

山东东阿阿胶股份有限公司

2014 年半年度财务报告



2014 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,733,775,751.43 | 2,213,848,307.15 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 243,787,924.30 | 76,405,738.74 |
| 应收账款 | 237,012,646.97 | 179,929,410.98 |
| 预付款项 | 329,281,110.05 | 205,678,190.17 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 6,692,350.68 | 3,578,137.00 |
| 应收股利 | 14,410,632.36 | 5,925,948.14 |
| 其他应收款 | 67,429,814.04 | 68,211,813.13 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 662,418,265.89 | 551,008,678.55 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,250,000,000.00 | 777,944,000.00 |
| 流动资产合计 | 4,544,808,495.72 | 4,082,530,223.86 |
| 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 | 155,182,631.99 | 121,640,526.18 |
| 投资性房地产 | 2,843,539.59 | 2,915,472.81 |
| 固定资产 | 754,021,036.11 | 641,302,490.86 |
| 在建工程 | 559,379,649.19 | 562,554,093.46 |
| 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 | 205,332,756.75 | 184,167,177.14 |
| 开发支出 | 258,798.22 | 257,633.22 |
| 商誉 | 994,183.31 | 994,183.31 |
| 长期待摊费用 | 7,915,593.08 | 9,786,896.14 |
| 递延所得税资产 | 40,124,657.83 | 45,576,288.59 |
| 其他非流动资产 | 328,000,000.00 | 328,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 2,054,052,846.07 | 1,897,194,761.71 |
| 资产总计 | 6,598,861,341.79 | 5,979,724,985.57 |
| 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 | 164,687,586.00 | 88,624,819.67 |
| 预收款项 | 259,023,233.35 | 343,241,578.81 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 25,303,180.81 | 54,039,234.36 |
| 应交税费 | 72,968,227.81 | 47,255,037.25 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 25,545,188.84 | 12,056,238.07 |
| 其他应付款 | 234,902,305.12 | 253,134,721.39 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 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 | 782,429,721.93 | 798,351,629.55 |
| 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 | 81,598,037.61 | 97,088,980.95 |
| 非流动负债合计 | 81,598,037.61 | 97,088,980.95 |
| 负债合计 | 864,027,759.54 | 895,440,610.50 |
| 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 | 715,341,209.67 | 699,300,242.55 |
| 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 | 3,804,593,376.84 | 3,183,166,287.12 |
| 外币报表折算差额 | -257,146.34 | -257,146.34 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,639,855,848.51 | 5,002,387,791.67 |
| 少数股东权益 | 94,977,733.74 | 81,896,583.40 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 5,734,833,582.25 | 5,084,284,375.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 6,598,861,341.79 | 5,979,724,985.57 |

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

2、母公司资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,702,169,425.65 | 2,177,793,660.46 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 230,989,766.50 | 30,850,703.00 |
| 应收账款 | 197,473,531.83 | 60,873,470.04 |
| 预付款项 | 132,395,325.62 | 107,922,021.56 |
| 应收利息 | 6,692,350.68 | 4,458,136.99 |
| 应收股利 | 47,667,601.41 | 23,731,101.27 |
| 其他应收款 | 280,579,582.31 | 125,532,100.65 |
| 存货 | 300,906,254.37 | 248,520,725.94 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,566,000,000.00 | 1,263,944,000.00 |
| 流动资产合计 | 4,464,873,838.37 | 4,043,625,919.91 |
| 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 | 669,006,538.68 | 657,745,592.85 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 530,997,570.33 | 412,078,001.45 |
| 在建工程 | 551,334,203.76 | 555,156,423.33 |
| 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 | 112,908,017.48 | 114,194,943.40 |
| 开发支出 | 258,798.22 | 257,633.22 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,162,279.89 | 1,175,339.21 |
| 递延所得税资产 | 26,488,787.99 | 31,539,562.57 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | 328,000,000.00 | 328,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 2,220,156,196.35 | 2,100,147,496.03 |
| 资产总计 | 6,685,030,034.72 | 6,143,773,415.94 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 132,702,667.03 | 68,820,074.05 |
| 预收款项 | 209,602,184.14 | 324,099,202.26 |
| 应付职工薪酬 | 14,622,859.86 | 32,379,374.60 |
| 应交税费 | 66,733,142.89 | 28,606,170.99 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 543,354,655.77 | 630,798,675.51 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 967,015,509.69 | 1,084,703,497.41 |
| 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 | 52,577,112.78 | 67,957,483.62 |
| 非流动负债合计 | 52,577,112.78 | 67,957,483.62 |
| 负债合计 | 1,019,592,622.47 | 1,152,660,981.03 |
| 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 | 712,557,745.53 | 696,217,516.91 |
| 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 | 3,832,701,258.38 | 3,174,716,509.66 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 5,665,437,412.25 | 4,991,112,434.91 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 6,685,030,034.72 | 6,143,773,415.94 |

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

3、合并利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,726,622,149.45 | 1,753,000,412.93 |
| 其中：营业收入 | 1,726,622,149.45 | 1,753,000,412.93 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,057,301,728.85 | 1,124,740,798.40 |
| 其中：营业成本 | 603,035,751.95 | 676,818,523.27 |
| 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 | 19,794,351.22 | 16,198,736.23 |
| 销售费用 | 288,144,200.14 | 307,721,701.60 |
| 管理费用 | 153,876,158.19 | 147,002,321.54 |
| 财务费用 | -15,911,478.84 | -23,471,385.43 |
| 资产减值损失 | 8,362,746.19 | 470,901.19 |
| 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） | 55,945,811.71 | 20,667,377.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,806,765.90 | -122,321.11 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 725,266,232.31 | 648,926,991.72 |
| 加：营业外收入 | 19,867,756.10 | 6,764,991.67 |
| 减：营业外支出 | 414,344.26 | 2,028,968.18 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 88,046.76 | 161,270.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 744,719,644.15 | 653,663,015.21 |
| 减：所得税费用 | 124,231,321.94 | 103,484,468.20 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 620,488,322.21 | 550,178,547.01 |
| 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 | 621,427,089.72 | 542,132,550.88 |
| 少数股东损益 | -938,767.51 | 8,045,996.13 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.9502 | 0.8289 |
| （二）稀释每股收益 | 0.9502 | 0.8289 |
| 七、其他综合收益 | 16,340,228.62 | 0.00 |
| 八、综合收益总额 | 636,828,550.83 | 550,178,547.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 637,767,318.34 | 542,132,550.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -938,767.51 | 8,045,996.13 |

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

4、母公司利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,420,880,864.97 | 1,136,872,148.23 |
| 减：营业成本 | 446,201,716.95 | 275,043,329.04 |
| 营业税金及附加 | 16,487,480.77 | 11,535,536.96 |
| 销售费用 | 203,063,725.68 | 174,509,154.68 |
| 管理费用 | 121,956,021.07 | 110,371,267.57 |
| 财务费用 | -30,071,802.79 | -28,473,420.38 |
| 资产减值损失 | 8,637,949.11 | 684,318.31 |
| 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） | 99,925,242.16 | 55,866,744.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,806,765.90 | -122,321.11 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 754,531,016.34 | 649,068,706.33 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 加：营业外收入 | 17,255,149.25 | 4,521,321.91 |
| 减：营业外支出 | 22,325.50 | 1,684,956.04 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 3,783.34 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 771,763,840.09 | 651,905,072.20 |
| 减：所得税费用 | 114,145,346.98 | 90,795,216.65 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 657,618,493.11 | 561,109,855.55 |
| 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 | 16,706,484.23 | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | 674,324,977.34 | 561,109,855.55 |

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

5、合并现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,626,924,832.32 | 1,566,992,489.45 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 68,978,215.03 | 146,316,440.16 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,695,903,047.35 | 1,713,308,929.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 793,656,058.54 | 984,271,071.89 |
| 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 | 132,285,487.74 | 149,691,469.73 |
| 支付的各项税费 | 303,000,065.96 | 337,670,220.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 385,158,014.87 | 472,876,506.72 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,614,099,627.11 | 1,944,509,269.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 81,803,420.24 | -231,200,339.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 678,000,000.00 | 1,063,204,500.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 52,833,882.27 | 20,552,144.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 673,086.09 | 50,379.52 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | -610,520.58 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 730,896,447.78 | 1,083,807,023.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 138,937,797.77 | 179,365,381.08 |
| 投资支付的现金 | 855,550,000.00 | 928,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,100,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 994,487,797.77 | 1,108,965,381.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -263,591,349.99 | -25,158,357.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 79,200,000.00 | 100,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 79,200,000.00 | 100,000,000.00 |
| 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 | 384,625.97 | 167,176.62 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 384,625.97 | 167,176.62 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 77,100,000.00 | 819,324.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | 77,484,625.97 | 986,501.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,715,374.03 | 99,013,498.58 |
| 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 | -180,072,555.72 | -157,345,198.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,913,848,307.15 | 2,687,604,198.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,733,775,751.43 | 2,530,259,000.25 |

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

6、母公司现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,120,463,538.83 | 935,860,126.75 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 43,523,411.60 | 123,884,053.05 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,163,986,950.43 | 1,059,744,179.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 556,634,993.56 | 475,582,106.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 92,492,681.55 | 93,025,075.06 |
| 支付的各项税费 | 251,948,650.08 | 261,522,594.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 269,393,157.26 | 331,061,214.77 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,170,469,482.45 | 1,161,190,991.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,482,532.02 | -101,446,811.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,088,480,000.00 | 956,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 67,159,872.40 | 17,244,835.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 198,662.00 | 22,372.92 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 103,160,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,155,838,534.40 | 1,076,427,208.81 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 112,846,061.67 | 151,199,948.50 |
| 投资支付的现金 | 1,163,832,720.00 | 1,248,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,100,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 52,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,276,678,781.67 | 1,453,199,948.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -120,840,247.27 | -376,772,739.69 |
| 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 | 130,457,144.41 | 387,382,767.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | 130,457,144.41 | 387,382,767.32 |
| 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 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 178,758,599.93 | 6,031,405.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | 178,758,599.93 | 6,031,405.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -48,301,455.52 | 381,351,362.01 |
| 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 | -175,624,234.81 | -96,868,188.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,877,793,660.46 | 2,576,166,228.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,702,169,425.65 | 2,479,298,039.51 |

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|------------------|-------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 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 |
| 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 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 16,040,967.12 | | | | | 621,427,089.72 | | 13,081,150.34 | 650,549,207.18 |
| （一）净利润 | | | | | | | 621,427,089.72 | | -938,767.51 | 620,488,322.21 |
| （二）其他综合收益 | | 16,340,228.61 | | | | | | | | 16,340,228.61 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 16,340,228.61 | | | | | 621,427,089.72 | | -938,767.51 | 636,828,550.82 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 29,600,000.00 | 29,600,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 29,600,000.00 | 29,600,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | 0.00 | | -14,984,814.67 | -14,984,814.67 |
| 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 | | | | | | | 0.00 | | -14,984,814.67 | -14,984,814.67 |
| 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 | | | -299,261.49 | | | | | | -595,267.48 | -894,528.97 |
| 四、本期期末余额 | 654,021,537.00 | 715,341,209.67 | | | 466,156,871.34 | | 3,804,593,376.84 | -257,146.34 | 94,977,733.74 | 5,734,833,582.25 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|------------------|-------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 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：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|-------------|---------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 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） | | | | | | | 542,132,550.88 | | 19,940,076.16 | 562,072,627.04 |
| （一）净利润 | | | | | | | 542,132,550.88 | | 8,045,996.13 | 550,178,547.01 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 542,132,550.88 | | 8,045,996.13 | 550,178,547.01 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 11,894,080.03 | 11,894,080.03 |
| 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 | | | | | | | | | 11,894,080.03 | 11,894,080.03 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|-------------|---------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 654,021,537.00 | 688,546,394.84 | | | 466,156,871.34 | | 2,980,235,689.08 | -266,153.80 | 84,584,039.61 | 4,873,278,378.07 |

