

山东东阿阿胶股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2014]第 210097 号

山东东阿阿胶股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92

审计报告

信会师报字[2014]第 210097 号

山东东阿阿胶股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东东阿阿胶股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

恰当的审计程序。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一四年三月十日

山东东阿阿胶股份有限公司
资产负债表
2013 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,177,793,660.46	2,576,166,228.42
交易性金融资产			
应收票据		30,850,703.00	31,779,519.55
应收账款	(一)	60,873,470.04	83,655,319.27
预付款项		107,922,021.56	63,105,880.66
应收利息		4,458,136.99	
应收股利		23,731,101.27	19,580,779.73
其他应收款	(二)	125,532,100.65	286,748,876.93
存货		248,520,725.94	277,626,288.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,263,944,000.00	546,000,000.00
流动资产合计		4,043,625,919.91	3,884,662,893.16
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	(三)	657,745,592.85	637,097,949.04
投资性房地产			
固定资产		412,078,001.45	303,285,041.70
在建工程		555,156,423.33	284,502,384.94
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		114,194,943.40	77,357,839.03
开发支出		257,633.22	
商誉			
长期待摊费用		1,175,339.21	
递延所得税资产		31,539,562.57	52,655,540.21
其他非流动资产		328,000,000.00	
非流动资产合计		2,100,147,496.03	1,354,898,754.92
资产总计		6,143,773,415.94	5,239,561,648.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦玉峰

主管会计工作负责人: 吴怀峰

会计机构负责人: 王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十六	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		68,820,074.05	133,508,539.08
预收款项		324,099,202.26	221,496,770.81
应付职工薪酬		32,379,374.60	19,019,969.33
应交税费		28,606,170.99	137,578,761.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		630,798,675.51	510,187,067.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,084,703,497.41	1,021,791,108.25
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		67,957,483.62	65,420,002.81
非流动负债合计		67,957,483.62	65,420,002.81
负债合计		1,152,660,981.03	1,087,211,111.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		654,021,537.00	654,021,537.00
资本公积		696,217,516.91	689,150,127.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		466,156,871.34	466,156,871.34
一般风险准备			
未分配利润		3,174,716,509.66	2,343,022,001.49
所有者权益（或股东权益）合计		4,991,112,434.91	4,152,350,537.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,143,773,415.94	5,239,561,648.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,213,848,307.15	2,687,604,198.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	76,405,738.74	52,623,383.81
应收账款	(五)	179,929,410.98	103,675,380.72
预付款项	(七)	205,678,190.17	85,636,999.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	3,578,137.00	
应收股利	(四)	5,925,948.14	
其他应收款	(六)	68,211,813.13	195,769,303.30
买入返售金融资产			
存货	(八)	551,008,678.55	400,829,666.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	777,944,000.00	643,204,500.00
流动资产合计		4,082,530,223.86	4,169,343,432.78
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	121,640,526.18	118,839,679.46
投资性房地产	(十一)	2,915,472.81	3,059,339.25
固定资产	(十二)	641,302,490.86	522,437,850.34
在建工程	(十三)	562,554,093.46	286,544,887.04
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	(十四)	184,167,177.14	151,662,314.63
开发支出		257,633.22	
商誉	(十五)	994,183.31	750,072.33
长期待摊费用	(十六)	9,786,896.14	10,362,316.28
递延所得税资产	(十七)	45,576,288.59	62,656,034.66
其他非流动资产	(十八)	328,000,000.00	
非流动资产合计		1,897,194,761.71	1,156,312,493.99
资产总计		5,979,724,985.57	5,325,655,926.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦玉峰

主管会计工作负责人: 吴怀峰

会计机构负责人: 王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十一）	88,624,819.67	170,937,751.84
预收款项	（二十二）	343,241,578.81	236,918,573.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	54,039,234.36	43,789,408.54
应交税费	（二十四）	47,255,037.25	168,634,510.40
应付利息			
应付股利	（二十五）	12,056,238.07	13,258,551.59
其他应付款	（二十六）	253,134,721.39	299,184,655.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		798,351,629.55	932,723,451.60
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	（二十七）	97,088,980.95	81,726,724.14
非流动负债合计		97,088,980.95	81,726,724.14
负债合计		895,440,610.50	1,014,450,175.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十八）	654,021,537.00	654,021,537.00
资本公积	（二十九）	699,300,242.55	688,546,394.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十）	466,156,871.34	466,156,871.34
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	3,183,166,287.12	2,438,103,138.20
外币报表折算差额		-257,146.34	-266,153.80
归属于母公司所有者权益合计		5,002,387,791.67	4,246,561,787.58
少数股东权益		81,896,583.40	64,643,963.45
所有者权益（或股东权益）合计		5,084,284,375.07	4,311,205,751.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,979,724,985.57	5,325,655,926.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
利润表
2013 年度年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	2,845,764,816.05	2,470,032,965.80
减: 营业成本		734,339,116.17	618,051,322.80
营业税金及附加		34,395,993.97	32,997,473.00
销售费用		547,619,405.58	536,043,821.99
管理费用		275,045,795.43	245,298,629.47
财务费用		-67,112,922.92	-17,725,635.62
资产减值损失		4,653,398.87	3,899,355.70
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)	(五)	134,835,202.20	160,815,126.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,006,788.49	-989,439.55
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,451,659,231.15	1,212,283,124.78
加: 营业外收入		14,241,830.72	11,623,981.56
减: 营业外支出		2,069,093.93	3,543,812.26
其中: 非流动资产处置损失		6,036.00	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,463,831,967.94	1,220,363,294.08
减: 所得税费用		192,116,386.32	164,171,806.86
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,271,715,581.62	1,056,191,487.22
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		9,007.46	-19,072,149.93
七、综合收益总额		1,271,724,589.08	1,037,119,337.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦玉峰

主管会计工作负责人: 吴怀峰

会计机构负责人: 王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
合并利润表
2013 年度年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,016,304,415.30	3,056,074,263.94
其中：营业收入	(三十二)	4,016,304,415.30	3,056,074,263.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,644,062,049.45	1,939,076,795.13
其中：营业成本	(三十二)	1,466,557,371.73	805,295,002.98
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	(三十三)	45,471,249.58	41,716,795.65
销售费用	(三十四)	815,524,109.07	774,036,283.63
管理费用	(三十五)	358,689,804.44	333,914,210.00
财务费用	(三十六)	-47,760,416.83	-21,500,498.13
资产减值损失	(三十八)	5,579,931.46	5,615,001.00
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）	(三十七)	45,805,721.86	116,030,425.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十七)	1,006,788.49	-989,439.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,418,048,087.71	1,233,027,894.59
加：营业外收入	(三十九)	21,867,142.14	16,668,586.61
减：营业外支出	(四十)	2,860,551.98	5,100,895.51
其中：非流动资产处置损失		518,357.00	1,506,610.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,437,054,677.87	1,244,595,585.69
减：所得税费用	(四十一)	217,338,454.27	191,033,906.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,219,716,223.60	1,053,561,679.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,202,878,224.82	1,040,218,141.08
少数股东损益		16,837,998.78	13,343,538.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十二)	1.8392	1.5905
（二）稀释每股收益		1.8392	1.5905
七、其他综合收益	(四十三)	9,007.46	-21,255,121.61
八、综合收益总额		1,219,725,231.06	1,032,306,557.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,202,887,232.28	1,018,963,019.47
归属于少数股东的综合收益总额		16,837,998.78	13,343,538.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
现金流量表
2013 年度年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,242,767,098.17	2,887,077,861.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	159,107,349.36	67,677,781.90
经营活动现金流入小计	3,401,874,447.53	2,954,755,643.59
购买商品、接受劳务支付的现金	785,538,905.84	649,853,018.90
支付给职工以及为职工支付的现金	195,662,058.60	180,981,267.44
支付的各项税费	660,550,658.67	490,800,445.66
支付其他与经营活动有关的现金	767,949,636.65	845,170,107.37
经营活动现金流出小计	2,409,701,259.76	2,166,804,839.37
经营活动产生的现金流量净额	992,173,187.77	787,950,804.22
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,916,000,000.00	1,166,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	96,091,652.06	118,420,032.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	46,492.92	243,702.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	141,700,000.00	37,593,910.47
投资活动现金流入小计	2,156,338,144.98	1,322,257,645.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	422,058,711.20	217,004,389.05
投资支付的现金	3,262,000,000.00	546,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,489,000.00	77,097,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	103,606,716.61	77,119,978.84
投资活动现金流出小计	3,801,154,427.81	917,221,367.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,644,816,282.83	405,036,277.39
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	419,273,166.84	352,797,253.41
筹资活动现金流入小计	419,273,166.84	352,797,253.41
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	457,939,439.90	209,495,570.40
支付其他与筹资活动有关的现金	7,063,199.84	5,047,446.05
筹资活动现金流出小计	465,002,639.74	214,543,016.45
筹资活动产生的现金流量净额	-45,729,472.90	138,254,236.96
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	-698,372,567.96	1,331,241,318.57
加: 期初现金及现金等价物余额	2,576,166,228.42	1,244,924,909.85
六、年末现金及现金等价物余额	1,877,793,660.46	2,576,166,228.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦玉峰

主管会计工作负责人: 吴怀峰

会计机构负责人: 王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,477,775,173.63	3,582,860,412.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四) 1	193,306,636.80	38,602,578.78
经营活动现金流入小计		4,671,081,810.43	3,621,462,991.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,763,223,222.43	1,083,085,132.99
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		299,268,277.40	273,878,758.12
支付的各项税费		792,330,812.22	598,112,939.95
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四) 2	937,165,815.84	808,341,961.96
经营活动现金流出小计	(四十五)	3,791,988,127.89	2,763,418,793.02
经营活动产生的现金流量净额		879,093,682.54	858,044,198.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,043,504,500.00	2,689,108,071.43
取得投资收益所收到的现金		44,908,993.68	119,478,991.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		228,875.52	2,110,612.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,166,122.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,098,808,491.33	2,810,697,675.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		481,079,981.98	280,762,306.24
投资支付的现金		2,820,000,000.00	1,984,652,651.13
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		-2,354,872.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,298,725,109.84	2,265,414,957.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,199,916,618.51	545,282,717.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		34,026,063.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,026,063.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四) 3	103,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		137,026,063.00	
偿还债务支付的现金		101,649,643.49	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,297,263.52	217,447,231.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,357,823.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四) 4	1,012,111.41	842,554.18
筹资活动现金流出小计		589,959,018.42	218,289,785.79
筹资活动产生的现金流量净额		-452,932,955.42	-218,289,785.79
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		-773,755,891.39	1,185,037,130.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,687,604,198.54	1,502,567,067.88
六、年末现金及现金等价物余额	(四十五)	1,913,848,307.15	2,687,604,198.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,150,127.19			466,156,871.34		2,343,022,001.49	4,152,350,537.02
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	654,021,537.00	689,150,127.19			466,156,871.34		2,343,022,001.49	4,152,350,537.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,067,389.72					831,694,508.17	838,761,897.89
(一) 净利润							1,271,715,581.62	1,271,715,581.62
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,271,715,581.62	1,271,715,581.62
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-457,815,075.90	-457,815,075.90
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-457,815,075.90	-457,815,075.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		7,067,389.72					17,794,002.45	24,861,392.17
四、本年年末余额	654,021,537.00	696,217,516.91			466,156,871.34		3,174,716,509.66	4,991,112,434.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦玉峰

主管会计工作负责人: 吴怀峰

会计机构负责人: 王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	708,222,277.12			360,537,722.62		1,588,656,124.09	3,311,437,660.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	654,021,537.00	708,222,277.12			360,537,722.62		1,588,656,124.09	3,311,437,660.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-19,072,149.93			105,619,148.72		754,365,877.40	840,912,876.19
（一）净利润							1,056,191,487.22	1,056,191,487.22
（二）其他综合收益		-19,072,149.93						-19,072,149.93
上述（一）和（二）小计		-19,072,149.93					1,056,191,487.22	1,037,119,337.29
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					105,619,148.72		-301,825,609.82	-196,206,461.10
1．提取盈余公积					105,619,148.72		-105,619,148.72	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-196,206,461.10	-196,206,461.10
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	654,021,537.00	689,150,127.19			466,156,871.34		2,343,022,001.49	4,152,350,537.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	654,021,537.00	688,546,394.84			466,156,871.34		2,438,103,138.20	-266,153.80	64,643,963.45	4,311,205,751.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	654,021,537.00	688,546,394.84			466,156,871.34		2,438,103,138.20	-266,153.80	64,643,963.45	4,311,205,751.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,753,847.71					745,063,148.92	9,007.46	17,252,619.95	773,078,624.04
（一）净利润							1,202,878,224.82		16,837,998.78	1,219,716,223.60
（二）其他综合收益								9,007.46		9,007.46
上述（一）和（二）小计							1,202,878,224.82	9,007.46	16,837,998.78	1,219,725,231.06
（三）所有者投入和减少资本									34,026,063.00	34,026,063.00
1. 所有者投入资本									34,026,063.00	34,026,063.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-457,815,075.90		-34,923,145.87	-492,738,221.77
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-457,815,075.90		-34,923,145.87	-492,738,221.77
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		10,753,847.71							1,311,704.04	12,065,551.75
四、本年年末余额	654,021,537.00	699,300,242.55			466,156,871.34		3,183,166,287.12	-257,146.34	81,896,583.40	5,084,284,375.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 秦玉峰

