告期末持股数（万股）	股份增减变动量（万股）	持股比例	与股东间关系
于传兴	董事长兼总经理	男	68	2011.09-2014.09	418.17	1004.19	586.02	71.73%	股东
姜艳华	董事	女	42	2011.09-2014.09	58.83	141.27	82.44	10.09%	股东
刘玉彦	董事	女	62	2011.09-2014.09	53	127.27	74.27	9.09%	股东
于传龙	董事	男	59	2011.09-2013.08	53	127.27	74.27	9.09%	股东
安家春	董事兼副总经理	男	57	2013.08-2014.09					
王国良	董事	男	63	2011.09-2014.09					
蒋淑兰	监事会主席	女	55	2011.09-2014.09					
李秀玉	监事	女	49	2011.09-2014.09					
张军红	职工代表监事	女	62	2011.09-2014.09					
于欣	财务总监	女	58	2013.08-2014.09					
韩福山	副总经理	男	59	2013.08-2014.09					
张晓	董事会秘书	女	27	2013.08-2014.09					

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、公司董事

于传兴先生，1946 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1962 年 1 月至 1964 年 7 月为大连机车厂职工；1964 年 8 月至 1983 年 7 月为大连铁路列车段列车员；1983 年 8 月至 1988 年 7 月任大连团市委兴大公司经理；1988 年 8 月至 1992 年 7 月为大连市青少年游艺宫职员；1992 年 8 月至 1998 年 11 月任普兰店沙包建筑工程公司六处副经理兼处长；1998 年 11 月至 2011 年 9 月任公司执行董事兼总经理；2011 年 9 月至今任公司董事长兼总经理。

姜艳华女士，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 1 月至 2002 年 3 月任长春市仁和药业有限公司市场部经理；2002 年 4 月至 2003 年 12 月任长春市仁和药业有限公司大连分公司营销部经理；2004 年 1 月至 2011 年 5 月任

大连仁合涂装有限公司总经理；2011 年 6 月至今任大连仁合能源有限公司总经理；2011 年 9 月至今任公司董事。

刘玉彦女士，1952 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1974 年 1 月至 1980 年 10 月为大连日用仪器一厂职工；1980 年 11 月至 2002 年 10 月为大连金星照明仪器厂职工；2011 年 9 月至今任公司董事。

王国良先生，1951 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1968 年 10 月至 1972 年 4 月，下乡知青；1942 年 5 月至 1974 年 8 月，大连电力学校读书；1974 年 9 月至 1978 年 4 月，大连市第二发电厂工人；1978 年 5 月至 1992 年 1 月，历任大连电业局供用电处科员、副处长；1992 年 2 月至 2009 年 4 月，历任大连电业局甘井子供电局副局长、中山供电局副局长、市内供电局副局长；2009 年 5 月至 2011 年 7 月，任大连华圣电力安装有限公司顾问；2011 年 8 月至 2012 年 3 月，任公司生产副总经理；2012 年 4 月至今，任大连安迪克科技有限公司总经理；2011 年 9 月至今任公司董事。

安家春先生，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1977 年 2 月至 1988 年 6 月，任大连市政府接待办科员；1988 年 7 月至 1994 年 10 月，任大连国际博览中心客房部经理；1994 年 11 月至 2000 年 2 月，任大连中国节能教育中心副总经理；2000 年 3 月至 2009 年 5 月，任大连心族大酒店副总经理；2009 年 6 月至 2011 年 3 月，任大连环宇铸钢有限公司副总经理；2011 年 4 月至今任公司副总经理；2013 年 8 月至今任公司董事。

2、公司监事

蒋淑兰女士，1959 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年 9 月至 1999 年 8 月，大连仪表厂研究所高级工程师；1999 年 9 月至今历任公司保管员、生产部经理、总经理助理兼监察部经理；2011 年 9 月至今任公司监事会主席。

李秀玉女士，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 3 月至 1991 年 12 月，任大连中兴实业总公司皮革制品厂出纳；1992 年 1 月至 1995 年 6 月，任大连中兴实业总公司皮革制品厂会计；1995 年 7 月至 1999 年 9 月，任大连中兴实业总公司防水材料厂会计；1999 年 10 月至 2001 年 12 月，任大连经济技术开发区陆桥实业开发公司会计；2002 年 1 月至 2004 年 12 月，任大连圣鑫建设工程有限公司

公司会计；2005 年 1 月至 2009 年 3 月，任大连小绿天市政工程有限公司会计；2009 年 4 月至今，任大连仁合能源有限公司会计；2011 年 9 月至今任公司监事。