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 654,021,537.00 | 696,217,516.91 | | | 466,156,871.34 | | 3,174,716,509.66 | 4,991,112,434.91 |
| 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 | 696,217,516.91 | | | 466,156,871.34 | | 3,174,716,509.66 | 4,991,112,434.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 16,340,228.62 | | | | | 657,984,748.72 | 674,324,977.34 |
| （一）净利润 | | | | | | | 657,618,493.11 | 657,618,493.11 |
| （二）其他综合收益 | | 16,340,228.62 | | | | | | 16,340,228.62 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 16,340,228.62 | | | | | 657,618,493.11 | 673,958,721.73 |
| （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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 366,255.61 | 366,255.61 |
| 四、本期期末余额 | 654,021,537.00 | 712,557,745.53 | | | 466,156,871.34 | | 3,832,701,258.38 | 5,665,437,412.25 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 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） | | | | | | | 561,109,855.55 | 561,109,855.55 |
| （一）净利润 | | | | | | | 561,109,855.55 | 561,109,855.55 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 561,109,855.55 | 561,109,855.55 |
| （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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 654,021,537.00 | 689,150,127.19 | | | 466,156,871.34 | | 2,904,131,857.04 | 4,713,460,392.57 |

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

三、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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

7、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

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

不适用

8、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。

9、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。

10、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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

11、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。
- 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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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。 |
| 单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|-------|----------------|--|
| 账龄组合 | 账龄分析法 | 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

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% | 5.00% |
| 1 年以内（含 1 年）商业 | 0.50% | 5.00% |
| 1—2 年 | 20.00% | 20.00% |
| 2—3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

| 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，但如果确有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它方式收回的，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。 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对存在特别减值风险但单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。除合并范围内关联方应收款项外，单独测试未发生减值的应收款项，包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

12、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、在产品及自制半成品、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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、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。

14、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—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。

15、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）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。

（3）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。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|----------|---------|-------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-35 | 5.00% | 2.71-4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5.00% | 9.5 |
| 电子设备 | 5 | 5.00% | 19 |
| 运输设备 | 5 | 5.00% | 19 |
| 计量测试仪器设备 | 5 | 5.00% | 19 |
| 其他设备 | 5 | 5.00% | 19 |

(4) 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。

16、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。

17、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。

18、生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

每年年度终了企业对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额的确定及减值准备的计提方法，分别按照存货和固定资产确定。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

19、油气资产

不适用

20、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。

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件的确认为无形资产，不满足资本化条件的，在发生时计入当期损益；如确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

21、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。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

25、回购本公司股份

不适用

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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

1) 提供劳务

①资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据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，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

②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：

- a、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。
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

2) 建造合同

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

27、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) 会计政策

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司作为承租人的，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

本公司作为出租人的，按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政

策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用合理的方法进行摊销。

发生的初始直接费用及或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

1) 本公司作为承租人的，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 本公司作为出租人的，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

3) 或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

31、资产证券化业务

不适用

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

五、税项

1、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 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税及增值税计缴 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税及增值税计缴 | 3%、5% |

2、税收优惠及批文

1、本公司于2011年10月31日获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批准的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201137000142)，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税税率减按15%的比例征收。本期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%征收。该子公司本期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认定为小型微利企业，本期减按20%的税率缴纳企业所得税。

4、本公司之子公司淄博东阿阿胶健康管理有限公司、泰安东阿阿胶健康管理有限公司、东营东阿阿胶健康管理有限公司、广州市东阿阿胶有限责任公司、东莞市东阿阿胶有限责任公司、济宁东阿阿胶销售有限公司、聊城东阿阿胶健康管理有限公司被当地税务机关认定为小型微利企业，本期减按20%的税率缴纳企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资 额 | 实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否 合并 报表 | 少数股东权益 | 少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额 | 从母公司所 有者权益冲 减子公司少 数股东分担 的本期亏损 超过少数股 东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额 |
|-------------------|-------|-------|-------------|---------------|---------|---------------|---|---------|------------|----------------|---------------|--------------------------------------|---|
| 山东阿华包装印务有限公司 | 控股子公司 | 山东东阿县 | 包装印刷生产、销售 | 15,900,000.00 | 包材生产、销售 | 5,962,600.00 | | 37.50% | 50.18[注 1] | 是 | 34,313,331.13 | | |
| 山东阿华生物药业有限公司 | 全资子公司 | 山东东阿县 | 生物制品生产、销售 | 36,000,000.00 | 生物制品 | 36,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 新疆和田阿华阿胶有限公司 | 全资子公司 | 新疆和田市 | 阿胶系列产品生产、加工 | 2,600,000.00 | 胶剂加工 | 2,600,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 山东东阿阿胶保健品有限公司 | 全资子公司 | 山东东阿县 | 保健食品生产、销售 | 10,000,000.00 | 保健食品销售 | 10,531,086.62 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 合肥东阿阿胶商贸有限公司[注 2] | 全资子公司 | 安徽合肥市 | 保健食品销售 | 500,000.00 | 保健食品销售 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------|-------|------------|---------------|----------|---------------|--|---------|---------|---|--------------|------------|--|
| 青岛东阿阿胶商贸有限公司[注 2] | 全资子公司 | 山东青岛市 | 保健食品销售 | 500,000.00 | 保健食品销售 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 济南东阿阿胶商贸有限公司[注 2] | 全资子公司 | 山东济南市 | 保健食品销售 | 510,000.00 | 保健食品销售 | 510,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 北京东阿阿胶商贸有限公司[注 2] | 全资子公司 | 北京 | 保健食品销售 | 5,000,000.00 | 保健食品销售 | 5,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司 | 全资子公司 | 甘肃高台县 | 畜牧养殖 | 500,000.00 | 畜牧养殖 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 新疆岳普湖天龙食品有限公司 | 全资子公司 | 新疆岳普湖 | 畜产品生产、加工 | 3,200,000.00 | 畜产品生产、加工 | 3,200,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 山东无棣天龙科技有限公司 | 控股子公司 | 山东无棣县 | 畜牧养殖、收购、销售 | 4,956,032.00 | 畜牧养殖 | 4,510,400.00 | | 91.01% | 91.01% | 是 | 270,679.64 | 17,110.78 | |
| 山东天龙驴产业研究院 | 控股子公司 | 山东东阿县 | 驴产业研究 | 1,000,000.00 | 驴产业研究 | 800,000.00 | | 80.00% | 80.00% | 是 | 160,853.57 | 5,403.97 | |
| 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司 | 全资子公司 | 新疆伊宁市 | 畜牧养殖 | 600,000.00 | 畜牧养殖 | 600,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 东阿阿胶阜新科技开发有限公司 | 控股子公司 | 辽宁阜新 | 畜牧养殖 | 6,000,000.00 | 畜牧养殖 | 3,800,000.00 | | 63.33% | 63.33% | 是 | 1,711,034.48 | 24,267.85 | |
| 内蒙古天龙食品有限公司 | 控股子公司 | 内蒙古赤峰 | 畜产品生产、加工 | 6,000,000.00 | 畜产品生产、加工 | 4,500,000.00 | | 75.00% | 75.00% | 是 | 955,365.35 | 239,917.53 | |
| 山东东阿天龙食品有限公司 | 全资子公司 | 山东东阿县 | 畜产品加工 | 5,000,000.00 | 畜产品加工 | 5,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 新疆东阿阿胶有限公司 | 全资子公司 | 新疆和田市 | 畜牧养殖 | 10,000,000.00 | 畜牧养殖 | 10,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 山东天龙牧业科技有限公司 | 全资子公司 | 山东东阿县 | 畜牧养殖 | 5,000,000.00 | 畜牧养殖 | 5,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------|-------|--------|----------------|--------|----------------|--|---------|---------|---|---------------|------------|--|
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司 | 控股子公司 | 山东东阿县 | 旅游、养生 | 109,314,500.00 | 旅游、养生 | 93,471,000.00 | | 85.51% | 85.51% | 是 | 13,316,181.26 | 365,302.81 | |
| 山东东欣投资有限公司 | 全资子公司 | 山东济南 | 投资咨询 | 300,000,000.00 | 投资咨询 | 300,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 上海东阿阿胶生物科技有限公司 | 全资子公司 | 上海 | 生物技术研究 | 1,000,000.00 | 生物技术研究 | 1,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 双辽天龙牧业科技有限公司 | 全资子公司 | 吉林双辽 | 畜牧养殖 | 500,000.00 | 畜牧养殖 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 全资子公司 | 山东济南 | 阿胶产品销售 | 20,000,000.00 | 阿胶产品销售 | 20,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司[注 3] | 全资子公司 | 山东济南 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司[注 3] | 全资子公司 | 山东济南 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司 | 全资子公司 | 山东临沂 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 滨州东阿阿胶健康管理有限公司 | 全资子公司 | 山东滨州 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司 | 全资子公司 | 山东菏泽 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 日照东阿阿胶健康管理有限责任公司 | 全资子公司 | 山东日照 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 枣庄东阿阿胶健康管理有限公司 | 全资子公司 | 山东枣庄 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 宁波江东南阿阿胶有限责任公司 | 全资子公司 | 浙江宁波 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 德州东阿阿胶健康管理有 | 全资子公司 | 山东德州 | 阿胶产品销 | 100,000.00 | 阿胶产品 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------|------|------------|--------------|------------|--------------|--|---------|---------|---|------------|-----------|--|
| 限公司 | | | 售 | | 销售 | | | | | | | | |
| 东营东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东东营 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 济宁东阿阿胶销售有限公 司 | 全资子公司 | 山东济宁 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 青岛东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东青岛 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 泰安东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东泰安 | 阿胶产品销 售 | 500,000.00 | 阿胶产品 销售 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 潍坊东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东潍坊 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 烟台东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东烟台 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 淄博东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东淄博 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 东莞市东阿阿胶有限责任 公司 | 全资子公司 | 广东东莞 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 广州市东阿阿胶有限责任 公司 | 全资子公司 | 广东广州 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 莱芜东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东莱芜 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 聊城东阿阿胶健康管理有 限公司 | 全资子公司 | 山东聊城 | 阿胶产品销 售 | 100,000.00 | 阿胶产品 销售 | 100,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 北京时珍堂商贸有限公司 | 全资子公司 | 北京 | 阿胶产品销 售 | 101,000.00 | 阿胶产品 销售 | 101,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 东阿阿胶电子商务（常州） | 控股子公司 | 江苏常州 | 电子商务 | 2,000,000.00 | 电子商务 | 1,200,000.00 | | 60.00% | 60.00% | 是 | 752,658.50 | 47,341.50 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|--------|-------|----------------|-------|---------------|--|---------|---------|---|---------------|-----------|--|
| 有限公司[注 4] | | | | | | | | | | | | | |
| 张家界益建健康产业有限公司[注 5] | 全资子公司 | 张家界慈利县 | 中药材经营 | 1,000,000.00 | 中药材经营 | 1,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 云南文山三七产业发展股份有限公司[注 5] | 控股子公司 | 云南文山 | 中药材经营 | 100,000,000.00 | 中药材经营 | 70,000,000.00 | | 70.00% | 70.00% | 是 | 29,902,932.33 | 97,067.67 | |
| 吉林道地长白山人参科技有限公司[注 5] | 全资子公司 | 吉林靖宇 | 中药材经营 | 10,000,000.00 | 中药材经营 | 10,000,000.00 | | 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2013年由新股东单方增资32,826,063.00元，占注册资本的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%的股东表决权，该子公司目前董事会有成员5名，其中3名由本公司派出，故该公司纳入本公司合并范围。