主管会计工作负责人: 吴怀峰

会计机构负责人: 王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	654,021,537.00	709,740,083.12			360,537,722.62		1,699,710,606.94	-204,720.47	51,300,425.39	3,475,105,654.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	654,021,537.00	709,740,083.12			360,537,722.62		1,699,710,606.94	-204,720.47	51,300,425.39	3,475,105,654.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-21,193,688.28			105,619,148.72		738,392,531.26	-61,433.33	13,343,538.06	836,100,096.43
（一）净利润							1,040,218,141.08		13,343,538.06	1,053,561,679.14
（二）其他综合收益		-21,193,688.28						-61,433.33		-21,255,121.61
上述（一）和（二）小计		-21,193,688.28					1,040,218,141.08	-61,433.33	13,343,538.06	1,032,306,557.53
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					105,619,148.72		-301,825,609.82			-196,206,461.10
1．提取盈余公积					105,619,148.72		-105,619,148.72			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-196,206,461.10			-196,206,461.10
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本年提取										
2．本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	654,021,537.00	688,546,394.84			466,156,871.34		2,438,103,138.20	-266,153.80	64,643,963.45	4,311,205,751.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

山东东阿阿胶股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经山东省体改委 1993 年 2 月 3 日鲁体改生字[1993]第 25 号文批准，以山东东阿阿胶厂为发起人改组设立，于 1996 年 7 月 29 日经中国证监会批准在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称东阿阿胶（股票代码：000423）。

本公司原注册资本为 139,730,556 元，根据本公司 1999 年度股东大会决议，以 1999 年 12 月 31 日总股本 139,730,556 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股；根据转增后总股本 167,676,667 股按每 10 股配 2.5 股的比例向全体股东配售，并于 2000 年实施，实际配售数量为 41,919,000 股。本次配股完成后，总股本增至 209,595,667 股。

根据本公司 2000 年度股东大会决议，以 2000 年 12 月 31 日总股本 209,595,667 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元(含税)，同时以资本公积金每 10 股转增 3 股。转增后总股本增至 272,474,366 股。

根据本公司 2003 年度股东大会决议，以 2003 年 12 月 31 日总股本 272,474,366 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股转增 3 股派发现金股利 0.5 元（含税），并于 2004 年实施，本次转增股本后，总股本增至 408,711,549 股。

2007 年 5 月 31 日，本公司实施股权分置改革，以流通股本 287,630,164 股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每 10 股流通股获得 4 股的转增股份。股权分置改革完成后，公司股本增至 523,763,614 元。

2008 年 7 月 18 日，根据公司股权分置改革方案中的认股权计划，按照本次方案转增股份后的总股本 523,763,614 股为基数，本公司向发行认股权证股权登记日（2008 年 7 月 14 日）登记在册的全体股东以 10:2.5 的比例免费派发百慕大式认股权证，共计发行一年期认股权证 130,940,903 份；行权比例为 1:1，即每 1 份权证可以向公司购买 1 股股票；经调整后的行权价格为 5.434 元。公司认股权证于 2009 年 7 月 17 日到期，共计行权 130,257,923 份，至此，股本总数由行权之前的 523,763,614 股增至 654,021,537 股。

公司于 2013 年 8 月 7 日取得了山东省工商行政管理局换发的注册号为 370000018003312 企业法人营业执照，注册资本 654,021,537.00 元，股本总数 654,021,537 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件股份 236,558 股，无限售条件股份 653,784,979 股；法定代表人：秦玉峰；住所：山东省东阿县阿胶街 78 号。

公司主要经营范围：许可证范围范围内胶剂、口服液、中药饮片、合剂、煎膏剂、颗粒剂、硬胶囊剂、糖浆剂药品的生产、销售；许可证范围内保健食品的生产、销售；方便食品生产、销售；预包装食品批发、零售；许可范围内畜牧养殖、收购、销售；进出口业务；以自有资金对外投资；中药材种植、收购。

公司母公司为华润东阿阿胶有限公司，最终控制方为中国华润总公司。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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。

(六) 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。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。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，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的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份

额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 贷款和应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③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金融资产除外。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

a.公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 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。

b.公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。
- 2) 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，按照成本计量。

3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

c. 公司因持有意图或能力发生改变, 使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的, 将其重分类为可供出售金融资产, 并以公允价值进行后续计量。重分类日, 该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益, 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。

d. 对应当以公允价值计量, 但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债, 公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量, 相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理:

1) 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公允价值变动形成的利得或损失, 计入当期损益。

2) 可供出售金融资产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损益外, 直接计入所有者权益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。

3) 可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益, 计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息, 计入当期损益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

a. 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

b. 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项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之和。

c. 本公司的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之和。

d. 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, 将所收到的对价确认为一项金融负债。

e. 对于采用继续涉入方式的金融资产转移, 本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产, 同时确认一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认, 是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产或金融负债存在活跃市场的, 活跃市场中的报价用于确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

a. 公司在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, 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, 包括以下各项:

- 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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生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) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化, 使本公司可能无法收回投资成本;
- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

b. 金融资产减值损失的计量:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;
- 2) 持有至到期投资减值损失的计量: 以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值 (折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计

入当期损益；

3) 可供出售金融资产减值损失的计量：可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

4) 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减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,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计提减值准备后,不再转回。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。应收款项发生减值的客观证据,包括但不限于下列各项:

- 1) 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) 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债务重组。

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,采用个别认定法。

单项金额重大的判断依据或金额标准:

通常应将前五名应收款项余额以及占应收款项合计 10%以上的余额确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

- 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,采用个别认定法。

- 3) 按组合计提坏账准备的应收款项,采用账龄分析法。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项
关联方组合	其他方法	合并报表范围内的关联方应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.5%、5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	本公司合并范围内的关联方之间发生的应收款项一般不提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项全额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的在途物资、原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、消耗性生物资产及其他。

2、 存货取得和发出的计价方法

公司各类存货入库时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者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,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为:

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
计量测试仪器设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- 1) 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- 2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- 4) 非货币性交易投入的无形资产，以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- 5) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

a. 无形资产使用寿命的估计

- 1) 源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。
- 2) 合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定

无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

b.无形资产的摊销方法和期限

无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内采用直线法分期平均摊销。预计使用年限的摊销年限按如下原则确定：

- 1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- 2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- 3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年末进行减值测试。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。本公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内分期摊销。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

1) 与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 出租物业收入：

A.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

B.履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

C.出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 分部报告

- 1、 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源, 评价其业绩;
 - 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 2、如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的, 可以合并为一个经营分部:
- 1) 产品或劳务的性质;
 - 2) 生产过程的性质;
 - 3) 产品或劳务的客户类型;
 - 4) 销售产品或提供劳务的方式;
 - 5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入 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	17%
营业税	按应税收入的 5%计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	3%、5%

企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴	15%、20%、25%
-------	------------------------	-------------

(二) 税收优惠及批文

- 1、 本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合于 2011 年 10 月 31 日签发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201137000142)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2013 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。
- 2、 本公司之子公司新疆和田阿华阿胶有限公司（下称“和田阿华”）由新疆维吾尔自治区农业产业化发展局新农产函[2011]83 号文件，认定为农业产业精深加工企业，企业所得税税率减按 15%的比例征收。2013 年度和田阿华适用的企业所得税税率为 15%。
- 3、 本公司之子公司新疆东阿阿胶有限公司被和田市国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表认定为符合条件的小型微利企业，按 20%税率缴纳企业所得税，所属年度：2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

四、企业合并及合并财务报表

(本节表中数据金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东阿华包装印务有限公司	有限公司	山东东阿县	包装印刷生产、销售	1,590.00	包材生产、销售	596.26		37.50	50.18[注 1]	是	4,466.82		
山东聊城阿华制药有限公司	有限公司	山东聊城市	药用辅料生产、销售	1,583.84	药用辅料	1,498.12		94.59	94.59	是	130.09		
山东阿华生物药业有限公司	有限公司	山东东阿县	生物制品生产、销售	3,600.00	生物制品	3,600.00		100.00	100.00	是			
新疆和田阿华阿胶有限公司	有限公司	新疆和田市	阿胶系列产品生产、加工	260.00	胶剂加工	260.00		100.00	100.00	是			
山东东阿阿胶保健品有限公司	有限公司	山东东阿县	保健食品生产、销售	1,000.00	保健食品销售	1,053.11		100.00	100.00	是			
合肥东阿阿胶商贸有限公司[注 2]	有限公司	安徽合肥市	保健食品销售	50.00	保健食品销售	50.00		100.00	100.00	是			

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛东阿阿胶商贸有限公司[注 2]	有限公司	山东青岛市	保健食品销售	50.00	保健食品销售	50.00		100.00	100.00	是			
济南东阿阿胶商贸有限公司[注 2]	有限公司	山东济南市	保健食品销售	51.00	保健食品销售	51.00		100.00	100.00	是			
杭州东阿阿胶商贸有限公司[注 2]	有限公司	浙江杭州	保健食品销售	50.00	保健食品销售	50.00		100.00	100.00	是			
北京东阿阿胶商贸有限公司[注 2]	有限公司	北京	保健食品销售	500.00	保健食品销售	500.00		100.00	100.00	是			
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	有限公司	甘肃高台县	畜牧养殖	50.00	畜牧养殖	50.00		100.00	100.00	是			
新疆岳普湖天龙食品有限公司	有限公司	新疆岳普湖	畜产品生产、加工	320.00	畜产品生产、加工	320.00		100.00	100.00	是			
山东无棣天龙科技有限公司	有限公司	山东无棣县	畜牧养殖、收购、销售	495.60	畜牧养殖	451.04		91.01	91.01	是	28.78	0.71	
山东天龙驴产业研究院	有限公司	滨州无棣县	驴产业研究	100.00	驴产业研究	80.00		80.00	80.00	是	16.63		
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	有限公司	新疆伊宁市	畜牧养殖	60.00	畜牧养殖	60.00		100.00	100.00	是			

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	有限公司	辽宁阜新	畜牧养殖	600.00	畜牧养殖	380.00		63.33	63.33	是	173.53	26.48	
内蒙古天龙食品有限公司	有限公司	内蒙古赤峰	畜产品生产、加工	600.00	畜产品生产、加工	450.00		75.00	75.00	是	119.53	49.79	
山东东阿天龙食品有限公司	有限公司	山东东阿县	畜产品加工	500.00	畜产品加工	500.00		100.00	100.00	是			
东阿东欣文化传播有限公司[注 3]	有限公司	山东东阿县	广告制作、代理等	100.00	广告制作、代理等	100.00		100.00	100.00	是			
东阿东欣医药科技有限公司[注 4]	有限公司	山东东阿县	医药科技	300.00	医药科技	300.00		100.00	100.00	是			
新疆东阿阿胶有限公司	有限公司	新疆和田市	畜牧养殖	1,000.00	畜牧养殖	1,000.00		100.00	100.00	是			
山东天龙牧业科技有限公司	有限公司	山东东阿县	畜牧养殖	500.00	畜牧养殖	500.00		100.00	100.00	是			
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	有限公司	山东东阿县	旅游、养生	10,931.45	旅游、养生	9,347.10		85.51	85.51	是	1,368.15	87.25	
山东东欣投资有限公司	有限公司	山东济南	投资咨询	30,000.00	投资咨询	30,000.00		100.00	100.00	是			

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州市上品东阿阿胶有限责任公司 [注 5]	有限公司	广州	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
上海东胶商贸有限公司	有限公司	上海	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	2,000.00	阿胶产品销售	2,000.00		100.00	100.00	是			
济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司 [注 5]	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司 [注 5]	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司[注 5]	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	临沂	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	滨州	阿胶产品销售	50.00	阿胶产品销售	50.00		100.00	100.00	是			
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	菏泽	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
日照东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	日照	阿胶产品销售	50.00	阿胶产品销售	50.00		100.00	100.00	是			
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	枣庄	阿胶产品销售	50.00	阿胶产品销售	50.00		100.00	100.00	是			
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	有限公司	宁波	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
德州东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	德州	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
东营东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	东营	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
济宁东阿阿胶销售有限公司	有限公司	济宁	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	青岛	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	泰安	阿胶产品销售	50.00	阿胶产品销售	50.00		100.00	100.00	是			
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	潍坊	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	烟台	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	淄博	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
东莞市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	东莞	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
广州市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	莱芜	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	聊城	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是			
北京时珍堂商贸有限公司	有限公司	北京	阿胶产品销售	10.10	阿胶产品销售	10.10		100.00	100.00	是			
张家界益建健康产业有限公司	有限公司	张家界慈利县	中药材经营	100.00	中药材经营	100.00		100.00	100.00	是			
东阿阿胶电子商务(常州)有限公司 [注 6]	有限公司	江苏常州	电子商务	200.00	电子商务	80.00		40.00	40.00	是	120.00		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海东阿阿胶生物科技有限公司	有限公司	上海	生物技术研究	100.00	生物技术研究	100.00		100.00	100.00	是			
双辽天龙牧业科技有限公司	有限公司	双辽	畜牧养殖	50.00	畜牧养殖	50.00		100.00	100.00	是			