张军红女士，1952 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1970 年 9 月至 1994 年 6 月，任大连海藻工业公司化验员；1994 年 7 月至 1999 年 5 月，任大连海联水产食品有限公司化验员；1999 年 6 月至今历任公司质控部主任、技术部经理；2011 年 9 月至今任公司职工监事。

3、公司高级管理人员

于传兴先生，简历同上，现任公司总经理。

安家春先生，简历同上，现任公司副总经理。

韩福山先生，1955 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。1971 年 4 月至 1974 年 12 月下乡；1975 年 1 月至 1978 年 3 月，入伍（代理排长）；1978 年 4 月至 1978 年 6 月，等待分配工作；1978 年 7 月至 1979 年 6 月，新金县计委干部；1979 年 6 月至 1982 年 7 月，大连钢厂行政处职员；1982 年 9 月至 1986 年 8 月，大连轻工业学院食品工程系本科生；1986 年 9 月至 1990 年 2 月，大连东升生物研究所职员；1990 年 3 月至 1995 年 8 月，任大连东升生物研究所所长；1995 年 9 月至 2001 年 5 月，任大连开发区新东亚食品有限公司总经理；2001 年 6 月至 2004 年 9 月，任大连叁擎生物制品有限公司总工程师；2004 年 10 月至 2007 年 4 月，任大连汇源节能设备厂长；2007 年 5 月至 2012 年 12 月，任烟台乾成生物科技有限公司总经理；2013 年 1 月至 2013 年 2 月，待业；2013 年 3 月至 2013 年 8 月任公司生产部经理，2013 年 8 月至今为公司副总经理。

于欣女士，1956 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 9 月至 1988 年 8 月，为大连液压件厂职工；1988 年 9 月至 2000 年 7 月，任大连威格士液压系统有限公司财务部长；2000 年 9 月至 2011 年 7 月，任大连大商立得传热技术有限公司财务部长；2011 年 8 月至 2012 年 3 月，任大连嘉宝莉装修工程有限公司会计；2012 年 4 月至 2013 年 8 月，任公司财务经理，2013 年 8 月至今为公司财务总监。

张晓女士，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2010 年 9 月至 2011 年 9 月，任大连高新区总部经济管理办公室主任助理；2011 年 10 月至 2013

年 6 月，任大连海大世纪船舶科技有限公司总经理助理；2013 年 7 月至 2013 年 8 月任公司总经理助理；2013 年 8 月至今任公司董事会秘书。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

姓名	职务	性别	年龄	变动时间	变动原因
王志农	技术总监	男	53	2013-9	人才引进
张秀梅	技术研发项目经理	女	38	2013-3	人才引进
徐高蓉	工程师	女	36	2013-6	人才引进