注2：本公司2013年开始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2014年1月办理完毕注销手续，其他子公司尚在办理注销程序。

注3：本公司之子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2013年已停止经营，已办理完毕税务注销，正在办理工商注销手续。

注4：本公司之子公司山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司2014年6月出资40万元，受让自然人股东段振持有的东阿阿胶电子商务（常州）有限公司20%的股权，增资后本公司持股比例由40%变更为60%。

注5：张家界益建健康产业有限公司、云南文山三七产业发展股份有限公司、吉林道地长白山人参科技有限公司为本公司之子公司广东益建健康产业有限公司下属子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他 | 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 | 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 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|-----------------|------|-------|--------|--------|-----------------|-----------------------------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|-----------------|------|-------|--------|--------|-----------------|-----------------------------|

| | | | | | | 项目余额 | | | | | | 损益的金额 | 少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-------|------|--------------|------|--------------|--|---------|---------|---|--|-------|----------------------------|
| 山东东阿金篮服务有限公司 | 全资子公司 | 山东东阿县 | 酒店服务 | 6,683,000.00 | 酒店服务 | 7,579,706.58 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 东阿阿胶（德国）有限公司 | 全资子公司 | 德国汉堡 | 医药贸易 | 5,030,400.00 | 医药贸易 | 5,660,896.59 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所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 | 控股子公司 | 广东广州市 | 中药材经营 | 10,000,000.00 | 中药材经营 | 4,812,031.53 | | 51.00% | 51.00% | 是 | 4,875,146.69 | 4,475,353.52 | |
| 广州市科畅贸易有限公司[注 1] | 全资子公司 | 广东广州市 | 中药材经营 | 1,000,000.00 | 中药材销售 | 1,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 东阿圣水水疗有限公司 | 控股子公司 | 山东东阿县 | 健康、养生 | 22,389,000.00 | 健康、养生 | 10,834,765.43 | | 55.34% | 55.34% | 是 | 7,956,240.13 | 354,892.00 | |

注1：广州市科畅贸易有限公司为本公司之子公司广东益建健康产业有限公司下属子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为：

（1）2014年1月，本公司之子公司广东益建健康产业有限公司和文山三七产业协会共同出资设立云南文山三七产业发展股份有限公司，广东益建健康产业有限公司出资7000万元，持股比例70%，纳入本公司合并报表范围。

（2）2014年2月，本公司之子公司广东益建健康产业有限公司出资1000万元设立吉林道地长白山人参科技有限公司，广东益建健康产业有限公司持股比例100%，纳入本公司合并报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位7家，原因为：

（1）本公司之子公司山东聊城阿华制药有限公司本期引入新股东单方增资5005.48万元，占增资后注册资本的50%。增资后，本公司持股比例由94.59%下降为47.295%，该公司不再纳入合并范围。

（2）广州市上品东阿阿胶有限责任公司、济南吉祥云东阿阿胶销售有限公司、东阿东欣医药科技有限公司、东阿东欣文化传播有限公司、上海东胶商贸有限公司、杭州东阿阿胶商贸有限公司本期已办完注销手续。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|------------------|---------------|-------------|
| 云南文山三七产业发展股份有限公司 | 99,676,441.10 | -323,558.90 |
| 吉林道地长白山人参科技有限公司 | 9,971,575.12 | -28,424.88 |

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 17,999,506.48 | 1,070,309.81 |
| 广州市上品东阿阿胶有限责任公司 | -248,746.69 | |
| 济南吉祥云东阿阿胶销售有限公司 | 958,944.20 | |
| 东阿东欣医药科技有限公司 | 3,019,296.23 | |
| 东阿东欣文化传播有限公司 | -1,305,566.82 | |

| | | |
|--------------|---------------|---------|
| 上海东胶商贸有限公司 | -347,916.84 | -478.79 |
| 杭州东阿阿胶商贸有限公司 | -3,536,800.26 | -304.50 |

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

| 子公司名称 | 出售日 | 损益确认方法 |
|--------------|------------------|--|
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 2014 年 05 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。 |

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、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，其资产负债表中的资产和负债项目采用2014年6月30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、现金流量表折算汇率采用2014年上半年的平均汇率。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。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|------|-----|------------|------|-----|------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | -- | -- | 155,895.05 | -- | -- | 217,494.62 |

| | | | | | | |
|---------|------------|--------|------------------|--------------|--------|------------------|
| 人民币 | -- | -- | 155,895.05 | -- | -- | 217,494.62 |
| 银行存款： | -- | -- | 1,731,119,856.38 | -- | -- | 1,913,630,812.53 |
| 人民币 | -- | -- | 1,725,902,533.32 | -- | -- | 1,905,827,201.19 |
| 港币 | | | | 3,301,576.85 | 0.7786 | 2,570,625.06 |
| 美元 | | | | 91.94 | 6.0969 | 560.55 |
| 欧元 | 621,509.43 | 8.3946 | 5,217,323.06 | 621,509.37 | 8.4189 | 5,232,425.73 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 2,500,000.00 | -- | -- | 300,000,000.00 |
| 人民币 | -- | -- | 2,500,000.00 | -- | -- | 300,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | 1,733,775,751.43 | -- | -- | 2,213,848,307.15 |

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 243,787,924.30 | 47,805,738.74 |
| 商业承兑汇票 | | 28,600,000.00 |
| 合计 | 243,787,924.30 | 76,405,738.74 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|------------------|-------------|-------------|--------------|
| 河北永裕医药贸易有限公司 | 2014年03月28日 | 2014年09月26日 | 1,000,000.00 |
| 泰豪科技股份有限公司 | 2014年04月14日 | 2014年07月14日 | 700,000.00 |
| 江西汇仁集团医药科研营销有限公司 | 2014年04月18日 | 2014年07月18日 | 641,875.00 |
| 寿光市汇丰涂布纸有限公司 | 2014年01月24日 | 2014年07月24日 | 500,000.00 |
| 山东燕喜堂医药连锁有限公司 | 2014年03月17日 | 2014年08月16日 | 500,000.00 |
| 合计 | -- | -- | 3,341,875.00 |

说明

1) 期末已背书但尚未到期的应收票据金额为 49,432,726.1 元。以上为列示的已背书未到期应收票据金额前五项。

2) 本公司及附属子公司的董事会认为，与上述已背书未到期的商业汇票所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件。上述票据在 2014 年 6 月 30 日的财务报表中予以终止确认。

4、应收股利

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 相关款项是否发生减值 |
|----------------|--------------|--------------|------|---------------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 5,925,948.14 | 8,484,684.22 | | 14,410,632.36 | 否 |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 5,925,948.14 | 4,484,684.22 | | 10,410,632.36 | 否 |
| 成都新兴创业投资有限责任公司 | | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | 否 |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 5,925,948.14 | 8,484,684.22 | | 14,410,632.36 | -- |

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 理财产品利息收入 | 3,578,137.00 | 6,196,175.34 | 3,081,961.66 | 6,692,350.68 |
| 合计 | 3,578,137.00 | 6,196,175.34 | 3,081,961.66 | 6,692,350.68 |

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 248,452,518.77 | 100.00% | 11,439,871.80 | 4.60% | 184,753,995.90 | 100.00% | 4,824,584.92 | 2.61% |
| 组合小计 | 248,452,518.77 | 100.00% | 11,439,871.80 | 4.60% | 184,753,995.90 | 100.00% | 4,824,584.92 | 2.61% |
| 合计 | 248,452,518.77 | -- | 11,439,871.80 | -- | 184,753,995.90 | -- | 4,824,584.92 | -- |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | 247,035,498.09 | 99.43% | 11,006,160.58 | 183,413,042.78 | 99.27% | 4,419,196.86 |
| 1 年以内小计 | 247,035,498.09 | 99.43% | 11,006,160.58 | 183,413,042.78 | 99.27% | 4,419,196.86 |
| 1 至 2 年 | 1,072,133.72 | 0.43% | 214,426.74 | 903,248.53 | 0.49% | 180,649.76 |
| 2 至 3 年 | 251,204.96 | 0.10% | 125,602.48 | 425,932.59 | 0.23% | 212,966.30 |
| 3 年以上 | 93,682.00 | 0.04% | 93,682.00 | 11,772.00 | 0.01% | 11,772.00 |
| 合计 | 248,452,518.77 | -- | 11,439,871.80 | 184,753,995.90 | -- | 4,824,584.92 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|---------|---------------|-------|------------|
| 广州市幸福食品贸易有限公司 | 非关联方 | 17,464,320.00 | 1 年以内 | 7.03% |
| 华润医药商业集团有限公司 | 同一控制关联方 | 10,757,804.41 | 1 年以内 | 4.33% |
| 中山市启泰中药饮片有限公司 | 非关联方 | 6,752,476.00 | 1 年以内 | 2.72% |
| 国药控股国大药房有限公司 | 非关联方 | 5,140,430.21 | 1 年以内 | 2.07% |
| 山东省东阿县医药公司 | 非关联方 | 3,799,370.82 | 1 年以内 | 1.53% |
| 合计 | -- | 43,914,401.44 | -- | 17.68% |

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|----------|---------------|------------|
| 上海华源大药房连锁经营有限公司 | 同一控制下关联方 | 1,335,512.00 | 0.54% |
| 华润西安医药有限公司 | 同一控制下关联方 | 499,470.01 | 0.20% |
| 华润医药商业集团有限公司 | 同一控制下关联方 | 10,757,804.41 | 4.33% |
| 华润辽宁医药有限公司 | 同一控制下关联方 | 16,440.00 | 0.01% |

| | | | |
|------------------|----------|---------------|-------|
| 华润新龙医药有限公司 | 同一控制下关联方 | 567.52 | 0.00% |
| 华润三九(枣庄)药业有限公司 | 同一控制下关联方 | 54,810.00 | 0.02% |
| 山东临清华威药业有限公司 | 同一控制下关联方 | 574,870.42 | 0.23% |
| 天津华润万家生活超市有限公司 | 同一控制下关联方 | 838,912.73 | 0.34% |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司 | 同一控制下关联方 | 65,864.68 | 0.03% |
| 陕西华润万家生活超市有限公司 | 同一控制下关联方 | 350,553.35 | 0.14% |
| 咸阳华润万家生活超市有限公司 | 同一控制下关联方 | 904.18 | 0.00% |
| 苏果超市有限公司 | 同一控制下关联方 | 1,247,582.97 | 0.50% |
| 华润万家有限公司 | 同一控制下关联方 | 200,165.45 | 0.08% |
| 华润万家生活超市(浙江)有限公司 | 同一控制下关联方 | 19,256.29 | 0.01% |
| 合计 | -- | 15,962,714.01 | 6.43% |