注 1：本公司之子公司山东阿华包装印务有限公司本期由新股东单方增资 32,826,063.00 元，占注册资本 37.107%。增资后，本公司持股比例由 59.626%变更为 37.501%。本公司与股东丛长利签订授权委托协议，由本公司代为行使丛长利所持有山东阿华包装印务有限公司 12.676% 股东表决权，委托时限自 2013 年 10 月 25 日至 2014 年 12 月 31 日，该子公司目前董事会有成员 5 名，其中 3 名由本公司派出，故本年度仍将其纳入合并范围。

注 2：本公司 2012 年通过《保健品管理模式推进方案》，拟对山东东阿阿胶保健品有限公司（以下简称“保健品公司”）之下属子公司：杭州东阿阿胶商贸有限公司、合肥东阿阿胶商贸有限公司、济南东阿阿胶商贸有限公司、青岛东阿阿胶商贸有限公司、北京东阿阿胶商贸有限公司实施注销。其中，杭州东阿阿胶商贸有限公司已于 2013 年底办理完毕税务注销，2014 年 1 月办理完毕工商注销。其他子公司本年度已进入清理程序，尚在办理注销程序中。

注 3：本公司之子公司东阿东欣文化传播有限公司已于 2013 年核准税务注销，工商注销尚在办理中。

注 4：本公司之子公司东阿东欣医药科技有限公司已于 2013 年核准税务注销，工商注销尚在办理中。

注 5：本公司之子公司济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司、广州市上品东阿阿胶有限责任公司、青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司、青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司本年已停止经营，正在办理注销手续。

注 6：东阿阿胶电子商务（常州）有限公司（以下简称“电子商务公司”）是由本公司之子公司山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司（以下简称“健康连锁”）、常州蓝火翼电子商务有限公司（以下简称“蓝火翼公司”）和自然人段振投资设立的子公司，本公司出资 80 万元，占注册资本的 40%，蓝火翼公司和段振分别占注册资本的 30%，根据章程规定，电子商务公司设董事会，成员为三人，由健康连锁推荐两名董事。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东东阿金篮服务有限公司	有限公司	山东东阿县	酒店服务	668.30	人民币	酒店服务	735.27		100.00	100.00	是			
东阿阿胶(德国)有限公司	有限公司	德国汉堡	医药贸易	503.04	人民币	医药贸易	660.00		100.00	100.00	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
广东益建健康产业有限公司	有限公司	广州市	中药材经营	1,000.00	人民币	中药材经营	481.20		51.00	51.00	是	935.05		
广州市科畅贸易有限公司	有限公司	广州市	中药材经营	100.00	人民币	中药材经营	100.00		51.00	51.00	是			
东阿圣水水疗有限公司	有限公司	山东东阿县	健康、养生	2,238.90	人民币	健康、养生	1,083.48		55.34	55.34	是	831.09	29.98	

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司 7 家，具体情况如下：

(金额单位：人民币元)

名称	期末净资产	本期净利润
广东益建健康产业有限公司（注）	19,082,653.49	9,802,574.66
东阿圣水水疗有限公司	18,609,264.82	-671,266.04
东阿阿胶电子商务（常州）有限公司	2,000,000.00	
上海东阿阿胶生物科技有限公司	1,000,000.00	
双辽天龙牧业科技有限公司	341,981.48	-158,018.52

注：广东益建健康产业有限公司包括两家子公司，分别为广州市科畅贸易有限公司和张家界益建健康产业有限公司。

2、 本期不再纳入合并范围的子公司 5 家，具体情况如下：

金额单位：人民币元

名称	处置方式	处置日净资产	年初至处置日净利润
河南东济健康管理咨询有限公司	出售	3,369,566.08	-823,871.04
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	稀释	37,135,646.61	11,790,996.48
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	注销	-165,031.15	-3,697.96
济南东阿阿胶专营有限公司	注销	1,895,243.53	-510,928.62
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	注销	369,817.57	10,190.16

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 广东益建健康产业有限公司

(1) 公司基本情况

广东益建健康产业有限公司（下称“广东益建”）于 2012 年 7 月 18 日经广东省对外贸易经济合作厅核发“粤外经贸资字【2012】334 号”文批复设立，系本公司、广东益建集团有限公司（下称“广东益建集团”）和香港中国药材有限公司出资组建的有限责任公司。其中本公司出资额为 400 万元、出资比例 40%。

根据本公司和广东益建集团签订的《广东益建健康产业有限公司股权转让协

议》，本公司以 110 万元作为对价收购广东益建集团持有的 11%股权，本公司持股比例达到 51%。

(2) 购买日确定为 2013 年 3 月 1 日，依据为：本公司于 2013 年 3 月支付 110 万股权款，并于 2013 年 3 月取得了广东省对外贸易经济合作厅批复，本公司实际已控制广东益建的财务和经营政策，并享有和承担相应的收益和风险。

(3) 购买日之前原持有股权在购买日的相关信息如下：

单位：人民币万元	
	2013 年 3 月 1 日
原持有股权在购买日的公允价值 (a)	371.20
原持有股权在购买日的账面价值 (b)	371.20
按照公允价值重新计量所产生的利得/ (损失) (a-b)	
与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 (c)	
合计 (a-b+c)	-

注：广东益建成立于 2012 年 8 月，成立时间较短，本公司以账面价值确认原持有股权的公允价值。

(4) 购买日后的经营情况：

单位：人民币万元

自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末经营活动净现金流
56,897.85	980.26	-26,901.89

2、 东阿圣水水疗有限公司

(1) 公司基本情况

东阿圣水水疗有限公司（下称：“圣水水疗”）于 2009 年 12 月 7 日由本公司、东阿县国有资产管理局（下称“东阿国管局”）出资组建的有限责任公司。其中本公司出资额为 600 万元、出资比例 37.50%。

根据本公司和东阿国管局签订的《东阿圣水水疗有限公司增资协议》，本公司单方面增加出资 638.90 万元。增资后，本公司持股比例达到 55.34%。本公司分步实现非同一控制下合并圣水水疗。

(2) 购买日确定为 2013 年 6 月 1 日，依据为：本公司于 2013 年 5 月完成增资，本公司实际已控制圣水水疗的财务和经营政策，并享有和承担相应的收益和风险。

(3) 购买日之前原持有股权在购买日的相关信息如下：

单位：万元	
	2013 年 6 月 1 日
原持有股权在购买日的公允价值 (a)	444.58
原持有股权在购买日的账面价值 (b)	444.58
按照公允价值重新计量所产生的利得/ (损失) (a-b)	
与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 (c)	
合计 (a-b+c)	-

注：本公司以增资方式控股，未能取得圣水水疗净资产公允价值，以账面价值确认原持有股权的公允价值。

(4) 购买日后的经营情况：单位：人民币万元

自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末经营活动净现金流
90.65	-67.13	-14.96

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
河南东济健康管理咨询有限公司[注 1]	2013 年 8 月 31 日	处置价款与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司[注 2]	2013 年 11 月 30 日	

注 1：本公司于 2013 年 8 月与李嘉慧签订的股权转让协议，以 250 万元对价处置原持有的子公司河南东济健康管理咨询有限公司 50%股权，自此本公司丧失对该公司的控制权。

注 2：该公司本期引入新股东增资入股，根据投资协议新股东增资 20,948,200 元占增资后持股比例 40%，交易完成后本公司持股比例下降为 36%，该公司不再纳入合并范围。

2、 本期丧失控制权的子公司，剩余股权在丧失控制权日的公允价值按照账面价值确认。

(七) 本期发生的反向购买

无。

(八) 本期发生的吸收合并

无。

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外经营实体系东阿阿胶（德国）有限公司，资产负债表中的资产和负债项目，采用 2013 年 12 月 31 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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

折算汇率数据	欧元汇率
2012 年 12 月 31 日	8.3176
2013 年 12 月 31 日	8.4189
2012 年度平均汇率	8.2400
2013 年度平均汇率	8.3683

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

1、 分类列示

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			217,494.62			166,649.28
小计			217,494.62			166,649.28
银行存款						
人民币			1,905,827,201.19			2,686,413,943.05
港币	3,301,576.85	0.7786	2,570,625.06	696.51	0.8109	564.77
美元	91.94	6.0969	560.55	90.41	6.2855	568.27
欧元	621,509.37	8.4189	5,232,425.73	122,928.87	8.3176	1,022,473.17
小计			1,913,630,812.53			2,687,437,549.26
其他货币资金						
人民币			300,000,000.00			
小计			300,000,000.00			
合 计			2,213,848,307.15			2,687,604,198.54

- 2、 其他货币资金为：本公司与中信银行济南解放路支行签订《中信银行理财产品总协议》购买中信理财之惠益计划稳健系列 20 号 71 期产品，根据协议约定 2013 年 12 月 31 日至 2014 年 1 月 3 日期间为款项暂时冻结期。该投资理财产品期限为 2014 年 1 月 3 日至 2015 年 1 月 3 日。

除上述事项外，无其他抵押、冻结等对变现有限制的款项。

3、 本公司期末存放在境外的款项为 621,509.37 欧元。

4、 期末无有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,805,738.74	52,623,383.81
商业承兑汇票	28,600,000.00	
合计	76,405,738.74	52,623,383.81

2、 期末本公司已背书给他方但尚未到期的票据金额 55,297,229.56 元，其中最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京康联医药有限责任公司	2013/8/15	2014/2/15	4,923,293.65	
重庆医药（集团）股份有限公司	2013/8/15	2014/2/15	2,818,928.00	
山东睿鹰先锋制药有限公司	2013/9/27	2014/3/27	1,265,563.60	
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	2013/11/14	2014/02/13	1,096,368.00	
鞍山市宝鑫冷弯板材加工有限公司	2013/11/14	2014/2/13	1,096,368.00	
合计			11,200,521.25	

3 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 本公司无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

5、 本公司无质押的应收票据。

(三) 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
理财产品利息收入		3,578,137.00		3,578,137.00
合计		3,578,137.00		3,578,137.00

四) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司		28,218,800.67	22,292,852.53	5,925,948.14
合计		28,218,800.67	22,292,852.53	5,925,948.14

(五) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	184,753,995.90	100.00	4,824,584.92	2.61	109,726,349.89	100.00	6,050,969.17	5.51
采用其他方法计提坏账准备的应收账款								
组合小计	184,753,995.90	100.00	4,824,584.92	2.61	109,726,349.89	100.00	6,050,969.17	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	184,753,995.90	100.00	4,824,584.92		109,726,349.89	100.00	6,050,969.17	

2、 应收账款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	183,413,042.78	99.27	4,419,196.86	107,576,947.44	98.04	5,378,847.37
1—2 年	903,248.53	0.49	180,649.76	1,471,004.30	1.34	294,200.86
2—3 年	425,932.59	0.23	212,966.30	600,954.42	0.55	300,477.21
3 年以上	11,772.00	0.01	11,772.00	77,443.73	0.07	77,443.73
合计	184,753,995.90	100.00	4,824,584.92	109,726,349.89	100.00	6,050,969.17

3、 公司本期未发生收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款、收回以前年度计提坏账准备比例较大的应收账款、以及通过债务重组等其他方式收回应收账款的情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东益康药业有限公司	销售商品款	8,420.00	无法收回	否
山东百草药业有限公司	销售商品款	6,002.60	无法收回	否
泰安安德鲁森食品有限公司	销售商品款	79,941.23	无法收回	否
合计		94,363.83		

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华东医药股份有限公司中成药分公司	非关联方	4,207,176.00	1 年以内	2.28
华润医药商业集团有限公司	关联方	3,385,287.50	1 年以内	1.83
苏州市天灵中药饮片有限公司	非关联方	3,000,320.00	1 年以内	1.62
东阿县医药公司	非关联方	2,284,599.00	1 年以内	1.24
哈尔滨珍宝制药有限公司	非关联方	2,893,147.00	1 年以内	1.57
合计		15,770,529.5		8.54

7、 应收关联方账款情况：详见附注六。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	54,473,215.47	73.96	5,440,770.20	9.99	68,065,138.25	33.90	4,680,655.63	6.88
采用其他方法计提坏账准备的应收账款					132,384,820.68	65.93		
组合小计	54,473,215.47	73.96	5,440,770.20	9.99	200,449,958.93	99.83	4,680,655.63	2.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,179,367.86	26.04			339,670.54	0.17	339,670.54	100.00

合计	73,652,583.33	100.00	5,440,770.20		200,789,629.47	100.00	5,020,326.17	
----	---------------	--------	--------------	--	----------------	--------	--------------	--

2、其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	40,815,160.18	74.93	2,059,213.85	63,990,081.76	94.01	3,199,504.09
1—2 年	12,675,007.22	23.27	2,535,080.95	2,578,136.85	3.79	515,233.77
2—3 年	275,876.81	0.50	139,304.14	1,062,003.74	1.56	531,001.87
3 年以上	707,171.26	1.30	707,171.26	434,915.90	0.64	434,915.90
合计	54,473,215.47	100.00	5,440,770.20	68,065,138.25	100.00	4,680,655.63

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
应收其他方款项	19,179,367.86	
合计	19,179,367.86	