报告期内，除人才引进外，其他对公司有重大影响的人员无变动情况。

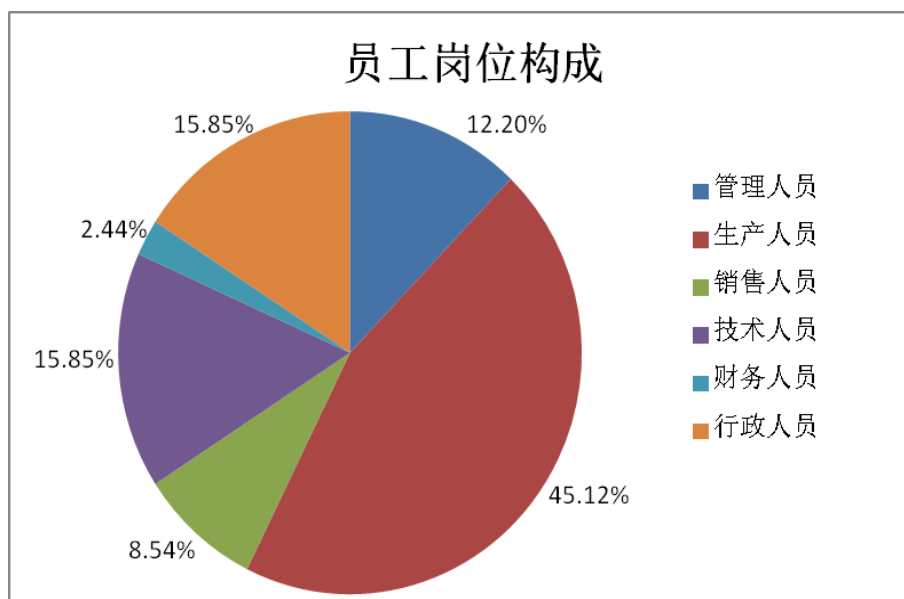
三、公司员工情况

（一）人员构成

截至本报告期末，公司共有员工 82 人，需公司承担费用的离退休职工共 10 人，公司员工具体情况如下：

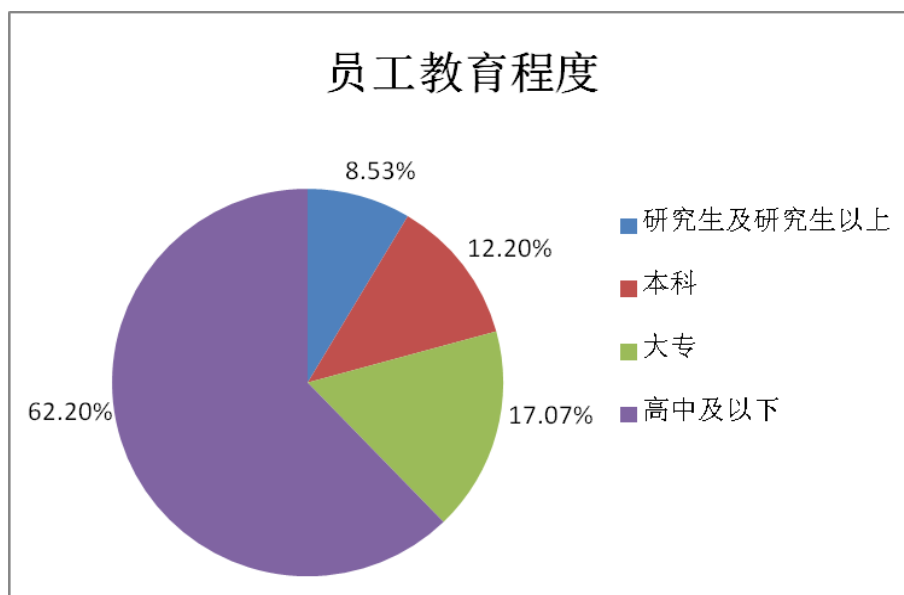
1、按岗位构成情况：

岗位性质	人数	占比（%）
管理人员	10	12.20
生产人员	37	45.12
销售人员	7	8.54
技术人员	13	15.85
财务人员	2	2.44
行政人员	13	15.85
合计	82	100



2、按教育程度

教育程度	人数	占比 (%)
研究生及研究生以上	7	8.53
本科	10	12.20
大专	14	17.07
高中及以下	51	62.20
合计	82	100.00



(二) 员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包本工资、岗位工资、绩效工资、津贴和奖金等，公司按照员工职务和岗位，工作能力、对公司忠诚度、工龄、特殊贡献等多个维度划分职级，并确定相应的工资职级标准。同时制定相应的绩效考核方案，依据公平、公正、按劳分配的原则，在岗位级差上合理地拉开差距，并突出岗位绩效的考核。将员工的收入与企业经济效益挂钩，充分体现了同岗同酬、多劳多得的工资分配办法，既反映了不同岗位的责任考核，又反映了员工劳动成果的业绩，充分体现了岗位责任在经营管理中的作用，促进了公司管理水平和经济效益的提高。公司根据《劳动合同法》以及各地的相关法规、规范性文件，与员工签订劳动合同，并办理用工手续，及时足额为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育的社会保险以及住房公积金。

（三）培训计划

公司一直非常重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目。多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、操作技能培训、企业管理和企业文化培训，另有专业技能提升外派培训等，并将培训、考核和评估相结合，强化培训成果。同时将公司内部培训和外部培训相结合，鼓励员工学习新知识新技术，深化业务知识，扩展知识结构。公司邀请了中科院过程工程研究所和中国医学科学院药物植物研究所等多家科研院所和高等院校的专家、学者到公司交流。通过职级待遇、人才选拔晋升等方式设置成长阶梯，通过员工个人努力和公司助力，促进员工成长，引导员工实现自我价值。在不断提高公司员工的整体素质的同时，推动公司与员工的双赢共进。