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 74,155,989.20 | 99.97% | 6,726,175.16 | 9.07% | 54,473,215.47 | 73.96% | 5,440,770.20 | 9.99% |
| 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 74,155,989.20 | 99.97% | 6,726,175.16 | 9.07% | 54,473,215.47 | 73.96% | 5,440,770.20 | 9.99% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 25,418.71 | 0.03% | 25,418.71 | 100.00% | 19,179,367.86 | 26.04% | | |
| 合计 | 74,181,407.91 | -- | 6,751,593.87 | -- | 73,652,583.33 | -- | 5,440,770.20 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内 | 58,136,751.24 | 78.40% | 2,908,173.29 | 40,815,160.18 | 74.93% | 2,059,213.85 |
| 1 年以内小计 | 58,136,751.24 | 78.40% | 2,908,173.29 | 40,815,160.18 | 74.93% | 2,059,213.85 |
| 1 至 2 年 | 13,994,557.04 | 18.87% | 2,798,911.41 | 12,675,007.22 | 23.27% | 2,535,080.95 |
| 2 至 3 年 | 2,011,180.92 | 2.71% | 1,005,590.46 | 275,876.81 | 0.50% | 139,304.14 |
| 3 年以上 | 13,500.00 | 0.02% | 13,500.00 | 707,171.26 | 1.30% | 707,171.26 |
| 合计 | 74,155,989.20 | -- | 6,726,175.16 | 54,473,215.47 | -- | 5,440,770.20 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|-----------|-----------|---------|--------|
| 个人往来 | 25,418.71 | 25,418.71 | 100.00% | 长期无法收回 |
| 合计 | 25,418.71 | 25,418.71 | -- | -- |

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|---------------|----------|-------------|
| 东阿县财政局预算外资金管理专户 | 20,000,000.00 | 土地保证金 | 26.96% |
| 中央电视台 | 5,421,760.00 | 预付广告费 | 7.31% |
| 海西天龙野血驴养殖专业合作社 | 4,000,000.00 | 投资合作款 | 5.39% |
| 和田天龙富民养驴农民专业合作社 | 1,432,540.97 | 投资合作款 | 1.93% |
| 疏勒县天龙富民养驴农民专业合作社 | 1,379,706.94 | 投资合作款 | 1.86% |
| 建平县天龙益民养驴专业合作社 | 1,240,267.31 | 投资合作款 | 1.67% |
| 北京合润德堂文化传媒股份有限公司 | 1,000,000.00 | 广告保证金 | 1.35% |
| 合计 | 34,474,275.22 | -- | 46.47% |

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|---------------|--------|-------------|
| 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 | 26.96% |
| 中央电视台 | 非关联方 | 5,421,760.00 | 1 年以内 | 7.31% |
| 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 | 5.39% |
| 和田天龙富民养驴农民专业合作社 | 非关联方 | 1,432,540.97 | 1-2 年内 | 1.93% |
| 疏勒县天龙富民养驴农民专业合作社 | 非关联方 | 1,379,706.94 | 1-2 年内 | 1.86% |
| 合计 | -- | 32,234,007.91 | -- | 43.45% |

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------|--------------|-------------|
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 联营企业 | 46,699.99 | 0.06% |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 联营企业 | 5,732,627.85 | 7.73% |
| 合计 | -- | 5,779,327.84 | 7.79% |

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 327,022,477.69 | 99.32% | 193,002,095.81 | 93.84% |
| 1 至 2 年 | 1,847,188.57 | 0.56% | 12,676,094.36 | 6.16% |
| 2 至 3 年 | 411,443.79 | 0.12% | | |
| 合计 | 329,281,110.05 | -- | 205,678,190.17 | -- |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------------------------------|--------|---------------|-----------|----------|
| 绿地地产(济南)有限公司 | 非关联方 | 24,476,061.00 | 2013.7.30 | 预付固定资产价款 |
| EMASTERTRADEINTERNATIONAL LTD | 非关联方 | 16,671,842.26 | 2014.5.20 | 预付原料款 |
| 张庆军(驴皮供应商) | 非关联方 | 8,893,263.26 | 2014.5.12 | 预付原料款 |
| 于洪波(驴皮供应商) | 非关联方 | 7,082,700.00 | 2014.5.19 | 预付原料款 |
| 马森林(驴皮供应商) | 非关联方 | 3,671,000.00 | 2014.4.26 | 预付原料款 |
| 合计 | -- | 60,794,866.52 | -- | -- |

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

不适用

(4) 预付款项的说明

不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 110,982,489.65 | 1,722,946.40 | 109,259,543.25 | 105,972,269.45 | 2,262,898.36 | 103,709,371.09 |
| 在产品 | 140,843,903.95 | | 140,843,903.95 | 64,825,939.81 | | 64,825,939.81 |
| 库存商品 | 385,175,967.07 | 110,258.67 | 385,065,708.40 | 375,025,906.75 | 443,756.04 | 374,582,150.71 |
| 消耗性生物资产 | 81,883.66 | | 81,883.66 | 1,018,640.43 | | 1,018,640.43 |
| 包装物 | 10,859,746.86 | 1,618,274.36 | 9,241,472.50 | 3,746,722.18 | 1,415,739.84 | 2,330,982.34 |
| 委托加工物资 | 3,044,225.71 | | 3,044,225.71 | 2,609,841.16 | | 2,609,841.16 |
| 在途物资 | | | | 1,931,753.01 | | 1,931,753.01 |
| 发出商品 | 14,881,528.42 | | 14,881,528.42 | | | |
| 合计 | 665,869,745.32 | 3,451,479.43 | 662,418,265.89 | 555,131,072.79 | 4,122,394.24 | 551,008,678.55 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 2,262,898.36 | 29,878.62 | 569,830.58 | | 1,722,946.40 |
| 库存商品 | 443,756.04 | | | 333,497.37 | 110,258.67 |
| 包装物 | 1,415,739.84 | 347,027.23 | 144,492.71 | | 1,618,274.36 |
| 合计 | 4,122,394.24 | 376,905.85 | 714,323.29 | 333,497.37 | 3,451,479.43 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 长期积压 | 生产领用 | 0.51% |
| 库存商品 | 长期积压 | | |
| 包装物 | 长期积压 | 生产领用 | 1.33% |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|----------------|
| 理财产品 | 1,250,000,000.00 | 777,944,000.00 |
| 合计 | 1,250,000,000.00 | 777,944,000.00 |

其他流动资产说明

鉴于公司自有资金较为充裕，为最大限度的发挥资金效益，本期公司存在多项剩余投资期限在一年以内的理财投资业务。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2014年6月30日，该产品已收回本金及投资收益29,375,811.11元，实际年利率4.92%。
- 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2014年6月30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2014年6月30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2014年6月30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2014年6月30日，该产品已收回本金及投资收益251,973,287.67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5.9%。截至2014年6月30日，投资余额100,000,000.00元。
- 7、2014年1月3日，本公司与中信银行股份有限公司济南分行签订了购买中信理财之惠益计划稳健系列20号71期产品协议，初始投资成本500,000,000.00元，期限12个月，预计年化收益率6.5%。截至2014年6月30日，投资余额500,000,000.00元。
- 8、2014年4月1日，本公司与五矿国际信托有限公司签订了五矿信托-大连华藤信托贷款集合资金信托计划信托合同，初始投资成本100,000,000.00元，期限18个月，预计年化收益率9.5%。截至2014年6月30日，投资余额100,000,000.00元。
- 9、2014年6月11日，本公司与中国农业银行股份有限公司东阿支行签订了购买“汇利丰”2014年第2218期理财产品合同，初始投资成本150,000,000.00元，期限44天，预计年化收益率5%。截至2014年6月30日，投资余额150,000,000.00元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

(3) 可供出售金融资产的减值情况

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|----------------|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 山东省科技融资担保有限公司 | 20.00% | 20.00% | 151,111,656.49 | 30,531,083.11 | 120,580,573.38 | 1,941,000.00 | -27,410.59 |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 36.00% | 36.00% | 74,981,614.05 | 40,204,297.75 | 34,777,316.30 | 60,918,275.98 | 7,613,986.76 |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 47.30% | 47.30% | 79,909,833.15 | 11,704,955.19 | 68,204,877.96 | 5,157,972.76 | 150,571.48 |

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|------------------------|--------------|----------|------------|
| 山东省科技融资担保有限公司 | 权益法 | 24,000,000.00 | 24,548,578.86 | -485,482.12 | 24,063,096.74 | 20.00% | 20.00% | | | | 480,000.00 |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 权益法 | 13,368,832.90 | 14,111,962.50 | -1,743,648.98 | 12,368,313.52 | 36.00% | 36.00% | | | | |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 权益法 | 14,981,159.98 | | 32,771,236.91 | 32,771,236.91 | 47.30% | 47.30% | | | | |
| 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% | | | | |
| 山东省国有资产管理集团有限公司 | 成本法 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 | 10.00% | 10.00% | | 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 (有限合伙) | 成本法 | 21,000,000.00 | 18,000,000.00 | 3,000,000.00 | 21,000,000.00 | 4.62% | 4.62% | | | | 407,676.54 |
| 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% | | | | |
| 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% | | | | |
| 合计 | -- | 143,544,257.91 | 126,854,806.39 | 33,542,105.81 | 160,396,912.20 | -- | -- | -- | 5,214,280.21 | | 887,676.54 |

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、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 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 1,396,173.24 | 71,933.22 | | 1,468,106.46 |
| 1.房屋、建筑物 | 1,396,173.24 | 71,933.22 | | 1,468,106.46 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 2,915,472.81 | | | 2,843,539.59 |
| 1.房屋、建筑物 | 2,915,472.81 | | | 2,843,539.59 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 2,915,472.81 | | | 2,843,539.59 |
| 1.房屋、建筑物 | 2,915,472.81 | | | 2,843,539.59 |

单位：元

| | 本期 |
|----------|-----------|
| 本期折旧和摊销额 | 71,933.22 |

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 | |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|-------|
| 一、账面原值合计： | 1,003,651,401.27 | 150,506,004.02 | 47,141,022.29 | 1,107,016,383.00 | |
| 其中：房屋及建筑物 | 618,145,147.93 | 121,248,921.94 | 17,592,216.51 | 721,801,853.36 | |
| 机器设备 | 319,508,250.92 | 26,843,429.05 | 27,291,266.15 | 319,060,413.82 | |
| 运输工具 | 33,091,001.01 | 1,955,257.80 | 1,290,704.44 | 33,755,554.37 | |
| 电子设备及其他 | 32,907,001.41 | 458,395.23 | 966,835.19 | 32,398,561.45 | |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期末余额 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 二、累计折旧合计： | 355,855,592.26 | | 25,954,266.84 | 35,307,830.36 | 346,502,028.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 132,082,341.76 | | 11,455,327.28 | 8,214,132.66 | 135,323,536.38 |
| 机器设备 | 185,981,016.36 | | 10,494,280.48 | 25,327,607.97 | 171,147,688.87 |
| 运输工具 | 20,356,623.57 | | 2,817,434.83 | 982,806.93 | 22,191,251.47 |
| 电子设备及其他 | 17,435,610.57 | | 1,187,224.25 | 783,282.80 | 17,839,552.02 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 647,795,809.01 | | -- | | 760,514,354.26 |
| 其中：房屋及建筑物 | 486,062,806.17 | | -- | | 586,478,316.98 |
| 机器设备 | 133,527,234.56 | | -- | | 147,912,724.95 |
| 运输工具 | 12,734,377.44 | | -- | | 11,564,302.90 |
| 电子设备及其他 | 15,471,390.84 | | -- | | 14,559,009.43 |
| 四、减值准备合计 | 6,493,318.15 | | -- | | 6,493,318.15 |
| 机器设备 | 6,493,318.15 | | -- | | 6,493,318.15 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 641,302,490.86 | | -- | | 754,021,036.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | 486,062,806.17 | | -- | | 586,478,316.98 |
| 机器设备 | 127,033,916.41 | | -- | | 141,419,406.80 |
| 运输工具 | 12,734,377.44 | | -- | | 11,564,302.90 |
| 电子设备及其他 | 15,471,390.84 | | -- | | 14,559,009.43 |