3、本期无核销其他应收款情况。

4、公司本期未发生收回以前年度已全额计提坏账准备的其他应收款、收回以前年度计提坏账准备比例较大的其他应收款、以及通过债务重组等其他方式收回其他应收款的情况。

5、期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
东阿县财政局预算外资金管理专户	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	27.15	土地保证金
海西天龙野血驴养殖专业合作社	非关联方	4,000,000.00	1-2 年内	5.43	投资合作款
疏勒县天龙富民养驴农民专业合作社	非关联方	1,414,769.29	1-2 年内	1.92	投资合作款
和田天龙富民养驴农民专业合作社	非关联方	1,412,910.09	1-2 年内	1.92	投资合作款

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
建平县天龙益民养驴专业合作社	非关联方	1,205,737.31	1-2 年内	1.64	投资合作款
合计		28,033,416.69		38.06	

7 其他应收关联方账款情况：详见附注六。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	193,002,095.81	93.84	84,877,695.66	99.11
1 至 2 年	12,676,094.36	6.16	734,104.01	0.86
2 至 3 年			25,200.00	0.03
合计	205,678,190.17	100.00	85,636,999.67	100.00

2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
绿地地产(济南)有限公司	非关联方	14,476,061.00	1 年以内	预付固定资产价款
中央电视台	非关联方	10,074,714.34	1 年以内	预付广告费
上海一电集团有限公司	非关联方	7,908,117.00	1 年以内	预付设备款
山东东阿工业园区管理委员会	非关联方	7,000,000.00	1-2 年	预付土地款
张振雄	非关联方	5,638,995.30	1 年以内	预付原材料款
合计		45,097,887.64		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 预付关联方账款情况：详见附注六。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	105,972,269.45	2,262,898.36	103,709,371.09	132,542,089.80	721,572.85	131,820,516.95

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,931,753.01		1,931,753.01	1,846,859.84		1,846,859.84
包装物	3,746,722.18	1,415,739.84	2,330,982.34	13,392,905.29	1,416,700.77	11,976,204.52
委托加工物资	2,609,841.16		2,609,841.16	200,118.95		200,118.95
在产品	64,825,939.81		64,825,939.81	99,222,694.31		99,222,694.31
库存商品	375,025,906.75	443,756.04	374,582,150.71	148,438,268.15	44,558.42	148,393,709.73
发出商品				7,083,676.97		7,083,676.97
消耗性生物资产	1,018,640.43		1,018,640.43	285,885.47		285,885.47
合计	555,131,072.79	4,122,394.24	551,008,678.55	403,012,498.78	2,182,832.04	400,829,666.74

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	721,572.85	1,541,325.51			2,262,898.36
包装物	1,416,700.77			960.93	1,415,739.84
库存商品	44,558.42	465,602.72		66,405.10	443,756.04
合 计	2,182,832.04	2,006,928.23		67,366.03	4,122,394.24

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	777,944,000.00	643,204,500.00
合计	777,944,000.00	643,204,500.00

具体情况如下：

1、2013 年 4 月 1 日，本公司与中国人民人寿保险股份有限公司山东省分公司签订了人保寿险团体年金保险(分红型)(B 款)的合同，期限 12 个月，保证利率为年利率 2.50%，初始投资成本 27,944,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 27,944,000.00 元。

2、2013 年 9 月 12 日，本公司与中国农业银行股份有限公司聊城分行签订了“本利丰”2013 年第 SD2013043 期人民币理财产品交易协议，期限 12 个月，初始投资成本 200,000,000.00 元，预计年化收益率 5.60%。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 200,000,000.00 元。

3、2013 年 9 月 12 日，本公司与中国农业银行股份有限公司东营分行签订了“本利丰”

2013 年第 SD2013044-1 期人民币理财产品交易协议，期限 12 个月，初始投资成本 100,000,000.00 元，预计年化收益率 5.60%。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 100,000,000.00 元。

4、2013 年 9 月 12 日，本公司与中国农业银行股份有限公司东营分行签订了“本利丰”2013 年第 SD2013044-2 期人民币理财产品交易协议，期限 12 个月，初始投资成本 100,000,000.00 元，预计年化收益率 5.60%。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 100,000,000.00 元。

5、2013 年 12 月 5 日，本公司与中国工商银行股份有限公司东阿支行签订了购买中国工商银行法人理财产品协议书，购买中国工商银行工银理财共赢 3 号保本型 2013 年第 201 期，初始投资成本 250,000,000.00 元，期限 67 天，预计年化收益率 4.30%。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 250,000,000.00 元。

6、2013 年 12 月 30 日，本公司与恒丰银行股份有限公司聊城分行签订了恒丰银行人民币理财业务协议书，购买恒丰银行恒久财富-结构性理财产品 2013 年第 22 期，初始投资成本 100,000,000.00 元，期限 1 年，预计年化收益率 5.90%。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 100,000,000.00 元。

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
合营企业		4,730,829.93
联营企业	38,660,541.36	27,705,849.53
其他股权投资	88,194,265.03	87,744,265.03
小计	126,854,806.39	120,180,944.49
减：减值准备	5,214,280.21	1,341,265.03
合计	121,640,526.18	118,839,679.46

2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	被投资单位实收资本	本企业投资成本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、联营企业									
山东省科技融资担保有限公司	120,000,000.00	24,000,000.00	20.00	20.00	144,263,778.16	21,520,883.83	122,742,894.33	3,576,000.00	3,347,627.22
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	3,333,333.00	1,200,000.00	36.00	36.00	74,393,686.65	35,193,790.82	39,199,895.83	128,370,948.90	13,855,245.70

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	4,730,829.93	-4,730,829.93						
山东省科技融资担保有限公司	权益法	24,000,000.00	23,879,053.42	669,525.44	24,548,578.86	20.00	20.00			
广东益建健康产业有限公司	权益法	4,000,000.00	3,826,796.11	-3,826,796.11						
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	权益法	1,200,000.00		14,111,962.50	14,111,962.50	36.00	36.00			
权益法小计			32,436,679.46	6,223,861.90	38,660,541.36					
成都新兴创业投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	10.00			4,000,000.00
山东省国有资产管理中心	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	10.00	10.00	3,873,015.18	3,873,015.18	
国药控股济南有限公司	成本法	2,403,000.00	2,403,000.00		2,403,000.00	15.00	15.00			
陕西火炬燃气股份有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03		1,341,265.03	4.60	4.60	1,341,265.03		
天津鼎晖嘉祥股权投资基金合伙企业	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	4.62	4.62			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
(有限合伙)										
成都亚商富易投资有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	20.00	20.00			483,600.00
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	成本法	450,000.00		450,000.00	450,000.00	15.00	15.00			
成本法小计			87,744,265.03	450,000.00	88,194,265.03			5,214,280.21	3,873,015.18	4,483,600.00
合计			120,180,944.49	6,673,861.90	126,854,806.39			5,214,280.21	3,873,015.18	4,483,600.00

4、本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 账面原值合计	4,311,646.05			4,311,646.05
(1) 房屋、建筑物	4,311,646.05			4,311,646.05
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,252,306.80	143,866.44		1,396,173.24
(1) 房屋、建筑物	1,252,306.80	143,866.44		1,396,173.24
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	3,059,339.25			2,915,472.81
(1) 房屋、建筑物	3,059,339.25			2,915,472.81
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	3,059,339.25			2,915,472.81
(1) 房屋、建筑物	3,059,339.25			2,915,472.81
(2) 土地使用权				

注：(1) 本期投资性房地产累计折旧计提金额为 143,866.44 元。

(2) 本公司年末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 年末投资性房地产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	859,669,639.51	192,496,225.51		48,514,463.75	1,003,651,401.27
其中：房屋及建筑物	477,700,531.18	156,700,333.14		16,255,716.39	618,145,147.93
机器和仪器设备	312,034,233.65	28,422,237.39		20,948,220.12	319,508,250.92
交通运输工具	37,597,357.36	4,319,475.01		8,825,831.36	33,091,001.01
办公设备	32,337,517.32	3,054,179.97		2,484,695.88	32,907,001.41
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	330,738,471.02	1,656,970.06	45,432,955.68	21,972,804.50	355,855,592.26
其中：房屋及建筑物	116,588,187.92	740,498.61	17,993,080.10	3,239,424.87	132,082,341.76
机器和仪器设备	180,658,958.56	870,779.60	15,376,500.46	10,925,222.26	185,981,016.36
交通运输工具	21,539,962.99		5,682,758.26	6,866,097.68	20,356,623.57
办公设备	11,951,361.55	45,691.85	6,380,616.86	942,059.69	17,435,610.57
三、固定资产账面净值合计	528,931,168.49				647,795,809.01
其中：房屋及建筑物	361,112,343.26				486,062,806.17

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器和仪器设备	131,375,275.09			133,527,234.56
交通运输工具	16,057,394.37			12,734,377.44
办公设备	20,386,155.77			15,471,390.84
四、减值准备合计	6,493,318.15			6,493,318.15
其中：房屋及建筑物				
机器和仪器设备	6,493,318.15			6,493,318.15
交通运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	522,437,850.34			641,302,490.86
其中：房屋及建筑物	361,112,343.26			486,062,806.17
机器和仪器设备	124,881,956.94			127,033,916.41
交通运输工具	16,057,394.37			12,734,377.44
办公设备	20,386,155.77			15,471,390.84

注：（1）本期累计折旧计提额为 45,432,955.68 元。

（2）本期由在建工程转入固定资产原价为 87,587,767.57 元。

（3）本公司尚有部分车辆权属未在公司名下，正在办理过户手续。

2、 公司年末无暂时闲置的固定资产。

3、 公司年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 公司年末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 公司年末无持有待售的固定资产情况。

6、 公司年末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	168,338,560.01	尚在办理中	2014 年
合计	168,338,560.01		

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
阿胶科技产业园	553,937,374.07		553,937,374.07	214,925,330.29		214,925,330.29
传统阿胶生产线	4,830,164.85		4,830,164.85			
阿胶原料处理项目	1,798,970.28		1,798,970.28			
北京新华经典丽园商铺				23,560,000.00		23,560,000.00
ORACLE 二期项目				3,813,415.57		3,813,415.57
良种驴繁育基地				15,867,676.94		15,867,676.94
济南仁园商铺				2,700,000.00		2,700,000.00
青岛栈桥奥特莱斯商铺				4,066,207.00		4,066,207.00
济南国奥城房产				18,933,484.00		18,933,484.00
内蒙古天龙车间建设				1,972,502.10		1,972,502.10
其他	1,987,584.26		1,987,584.26	706,271.14		706,271.14
合计	562,554,093.46		562,554,093.46	286,544,887.04		286,544,887.04

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	年末余额
合计		286,544,887.04	406,123,853.06	87,587,767.57	42,526,879.07							562,554,093.46
其中：阿胶科技产业园	1,598,890,00.00	214,925,330.29	372,442,926.78	993,499.00	32,437,384.00	35	60				募集+自筹	553,937,374.07
北京新华经典丽园商铺	23,560,000.00	23,560,000.00		23,560,000.00							募集	
ORACLE 二期项目	5,240,000.00	3,813,415.57			3,813,415.57						自筹	
良种驴繁育基地	42,070,000.00	15,867,676.94	10,292,994.04	19,884,591.48	6,276,079.50						募集	
济南仁园商铺	2,700,000.00	2,700,000.00	300,000.00	3,000,000.00							募集	
青岛栈桥奥特莱斯商铺	4,066,200.00	4,066,207.00		4,066,207.00							募集	
济南国奥城房产	18,933,484.00	18,933,484.00		18,933,484.00							募集	
内蒙古天龙车间建设	4,100,000.00	1,972,502.10	3,016,932.00	4,989,434.10							自筹	
传统阿胶生产线	19,940,000.00		4,830,164.85			24	30				募集	4,830,164.85
阿胶原料处理项目	20,700,000.00		1,798,970.28			8	15				自筹	1,798,970.28

注：其他减少为转入无形资产的土地使用权等。

3、年末在建工程未出现发生减值迹象，不需计提减值准备。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	211,228,926.35	45,817,017.78	4,130,161.64	252,915,782.49
(1)土地使用权	159,425,400.07	37,535,530.11	2,501,486.36	194,459,443.82
(2)专有技术	3,117,000.00		1,330,000.00	1,787,000.00
(3)非专利技术	27,733,547.90		151,221.30	27,582,326.60
(4)软件	20,701,757.08	8,281,487.67	147,453.98	28,835,790.77
(5)其他	251,221.30			251,221.30
2、累计摊销合计	58,481,116.26	10,461,645.97	1,279,652.34	67,663,109.89
(1)土地使用权	26,485,239.91	1,952,313.69	662,432.79	27,775,120.81
(2)专有技术	1,815,866.54		439,128.76	1,376,737.78
(3)非专利技术	20,605,009.17	4,248,625.48	151,221.30	24,702,413.35
(4)软件	9,422,112.68	4,260,706.80	26,869.49	13,655,949.99
(5)其他	152,887.96			152,887.96
3、无形资产账面净值合计	152,747,810.09			185,252,672.60
(1)土地使用权	132,940,160.16			166,684,323.01
(2)专有技术	1,301,133.46			410,262.22
(3)非专利技术	7,128,538.73			2,879,913.25
(4)软件	11,279,644.40			15,179,840.78
(5)其他	98,333.34			98,333.34
4、减值准备合计	1,085,495.46			1,085,495.46
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)非专利技术	1,085,495.46			1,085,495.46
(4)软件				
(5)其他				
无形资产账面价值合计	151,662,314.63			184,167,177.14
(1)土地使用权	132,940,160.16			166,684,323.01
(2)专有技术	1,301,133.46			410,262.22
(3)非专利技术	6,043,043.27			1,794,417.79
(4)软件	11,279,644.40			15,179,840.78
(5)其他	98,333.34			98,333.34