第八章 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司修订了《大连雅威特生物技术股份有限公司章程》，制定了《大连雅威特生物技术股份有限公司董事会秘书工作细则》、《大连雅威特生物技术股份有限公司信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（一）股东大会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
2012 年年度股东大会	2013-6-1	审议通过《2012 年董事会工作报告》； 审议通过《2012 年监事会工作报告》； 审议通过《2012 年年度报告》； 审议通过《2012 年财务决算报告》； 审议通过《2012 年利润分配方案》。
2013 年第一次股东大会	2013-7-26	审议通过《关于审议大连雅威特生物技术股份有限公司资本公积金转增股本预案的议案》。
2013 年第二次临时股东大会	2013-8-16	会议审议通过《关于推选安家春先生为公司董事的议案》； 会议审议通过《关于修改公司章程的议案》； 会议审议通过《关于授权董事会办理公司工商变更登记事宜的议案》。
2013 年第三次临时股东大会	2013-9-20	审议通过《关于申请公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》； 审议通过《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》。

（二）董事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届董事会第四次会议	2013-4-20	审议通过《2012 年董事会工作报告》； 审议通过《2012 年年度报告》； 审议通过《2012 年财务决算报告》； 审议通过《2012 年利润分配方案》； 审议通过《关于召开股份公司 2012 年年度股东大会的议案》。
第一届董事会临时会议	2013-7-25	审议通过《关于审议大连雅威特生物技术股份有限公司资本公积金转增股本预案的议案》； 审议通过《关于召开 2014 年第一次股东大会的议案》。
第一届董事会第五次会议	2013-8-1	审议通过《关于免去高峰先生公司副总经理的议案》； 审议通过《关于免去王国良先生公司副总经理的议案》； 审议通过《关于免去孙歌女士公司董事会秘书的议案》； 审议通过《关于免去丛翠玲女士公司财务总监的议案》； 审议通过《关于推选安家春先生为公司董事的议案》； 审议通过《关于聘任韩福山先生为公司副总经理的议案》； 审议通过《关于聘任张晓女士为公司董事会秘书的议案》； 审议通过《关于聘任于欣女士为公司财务总监的议案》； 审议通过《关于大连雅威特生物技术股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》； 审议通过《关于大连雅威特生物技术股份有限公司信息披露管理制度的议案》； 审议通过《关于投资者关系管理制度的议案》； 审议通过《关于修改公司章程的议案》； 审议通过《关于召开 2013 年第二次临时股东大会的议案》。
第一届董事会第六次会议	2013-8-30	审议通过《关于申请公司股票在全国股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》； 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统转让相关事宜的议案》； 审议通过《关于召开 2013 年第三次临时股东大会的议案》。

（三）监事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届监事会第四次会议	2013-4-20	审议通过《2012 年监事会工作报告》； 审议通过《2012 年年度报告》。

二、公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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。

三、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

四、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性

（一）业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

（二）人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

（四）机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

五、公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

六、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第九章 财务报告

审计报告

瑞华审字[2014]第 01690037 号

大连雅威特生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连雅威特生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表和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贵公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连雅威特生物技术股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：栾国保

中国·北京

二〇一四年三月十八日

中国注册会计师：刘建丽

资产负债表

编制单位：大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初初数
流动资产：			
货币资金	六. 1	6, 424, 366. 45	696, 327. 07
交易性金融资产		-	-
应收票据	六. 2	800, 000. 00	-
应收账款	六. 3	665, 000. 00	-
预付款项	六. 5	233, 413. 68	712, 397. 45
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六. 4	72, 808. 62	64, 541. 08
存货	六. 6	9, 058, 884. 22	4, 396, 640. 17
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		17, 254, 472. 97	5, 869, 905. 77
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六. 7	6, 339, 493. 52	6, 821, 117. 04
在建工程		-	-
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	六. 8	969, 947. 72	1, 092, 467. 48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六. 9	893, 415. 76	1, 439, 219. 09
递延所得税资产	六. 10	5, 906. 20	700, 488. 36
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8, 208, 763. 20	10, 053, 291. 97
资产总计		25, 463, 236. 17	15, 923, 197. 74

公司负责人：于传兴

主管会计工作负责人：于欣

会计机构负责人：于欣

资产负债表(续)

编制单位：大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六. 12	-	724,500.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	六. 13	-	695,000.00
应付账款	六. 14	58,851.66	100,563.42
预收款项		-	-
应付职工薪酬	六. 15	4,508.92	-
应交税费	六. 16	-62,267.63	-142,721.77
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六. 17	13,526.27	330.00
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,619.22	1,377,671.65
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,619.22	1,377,671.65
股东权益：			
股本	六. 18	14,000,000.00	5,830,000.00
资本公积	六. 19	825,415.24	8,995,415.24
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六. 20	1,062,320.17	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六. 21	9,560,881.54	-279,889.15
股东权益合计		25,448,616.95	14,545,526.09
负债和股东权益总计		25,463,236.17	15,923,197.74