本期折旧额 25,964,266.84 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 129,760,405.43 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

| | | |
|--------|----------|--------|
| 房屋及建筑物 | 产权证书在办理中 | 2014 年 |
|--------|----------|--------|

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 阿胶科技产业园 | 517,912,630.81 | | 517,912,630.81 | 553,937,374.07 | | 553,937,374.07 |
| 传统阿胶生产线 | 9,481,583.61 | | 9,481,583.61 | 4,830,164.85 | | 4,830,164.85 |
| 阿胶原料处理项目 | 7,068,838.28 | | 7,068,838.28 | 1,798,970.28 | | 1,798,970.28 |
| ORACLE 二期项目 | 4,484,020.29 | | 4,484,020.29 | | | |
| IT 环境优化与升级项目 | 2,610,578.80 | | 2,610,578.80 | | | |
| 济南旗舰店（开元） | 5,057,122.69 | | 5,057,122.69 | | | |
| 良种驴繁育基地 | 8,612,016.69 | | 8,612,016.69 | | | |
| 阿井水改造项目 | 462,348.72 | | 462,348.72 | | | |
| 其他 | 3,690,509.30 | | 3,690,509.30 | 1,987,584.26 | | 1,987,584.26 |
| 合计 | 559,379,649.19 | | 559,379,649.19 | 562,554,093.46 | | 562,554,093.46 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占 预算比例 | 工程进度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本 期利息资 本化金额 | 本期利息 资本化率 | 资金来源 | 期末数 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|--------|-------------------|----------------------|--------------|---------------|----------------|
| 阿胶科技产业园 | 1,598,890,000.00 | 553,937,374.07 | 102,303,410.10 | 129,760,405.43 | 8,567,747.93[注] | 43.13% | 65.00% | | | | 募集资金+ 自有资金 | 517,912,630.81 |
| 传统阿胶生产线 | 19,940,000.00 | 4,830,164.85 | 4,651,418.76 | | | 47.55% | 54.00% | | | | 募集资金 | 9,481,583.61 |
| 阿胶原料处理项目 | 20,700,000.00 | 1,798,970.28 | 5,269,868.00 | | | 34.15% | 38.00% | | | | 自有资金 | 7,068,838.28 |
| ORACLE 二期项目 | 5,240,000.00 | | 4,484,020.29 | | | 85.57% | 89.00% | | | | 自有资金 | 4,484,020.29 |
| IT 环境优化与升级项目 | 9,680,000.00 | | 2,610,578.80 | | | 26.97% | 20.00% | | | | 自有资金 | 2,610,578.80 |
| 济南旗舰店（开元） | 5,500,000.00 | | 5,057,122.69 | | | 91.95% | 95.00% | | | | 自有资金 | 5,057,122.69 |
| 良种驴繁育基地 | 42,070,000.00 | | 8,612,016.69 | | | 82.65% | 87.00% | | | | 募集资金 | 8,612,016.69 |
| 阿井水改造项目 | 4,110,000.00 | | 462,348.72 | | | 11.25% | 13.00% | | | | 自有资金 | 462,348.72 |
| 合计 | 1,706,130,000.00 | 560,566,509.20 | 133,450,784.05 | 129,760,405.43 | 8,567,747.93 | -- | -- | | | -- | -- | 555,689,139.89 |

注：其他减少为转入无形资产的土地使用权。

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|--------------|--------|--------|
| 阿胶科技产业园 | 65.00% | 施工建设阶段 |
| 传统阿胶生产线 | 54.00% | 施工建设阶段 |
| 阿胶原料处理项目 | 38.00% | 施工建设阶段 |
| ORACLE 二期项目 | 89.00% | 项目开发阶段 |
| IT 环境优化与升级项目 | 20.00% | 项目开发阶段 |
| 济南旗舰店（开元） | 95.00% | 装修阶段 |
| 良种驴繁育基地 | 87.00% | 施工建设阶段 |
| 阿井水改造项目 | 13.00% | 施工建设阶段 |

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

不适用

(2) 以公允价值计量

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 252,915,782.49 | 38,672,747.93 | 14,982,024.18 | 276,606,506.24 |
| 土地使用权 | 194,459,443.82 | 8,567,747.93 | 8,388,020.20 | 194,639,171.55 |
| 专利权 | 1,787,000.00 | | | 1,787,000.00 |
| 非专利技术 | 27,582,326.60 | | | 27,582,326.60 |
| 软件 | 28,835,790.77 | 105,000.00 | 6,342,782.68 | 22,598,008.09 |
| 其他 | 251,221.30 | 30,000,000.00 | 251,221.30 | 30,000,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 67,663,109.89 | 5,201,005.64 | 2,675,861.50 | 70,188,254.03 |
| 土地使用权 | 27,775,120.81 | 2,040,242.20 | 2,499,806.69 | 27,315,556.32 |
| 专利权 | 1,376,737.78 | 94,350.00 | | 1,471,087.78 |
| 非专利技术 | 24,702,413.35 | 1,425,395.88 | | 26,127,809.23 |
| 软件 | 13,655,949.99 | 1,641,017.56 | 23,166.85 | 15,273,800.7 |
| 其他 | 152,887.96 | | 152,887.96 | |
| 三、无形资产账面净值合计 | 185,252,672.60 | | | 206,418,252.21 |
| 土地使用权 | 166,684,323.01 | | | 167,505,168.54 |
| 专利权 | 410,262.22 | | | 315,912.22 |
| 非专利技术 | 2,879,913.25 | | | 1,454,517.37 |
| 软件 | 15,179,840.78 | | | 7,142,654.08 |
| 其他 | 98,333.34 | | | 30,000,000.00 |
| 四、减值准备合计 | 1,085,495.46 | | | 1,085,495.46 |
| 非专利技术 | 1,085,495.46 | | | 1,085,495.46 |
| 无形资产账面价值合计 | 184,167,177.14 | | | 205,332,756.75 |
| 土地使用权 | 166,684,323.01 | | | 167,505,168.54 |
| 专利权 | 410,262.22 | | | 315,912.22 |
| 非专利技术 | 1,794,417.79 | | | 369,021.91 |
| 软件 | 15,179,840.78 | | | 7,142,654.08 |
| 其他 | 98,333.34 | | | 30,000,000.00 |

本期摊销额 5,201,005.64 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|------------|---------------|---------------|---------|------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研究支出 | | 60,930,037.96 | 60,930,037.96 | | |
| 开发支出 | 257,633.22 | 1,165.00 | | | 258,798.22 |
| 合计 | 257,633.22 | 60,931,202.96 | 60,930,037.96 | | 258,798.22 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.42%。

公司本期没有通过内部研发形成的无形资产。

24、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|------------|------|------|------------|--------|
| 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 | 994,183.31 | | | 994,183.31 | |

25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 装修费 | 9,786,896.14 | 642,757.76 | 2,514,060.82 | | 7,915,593.08 | |
| 合计 | 9,786,896.14 | 642,757.76 | 2,514,060.82 | | 7,915,593.08 | -- |

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 5,116,901.64 | 4,247,646.97 |
| 预提费用 | 10,374,365.03 | 11,277,064.71 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 中长期激励基金 | 15,000,000.00 | 10,500,000.00 |
| 职工薪酬 | 4,134,482.61 | 4,756,422.57 |
| 内部交易未实现损益 | 5,498,908.55 | 4,910,153.92 |
| 资产购置相关的政府补贴 | | 9,885,000.42 |
| 小计 | 40,124,657.83 | 45,576,288.59 |
| 递延所得税负债： | | |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,687,938.98 | 13,119,034.95 |
| 合计 | 13,687,938.98 | 13,119,034.95 |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 资产减值准备 | 33,163,237.91 | 26,232,296.24 |
| 预提费用 | 59,438,596.73 | 56,626,576.42 |
| 中长期激励基金 | 100,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 应付职工薪酬 | 22,387,074.39 | 28,257,162.39 |
| 内部交易未实现损益 | 32,641,783.24 | 23,389,708.59 |
| 资产购置相关的政府补贴 | | 65,900,000.00 |
| 小计 | 247,630,692.27 | 270,405,743.64 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 10,265,355.12 | 9,244,061.75 | 543,898.12 | 774,053.08 | 18,191,465.67 |
| 二、存货跌价准备 | 4,122,394.24 | 376,905.85 | 714,323.29 | 333,497.37 | 3,451,479.43 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 五、长期股权投资减值准备 | 5,214,280.21 | | | | 5,214,280.21 |
| 七、固定资产减值准备 | 6,493,318.15 | | | | 6,493,318.15 |
| 十二、无形资产减值准备 | 1,085,495.46 | | | | 1,085,495.46 |
| 合计 | 27,180,843.18 | 9,620,967.60 | 1,258,221.41 | 1,107,550.45 | 34,436,038.92 |

28、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 中国人寿保险理财产品【注 1】 | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 万家东阿专项资产管理产品【注 2】 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计 | 328,000,000.00 | 328,000,000.00 |

其他非流动资产的说明：

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 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 日，投资余额 300,000,000.00 元。

29、短期借款

（1）短期借款分类

不适用

（2）已到期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 161,775,662.83 | 78,562,983.82 |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,018,081.32 | 9,476,748.09 |
| 2-3 年（含 3 年） | 539,339.24 | 105,285.76 |
| 3 年以上 | 354,502.61 | 479,802.00 |
| 合计 | 164,687,586.00 | 88,624,819.67 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

不适用

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 256,043,063.41 | 341,802,091.53 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,432,699.45 | 1,174,012.47 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,547,470.49 | 265,474.81 |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 259,023,233.35 | 343,241,578.81 |

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 36,776,532.97 | 98,361,593.83 | 124,742,383.38 | 10,395,743.42 |
| 二、职工福利费 | | 4,421,034.05 | 4,421,034.05 | - |
| 三、社会保险费 | 612,053.10 | 15,952,239.79 | 15,641,771.30 | 922,521.59 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 22,699.56 | 3,615,736.40 | 3,638,435.96 | - |
| 2. 基本养老保险费 | 573,625.79 | 10,835,833.78 | 10,497,097.16 | 912,362.41 |
| 3. 失业保险费 | 13,735.09 | 680,379.71 | 683,955.62 | 10,159.18 |
| 4. 工伤保险费 | 128.09 | 333,209.99 | 333,338.08 | - |
| 5. 生育保险费 | 1,864.57 | 476,116.06 | 477,980.63 | - |
| 6. 社会保险费-其他 | | 10,963.85 | 10,963.85 | - |
| 四、住房公积金 | 290,043.14 | 2,579,584.52 | 2,869,627.66 | - |
| 五、辞退福利 | | 154,915.84 | 154,915.84 | - |
| 六、其他 | 16,360,605.15 | 6,877,605.40 | 9,253,294.75 | 13,984,915.80 |
| 合计 | 54,039,234.36 | 128,346,973.43 | 157,083,026.98 | 25,303,180.81 |

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。

工会经费和职工教育经费金额 13,984,915.80 元。

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 33,523,573.98 | 24,368,953.42 |
| 营业税 | 1,202.39 | 254,472.71 |
| 企业所得税 | 32,363,492.63 | 16,548,089.83 |
| 个人所得税 | 646,815.44 | 1,321,121.57 |
| 城市维护建设税 | 2,048,127.92 | 1,660,418.61 |
| 土地使用税 | 1,114,493.79 | 687,434.45 |
| 房产税 | 942,432.29 | 344,776.67 |
| 教育费附加 | 1,938,106.77 | 1,013,485.32 |
| 其他 | 389,982.60 | 1,056,284.67 |
| 合计 | 72,968,227.81 | 47,255,037.25 |