注：本期摊销额 10,461,645.97 元。

2、 公司年末未办妥土地使用权产权证书的情况：

单位名称	原值	累计摊销	净值	未办权证原因
土地使用权	10,368,281.24	207,365.64	10,160,915.60	正在办理
合计	10,368,281.24	207,365.64	10,160,915.60	

3、 公司内部研究开发项目支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		123,409,787.45	123,409,787.45		
开发支出		257,633.22			257,633.22
合计		123,667,420.67	123,409,787.45		257,633.22

注：本年不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
山东东阿阿胶保健品有限公司	750,072.33			750,072.33	
广东益建健康产业有限公司		79,191.33		79,191.33	
东阿圣水水疗有限公司		164,919.65		164,919.65	
合计	750,072.33	244,110.98		994,183.31	

注：本公司于 2013 年末对商誉包含的资产及资产组合收回金额之现值进行测试，本期未发生商誉减值情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	10,362,316.28	5,697,039.89	5,392,891.61	879,568.42	9,786,896.14	处置子公司
合计	10,362,316.28	5,697,039.89	5,392,891.61	879,568.42	9,786,896.14	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,247,646.97	4,139,479.46
预提费用	11,277,064.71	33,842,878.61
中长期激励基金	10,500,000.00	9,750,000.00

职工薪酬	4,756,422.57	3,691,078.44
内部交易未实现损益	4,910,153.92	1,419,597.73
资产购置相关的政府补贴	9,885,000.42	9,813,000.42
小 计	45,576,288.59	62,656,034.66

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	26,232,296.24
预提费用	56,626,576.42
中长期激励	70,000,000.00
职工薪酬	28,257,162.39
未实现内部利润	23,389,708.59
资产购置相关的政府补贴	65,900,000.00
小计	270,405,743.64

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	948,546.94	694,316.15
职工薪酬		1,684,384.59
可抵扣亏损	12,170,488.01	
其他		151,914.00
合计	13,119,034.95	2,530,614.74

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	年末余额	备注
2013 年	1,338,414.43	
2014 年	1,109,105.98	
2015 年	2,191,383.55	
2016 年	2,659,790.67	
2017 年	4,871,793.38	
合计	12,170,488.01	

(十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
中国人寿保险理财产品[注 1]	28,000,000.00	
万家东阿专项资产管理产品[注 2]	300,000,000.00	
合计	328,000,000.00	

具体情况如下：

注 1、2013 年 8 月 21 日，本公司与中国人民人寿保险股份有限公司山东省分公司签订了人保寿险补充团体医疗保险（C 款）的合同，期限 2 年，保证利率为年利率 2.50%，初始投资成本 28,000,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 28,000,000.00 元。

注 2、2013 年 8 月 19 日，本公司与万家共赢资产管理有限公司、中国农业银行股份有限公司聊城分行共同签订了《万家-东阿阿胶 1 号专项资产管理计划资产管理合同》，期限 2 年，预计年化收益率 8.00%，初始投资成本 300,000,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，投资余额 300,000,000.00 元。

(十九) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转回	转销	出售子公司减少	
坏账准备	11,071,295.34	-300,011.95		94,363.83	411,564.44	10,265,355.12
存货跌价准备	2,182,832.04	2,006,928.23		67,366.03		4,122,394.24
长期股权投资减值准备	1,341,265.03	3,873,015.18				5,214,280.21
固定资产减值准备	6,493,318.15					6,493,318.15
无形资产减值准备	1,085,495.46					1,085,495.46
合计	22,174,206.02	5,579,931.46		161,729.86	411,564.44	27,180,843.18

(二十) 所有权受限的资产

本公司与中信银行济南解放路支行签订《中信银行理财产品总协议》购买中信理财之惠益计划稳健系列 20 号 71 期产品，金额 300,000,000.00 元。根据协议约定 2013 年 12 月 31 日至 2014 年 1 月 3 日期间为款项暂时冻结期。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	78,562,983.82	161,080,519.81
1-2 年（含 2 年）	9,476,748.09	7,465,303.52
2-3 年（含 3 年）	105,285.76	1,496,903.55
3 年以上	479,802.00	895,024.96
合 计	88,624,819.67	170,937,751.84

2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 应付关联方账款情况：详见附注六。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	341,802,091.53	235,201,735.90
1-2 年（含 2 年）	1,174,012.47	1,716,837.90
2-3 年（含 3 年）	265,474.81	
合 计	343,241,578.81	236,918,573.80

2、 年末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 预收关联方账款情况：详见附注六。

(二十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,058,711.47	246,226,465.16	229,508,643.66	36,776,532.97
(2) 职工福利费	1,204,314.40	6,015,655.47	7,219,969.87	
(3) 社会保险费	1,528,830.21	34,331,830.84	35,248,607.95	612,053.10
其中：医疗保险费		9,659,439.82	9,636,740.26	22,699.56
基本养老保险费	1,372,803.35	21,231,234.42	22,030,411.98	573,625.79
补充养老保险		27,839.91	27,839.91	
失业保险费	110,415.14	1,148,612.84	1,245,292.89	13,735.09
工伤保险费		1,347,657.14	1,347,529.05	128.09
生育保险费	45,611.72	917,046.71	960,793.86	1,864.57
(4) 住房公积金	924,938.71	6,774,838.92	7,409,734.49	290,043.14

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(5) 工会经费	9,366,670.74	6,829,441.81	4,194,008.69	12,002,103.86
(6) 职工教育经费	3,919,516.40	6,545,992.83	6,115,152.38	4,350,356.85
(7) 非货币性福利	6,669,400.00		6,669,400.00	
(8) 因解除劳动关系给予的补偿		285,267.78	285,267.78	
(9) 其他	117,026.61	1,194,167.20	1,303,049.37	8,144.44
合计	43,789,408.54	308,203,660.01	297,953,834.19	54,039,234.36

注：应付职工薪酬年末余额中无拖欠性质的款项，无因解除劳动关系给予的补偿；
应付工资、奖金、津贴和补贴预计于 2014 年发放。

(二十四) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	24,368,953.42	68,456,018.56
营业税	254,472.71	58,197.71
企业所得税	16,548,089.83	91,153,427.12
个人所得税	1,321,121.57	703,547.49
城市维护建设税	1,660,418.61	3,746,606.36
房产税	344,776.67	350,667.34
教育费附加	1,013,485.32	3,636,402.38
土地使用税	687,434.45	369,158.84
其他	1,056,284.67	160,484.60
合计	47,255,037.25	168,634,510.40

(二十五) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
山东阿华包装印务有限公司少数股东	12,056,238.07	13,258,551.59	-
合计	12,056,238.07	13,258,551.59	

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	223,780,541.83	287,205,365.99
1-2 年（含 2 年）	22,635,988.94	7,663,882.91
2-3 年（含 3 年）	2,995,044.46	1,927,613.16
3 年以上	3,723,146.16	2,387,793.37
合 计	253,134,721.39	299,184,655.43

2、 年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 其他应付关联方账款情况：详见附注六。

(二十七) 其他非流动负债

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
文化苑项目建设资金	22,594,866.67		779,133.32		21,815,733.35	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	11,210,896.14		415,218.37		10,795,677.77	与资产相关
土地使用权专用资金	5,310,500.00		114,000.00		5,196,500.00	与资产相关
连片开发项目补偿资金	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
注射用重组人白介素补助款	980,000.00	6,070,000.00	793,500.00		6,256,500.00	与资产相关
新疆和田技改资金	711,501.33		231,501.33		480,000.00	与资产相关
中药大品种复方阿胶浆专项资金	2,424,000.00		808,000.00		1,616,000.00	与收益相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,740,000.00		60,000.00		1,680,000.00	与资产相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,343,900.00	709,550.00	891,467.50		2,161,982.50	与收益相关
阿胶药材原材料基地建设资金	6,900,000.00	3,000,000.00	825,000.00		9,075,000.00	与资产相关
国债转贷技术中心专项资金	2,975,000.00			2,975,000.00		与资产相关
产业技术与开发资金	4,000,000.00		1,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
国家阿胶类中药研究资金	2,850,000.00	3,000,000.00	750,000.00		5,100,000.00	与收益相关
科技部重大专项经费	2,279,840.00	705,800.00	679,550.00		2,306,090.00	与收益相关
良种驴扩繁技术研究及产业化开发资金	1,900,000.00		400,000.00		1,500,000.00	与资产相关
重大技术创新及产业化-注射用重组人白介素-11(1)研制资金	2,984,000.00		746,000.00		2,238,000.00	与收益相关
复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联性	237,500.00	250,000.00	75,000.00		412,500.00	与收益相关

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

基础研究经费						
瑞通立高技术产业化 项目专项资金	3,120,000.00	9,000,000.00	1,530,000.00		11,563,500.00	与收益相关
长效 EPO 研发经费	1,920,000.00	1,800,000.00	736,500.00	90,000.00	1,920,000.00	与收益相关
地特胰岛素研发经费	3,444,720.00	1,073,500.00	997,156.67	53,675.00	3,467,388.33	与收益相关
重点项目招商引资补 贴		5,004,109.00			5,004,109.00	与资产相关
合计	81,726,724.14	30,612,959.00	12,132,027.19	3,118,675.00	97,088,980.95	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	236,558.00						236,558.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	236,558.00						236,558.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	236,558.00						236,558.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	653,784,979.00						653,784,979.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	653,784,979.00						653,784,979.00
合计	654,021,537.00						654,021,537.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	646,885,817.68			646,885,817.68
（2）同一控制下企业合并的影响	-88,075.95			-88,075.95
小计	646,797,741.73			646,797,741.73
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	41,748,653.11			41,748,653.11
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（5）其他		10,753,847.71		10,753,847.71
小计	41,748,653.11	10,753,847.71		52,502,500.82
合计	688,546,394.84	10,753,847.71		699,300,242.55

注 1：本年资本公积其他增加，为本公司之子公司山东阿华包装印务有限公司新股东单方增资 32,826,063.00 元，本公司确认资本公积 3,686,457.99 元。

注 2：本公司联营公司东阿阿胶阿华医疗器械有限公司其他股东增资，本公司享有部分确认资本公积 7,067,389.72 元。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	466,156,871.34			466,156,871.34
合计	466,156,871.34			466,156,871.34

注：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，根据公司法和本公司章程的规定，法定公积金余额超过公司注册资本的 50%以上时，不再提取。

(三十一) 未分配利润

项 目	本年金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,438,103,138.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,202,878,224.82	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	457,815,075.90	
年末未分配利润	3,183,166,287.12	

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	4,011,303,342.42	3,047,872,296.78
其他业务收入	5,001,072.88	8,201,967.16
营业收入总计	4,016,304,415.30	3,056,074,263.94
主营业务成本	1,465,970,585.73	780,645,414.15
其他业务成本	586,786.00	24,649,588.83
营业成本总计	1,466,557,371.73	805,295,002.98

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	3,504,563,551.87	1,243,022,187.25	2,988,336,017.41	918,239,274.47
医药商业	568,978,541.05	516,725,977.51		
其他	334,564,684.79	195,696,594.24	390,196,877.20	230,307,672.34
合并抵消	-396,803,435.29	-489,474,173.27	-330,660,597.83	-367,901,532.66
合计	4,011,303,342.42	1,465,970,585.73	3,047,872,296.78	780,645,414.15

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿胶及系列产品	3,329,495,943.88	1,125,272,528.10	2,825,036,979.55	818,196,055.83
医疗器械	111,533,156.61	70,127,240.56	116,967,368.12	74,516,602.28
药用辅料	63,534,451.38	47,778,259.82	67,073,439.46	51,851,314.47
医药贸易	568,978,541.05	516,725,977.51		
其他	334,564,684.79	195,540,753.01	369,455,107.48	203,982,974.23
合并抵消	-396,803,435.29	-489,474,173.27	-330,660,597.83	-367,901,532.66
合计	4,011,303,342.42	1,465,970,585.73	3,047,872,296.78	780,645,414.15

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,320,803,426.60	384,505,576.11	1,231,840,661.82	361,076,589.35
华南	1,087,599,296.18	664,948,394.60	484,171,193.94	122,585,571.13
西南	437,713,906.62	107,678,555.22	319,435,982.87	74,741,450.47
华北	357,604,468.78	98,472,458.76	297,153,974.91	73,969,885.09

其他	807,582,244.24	210,365,601.04	715,270,483.24	148,271,918.11
合计	4,011,303,342.42	1,465,970,585.73	3,047,872,296.78	780,645,414.15

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名客户	105,541,486.32	2.63
第二名客户	101,771,578.91	2.54
第三名客户	93,109,102.16	2.32
第四名客户	81,062,964.92	2.02
第五名客户	78,559,045.19	1.96
合 计	460,044,177.50	11.47

