

关于山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明
信会师报字[2014]第 210103 号

14

关于对山东东阿阿胶股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2014]第 210103 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”）2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总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汇总表发表专项审计意见。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汇总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，以获取有关汇总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汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，

但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价汇总表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为,贵公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注,汇总表是山东东阿阿胶股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此,汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供山东东阿阿胶股份有限公司 2013 年年度报告披露之目的,不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

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

附件1

山东东阿阿胶股份有限公司2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2013年期初占用 资金余额	2013年度占用累计 发生金额	2013年度偿还累计发 生金额	2013年期末未占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附 属企业	华润湖北金马医药有限公司	同一控股股东	应收账款	1.73	-	1.73	-	销售货物	经营性占用
	华润医药商业集团有限公司	同一控股股东	应收账款	-	3,993.06	3,654.53	338.53	销售货物	经营性占用
	华润吉林康乃尔医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	7.07	7.07	-	销售货物	经营性占用
	华润国康（上海）医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	1,425.00	1,423.33	1.67	销售货物	经营性占用
	华润堂有限公司	同一控股股东	应收账款	-	929.04	921.54	7.50	销售货物	经营性占用
	华润山东医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	1,298.87	1,176.71	122.15	销售货物	经营性占用
	华润山西康兴源医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	456.33	456.33	-	销售货物	经营性占用
	华润广东医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	22.73	1.55	21.18	销售货物	经营性占用
	华润廊坊医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	6,435.42	6,255.94	179.48	销售货物	经营性占用
	华润新龙医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	2,848.57	2,848.57	-	销售货物	经营性占用
	华润新龙（山西）医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	1,153.78	1,153.78	-	销售货物	经营性占用
	华润河南医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	3,521.83	3,521.83	-	销售货物	经营性占用
	华润济宁医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	89.15	89.15	-	销售货物	经营性占用
	华润苏州礼安医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	2,256.23	2,256.23	-	销售货物	经营性占用
	华润西安医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	468.02	468.02	-	销售货物	经营性占用
	华润辽宁医药有限公司	同一控股股东	应收账款	2.01	1,947.47	1,802.70	146.78	销售货物	经营性占用
	华润吉林医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	62.05	62.05	-	销售货物	经营性占用
	深圳市三九药品配送有限公司	同一控股股东	应收账款	-	543.44	543.44	-	销售货物	经营性占用
	华润湖南医药有限公司	同一控股股东	应收票据	-	4,273.34	4,250.69	22.65	销售货物	经营性占用
	宁夏华源耀康医药有限公司	同一控股股东	应收票据	0.18	1.48	0.18	1.48	销售货物	经营性占用
	上海华源大药房连锁经营有限公司	同一控股股东	应收票据	-	10.06	10.06	-	销售货物	经营性占用
	华润潍坊远东医药有限公司	同一控股股东	应收账款	4.83	-	4.83	-	销售货物	经营性占用
	华润三九（枣庄）药业有限	同一控股股东	应收账款	12.11	20.45	32.55	0.01	销售货物	经营性占用
	山东临清华威药业有限公司	同一控股股东	应收账款	43.51	194.02	174.24	63.29	销售货物	经营性占用
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	同一控股股东	应收账款	-	164.01	154.00	10.01	销售货物	经营性占用

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2013年期初占用 资金余额	2013年度占用累计 发生金额	2013年度偿还累计发 生金额	2013年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附 属企业	浙江华润慈客隆超市有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.22	0.15	0.07	销售货物	经营性占用
	华润万家有限公司	同一控股股东	应收账款	139.36	651.27	640.88	149.95	销售货物	经营性占用
	苏果超市有限公司	同一控股股东	应收账款	-	203.80	76.63	127.16	销售货物	经营性占用
	陕西华润万家生活超市有限公司	同一控股股东	应收账款	-	50.01	-	50.01	销售货物	经营性占用
	辽宁华润万家生活超市有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.82	-	0.82	销售货物	经营性占用
	天津华润万家生活超市有限公司	同一控股股东	应收账款	-	53.47	-	53.47	销售货物	经营性占用
	华润万家生活超市(浙江)有限公司	同一控股股东	应收账款	-	8.96	-	8.96	销售货物	经营性占用
	辽宁华润本溪三药有限公司	同一控股股东	应收账款	7.61	37.06	37.71	6.95	销售货物	经营性占用
	华润赛科药业有限责任公司	同一控股股东	应收账款	-	7.33	6.54	0.80	销售货物	经营性占用
	华润紫竹药业有限公司	同一控股股东	应收账款	-	6.21	4.89	1.32	销售货物	经营性占用
小计	华润湖南医药有限公司	同一控股股东	应收票据	350.00	-	350.00	-	销售货物	经营性占用
	华润湖北金马医药有限公司	同一控股股东	应收票据	100.00	-	100.00	-	销售货物	经营性占用
	华润片仔癀药业有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	9.32	7.31	2.01	代垫费用、往来款	非经营性占用
	华润辽宁医药有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	26.16	25.39	0.77	代垫费用、往来款	非经营性占用
	东阿县复兴企业管理咨询服务服务有限公司	关键管理人员控制	其他应收款	661.54	33,176.07	32,520.57	1,317.05	-	-
	小计			6,500.00	-	6,500.00	-	往来款	非经营性占用