36、应付利息

不适用

37、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|------------------|---------------|---------------|-----------|
| 山东阿华包装印务有限公司少数股东 | 25,545,188.84 | 12,056,238.07 | |
| 合计 | 25,545,188.84 | 12,056,238.07 | -- |

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 221,185,032.34 | 223,780,541.83 |
| 1-2 年（含 2 年） | 584,698.02 | 22,635,988.94 |
| 2-3 年（含 3 年） | 12,043,118.20 | 2,995,044.46 |
| 3 年以上 | 1,089,456.56 | 3,723,146.16 |
| 合计 | 234,902,305.12 | 253,134,721.39 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 项目 | 期末金额 | 账龄 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------------|---------------|-------|---------------|
| 中长期激励基金 | 30,000,000.00 | 1-2 年 | 未到期 |
| 聊城市财政局国库科 | 3,182,725.00 | 3 年以上 | 未到期的颗粒剂项目专项资金 |
| 东阿阿胶大理福星中药材开发有限公司 | 500,000.00 | 3 年以上 | 保证金 |
| 山东省邮政速递物流有限公司聊城市分公司 | 200,000.00 | 2-3 年 | 保证金 |
| 合计 | 33,882,725.00 | | |

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

| 项目 | 性质或内容 | 期末金额 |
|----------------|-------|----------------|
| 中长期激励基金 | 激励基金 | 100,000,000.00 |
| 成都时代新兴投资咨询有限公司 | 往来款 | 9,000,000.00 |
| 成都亚商富易投资有限公司 | 往来款 | 6,691,168.00 |
| 聊城市财政局国库科 | 专项资金 | 3,182,725.00 |
| 财源建设资金 | 专项资金 | 3,029,496.00 |
| 国债专项资金 | 专项资金 | 3,000,000.00 |
| 投标保证金 | 保证金 | 940,000.00 |
| 合计 | | 125,843,389.00 |

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

不适用

(2) 一年内到期的长期借款

不适用

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

41、其他流动负债

不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用

(2) 金额前五名的长期借款

不适用

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 文化苑项目建设资金 | 21,426,166.69 | 21,815,733.35 |
| 北京专营店拆迁补偿款 | 10,588,068.59 | 10,795,677.77 |
| 注射用重组人白介素补助款 | | 6,256,500.00 |
| 中药大品种复方阿胶浆专项资金 | | 1,616,000.00 |
| 阿胶科技产业园建设专项资金 | 1,650,000.00 | 1,680,000.00 |
| 黄连阿胶胶囊研制开发资金 | 1,700,377.50 | 2,161,982.50 |
| 阿胶药材原材基地建设资金 | 8,550,000.00 | 9,075,000.00 |
| 产业技术与开发资金 | 2,500,000.00 | 3,000,000.00 |
| 国家阿胶类中药研究资金 | 4,500,000.00 | 5,100,000.00 |

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 科技部重大专项经费 | | 2,306,090.00 |
| 良种驴扩繁技术研究及产业化开发资金 | 1,300,000.00 | 1,500,000.00 |
| 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 | | 2,238,000.00 |
| 复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联性基础研究 | 362,500.00 | 412,500.00 |
| 瑞通立高技术产业化项目专项资金 | 9,600,000.00 | 11,563,500.00 |
| 长效 EPO 研发资金 | 3,642,500.00 | 1,920,000.00 |
| 地特胰岛素研发资金 | 3,804,815.83 | 3,467,388.33 |
| 内蒙天龙土地专用资金 | 5,046,500.00 | 5,196,500.00 |
| 连片开发项目补偿资金 | 1,443,000.00 | 1,500,000.00 |
| 新疆和田技改资金 | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 重点项目招商引资补贴 | 5,004,109.00 | 5,004,109.00 |
| 合计 | 81,598,037.61 | 97,088,980.95 |

47、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 654,021,537.00 | | | | | | 654,021,537.00 |

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 646,797,741.73 | | | 646,797,741.73 |
| 其他资本公积 | 52,502,500.82 | 16,340,228.62 | 299,261.50 | 68,543,467.94 |
| 合计 | 699,300,242.55 | 16,340,228.62 | 299,261.50 | 715,341,209.67 |

资本公积说明：

本年其他资本公积增加，为山东聊城阿华制药有限公司新股东增资，本公司享有部分确认资本公积。

51、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 466,156,871.34 | | | 466,156,871.34 |
| 合计 | 466,156,871.34 | | | 466,156,871.34 |

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,183,166,287.12 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 3,183,166,287.12 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 621,427,089.72 | -- |
| 期末未分配利润 | 3,804,593,376.84 | -- |

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,724,508,037.96 | 1,750,347,692.66 |
| 其他业务收入 | 2,114,111.49 | 2,652,720.27 |
| 营业成本 | 603,035,751.95 | 676,818,523.27 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 医药工业 | 1,663,342,610.14 | 588,948,570.57 | 1,489,827,087.12 | 471,399,972.39 |
| 医药商业 | 95,931,861.91 | 86,111,697.46 | 324,239,269.43 | 302,350,716.45 |
| 其他 | 91,713,634.20 | 61,066,132.17 | 85,081,309.03 | 61,372,613.78 |
| 合并抵销 | -126,480,068.29 | -133,743,881.68 | -148,799,972.92 | -173,727,273.44 |

| | | | | |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 合计 | 1,724,508,037.96 | 602,382,518.52 | 1,750,347,692.66 | 661,396,029.18 |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 阿胶及系列产品 | 1,614,588,804.91 | 549,855,857.87 | 1,319,019,758.72 | 377,078,764.50 |
| 医疗器械 | | | 59,338,829.02 | 37,653,387.05 |
| 药用辅料 | 25,695,959.93 | 19,135,712.58 | 32,436,841.95 | 23,936,916.18 |
| 医药贸易 | 95,931,861.91 | 86,111,697.46 | 324,239,269.43 | 302,350,716.45 |
| 其他 | 114,771,479.50 | 81,023,132.29 | 164,112,966.46 | 94,103,518.44 |
| 合并抵销 | -126,480,068.29 | -133,743,881.68 | -148,799,972.92 | -173,727,273.44 |
| 合计 | 1,724,508,037.96 | 602,382,518.52 | 1,750,347,692.66 | 661,396,029.18 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华东 | 722,103,104.90 | 264,299,647.98 | 639,264,836.09 | 222,485,425.43 |
| 华南 | 360,605,037.51 | 178,342,609.41 | 530,429,905.88 | 366,726,815.14 |
| 西南 | 192,748,415.31 | 62,757,685.04 | 183,853,495.02 | 51,412,530.57 |
| 华北 | 237,670,340.38 | 99,632,510.75 | 230,965,496.21 | 90,064,052.37 |
| 其他 | 337,861,208.15 | 131,093,947.02 | 314,633,932.38 | 104,434,479.11 |
| 合并抵销 | -126,480,068.29 | -133,743,881.68 | -148,799,972.92 | -173,727,273.44 |
| 合计 | 1,724,508,037.96 | 602,382,518.52 | 1,750,347,692.66 | 661,396,029.18 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|-------|---------------|--------------|
| 第一名客户 | 56,185,442.37 | 3.26% |
| 第二名客户 | 44,770,939.73 | 2.60% |
| 第三名客户 | 42,529,786.86 | 2.47% |
| 第四名客户 | 41,514,468.36 | 2.41% |
| 第五名客户 | 32,710,568.14 | 1.90% |

| | | |
|----|----------------|--------|
| 合计 | 217,711,205.46 | 12.64% |
|----|----------------|--------|

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|-------|
| 营业税 | 188,957.86 | 293,615.69 | 5% |
| 城市维护建设税 | 9,571,182.23 | 7,747,789.61 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 9,396,004.84 | 7,442,539.51 | 3%、5% |
| 其他 | 638,206.29 | 714,791.42 | |
| 合计 | 19,794,351.22 | 16,198,736.23 | -- |

57、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 67,447,664.12 | 58,222,025.50 |
| 办公费 | 15,164,797.89 | 18,815,299.21 |
| 仓储费 | 611,010.16 | 2,177,957.62 |
| 差旅费 | 31,153,915.30 | 39,489,079.68 |
| 租赁费 | 9,021,646.81 | 5,177,007.13 |
| 折旧费 | 3,561,301.28 | 2,417,749.35 |
| 运输费 | 16,047,231.23 | 17,304,297.29 |
| 广告费 | 51,350,994.07 | 69,200,375.88 |
| 市场推广费 | 84,299,848.49 | 75,267,197.93 |
| 其他费用 | 9,485,790.79 | 19,650,712.01 |
| 合计 | 288,144,200.14 | 307,721,701.60 |

58、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 24,971,752.68 | 35,420,872.57 |
| 办公费 | 4,006,012.41 | 2,299,225.21 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 2,859,161.03 | 2,664,767.48 |
| 中介审计及咨询费 | 4,017,354.45 | 1,820,382.24 |
| 保险费 | 881,374.99 | 1,043,193.95 |
| 折旧费及摊销费用 | 9,667,942.09 | 9,702,345.05 |
| 研究与开发费用 | 60,930,037.96 | 50,904,825.16 |
| 中长期激励基金 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 修理费 | 2,409,959.93 | 2,557,595.01 |
| 税费 | 4,372,491.40 | 4,379,562.38 |
| 广告费 | 1,050,013.20 | 851,516.75 |
| 其他 | 8,710,058.05 | 5,358,035.74 |
| 合计 | 153,876,158.19 | 147,002,321.54 |

59、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | | 2,244,077.63 |
| 利息收入 | -16,603,858.41 | -26,424,997.80 |
| 汇兑损益 | 178,666.88 | 152,693.67 |
| 其他 | 513,712.69 | 556,841.07 |
| 合计 | -15,911,478.84 | -23,471,385.43 |

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 4,407,676.54 | 602,371.36 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,806,765.90 | -122,321.11 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 392,653.45 | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | 237,553.94 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | 48,338,715.82 | |

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 19,949,773.00 |
| 合计 | 55,945,811.71 | 20,667,377.19 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 成都新兴创业投资有限责任公司 | 4,000,000.00 | | 本期分红 |
| 成都亚商富易投资有限公司 | | 483,600.00 | |
| 天津鼎晖嘉祥股权投资基金 | 407,676.54 | 118,771.36 | 本期分红 |
| 合计 | 4,407,676.54 | 602,371.36 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 2,741,035.24 | | 被投资企业本期盈利 |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 71,212.78 | | 被投资企业本期盈利 |
| 山东省科技融资担保有限公司 | -5,482.12 | -122,321.11 | 被投资企业本期亏损 |
| 合计 | 2,806,765.90 | -122,321.11 | -- |

62、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 一、坏账损失 | 8,700,163.63 | 531,802.39 |
| 二、存货跌价损失 | -337,417.44 | -60,901.20 |
| 合计 | 8,362,746.19 | 470,901.19 |

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 170,154.73 | 841,943.29 | 170,154.73 |
| 其中：固定资产处置利得 | 170,154.73 | 841,943.29 | 170,154.73 |

| | | | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 18,616,154.84 | 5,310,565.85 | 18,616,154.84 |
| 赔偿金、违约金及罚款等其他利得 | 10,023.13 | 30,790.80 | 10,023.13 |
| 其他 | 1,071,423.40 | 581,691.73 | 1,071,423.40 |
| 合计 | 19,867,756.10 | 6,764,991.67 | 19,867,756.10 |