(三十三) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,681,211.57	648,671.82	3-5%
城市维护建设税	21,312,402.00	19,999,158.61	1-7%
教育费附加	20,216,857.16	19,649,994.02	3-5%
其他	2,260,778.85	1,418,971.20	
合 计	45,471,249.58	41,716,795.65	

(三十四) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	154,970,895.79	136,905,245.55
办公费	27,545,675.44	23,582,735.68
差旅费	88,411,290.79	83,110,984.24
会议费	10,441,028.96	11,857,030.36
租赁费	20,696,334.18	14,123,630.91
折旧费	5,743,150.67	4,353,816.48
长期待摊费用摊销	4,907,716.77	3,146,732.95
运输费	43,484,627.93	31,266,049.44
广告费	122,151,575.01	150,860,411.82
市场推广费	310,959,318.26	286,270,331.82
其他费用	26,212,495.27	28,559,314.38
合 计	815,524,109.07	774,036,283.63

(三十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	76,311,004.99	77,681,954.68
中长期激励基金	70,000,000.00	65,000,000.00
研究与开发费用	123,409,787.45	114,171,668.66
折旧及摊销费	16,338,645.16	14,343,944.42
保险费	1,116,168.37	600,706.00
办公费	19,054,174.49	18,611,101.75
税费	10,571,621.51	7,893,119.50
中介审计及咨询费	8,975,928.96	11,041,274.55
修理费	10,908,972.14	7,507,831.14
差旅费	8,168,252.02	6,748,233.79
其他	13,835,249.35	10,314,375.51
合计	358,689,804.44	333,914,210.00

(三十六) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	3,701,147.34	167,862.77
减：利息收入	52,923,322.28	22,225,436.99
汇兑损益	351,287.34	-59,783.14
其他	1,110,470.77	616,859.23
合计	-47,760,416.83	-21,500,498.13

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,483,600.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,006,788.49	-989,439.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,688,197.31	449,058.93
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		-97,528.88
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		21,193,688.28
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	44,003,530.68	91,474,647.00
合 计	45,805,721.86	116,030,425.78

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的原因
成都新兴创业投资有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	
成都亚商富易投资有限公司	483,600.00		本期分红
合 计	4,483,600.00	4,000,000.00	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的原因
东阿圣水水疗有限公司	-285,064.50	-695,289.08	被投资企业本期亏损
山东省科技融资担保有限公司	669,525.45	-120,946.58	被投资企业本期盈利
广东益建健康产业有限公司	-120,802.18	-173,203.89	被投资企业本期亏损
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	743,129.72		被投资企业本期盈利
合 计	1,006,788.49	-989,439.55	

(三十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-300,011.95	5,522,340.40
存货跌价损失	2,006,928.23	92,660.60
长期股权投资减值损失	3,873,015.18	
合 计	5,579,931.46	5,615,001.00

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,089,050.39	299,128.36	1,089,050.39
其中：处置固定资产利得	1,089,050.39	299,128.36	1,089,050.39
政府补助	17,046,967.19	13,821,394.71	17,046,967.19
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	2,365,281.25	4,000.00	2,365,281.25
其他	1,365,843.31	2,544,063.54	1,365,843.31
合 计	21,867,142.14	16,668,586.61	21,867,142.14

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
重大技术创新及产业化-注射用重组人白介素-11(1)研制	注射用重组人白介素研发资金	政府拨款	2011 年	746,000.00	746,000.00
2011 年中央非物质文化遗产保	专项资金	政府拨款	2012 年		600,000.00

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
护专项资金					
2011 年信息产业发展项目资金	项目发展资金	政府拨款	2011 年		500,000.00
2011 年物联网发展专项资金(阿胶生产周期溯源开发)	专项发展资金	政府拨款	2011 年		1,000,000.00
中药大品种复方阿胶浆专项	专项资金	政府拨款	2010 年	808,000.00	808,000.00
二零一零年度国际科技合作项目计划经费	项目经费	政府拨款	2010 年		80,000.00
产业技术与开发资金	研究与开发资金	政府拨款	2012 年	1,000,000.00	1,000,000.00
拆迁补偿款	拆迁补偿款	政府拨款	2009 年	415,218.37	415,218.37
文化苑政府建设资金	建设拨款	政府拨款	2012 年	779,133.32	779,133.34
科技部重大专项经费	专项经费	政府拨款	2011 年	679,550.00	569,960.00
产品研发项目-黄连阿胶胶囊	研发基金	政府拨款	2010 年	891,467.50	100,000.00
财政拨款-黄连阿胶胶囊研制开发	研发基金	政府拨款	2011 年		1,362,600.00
重组人白介素补助款	科技进步奖	政府拨款	2010 年	793,500.00	490,000.00
阿胶文化园建设项目专项资金	项目专项基金	政府拨款	2012 年	60,000.00	60,000.00
阿胶道地药材原料基地建设	基本建设拨款	政府拨款	2011 年	825,000.00	600,000.00
良种驴扩繁技术研究及产业化开发	研究与开发资金	政府拨款	2012 年	400,000.00	100,000.00
复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联性基础研究	研发基金	政府拨款	2012 年	75,000.00	12,500.00
2012 年度博士后创新项目资助资金	创新资助资金	政府拨款	2012 年		50,000.00
国家阿胶类中药研究	研究与开发资金	政府拨款	2012 年	750,000.00	150,000.00
基本建设财政拨款	基本建设拨款	政府拨款	2012 年		25,000.00
东阿县科技局付专利补助	技改资金	政府拨款	2010 年	107,200.00	
山东省省长质量奖	名牌奖励款	政府拨款	2011 年	200,000.00	
工业工作表彰奖励资金	拆迁补偿款	政府拨款	2010 年	100,000.00	
中药材扶持资金	专项扶持资金	政府拨款	2012 年	30,900.00	
财源建设资金	基本建设拨款	政府拨款	2012 年	2,285,000.00	100,000.00
绿色环保印刷体系再生制版水处理回用技术,模切清废系统改造	节能、降耗、减排、环保奖励资金	政府拨款	2012 年	300,000.00	
进口贴息资金预算	财政贴息	政府拨款	2012 年	529,640.00	
企业发展一次性补助	发展补助	政府拨款	2010 年		
内蒙天龙土地专用资金	土地专用资金	政府拨款	2010 年	114,000.00	114,000.00
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	土地专用资金	政府拨款	2012 年	300,000.00	300,000.00
新产品项目专项扶持资金	专利项目经费	政府拨款	2010 年	37,200.00	
技术研发资金	技术研发资金	政府拨款	2012 年		

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
					250,000.00
财源建设奖励资金	财源建设奖励资金	政府拨款	2011 年		100,000.00
科技型中小企业创新发展专项扶持资金	专项扶持资金	政府拨款	2011 年		300,000.00
科技型中小企业技术创新基金预算指标	创新基金	政府拨款	2012 年		700,000.00
2010 年度新产品项目专项扶持资金	专项扶持资金	政府拨款	2012 年		77,200.00
地特胰岛素研制开发项目	重大科技专项经费补助	政府拨款	2012 年	997,156.67	861,180.00
瑞通立项目/基本建设支出	重大科技专项经费补助	政府拨款	2011 年	1,530,000.00	780,000.00
聚乙二醇人促红素研制开发	重大科技专项经费补助	政府拨款	2012 年	736,500.00	480,000.00
政府产业支持--饲草补贴	政府产业支持补贴	政府拨款	2012 年	50,000.00	50,000.00
中成药阿胶建设	中成药阿胶建设项目政府产业支持补贴	政府拨款	2012 年		260,603.00
重大项目补贴	政府产业支持补贴	政府拨款	2013 年	1,506,501.33	
合计				17,046,967.19	13,821,394.71

(四十) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	518,357.00	1,506,610.70	518,357.00
其中：固定资产处置损失	518,357.00	1,506,610.70	518,357.00
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,393,200.00	1,505,000.00	1,393,200.00
其中：公益性捐赠支出	1,393,200.00	1,505,000.00	
罚款支出	403,399.19	1,481,882.00	403,399.19
其他	545,595.79	607,402.81	545,595.79
合计	2,860,551.98	5,100,895.51	2,860,551.98

(四十一) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	200,258,708.20	202,983,840.49
递延所得税调整	17,079,746.07	-11,949,933.94
合计	217,338,454.27	191,033,906.55

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本年金额	上年金额
利润总额	1,437,054,677.87	1,244,595,585.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	215,558,201.68	186,689,337.85
子公司适用不同税率的影响	10,292,857.41	1,828,468.94
对以前期间所得税的调整影响	-4,621,985.47	4,610,099.76
归属于合营企业和联营企业的损益	-151,018.27	148,415.93
不征税、减免税收入	-672,540.00	-600,000.00
不得扣除的成本、费用和损失	2,003,740.79	1,542,880.83
其他（核定征收和加计扣除等影响）	-5,070,801.87	-3,185,296.76
所得税费用	217,338,454.27	191,033,906.55

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至

稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,202,878,224.82	1,040,218,141.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	654,021,537.00	654,021,537.00
基本每股收益（元/股）	1.8392	1.5905

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	654,021,537.00	654,021,537.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	654,021,537.00	654,021,537.00

(2) 稀释每股收益

本公司无潜在稀释性普通股的情况。

(四十三) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		21,193,688.28
小计		-21,193,688.28
2.外币财务报表折算差额	9,007.46	-61,433.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	9,007.46	-61,433.33
合计	9,007.46	-21,255,121.61

(四十四) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
收存款利息	52,923,322.28
收政府补助	34,817,599.00
收保证金	17,356,105.26

项 目	本年金额
收回备用金	6,276,807.46
其他	81,932,802.80
合 计	193,306,636.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
经营性费用支出	790,144,281.78
往来款	147,021,534.06
合 计	937,165,815.84

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
少数股东借款	103,000,000.00
合 计	103,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
分配股利手续费	1,012,111.41
合 计	1,012,111.41

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,219,716,223.60	1,053,561,679.14
加：资产减值准备	5,579,931.46	5,615,001.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,576,822.12	45,188,362.43
无形资产摊销	10,461,645.97	9,622,886.66
长期待摊费用摊销	5,392,891.61	9,413,815.05
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）	-570,693.39	1,207,482.34
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）	4,052,434.68	108,079.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,805,721.86	-116,030,425.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,079,746.07	-11,949,933.94

项 目	本年金额	上年金额
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）	-152,051,207.98	-89,720,494.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-513,635,431.40	-282,953,356.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	283,297,041.66	233,981,103.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	879,093,682.54	858,044,198.57
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	1,913,848,307.15	2,687,604,198.54
减：现金的期初余额	2,687,604,198.54	1,502,567,067.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-773,755,891.39	1,185,037,130.66

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	1,100,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,100,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,454,872.14	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-2,354,872.14	
4、取得子公司的净资产		
流动资产	130,299,153.25	
非流动资产	1,283,189.29	
流动负债	122,302,263.71	
非流动负债	-	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	23,448,200.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	23,448,200.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,282,077.87	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,166,122.13	
4、处置子公司的净资产		
流动资产	41,952,858.45	
非流动资产	28,070,466.83	

项 目	本年金额	上年金额
流动负债	29,518,112.59	97,144.99
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成:

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	1,913,848,307.15	2,687,604,198.54
其中：库存现金	217,494.62	166,649.28
可随时用于支付的银行存款	1,913,630,812.53	2,687,437,549.26
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,913,848,307.15	2,687,604,198.54

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：人民币万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
华润东阿阿胶有限公司	母子公司	有限公司	山东省聊城市	李福祚	投资	42,277.17	23.14	23.14	中国华润总公司	76973231-5

(二) 本公司的子公司情况:

详见附注四、(一)

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
山东省科技融资	其他	山东济南	李功臣	融资担保	12,000.00	20.00	20.00	联营	05238294-4

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
担保有限公司	有限公司	南市						企业	
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	医疗器械生产、销售	333.33	36.00	36.00	联营企业	16813529-1

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东临清华威药业有限公司	同受中国华润控制	76973231-5
华润三九（枣庄）药业有限公司	同受中国华润控制	1644464-X
华润三九（郴州）制药有限公司	同受中国华润控制	18776156-2
华润湖南医药有限公司	同受中国华润控制	73052371-9
华润医药商业集团有限公司	同受中国华润控制	72261785-4
华润医药控股有限公司	同受中国华润控制	71093466-8
深圳市三九药品配送有限公司	同受中国华润控制	74122178-3
华润昆山医药有限公司	同受中国华润控制	76253957-4
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	同受中国华润控制	79754145-2
华润山东医药有限公司	同受中国华润控制	86313829-1
华润辽宁医药有限公司	同受中国华润控制	56759923-7
华润河南医药有限公司	同受中国华润控制	68972811-3
华润廊坊医药有限公司	同受中国华润控制	57679880-1
华润苏州礼安医药有限公司	同受中国华润控制	13771031-0
安徽华源医药股份有限公司	同受中国华润控制	71390256-5
华润紫竹药业有限公司	同受中国华润控制	10138305-5
华润新龙(山西)医药有限公司	同受中国华润控制	71367999-X
华润西安医药有限公司	同受中国华润控制	75784256-8
华润衢州医药有限公司	同受中国华润控制	14776025-8
华润吉林医药有限公司	同受中国华润控制	55639444-7
华润山西康兴源医药有限公司	同受中国华润控制	58853473-1
华润天津医药有限公司	同受中国华润控制	74667343-9
华润国康(上海)医药有限公司	同受中国华润控制	73621522-3
华润济宁医药有限公司	同受中国华润控制	73578458-X
华润潍坊远东医药有限公司	同受中国华润控制	26711148-X
华润新龙(北京)医药有限公司	同受中国华润控制	59069888-2
昆明三九济民医药连锁有限公司	同受中国华润控制	73119103-1
宁夏华源耀康医药有限公司	同受中国华润控制	73598269-0