公司负责人：于传兴

主管会计工作负责人：于欣

会计机构负责人：于欣

利润表

编制单位：大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	25,668,907.55	6,700,546.22
减：营业成本	7,052,197.34	2,882,197.10
营业税金及附加	341,126.81	53,965.10
销售费用	803,681.50	494,397.18
管理费用	4,587,106.55	2,562,353.25
财务费用	-9,951.33	483.61
资产减值损失	35,458.81	-43,662.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
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）	12,859,287.87	750,812.07
加：营业外收入	200,407.00	400,407.00
减：营业外支出	10,578.09	4,381.53
其中：非流动资产处置损失	10,578.09	4,281.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,049,116.78	1,146,837.54
减：所得税费用	2,146,025.92	279,060.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,903,090.86	867,777.04
五、其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	10,903,090.86	867,777.04

公司负责人：于传兴

主管会计工作负责人：于欣

会计机构负责人：于欣

现金流量表

编制单位：大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		28,959,362.50	8,102,139.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.30	228,229.27	466,590.40
经营活动现金流入小计		29,187,591.77	8,568,729.40
购买商品、接受劳务支付的现金		10,499,106.39	3,903,022.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,887,631.64	2,553,824.93
支付的各项税费		4,660,263.65	593,299.79
支付其他与经营活动有关的现金	六.30	2,794,697.65	1,430,052.43
经营活动现金流出小计		21,841,699.33	8,480,199.29
经营活动产生的现金流量净额		7,345,892.44	88,530.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,863.46
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			5,863.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		880,432.81	1,619,843.16
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		880,432.81	1,619,843.16
投资活动产生的现金流量净额		-880,432.81	-1,613,979.70
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		-	724,500.00
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			724,500.00
偿还债务支付的现金		724,500.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,920.25	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		737,420.25	-
筹资活动产生的现金流量净额		-737,420.25	724,500.00
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		5,728,039.38	-800,949.59
加：期初现金及现金等价物余额		696,327.07	1,497,276.66
六、期末现金及现金等价物余额	六.31	6,424,366.45	696,327.07

公司负责人：于传兴

主管会计工作负责人：于欣

会计机构负责人：于欣

股东权益变动表

编制单位：大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,830,000.00	8,995,415.24					-279,889.15	14,545,526.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,830,000.00	8,995,415.24					-279,889.15	14,545,526.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,170,000.00	-8,170,000.00			1,062,320.17		9,840,770.69	10,903,090.86
（一）净利润							10,903,090.86	10,903,090.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,903,090.86	10,903,090.86
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					1,062,320.17		-1,062,320.17	
1、提取盈余公积					1,062,320.17		-1,062,320.17	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）股东权益内部结转	8,170,000.00	-8,170,000.00						

1、资本公积转增资本 (或股本)	8,170,000.00	-8,170,000.00						
2、盈余公积转增资本 (或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	14,000,000.00	825,415.24			1,062,320.17		9,560,881.54	25,448,616.95

公司负责人：于传兴

主管会计工作负责人：于欣

会计机构负责人：于欣

股东权益变动表

编制单位：大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年

金额单位：人民币元

项 目	上年同期数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,830,000.00	8,995,415.24					-1,147,666.19	13,677,749.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,830,000.00	8,995,415.24					-1,147,666.19	13,677,749.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							867,777.04	867,777.04
(一) 净利润							867,777.04	867,777.04
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							867,777.04	867,777.04
(三) 股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(五) 股东权益内部								

结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	5,830,000.00	8,995,415.24					-279,889.15	14,545,526.09

公司负责人：于传兴

主管会计工作负责人：于欣

会计机构负责人：于欣

大连雅威特生物技术股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

大连雅威特生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”)系由大连雅威特生物工程有限公司于2011年9月23日整体改制设立, 并取得大连市工商行政管理局核发的证书编号为大工商企法字2102002172760营业执照, 注册号为210231000004228, 注册资本为伍佰捌拾叁万元整, 法定代表人为于传兴, 注册地为大连高新技术产业园区黄浦路537号13层16号。