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|--------------------------------|---------------|--------------|-------------|------------|
| 文化苑项目建设资金 | 389,566.66 | 389,566.66 | 与资产相关 | 是 |
| 北京专营店拆迁补偿款 | 207,609.18 | 207,609.19 | 与资产相关 | 是 |
| 注射用重组人白介素补助款 | 6,256,500.00 | 245,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 中药大品种复方阿胶浆专项 | 1,616,000.00 | 404,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 阿胶科技产业园建设专项资金 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 黄连阿胶胶囊研制开发 | 461,605.00 | 427,995.00 | 与收益相关 | 是 |
| 阿胶药材原材基地建设 | 525,000.00 | 375,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 国债转贷技术中心专项资金 | | 100,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 产业技术与开发资金 | 500,000.00 | 500,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 国家阿胶类中药研究 | 600,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 科技部重大专项经费 | 2,306,090.00 | 322,130.00 | 与收益相关 | 是 |
| 良种驴扩繁技术研究及产业化开发资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 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 | 2,238,000.00 | 373,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联性基础研究 | 50,000.00 | 25,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 瑞通立高技术产业化项目专项资金 | 990,000.00 | 390,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 长效 EPO 研发资金 | 451,000.00 | 330,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 地特胰岛素研发资金 | 562,572.50 | 484,265.00 | 与收益相关 | 是 |
| 内蒙天龙土地专用资金 | 150,000.00 | 114,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 连片开发项目补偿资金 | 57,000.00 | 93,000.00 | 与资产相关 | 是 |
| 其他 | 1,025,211.50 | | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 18,616,154.84 | 5,310,565.85 | -- | -- |

64、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 88,046.76 | 161,270.02 | 88,046.76 |
| 其中：固定资产处置损失 | 88,046.76 | 161,270.02 | 88,046.76 |
| 对外捐赠 | | 1,600,000.00 | |
| 其他支出 | 326,297.50 | 267,698.16 | 326,297.50 |
| 合计 | 414,344.26 | 2,028,968.18 | 414,344.26 |

65、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 119,045,034.83 | 72,028,751.47 |
| 递延所得税调整 | 5,186,287.11 | 31,455,716.73 |
| 合计 | 124,231,321.94 | 103,484,468.20 |

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司期初股本总数为 654,021,537 股，期末公司股本总数为 654,021,537 股，按月份折算股数为 654,021,537 股，归属于公司普通股股东的当期净利润为 621,427,089.72 元，基本每股收益为 0.9502 元，稀释每股收益为 0.9502 元；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润为 563,987,111.88 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东每股收益为 0.8623 元，稀释每股收益为 0.8623 元。

1. 基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2. 稀释每股收益 = $P_0 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，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的影响，直至稀释每股收益达到最小。

计算过程:

| 项目 | 代码及计算 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | P ₀ | 621,427,089.72 | 542,132,550.88 |
| 期初股份总数 | S ₀ | 654,021,537.00 | 654,021,537.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S ₁ | | |

| | | | |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | S_i | | |
| 报告期月份数 | M_0 | 6 | 6 |
| 增加股份下一月份起至报告期期末月份数 | M_i | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | S_j | | |
| 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | M_j | | |
| 报告期缩股数 | S_k | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 654,021,537.00 | 654,021,537.00 |
| 基本每股收益 | $EPS = P_0 \div S$ | 0.9502 | 0.8289 |
| 非经常性损益 | | 57,439,977.84 | 20,533,327.84 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | | 563,987,111.88 | 521,599,223.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益 | | 0.8623 | 0.7975 |
| 稀释每股收益 | | 0.9502 | 0.8289 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的稀释每股收益 | | 0.8623 | 0.7975 |

67、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|---------------|-------|
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 16,340,228.62 | |
| 小计 | 16,340,228.62 | |
| 合计 | 16,340,228.62 | 0.00 |

其他综合收益说明：

本期其他综合收益发生额，为山东聊城阿华制药有限公司增资后增加资本公积，本公司享有部分。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------|---------------|
| 存款利息收入 | 16,603,858.41 |
| 单位往来款项 | 44,844,745.12 |
| 收保证金 | 4,404,400.00 |
| 政府补助 | 3,125,211.50 |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 68,978,215.03 |
|----|---------------|

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------|----------------|
| 经营性费用支出 | 374,713,974.43 |
| 支付保证金 | 4,383,680.07 |
| 单位往来款项 | 6,060,360.37 |
| 合计 | 385,158,014.87 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 取得少数股东借款 | 79,200,000.00 |
| 合计 | 79,200,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 偿还少数股东借款 | 77,100,000.00 |
| 合计 | 77,100,000.00 |

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 净利润 | 620,488,322.21 | 550,178,547.01 |
| 加：资产减值准备 | 8,362,746.19 | 470,901.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,954,266.84 | 24,259,338.93 |
| 无形资产摊销 | 5,201,005.64 | 5,227,745.61 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,514,060.82 | 2,769,963.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -100,203.00 | -680,673.27 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 18,095.03 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | 2,244,077.63 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -55,945,811.71 | -20,667,377.19 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 5,186,287.11 | 31,455,716.73 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -117,279,223.61 | -98,009,297.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -336,985,315.25 | -480,814,159.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -75,610,810.03 | -247,635,123.58 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 81,803,420.24 | -231,200,339.67 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 1,733,775,751.43 | 2,530,259,000.25 |
| 减：现金的期初余额 | 1,913,848,307.15 | 2,687,604,198.54 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -180,072,555.72 | -157,345,198.29 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 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 |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,100,000.00 |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 610,520.58 | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | -610,520.58 | |
| 4. 处置子公司的净资产 | 17,999,506.48 | |

| | | |
|-------|---------------|--|
| 流动资产 | 20,224,302.30 | |
| 非流动资产 | 18,259,725.53 | |
| 流动负债 | 20,484,521.35 | |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,733,775,751.43 | 1,913,848,307.15 |
| 其中：库存现金 | 155,895.05 | 217,494.62 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,731,119,856.38 | 1,913,630,812.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,500,000.00 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,733,775,751.43 | 1,913,848,307.15 |

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|------|------|--------|-------|------|----------------|--------------|---------------|----------|------------|
| 华润东阿阿胶有限公司 | 控股股东 | 有限公司 | 山东省聊城市 | 李福祚 | 投资 | 422,771,675.00 | 23.14% | 23.14% | 中国华润总公司 | 76973231-5 |

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|--------------|-------|------|-------|-------|-----------|---------------|---------|---------|------------|
| 山东阿华包装印务有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 秦玉峰 | 包装印刷生产、销售 | 15,900,000.00 | 37.50% | 50.18% | 16813203-1 |
| 山东阿华生物药业 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 秦玉峰 | 生物制品生 | 36,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 70627606-8 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|-------|------|-------|-----|-------------|----------------|---------|---------|------------|
| 有限公司 | | | | | 产、销售 | | | | |
| 新疆和田阿华阿胶有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 新疆和田市 | 李刚 | 阿胶系列产品生产、加工 | 2,600,000.00 | 100.00% | 100.00% | 23031033-8 |
| 山东东阿阿胶保健品有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 秦玉峰 | 保健食品生产、销售 | 10,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 77315360-7 |
| 合肥东阿阿胶商贸有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 安徽合肥市 | 曲卫国 | 保健食品销售 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 71175621-8 |
| 青岛东阿阿胶商贸有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东青岛市 | 李永军 | 保健食品销售 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 67909832-2 |
| 济南东阿阿胶商贸有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东济南市 | 刘承才 | 保健食品销售 | 510,000.00 | 100.00% | 100.00% | 67728799-8 |
| 北京东阿阿胶商贸有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 北京 | 李永军 | 保健食品销售 | 5,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68764399-2 |
| 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 甘肃高台县 | 李世忠 | 畜牧养殖 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 78401220-1 |
| 新疆岳普湖天龙食品有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 新疆岳普湖 | 李世忠 | 畜产品生产、加工 | 3,200,000.00 | 100.00% | 100.00% | 66361954-1 |
| 山东无棣天龙科技有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东无棣县 | 闫金华 | 畜牧养殖、收购、销售 | 4,956,032.00 | 91.01% | 91.01% | 75445535-1 |
| 山东天龙驴产业研究院 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 张向阳 | 驴产业研究 | 1,000,000.00 | 80.00% | 80.00% | 66354954-7 |
| 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 新疆伊宁市 | 钟伟强 | 畜牧养殖 | 600,000.00 | 100.00% | 100.00% | 74867805-7 |
| 东阿阿胶阜新科技开发有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 辽宁阜新 | 吴怀峰 | 畜牧养殖 | 6,000,000.00 | 63.33% | 63.33% | 77463830-7 |
| 内蒙古天龙食品有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 内蒙古赤峰 | 钟伟强 | 畜产品生产、加工 | 6,000,000.00 | 75.00% | 75.00% | 66930626-3 |
| 山东东阿天龙食品有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 钟伟强 | 畜产品加工 | 5,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 75445535-1 |
| 新疆东阿阿胶有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 新疆和田市 | 李刚 | 畜牧养殖 | 10,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 59593890-2 |
| 山东天龙牧业科技有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 钟伟强 | 畜牧养殖 | 5,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 05344312-0 |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 张代云 | 旅游、养生 | 109,314,500.00 | 85.51% | 85.51% | 69313781-8 |
| 山东东欣投资有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东济南 | 吴怀峰 | 投资咨询 | 300,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 56672192-3 |
| 上海东阿阿胶生物科技有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 上海 | 臧绪生 | 生物技术研究 | 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 05938210-3 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------|-------|------|-------|-----|--------|---------------|---------|---------|------------|
| 双辽天龙牧业科技 有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 吉林双辽 | 李世忠 | 畜牧养殖 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 05977572-4 |
| 东阿阿胶金蓝服务 有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 秦玉峰 | 酒店服务 | 6,683,000.00 | 100.00% | 100.00% | 16813489-7 |
| 东阿阿胶（德国） 有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 德国汉堡 | 刘翔 | 医药贸易 | 5,030,400.00 | 100.00% | 100.00% | G06133842 |
| 东阿圣水水疗有限 公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 刘广立 | 健康、养生 | 22,389,000.00 | 55.34% | 55.34% | 69807229-1 |
| 山东东阿阿胶健康 管理连锁有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东济南 | 秦玉峰 | 阿胶产品销售 | 20,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 57661316-8 |
| 青岛元亨斋东阿阿 胶销售有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东济南 | 张伟 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 55082844-3 |
| 青岛养滋堂东阿阿 胶销售有限责任公 司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东济南 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 56855181-7 |
| 临沂东阿阿胶专营 店有限责任公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东临沂 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68322323-7 |
| 滨州东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东滨州 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 05236940-8 |
| 菏泽市牡丹区东阿 阿胶健康管理有限 公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东菏泽 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 05340517-5 |
| 日照东阿阿胶健康 管理有限责任公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东日照 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 59928509-9 |
| 枣庄东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东枣庄 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 05092770-1 |
| 宁波江东东阿阿胶 有限责任公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 浙江宁波 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68109435-5 |
| 德州东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东德州 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 57046472-0 |
| 东营东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东东营 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68480051-8 |
| 济宁东阿阿胶销售 有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东济宁 | 黄性国 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 57048178-2 |
| 青岛东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东青岛 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68255522-1 |
| 泰安东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东泰安 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68323930-0 |
| 潍坊东阿阿胶健康 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东潍坊 | 邓劲光 | 阿胶产品销 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 56141433-4 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|-------|------------|------------|-----|--------|----------------|---------|---------|------------|
| 管理有限公司 | | | | | 售 | | | | |
| 烟台东阿阿胶健康管理 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东烟台 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 57390451-7 |
| 淄博东阿阿胶健康管理 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东淄博 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 56673695-7 |
| 东莞市东阿阿胶有 限责任公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广东东莞 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68443630-6 |
| 广州市东阿阿胶有 限责任公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广东广州市 | 蒋庆海 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 68523263-9 |
| 莱芜东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东莱芜 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 59521021-7 |
| 聊城东阿阿胶健康 管理有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 山东聊城 | 邓劲光 | 阿胶产品销售 | 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 59260687-3 |
| 北京时珍堂商贸有 限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 北京 | 徐德峰 | 阿胶产品销售 | 101,000.00 | 100.00% | 100.00% | 56583153-0 |
| 东阿阿胶电子商务 (常州)有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 江苏常州 | 田向欣 | 电子商务 | 2,000,000.00 | 60.00% | 60.00% | 08693199-9 |
| 广东益建健康产业 有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 广东广州市 | 秦玉峰 | 中药材经营 | 10,000,000.00 | 51.00% | 51.00% | 05068164-1 |
| 广州市科畅贸易有 限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广东广州市 | 杨少玲 | 中药材经营 | 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 56024668-2 |
| 张家界益建健康产 业有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 张家界慈利 县 | 袁晓峰 | 中药材经营 | 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 07497606-5 |
| 云南文山三七产业 发展股份有限公司 | 控股子公司 | 其他有限公 司 | 云南文山 | 杨少玲 | 中药材经营 | 100,000,000.00 | 70.00% | 70.00% | 08638467-3 |
| 吉林道地长白山人 参科技有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 吉林靖宇 | 秦玉峰 | 中药材经营 | 10,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 08883343-6 |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代 表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业 持股比 例 | 本企业在被 投资单位表 决权比例 | 关联关系 | 组织机构代 码 |
|--------------------|------------|-------|-----------|---------------|----------------|-----------------|------------------------|------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 山东省科技融资担保 有限公司 | 其他有限 公司 | 山东济南市 | 李功臣 | 融资担保 | 120,000,000.00 | 20.00% | 20.00% | 联营企业 | 05238294-4 |
| 东阿阿胶阿华医疗器 械有限公司 | 有限公司 | 山东东阿县 | 秦玉峰 | 医疗器械生 产、销售 | 3,333,333.00 | 36.00% | 36.00% | 联营企业 | 16813529-1 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|------|-------|----|-----------|---------------|--------|--------|------|------------|
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 有限公司 | 山东聊城市 | 尹建 | 药用辅料生产、销售 | 31,660,000.00 | 47.30% | 47.30% | 联营企业 | 70615648-8 |
|--------------|------|-------|----|-----------|---------------|--------|--------|------|------------|