辽宁华润本溪三药有限公司	同受中国华润控制	73230553-9
华润赛科药业有限责任公司	同受中国华润控制	10120880-4
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受中国华润控制	70220070-1
华润新龙医药有限公司	同受中国华润控制	71467565-9
华润堂（深圳）医药连锁有限公司	同受中国华润控制	76918497-X
华润堂商贸(北京)有限公司	同受中国华润控制	58448563-7
华润万家有限公司	同受中国华润控制	19220129-5
南京华润堂贸易有限公司	同受中国华润控制	59350484-4
苏果超市有限公司	同受中国华润控制	13478992-4
华润堂有限公司	同受中国华润控制	76918497-X

(五) 关联交易情况

1、 关联方银行存款

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司在中国华润总公司下属公司珠海华润银行股份有限公司的存款余额为 14,603.83 万元，年度累计借方发生额 525.86 万元。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物	市场价	519,691.18	1.68		

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
华润国康（上海）医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	12,179,523.24	0.37		
华润河南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	30,101,110.50	0.90	15,475,105.69	0.55
华润湖南医药有限公司（原“长沙双鹤医药有限责任公司”）	阿胶及阿胶系列产品	市场价	36,524,291.01	1.10	23,916,801.56	0.85
华润吉林康乃尔医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	60,466.67			
华润吉林医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	530,378.24	0.02	1,114,702.42	0.04

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
华润济宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	761,987.86	0.02		
华润昆山医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	9,255,821.03	0.28	5,224,566.33	0.18
华润廊坊医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	55,003,609.35	1.65	43,455,589.23	1.54
华润辽宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	16,645,073.02	0.50	13,531,155.75	0.48
华润衢州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	19,625,346.01	0.59	6,961,825.27	0.25
华润山东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	11,101,414.61	0.33	5,124,621.84	0.18
华润潍坊远东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价			1,055,250.00	0.04
华润山西康兴源医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	3,900,256.39	0.12		
华润苏州礼安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	19,284,033.32	0.58	7,189,272.01	0.25
华润堂（深圳）医药连锁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	1,676,982.44	0.05		
华润堂有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	7,940,525.56	0.24		
华润天津医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	10,321,408.79	0.31		
华润西安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	4,000,135.38	0.12	2,469,711.32	0.09
华润新龙（山西）医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	9,861,359.83	0.30	7,940,539.23	0.28
华润新龙医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	24,346,745.56	0.73	6,837.61	0.00
华润医药商业集团有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	34,128,717.07	1.03	23,757,757.98	0.84
宁夏华源耀康医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	12,666.67			
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	5,098,052.22	0.15	3,967,370.91	0.14
上海华源大药房连锁经营有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	85,964.31			
深圳市三九药品配送有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	4,644,824.92	0.14	5,467,745.02	0.19
华润广东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	194,230.77	0.01		
华润湖北金马医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价			13,073,732.25	0.46
华润三九（枣庄）药业有限公司	包装物	市场价	174,803.42	0.08	738,250.94	0.37
山东临清华威药业有限公司	包装物	市场价	1,654,923.25	0.76	1,677,258.80	0.83
华润三九(南昌)药业有限公司	包装物	市场价			352,962.74	0.18
华润堂商贸(北京)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	1,574,786.23	0.05		

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
华润万家有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	5,566,430.89	0.17	4,478,607.38	0.16
南京华润堂贸易有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	214,816.22	0.01		
苏果超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	市场价	1,741,847.66	0.05		
华润辽宁医药有限公司	医疗器械	市场价	71,367.52	0.06	121,574.36	0.10
华润潍坊远东医药有限公司	医疗器械	市场价	158,263.90	0.14	164,859.28	0.14
安徽华源医药股份有限公司	医疗器械	市场价	64,401.71	0.06	51,538.46	0.04
宁夏华源耀康医药有限公司	医疗器械	市场价	2,052.99		2,324.79	0.00
昆明三九济民医药连锁有限公司	医疗器械	市场价	12,515.38	0.01		
华润新龙（山西）医药有限公司	医疗器械	市场价	1,022,034.56	0.92		
华润新龙（北京）医药有限公司	医疗器械	市场价	9,244.44	0.01		
华润苏州礼安医药有限公司	医疗器械	市场价	34,529.91	0.03		
广东诺尔康药业利川有限公司	医疗器械	市场价	4,683.76			
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	医疗器械	市场价			32,835.90	0.03
苏州礼安医药连锁总店有限公司	医疗器械	市场价			27,367.52	0.02
山东临清华威药业有限公司	成药	市场价	3,384.62	0.01	26,598.29	0.04
华润三九(郴州)制药有限公司	成药	市场价	3,076.92		239,908.12	0.36
华润紫竹药业有限公司	成药	市场价	53,105.77	0.08	30,897.44	0.05
华润赛科药业有限责任公司	成药	市场价	62,649.57	0.10	6,666.66	0.01
辽宁华润本溪三药有限公司	成药	市场价	316,726.50	0.50	256,175.21	0.38
合计			330,030,569.99		187,940,410.31	

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	5,925,948.14			
应收账款					
	华润湖北金马医药有限公司			17,325.00	866.25

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华润医药商业集团有限公司	3,385,287.50	169,264.38		
	华润国康（上海）医药有限公司	16,708.50	835.43		
	华润堂有限公司	75,009.59	3,750.48		
	华润山东医药有限公司	1,221,522.50	61,076.13		
	华润广东医药有限公司	211,794.00	10,589.70		
	华润廊坊医药有限公司	1,794,849.32	89,742.47		
	华润辽宁医药有限公司	1,467,826.96	73,391.35	20,100.00	1,005.00
	华润湖南医药有限公司（原“长沙双鹤医药有限责任公司”）	226,481.97	11,324.10		
	宁夏华源耀康医药有限公司	14,820.00	741.00	1,755.00	87.75
	华润潍坊远东医药有限公司			48,330.26	2,416.51
	华润三九（枣庄）药业有限公司	132.46	6.623	121,083.18	6,054.16
	山东临清华威药业有限公司	632,949.92	31,647.50	435,126.67	21,756.33
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	100,145.41	5,007.27		
	浙江华润慈客隆超市有限公司	675.59	33.7795		
	华润万家有限公司	1,499,549.65	84,520.18	1,395,606.89	69,780.34
	苏果超市有限公司	1,271,618.21	63,580.91		
	辽宁华润本溪三药有限公司	69,475.00	3,473.75	76,050.00	3,802.50
	华润赛科药业有限责任公司	7,950.00	397.50		
	华润紫竹药业有限公司	13,187.50	659.38		
	陕西华润万家生活超市有限公司	500,149.15	25,007.46		
	辽宁华润万家生活超市有限公司	8,166.07	408.30		
	天津华润万家生活超市有限公司	534,665.77	26,733.29		
	华润万家生活超市(浙江)有限公司	89,628.26	4481.413		
应收票据					
	华润湖南医药有限公司（原“长沙双鹤医药有限责任公司”）			3,500,000.00	
	华润湖北金马医药有限公司			1,000,000.00	
其他应收款					
	复兴管理咨询有限公司			65,000,000.00	
	东阿圣水水疗有限公司			276,802.72	
	华润片仔癀药业有限公司	20,123.38	1,006.17		
	华润辽宁医药有限公司	7,735.15	386.76		
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	102,185.28	5,109.26		

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	深圳九星印刷包装集团有限公司	313,484.85	

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	华润医药控股有限公司	125,046.07	102,004.24
	华润山西康兴源医药有限公司	2,000.00	2,000.00
	华润廊坊医药有限公司	20,000.00	20,000.00
	华润新龙医药有限公司	30,000.00	30,000.00
	北京医药集团有限责任公司	103,057.75	
预收账款			
	华润衢州医药有限公司	107,473.36	45,450.00
	华润西安医药有限公司	2,540,549.20	721,986.46
	华润昆山医药有限公司		113.86
	华润湖南医药有限公司		84,855.00
	青岛北药鲁抗药品经营有限公司	30,984.86	80.63
	华润内蒙古医药有限公司		20,000.00
	华润山东医药有限公司		3,201.00
	华润辽宁医药有限公司		4,943.85
	华润河南医药有限公司	6,982,358.84	1,920,828.29
	华润廊坊医药有限公司		4,896,122.05
	华润新龙(山西)医药有限公司	2,178,447.40	640,156.54
	陕西华润万家生活超市有限公司	70,832.86	
	华润堂（深圳）医药连锁有限公司	376,557.33	
	华润堂商贸（北京）有限公司	19,677.93	
	深圳市三九药品配送有限公司	2,780,372.03	2,165,138.09
	华润天津医药有限公司	2,373,439.82	
	华润新龙医药有限公司	1,396,000.00	909,000.00
	华润济宁医药有限公司	684.87	
	华润苏州礼安医药有限公司	816,848.10	
	山东临清华威药业有限公司	50,800.00	
	华润医药商业集团有限公司		4,359,864.77

5、 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	5,954,100.00	3,642,000.00

七、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

八、非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性交换事项。

九、债务重组

本公司无需要披露的债务重组事项。

十、借款费用

本公司无需要披露的借款费用事项。

十一、租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	金额
1 年以内	2,588,564.00
1-2 年	10,406,693.00
2-3 年	13,635,794.00
3 年以上	4,081,790.00
合计	30,712,841.00

十二、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额合计 55,297,229.56 元。

十三、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、如附注五（一）所述，本公司已于 2014 年 1 月 3 日购买中信理财之惠益计划稳健系列 20 号 71 期理财产品，产品预期年化收益率 6.5%。

2、本公司之子公司广东益建健康产业有限公司（以下简称“广东益建”）与文山三七产业协会签订协议，共同出资组建云南文山三七产业发展股份有限公司（以下简称“文山股份”）。文山股份注册资本一亿元整，其中广东益建认缴七千万，持股比例 70%，广东益建已于 12 月 31 日首次出资 1400 万元，文山股份已于 2014 年 1 月 6 日成立取得营业执照。

3、本公司决定自 2014 年 1 月 15 日上调阿胶出厂价 19%，零售价做相应的调整。

4、2014 年 3 月 10 日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于提取 2013

年度激励基金的议案》，计提 2013 年度中长期激励基金 7000 万元。

5、根据 2014 年 3 月 10 日公司第七届董事会第十四次会议决议，本公司 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年末总股本 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 7 元（含税），共计分配普通股股利 457,815,075.90 元。该预案尚需股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

2013 年度，公司向受托管理方复兴管理咨询有限公司拨付中长期激励基金 6,500.00 万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	35,818,268.45	57.05	1,913,629.51	5.34	61,393,157.91	70.72	3,157,744.19	5.14
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	26,968,831.10	42.95			25,419,905.55	29.28		
组合小计	62,787,099.55	100.00	1,913,629.51	3.05	86,813,063.46	100.00	3,157,744.19	3.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	62,787,099.55	100.00	1,913,629.51	3.05	86,813,063.46	100.00	3,157,744.19	3.64

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	年末余额			年初余额		
	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	35,499,961.53	99.11	1,774,998.08	60,805,915.98	99.04	3,040,295.80
1—2 年	68,406.92	0.19	13,681.43	587,241.93	0.96	117,448.39
2—3 年	249,900.00	0.70	124,950.00			
合计	35,818,268.45	100.00	1,913,629.51	61,393,157.91	100.00	3,157,744.19

3、 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收合并范围内关联方款项	26,968,831.10	
合计	26,968,831.10	

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	子公司	17,338,642.89	1 年以内	27.61
华东医药股份有限公司中成分分公司	非关联方	4,207,176.00	1 年以内	6.70
华润医药商业集团有限公司	关联方	3,385,287.50	1 年以内	5.39
苏州市天灵中药饮片有限公司	非关联方	3,000,320.00	1 年以内	4.78
东阿县医药公司	非关联方	2,284,599.00	1 年以内	3.64
合计		30,216,025.39		48.12

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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								
采用账龄分析法	41,309,424.18	31.90	3,968,145.86	9.61	54,738,888.31	18.86	3,242,344.04	5.92

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
计提坏账准备								
采用其他方法计提坏账准备	88,190,822.33	68.10			235,252,332.66	81.04		
组合小计	129,500,246.51	100.00	3,968,145.86	3.06	289,991,220.97	99.90	3,242,344.04	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					302,822.37	0.10	302,822.37	100.00
合计	129,500,246.51	100.00	3,968,145.86	3.06	290,294,043.34	100.00	3,545,166.41	1.22

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	30,211,925.21	73.13	1,510,596.26	53,429,897.75	97.61	2,671,494.89
1—2 年	10,756,923.96	26.04	2,151,384.79	278,820.41	0.51	55,764.08
2—3 年	68,820.41	0.17	34,410.21	1,030,170.15	1.88	515,085.07
3 年以上	271,754.60	0.66	271,754.60			
合计	41,309,424.18	100.00	3,968,145.86	54,738,888.31	100.00	3,242,344.04