本公司最初由于传兴出资45万元、刘玉彦出资5万元设立, 于1998年11月20日在辽宁省大连市工商行政管理局办理了工商登记, 本公司设立时名称为大连海宝保健品有限公司, 2000年11月13日变更为大连雅威特生物工程有限公司。注册资本为50万元。公司法定代表人为于传兴。注册地: 辽宁省大连市沙河口区西南路190-1号。总部地址: 辽宁省大连市沙河口区西南路190-1号。1999年8月16日本公司注册资本由50万元变更至500万元, 新增注册资本由于传兴认缴405万元、刘玉彦认缴45万元。2010年12月13日, 本公司注册资本由500万元变更至530万元, 新增注册资本由于传兴认缴27万元、刘玉彦认缴3万元。2011年3月4日, 于传兴将所持有的本公司53万元出资转让给于传龙。2011年4月15日本公司新增注册资本53万元, 由新增股东姜艳华认缴。2011年4月22日, 于传兴将所持有的本公司5.83万元出资转让给姜艳华。根据2013年第一次股东大会资本公积转增股本决议, 本公司以2012年12月31日为转增基准日, 以资本公积817万转增股本, 注册资本变更为1,400万元, 该验资已经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中瑞岳华验字[2013]第0261号验资报告。

转增后, 各股东投资情况如下:

投 资 方	认缴注册资本额(万元)	投资比例(%)
于传兴	1,004.19	71.70
刘玉彦	127.27	9.10
于传龙	127.27	9.10

姜艳华	<u>141.27</u>	<u>10.10</u>
合 计	<u>1,400.00</u>	<u>100.00</u>

本公司实际控制人：于传兴

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月18日决议批准报出。

2、所处行业

本公司所处行业：营养、保健品制造及食品添加剂行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生物工程技术研究与开发；生产、销售保健食品雅特冲剂、经营本公司自产产品的进出口业务（以许可证为准）；生产销售食品添加剂；海藻酸钾；海藻类原料粉、海带提取液（食品原料）加工、销售，生产销售其他水产加工品（海藻碘、海藻鲜味液、速溶海藻精粉）（以上项目涉及行政许可的，凭许可证经营）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的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2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当

期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按账龄组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对于单项金额重大经单独测试后无需个别计提减值损失的应收款项及其他不重大应收账款按照账龄组合进行分组，采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备，计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	25	25
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，按本附注四、4、（2）“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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	固定资产类别
房屋及建筑物	30、10	3	房屋及建筑物
机器设备	5、10	1、3、5	机器设备
运输工具	5-10	3、5	运输工具
办公设备及其他	3-8	3-5	办公设备及其他

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、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附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

13、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。

14、无形资产

（1）无形资产

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。

（2）研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

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。

17、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、收入

公司收入主要包括海藻碘等产品销售收入。

商品销售收入确认：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，

确认商品销售收入的实现。根据公司与客户签订的合同，在客户签字验收后并索取收款凭据后确认收入实现。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本公司报告期无重大会计差错更正。

25、重大会计判断和估计

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结果可能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）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。

（4）折旧和摊销

本公司对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已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。

（5）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应税流转额的7%计缴。
教育费附加	按应税缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应税缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2013年11月取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR201321200015，公司2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2013年1月1日，年末指2013年12月31日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			62,353.84			72,299.57
-人民币	—	—	62,353.84	—	—	72,299.57
银行存款：			6,362,012.61			624,027.50
-人民币	—	—	6,362,012.61	—	—	624,027.50
其他货币资金：						
-人民币	—	—		—	—	
合 计			6,424,366.45			696,327.07

注：截至2013年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据

应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	800,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	800,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	700,000.00	100.00	35,000.00	5.00
组合小计	700,000.00	100.00	35,000.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	700,000.00	100.00	35,000.00	5.00

（2）应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	700,000.00	100.00		
合 计	700,000.00	100.00		

（3）坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	700,000.00	100.00	35,000.00			
合 计	700,000.00	100.00	35,000.00			

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 大额应收账款金额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中盐榆林盐化有限公司	非关联方客户	700,000.00	1 年以内	100.00
合 计		700,000.00		100.00

(6) 应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无应收关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄分析法组合	77,183.28	100.00	4,374.66	5.67
组合小计	77,183.28	100.00	4,374.66	5.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	77,183.28	100.00	4,374.66	5.67

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄分析法组合	68,456.93	100.00	3,915.85	5.72
组合小计	68,456.93	100.00	3,915.85	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	68,456.93	100.00	3,915.85	5.72

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	76,593.28	99.23	67,866.93	99.14
1 至 2 年			90.00	0.13
2 至 3 年	90.00	0.12		-
3 年以上	500.00	0.65	500.00	0.73
合 计	77,183.28	100.00	68,456.93	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	76,593.28	99.23	3,829.66	67,866.93	99.14	3,393.35
1 至 2 年	-	-		90.00	0.13	22.50
2 至 3 年	90.00	0.12	45.00	-	-	
3 年以上	500.00	0.65	500.00	500.00	0.73	500.00
合 计	77,183.28	100.00	4,374.66	68,456.93	100.00	3,915.85