附件 1

山东东阿阿胶股份有限公司 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2013 年年初占用 资金余额	2013 年度占用累计 发生金额	2013 年度偿还累计发 生金额	2013 年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联人及其附属企业	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	联营企业	应收账款		164.01	154.00	10.01	代垫费用、往来款	经营性占用
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	联营企业	应收股利		2,821.88	2,229.29	592.59	应收股利款	非经营性占用
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	联营企业	其他应收款		196.81	186.59	10.22	代垫费用、往来款	非经营性占用
小计				-	3,182.70	2,569.88	612.82		
上市公司的子公司及其附属企业	东阿阿胶(德国)有限公司	全资子公司	其他应收款	398.40	100.00	100.00	398.40	代垫费用、往来款	非经营性占用
	上海东胶商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	38.83	-	17.22	21.61	代垫费用、往来款	非经营性占用
	山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	2,934.01	961.78	661.54	3,234.25	代垫费用、往来款	非经营性占用
	东阿阿胶金德服务有限公司	全资子公司	其他应收款	203.94	282.66	414.42	72.18	代垫费用、往来款	非经营性占用
	新疆岳普湖天龙食品有限公司	全资子公司	其他应收款	190.09	11.19	19.14	182.15	代垫费用、往来款	非经营性占用
	山东天龙驴产业研究院	全资子公司	其他应收款	7.65	0.15	7.80	-	代垫费用、往来款	非经营性占用
	新疆和田阿华阿胶有限公司	全资子公司	其他应收款	803.38	23.21	-	826.59	代垫费用、往来款	非经营性占用
	山东聊城阿华制药有限公司	控股子公司	其他应收款	1,064.76	19.14	409.49	674.42	代垫费用、往来款	非经营性占用
	东阿东欣文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	331.20	130.56	331.20	130.56	代垫费用、往来款	非经营性占用
	东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	控股子公司	其他应收款	2,133.47	1,465.33	2,848.38	750.42	代垫费用、往来款	非经营性占用
	东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	全资子公司	其他应收款	144.49	9.79	38.11	116.17	代垫费用、往来款	非经营性占用
	杭州东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	34.73	-	-	34.73	代垫费用、往来款	非经营性占用
	东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	全资子公司	其他应收款	833.04	38.45	12.58	858.91	代垫费用、往来款	非经营性占用
	山东阿华包装印务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,168.54	59.94	1,228.47	-	代垫费用、往来款	非经营性占用
	东阿圣水水疗有限公司	控股子公司	其他应收款	27.68	676.42	704.05	0.06	代垫费用、往来款	非经营性占用
	新疆东阿阿胶有限公司	全资子公司	其他应收款	-	646.96	578.48	68.48	代垫费用、往来款	非经营性占用

附件1

山东东阿阿胶股份有限公司2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核 算的会计科 目	2013年期初占用 资金余额	2013年度占用累计 发生金额	2013年度偿还累计发 生金额	2013年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企 业	聊城东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.30	-	1.30	代垫费用、往来款	非经营性占用
	日照东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.43	-	0.43	代垫费用、往来款	非经营性占用
	山东天飞龙牧业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	404.17	338.20	65.97	代垫费用、往来款	非经营性占用
	山东东阿天飞龙食品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	668.69	615.40	53.29	代垫费用、往来款	非经营性占用
	广东益建健康产业有限公司	控股子公司	其他流动资产	5,000.00	57,000.18	14,000.18	48,000.00	委托贷款	非经营性占用
	内蒙古天飞龙食品有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	605.41	5.41	600.00	委托贷款	非经营性占用
小计				15,314.21	63,105.76	22,330.06	56,089.91		
总计				22,475.75	99,464.53	63,920.50	58,019.78		

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

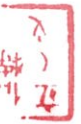
会计机构负责人：王金芝

附件 2:

山东东阿阿胶股份有限公司
2013 年度关联方存贷款等金融业务情况汇总表

一、珠海华润银行股份有限公司存贷款:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	利率
贷款:					
珠海华润银行股份有限公司					
贷款合计					
存款:					
珠海华润银行股份有限公司	150,407,037.94	5,258,651.48	9,627,388.69	146,038,300.73	
存款合计	150,407,037.94	5,258,651.48	9,627,388.69	146,038,300.73	



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