3、 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收关联方款项	75,887,330.73	
应收第三方款项	12,303,491.60	
合计	88,190,822.33	

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
山东东阿阿胶健康管理连锁有	关联方	32,342,522.19	1 年以内	24.97	往来款

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	性质或内容
限公司					
东阿县财政局预算外资金管理 专户	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	15.44	土地保证金
东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责 任公司	关联方	8,589,092.08	1-2 年	6.63	往来款
新疆和田阿华阿胶有限公司	关联方	8,265,894.02	1 年以内	6.38	往来款
东阿县东阿阿胶旅游养生有限 公司	关联方	7,504,205.17	1 年以内	5.79	往来款
合计		76,701,713.46		59.21	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
子公司	556,343,646.73	538,496,849.77
合营企业		4,730,829.93
联营企业	38,660,541.49	27,705,849.53
其他股权投资	69,555,684.84	69,105,684.84
小计	664,559,873.06	640,039,214.07
减：减值准备	6,814,280.21	2,941,265.03
合计	657,745,592.85	637,097,949.04

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合营企业:										
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	4,730,829.94	-4,730,829.94						
联营企业:										
山东省科技融资担保有限公司	权益法	24,000,000.00	23,879,053.42	669,525.45	24,548,578.87	20.00	20.00			
广东益建健康产业有限公司	权益法	4,000,000.00	3,826,796.11	-3,826,796.11						
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	权益法	13,368,832.90		14,111,962.62	14,111,962.62	36.00	36.00			
权益法小计			32,436,679.47	6,223,862.02	38,660,541.49					
子公司:										
东阿圣水水疗有限公司	成本法	10,834,765.43		10,834,765.43	10,834,765.43	55.34	55.34			
广东益建健康产业有限公司	成本法	4,812,031.53		4,812,031.53	4,812,031.53	51.00	51.00			
山东阿华生物药业有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	100.00	100.00			
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00						28,218,800.67
山东聊城阿华制药有限公司	成本法	14,981,159.98	14,981,159.98		14,981,159.98	94.59	94.59			
山东阿华包装印务有限公司	成本法	5,962,600.00	5,962,600.00		5,962,600.00	37.50	59.63			23,792,821.04
新疆和田阿华阿胶有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00	100.00	100.00			15,184,412.92
山东东阿阿胶保健品有限公司	成本法	10,531,086.62	10,531,086.62		10,531,086.62	100.00	100.00			37,237,505.49
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00			
新疆岳普湖天龙食品有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00	100.00	100.00			
山东无棣天龙科技有限公司	成本法	4,510,400.00	4,510,400.00		4,510,400.00	91.01	91.01			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红 利
山东天龙驴产业研究院	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	80.00	80.00			
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	100.00	100.00	600,000.00		
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00	63.33	63.33			
内蒙古天龙食品有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	75.00	75.00			
山东东阿天龙食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00		
东阿东欣文化传播有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00			
河南东济健康管理咨询有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-2,500,000.00						
东阿东欣医药科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00			
新疆东阿阿胶有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			
山东天龙牧业科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00			
东阿阿胶（德国）有限公司	成本法	1,160,896.59	1,160,896.59	4,500,000.00	5,660,896.59	100.00	100.00			
山东东阿金篮服务有限公司	成本法	7,579,706.58	7,579,706.58		7,579,706.58	100.00	100.00			
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	成本法	93,471,000.00	93,471,000.00		93,471,000.00	85.51	85.51			
山东东欣投资有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00	100.00			
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00			
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00	100.00			
上海东胶商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00	100.00			
济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00	100.00			
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00						
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00	100.00			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红 利
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公 司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00	100.00			
上海东阿阿胶生物科技有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00			
双辽天龙牧业科技有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100.00	100.00			
其他被投资单位										
成都新兴创业投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	10.00			4,000,000.00
山东省国有资产管理中心	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	10.00	10.00	3,873,015.18	3,873,015.18	
国药控股济南有限公司	成本法	1,764,419.81	1,764,419.81		1,764,419.81	15.00	15.00			
陕西火炬燃气股份有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03		1,341,265.03	4.60	4.60	1,341,265.03		
成都亚商富易投资有限公司	权益法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	20.00	20.00			483,600.00
靖宇县广药中药材开发有限公司	成本法	450,000.00		450,000.00	450,000.00	15.00	15.00			
成本法小计			607,602,534.60	18,296,796.97	625,899,331.57			6,814,280.21	3,873,015.18	96,230,618.45
合计			640,039,214.07	24,520,658.99	664,559,873.06			6,814,280.21	3,873,015.18	96,230,618.45

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,763,756,873.44	2,431,542,986.90
其他业务收入	82,007,942.61	38,489,978.90
营业收入小计	2,845,764,816.05	2,470,032,965.80
主营业务成本	685,175,597.25	593,889,882.98
其他业务成本	49,163,518.92	24,161,439.82
营业成本小计	734,339,116.17	618,051,322.80

2、 主营业务（分行业）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	2,763,756,873.44	685,175,597.25	2,431,542,986.90	593,889,882.98
合计	2,763,756,873.44	685,175,597.25	2,431,542,986.90	593,889,882.98

3、 主营业务（分产品）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿胶及系列产品	2,763,756,873.44	685,175,597.25	2,431,542,986.90	593,889,882.98
合计	2,763,756,873.44	685,175,597.25	2,431,542,986.90	593,889,882.98

4、 主营业务（分地区）

地 区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,089,920,708.78	281,755,386.83	993,849,735.17	252,741,874.64
华南	427,963,381.71	108,613,416.97	363,140,402.61	89,694,879.08
西南	284,366,246.45	68,498,535.75	257,722,832.62	60,947,265.88
华北	295,093,507.65	72,157,980.10	239,745,577.33	59,056,428.42
其他	666,413,028.85	154,150,277.60	577,084,439.17	131,449,434.96
合计	2,763,756,873.44	685,175,597.25	2,431,542,986.90	593,889,882.98

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	105,541,486.32	3.71
第二名客户	81,062,964.92	2.85

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第三名客户	78,559,045.19	2.76
第四名客户	74,134,678.37	2.61
第五名客户	64,935,163.54	2.28
合计	404,233,338.34	14.21

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	96,230,618.45	58,433,756.02
权益法核算的长期股权投资收益	1,006,788.49	-989,439.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,098,426.95	4,388,560.72
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		19,072,149.93
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	38,696,222.21	79,910,099.20
合 计	134,835,202.20	160,815,126.32

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的原因
山东东阿阿胶保健品有限公司	37,237,505.49		本期分红
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	15,532,279.00		本期分红
山东阿华包装印务有限公司	23,792,821.04		本期分红
新疆和田阿华阿胶有限公司	15,184,412.92	54,433,756.02	
成都新兴创业投资有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	
成都亚商富易投资有限公司	483,600.00		本期分红
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司		3,062,806.95	
合计	96,230,618.45	61,496,562.97	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的原因
山东省科技融资担保有限公司	669,525.45	-120,946.58	
东阿圣水水疗有限公司	-285,064.50	-695,289.08	投资企业本期亏损
广东益建健康产业有限公司	-120,802.18	-173,203.89	投资企业本期亏损
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	743,129.72		
合 计	1,006,788.49	-989,439.55	

(六) 现金流量表补充资料

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	1,271,715,581.62	1,056,191,487.22
加：资产减值准备	4,653,398.87	3,899,355.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,896,475.54	25,559,809.44
无形资产摊销	7,760,591.47	7,297,700.86
长期待摊费用摊销		
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）	-207,722.57	48,228.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		210,132.31
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-15,709,302.67	
投资损失（收益以“－”号填列）	-134,835,202.20	-160,815,126.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,115,977.64	-11,776,809.53
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）	27,504,073.77	-69,913,241.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-356,691,628.68	-295,305,731.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	140,970,944.98	232,554,998.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	992,173,187.77	787,950,804.22
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	1,877,793,660.46	2,576,166,228.42
减：现金的期初余额	2,576,166,228.42	1,244,924,909.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-698,372,567.96	1,331,241,318.57

十七、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,117,503.92	
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）	17,046,967.19	
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	44,003,530.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,388,929.58	
减：所得税影响额	9,888,000.93	
少数股东权益影响额（税后）	735,466.98	
合计	48,698,455.62	

(二) 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）	
		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	25.798	1.8392	1.8392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.754	1.7647	1.7647

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数	变动幅度	变动原因
应收票据	76,405,738.74	52,623,383.81	45.19%	注 1
应收账款	179,929,410.98	103,675,380.72	73.55%	注 2
预付款项	205,678,190.17	85,636,999.67	140.17%	注 3
应收利息	3,578,137.00		100.00%	注 4
应收股利	5,925,948.14		100.00%	注 5
其他应收款	68,211,813.13	195,769,303.30	-65.16%	注 6
存货	551,008,678.55	400,829,666.74	37.47%	注 7
在建工程	562,554,093.46	286,544,887.04	96.32%	注 8
商誉	994,183.31	750,072.33	32.54%	注 9
应付账款	88,624,819.67	170,937,751.84	-48.15%	注 10
预收款项	343,241,578.81	236,918,573.80	44.88%	注 11
应交税费	47,255,037.25	168,634,510.40	-71.98%	注 12
未分配利润	3,183,166,287.12	2,438,103,138.20	30.56%	注 13
营业收入	4,016,304,415.30	3,056,074,263.94	31.42%	注 14
营业成本	1,466,557,371.73	805,295,002.98	82.11%	注 15
财务费用	-47,760,416.83	-21,500,498.13	122.14%	注 16
投资收益	45,805,721.86	116,030,425.78	-60.52%	注 17
营业外收入	21,867,142.14	16,668,586.61	31.19%	注 18

财务报表项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数	变动幅度	变动原因
营业外支出	2,860,551.98	5,100,895.51	-43.92%	注 19
收到其他与经营活动有关的现金	193,306,636.80	38,602,578.78	400.76%	注 20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,763,223,222.43	1,083,085,132.99	62.80%	注 21
支付的各项税费	792,330,812.22	598,112,939.95	32.47%	注 22
取得投资收益所收到的现金	44,908,993.68	119,478,991.59	-62.41%	注 23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	228,875.52	2,110,612.23	-89.16%	注 24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	481,079,981.98	280,762,306.24	71.35%	注 25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	487,297,263.52	217,447,231.61	124.10%	注 26

注 1：应收票据较年初增长 45.19%，系本期承兑汇票回款增加所致。

注 2：应收账款较年初增长 73.55%，主要系公司销售规模扩大所致。

注 3：预付款项较年初增长 140.17%，主要系本期预付原料采购款及预付部分设备款所致。

注 4：本期应收利息系本期应收未到期理财产品利息。

注 5：本期应收股利系应收联营公司分红款。

注 6：其他应收款较年初下降 65.16%，主要系新增子公司纳入合并范围，内部往来进行抵销所致。

注 7：存货较年初增长 37.47%，主要系公司因厂房搬迁提前备货增加部分库存以及中药材存货增加所致。

注 8：在建工程较年初增长 96.32%，主要系阿胶科技产业园工程项目及传统阿胶生产线项目投资增加所致。

注 9：商誉较年初增长 32.54%，主要系本期新并购子公司形成。

注 10：应付账款较年初下降 48.15%，主要系上期原料采购款于本年度支付所致。

注 11：预收款项较年初增长 44.88%，主要系销售增长，预收货款增加所致。

注 12：应交税费较年初下降 71.98%，主要系上年末税金于本期支付所致。

注 13：未分配利润较年初增长 30.56%，系公司持续发展，本期经营实现利润增加所致。

注 14：营业收入较同期增长 31.42%，主要系公司销售规模扩大所致。

注 15：营业成本较同期增长 82.11%，主要系公司销售规模扩大、原料成本上升及新增中药材业务所致。

注 16：财务费用较同期下降 122.14%，主要系公司加强资金集中管理，银行存款利息收入增加所致。

注 17：投资收益较同期下降 60.52%，主要系本期到期理财产品减少所致。

注 18：营业外收入较同期增长 31.19%，主要系本期摊销的政府补助增加所致。

注 19：营业外支出较同期下降 43.92%，主要系本期处置固定资产损失减少所致。

注 20: 收到其他与经营活动有关的现金较同期增长 400.76%，主要系收到的往来款增加所致。

注 21: 购买商品、接受劳务支付的现金较同期增长 62.80%，主要系本期采购原料付款增加所致。

注 22: 支付的各项税费较同期增长 32.47%，主要系销售增长所致。

注 23: 取得投资收益所收到的现金较同期下降 62.41%，主要系本期到期金融理财产品减少所致。

注 24: 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较同期下降 89.16%，主要系处置报废设备减少所致。

注 25: 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期增长 71.35%，主要系阿胶科技产业园工程、良种驴繁育基地、传统阿胶生产线项目建设投入所致。

注 26: 分配股利、利润或偿付利息支付的现金较同期增长 124.10%，系本期分红支付现金增加所致。

十八、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 10 日批准报出。

山东东阿阿胶股份有限公司
(加盖公章)
二〇一四年三月十日