(4) 其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款中不存在持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或者股东单位。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	233,413.68	100.00	712,397.45	100.00
1 至 2 年				
合 计	233,413.68	100.00	712,397.45	100.00

(2) 报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,318,100.70		5,318,100.70
库存商品	3,740,783.52		3,740,783.52
合 计	9,058,884.22	-	9,058,884.22

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,442,176.35		1,442,176.35
库存商品	2,954,463.82		2,954,463.82
合 计	4,396,640.17	-	4,396,640.17

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	10,849,420.99	397,403.30		46,380.34	11,200,443.95
其中：房屋及建筑物	4,669,713.46	-			4,669,713.46
机器设备	4,273,375.99	20,085.47			4,293,461.46
运输工具	1,524,663.19				1,524,663.19
办公设备及其他	381,668.35	377,317.83		46,380.34	712,605.84
二、累计折旧					
累计折旧合计	4,028,303.95		868,448.73	35,802.25	4,860,950.43
其中：房屋及建筑物	2,287,740.63		156,206.40		2,443,947.03
机器设备	1,075,417.55		403,326.30		1,478,743.85
运输工具	475,846.08		236,833.32		712,679.40
办公设备及其他	189,299.69		72,082.71	35,802.25	225,580.15
三、账面净值合计	6,821,117.04				6,339,493.52
其中：房屋及建筑物	2,381,972.83				2,225,766.43
机器设备	3,197,958.44				2,814,717.61
运输工具	1,048,817.11				811,983.79
办公设备及其他	192,368.66				487,025.69
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备及其他					
五、账面价值合计	6,821,117.04				6,339,493.52
其中：房屋及建筑物	2,381,972.83				2,225,766.43
机器设备	3,197,958.44				2,814,717.61
运输工具	1,048,817.11				811,983.79
办公设备及其他	192,368.66				487,025.69

注：本年折旧额为868,448.73元。本年无由在建工程转入的固定资产。

(2) 报告期本公司无所有权受到限制的固定资产。

(3) 报告期本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司年末无持有待售的固定资产。

8、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	1,225,197.22	-	-	1,225,197.22
非专利技术	1,225,197.22			1,225,197.22
二、累计摊销合计	132,729.74	122,519.76		255,249.50
非专利技术	132,729.74	122,519.76		255,249.50
三、减值准备合计				
非专利技术				
四、账面价值合计	1,092,467.48			969,947.72
非专利技术	1,092,467.48			969,947.72

注：本年摊销金额为122,519.76元

9、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
房屋建筑装修款	1,439,219.09		545,803.33		893,415.76	
合 计	1,439,219.09	-	545,803.33	-	893,415.76	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	5,906.20	39,374.66	978.96	3,915.85
可抵扣亏损			699,509.40	2,798,037.60
合 计	5,906.20	39,374.66	700,488.36	2,801,953.45

11、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
坏账准备	3,915.85	35,458.81			39,374.66
合 计	3,915.85	35,458.81			39,374.66

12、短期借款

短期借款分类

项目	年末数	年初数
保证借款		724,500.00
合 计		724,500.00

13、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票		695,000.00
合 计		695,000.00

注：应付票据由于传兴和王涛提供担保。

14、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付采购货款	58,851.66	100,563.42
合 计	58,851.66	100,563.42

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

15、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,872,745.22	2,872,745.22	
二、职工福利费		338,341.25	338,341.25	
三、社会保险费		530,706.70	530,706.70	
四、住房公积金		90,204.10	90,204.10	
五、工会经费和职工教育经费		60,143.29	55,634.37	4,508.92
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计		3,892,140.56	3,887,631.64	4,508.92

16、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-103,395.46	-150,250.03
企业所得税	31,820.27	
个人所得税	5,598.63	3,604.26
城市维护建设税		5.38
教育费附加		2.31
地方教育费附加		1.54
土地使用税	337.00	337.00
房产税	3,212.31	3,212.31
印花税	159.62	365.46
合 计	-62,267.63	-142,721.77

17、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付代垫款	13,526.27	330.00
合 计	13,526.27	330.00

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

18、股本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
于传兴	4,181,700.00	5,860,200.00		10,041,900.00
刘玉彦	530,000.00	742,700.00		1,272,700.00
姜艳华	588,300.00	824,400.00		1,412,700.00
于传龙	530,000.00	742,700.00		1,272,700.00
合 计	5,830,000.00	8,170,000.00		14,000,000.00

注：股本变动情况说明详见附注一、1、历史沿革。

19、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	8,995,415.24		8,170,000.00	825,415.24
其他综合收益				
其他资本公积				
合 计	8,995,415.24		8,170,000.00	825,415.24

20、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积		1,062,320.17		1,062,320.17
合 计		1,062,320.17	-	1,062,320.17

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

21、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-279,889.15	-1,147,666.19	
年初未分配利润调整合计数			
调整后年初未分配利润	-279,889.15	-1,147,666.19	
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,903,090.86	867,777.04	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	1,062,320.17		10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	9,560,881.54	-279,889.15	

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	25,668,907.55	6,700,546.22

其他业务收入		
营业收入合计	25,668,907.55	6,700,546.22
主营业务成本	7,052,197.34	2,882,197.10
其他业务成本		
营业成本合计	7,052,197.34	2,882,197.10

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海带提取液	24,796,025.66	6,579,939.41	6,473,504.36	2,755,476.70
海藻营养粉			85,470.11	48,470.64
雅特冲剂	82,087.04	46,490.94	141,571.75	78,249.76
中试产品	790,794.85	425,766.99		
合 计	25,668,907.55	7,052,197.34	6,700,546.22	2,882,197.10

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	24,196,581.20	94.26
2012 年	6,529,914.53	97.46

23、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	198,990.64	31,479.64
教育费附加	85,281.70	13,491.28
地方教育费附加	56,854.47	8,994.18
合 计	341,126.81	53,965.10

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	12,920.25	
减：利息收入	28,229.27	4,244.51
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	5,357.69	4,728.12
合 计	-9,951.33	483.61

25、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	35,458.81	-43,662.09
合 计	35,458.81	-43,662.09

26、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,407.00	400,407.00	200,407.00

合 计	200,407.00	400,407.00	200,407.00
-----	------------	------------	------------

注：根据大经信发[2013]215号、大财指企[2013]916号文件收到2013年产业技术创新项目补助资金200,000.00元。

27、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,578.09	4,281.53	10,578.09
其中：固定资产处置损失	10,578.09	4,281.53	10,578.09
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
其他		100.00	
合 计	10,578.09	4,381.53	10,578.09

28、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,451,443.76	
递延所得税调整	694,582.16	279,060.50
合 计	2,146,025.92	279,060.50

29、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.78	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.77	0.03	0.03

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	10,903,090.86	867,777.04
其中：归属于持续经营的净利润	10,903,090.86	867,777.04
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10,741,736.29	470,757.94
其中：归属于持续经营的净利润	10,741,736.29	470,757.94
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	14,000,000.00	14,000,000.00

加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	14,000,000.00	14,000,000.00

注：根据准则规定发行在外的普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利，公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，本年公司存在资本公积转增股本，因此重新按照调整后股数计算每股收益。

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
财务费用	28,229.27	4,244.51
营业外收入	200,000.00	462,345.89
合 计	228,229.27	466,590.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
财务费用：手续费	5,357.69	4,728.12
付现费用	2,780,283.61	1,425,324.31
往来款	9,056.35	
合 计	2,794,697.65	1,430,052.43

31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,903,090.86	867,777.04
加：资产减值准备	35,458.81	-43,662.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	868,448.73	681,811.79
无形资产摊销	122,519.76	122,519.76
长期待摊费用摊销	545,803.33	198,190.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,578.09	4,281.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,920.25	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	694,582.16	279,060.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,662,244.05	-2,080,281.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,092,142.58	-277,167.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,122.92	335,999.74

其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,345,892.44	88,530.11
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,424,366.45	696,327.07
减：现金的年初余额	696,327.07	1,497,276.66
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,728,039.38	-800,949.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	6,424,366.45	696,327.07
其中：库存现金	62,353.84	72,299.57
可随时用于支付的银行存款	6,362,012.61	624,027.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	6,424,366.45	696,327.07

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司为自然人持股的公司，于传兴先生直接持有本公司71.70%的股份，为本公司的实际控制人。

于传兴先生，现任本公司执行董事，法定代表人。

2、本公司的子公司

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘玉彦	股东
姜艳华	股东
于传龙	股东

八、或有事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-10,578.09	-4,281.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,407.00	400,407.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	189,828.91	396,025.47

所得税影响额	28,474.34	-993.63
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	161,354.57	397,019.10

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	54.52%	0.78	0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	53.72%	0.77	0.77

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2014年3月18日批准。

大连雅威特生物技术股份有限公司

董事会

2014年3月18日

第十章 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

大连雅威特生物技术股份有限公司

董事会

2014 年 4 月 23 日