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|----------|------------|
| 华润廊坊医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 57679880-1 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 同受中国华润控制 | 72261785-4 |
| 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 |
| 华润湖南医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 73052371-9 |
| 华润山东医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 86313829-1 |
| 华润新龙(山西)医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 71367999-X |
| 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 |
| 华润苏州礼安医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 13771031-0 |
| 华润吉林医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 55639444-7 |
| 华润昆山医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 76253957-4 |
| 深圳市三九药品配送有限公司 | 同受中国华润控制 | 74122178-3 |
| 南京华润堂贸易有限公司 | 同受中国华润控制 | 59350484-4 |
| 华润山西康兴源医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 58853473-1 |
| 华润堂商贸(北京)有限公司 | 同受中国华润控制 | 58448563-7 |
| 苏果超市有限公司 | 同受中国华润控制 | 13478992-4 |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润控制 | 76007316-5 |
| 天津华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润控制 | 75481319-8 |
| 华润天津医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 74667343-9 |
| 华润堂(深圳)医药连锁有限公司 | 同受中国华润控制 | 76918497-X |
| 陕西华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润控制 | 755220386 |
| 华润国康(上海)医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 73621522-3 |
| 华润万家有限公司 | 同受中国华润控制 | 19220129-5 |
| 华润新龙医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 71467565-9 |
| 华润济宁医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 73578458-X |
| 甘肃华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润控制 | 756555137 |
| 华润医药(上海)有限公司 | 同受中国华润控制 | 63135776-X |

| | | |
|------------------|----------|------------|
| 华润广东医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 19037090-9 |
| 上海华源大药房连锁经营有限公司 | 同受中国华润控制 | 74616179-1 |
| 华润国康(北京)医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 70020738-7 |
| 华润吉林康乃尔医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 70220070-1 |
| 华润堂有限公司 | 同受中国华润控制 | 76918497-X |
| 咸阳华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润控制 | 710081757 |
| 华润万家生活超市(浙江)有限公司 | 同受中国华润控制 | 742046219 |
| 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 |
| 辽宁华润本溪三药有限公司 | 同受中国华润控制 | 73230553-9 |
| 华润紫竹药业有限公司 | 同受中国华润控制 | 10138305-5 |
| 华润赛科药业有限责任公司 | 同受中国华润控制 | 10120880-4 |
| 华润三九(郴州)制药有限公司 | 同受中国华润控制 | 18776156-2 |
| 华润潍坊远东医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 26711148-X |
| 宁夏华源耀康医药有限公司 | 同受中国华润控制 | 73598269-0 |
| 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 |
| 华润医药控股有限公司 | 同受中国华润控制 | 71093466-8 |

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 华润廊坊医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 9,371,532.93 | 0.58% | 33,078,338.86 | 2.51% |
| 华润医药商业集团有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 15,619,551.20 | 0.97% | 9,889,001.08 | 0.75% |
| 华润辽宁医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 12,614,570.65 | 0.78% | 6,700,661.82 | 0.51% |
| 华润河南医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 13,332,059.43 | 0.83% | 8,085,082.01 | 0.61% |
| 华润湖南医药有限公司(原“长沙双鹤医药有限责任公司”) | 阿胶系列产品 | 市场价 | 17,510,585.47 | 1.08% | 17,528,171.74 | 1.33% |
| 华润山东医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 32,710,568.14 | 2.03% | 3,230,723.63 | 0.24% |

| | | | | | | |
|------------------|--------|-----|---------------|-------|---------------|-------|
| 华润新龙(山西)医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 6,185,106.84 | 0.38% | 5,596,439.50 | 0.42% |
| 青岛北药鲁抗药品经营有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 2,079,177.89 | 0.13% | 333,325.76 | 0.03% |
| 华润西安医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 4,822,212.97 | 0.30% | 2,384,200.25 | 0.18% |
| 华润衢州医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 13,820,129.21 | 0.86% | 4,508,994.53 | 0.34% |
| 华润苏州礼安医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 15,637,233.11 | 0.97% | 4,574,465.14 | 0.35% |
| 华润吉林医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 184,462.14 | 0.01% | 200,428.57 | 0.02% |
| 华润昆山医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 462,276.08 | 0.03% | 1,352,809.81 | 0.10% |
| 深圳市三九药品配送有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 2,349,152.20 | 0.15% | 1,903,832.40 | 0.14% |
| 南京华润堂贸易有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 152,570.94 | 0.01% | 19,405.13 | 0.00% |
| 华润山西康兴源医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 657,119.66 | 0.04% | 59,230.76 | 0.00% |
| 华润堂商贸(北京)有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 745,712.49 | 0.05% | 107,689.94 | 0.01% |
| 苏果超市有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 1,246,945.99 | 0.08% | 1,244,515.37 | 0.09% |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 108,509.39 | 0.01% | 22,263.29 | 0.00% |
| 天津华润万家生活超市有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 729,029.08 | 0.05% | 484,228.70 | 0.04% |
| 华润天津医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 5,889,595.65 | 0.36% | 2,523,497.00 | 0.19% |
| 华润堂(深圳)医药连锁有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 1,659,652.26 | 0.10% | 250,769.24 | 0.02% |
| 陕西华润万家生活超市有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 3,374,868.82 | 0.21% | 168,321.09 | 0.01% |
| 华润国康(上海)医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 8,644,478.39 | 0.54% | 5,033,887.71 | 0.38% |
| 华润万家有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 899,025.81 | 0.06% | 190,824.82 | 0.01% |
| 华润新龙医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 23,825,170.51 | 1.48% | 12,128,861.64 | 0.92% |
| 华润济宁医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 328,055.48 | 0.02% | 276,927.85 | 0.02% |
| 华润万家生活超市(浙江)有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 98,924.78 | 0.01% | 15,192.35 | 0.00% |
| 甘肃华润万家生活超市有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | | 0.00% | 45,587.67 | 0.00% |
| 华润医药(上海)有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 3,687,138.74 | 0.23% | | |
| 华润广东医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 30,989,898.79 | 1.92% | | |
| 上海华源大药房连锁经营有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 1,141,463.25 | 0.07% | | |
| 华润国康(北京)医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 51,946.28 | 0.00% | | |
| 华润吉林康乃尔医药有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 41,666.67 | 0.00% | | |
| 华润堂有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 3,265,906.57 | 0.20% | | |
| 咸阳华润万家生活超市有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 6,814.61 | 0.00% | | |
| 浙江华润慈客隆超市有限公司 | 阿胶系列产品 | 市场价 | 2,826.67 | 0.00% | | |
| 山东临清华威药业有限公司 | 包装物 | 市场价 | 964,992.83 | 1.06% | 1,027,889.57 | 1.04% |
| 华润三九(枣庄)药业有限公司 | 包装物 | 市场价 | 138,418.80 | 0.15% | 160,615.38 | 0.16% |

| | | | | | | |
|----------------|------|-----|------------|-------|------------|-------|
| 辽宁华润本溪三药有限公司 | 药用辅料 | 市场价 | 132,457.26 | 0.52% | 200,081.20 | 0.62% |
| 山东临清华威药业有限公司 | 药用辅料 | 市场价 | 46,495.72 | 0.18% | 3,384.61 | 0.01% |
| 华润紫竹药业有限公司 | 药用辅料 | 市场价 | 21,196.58 | 0.08% | 41,834.40 | 0.13% |
| 华润赛科药业有限责任公司 | 药用辅料 | 市场价 | 36,837.61 | 0.14% | 20,000.00 | 0.06% |
| 华润三九(郴州)制药有限公司 | 药用辅料 | 市场价 | 26,153.85 | 0.10% | | |
| 华润潍坊远东医药有限公司 | 医疗器械 | 市场价 | | | 99,423.93 | 0.17% |
| 华润辽宁医药有限公司 | 医疗器械 | 市场价 | | | 46,666.67 | 0.08% |
| 宁夏华源耀康医药有限公司 | 医疗器械 | 市场价 | | | 2,052.99 | 0.00% |
| 华润新龙(北京)医药有限公司 | 医疗器械 | 市场价 | | | 9,244.44 | 0.02% |
| 昆明三九济民医药连锁有限公司 | 医疗器械 | 市场价 | | | 5,727.35 | 0.01% |

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为 17,711 万元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

| | | | | | |
|------|-----------------------------|---------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 华润医药商业集团有限公司 | 10,757,804.41 | 537,890.22 | 3,385,287.50 | 169,264.38 |
| 应收账款 | 华润国康（上海）医药有限公司 | | | 16,708.50 | 835.43 |
| 应收账款 | 华润堂有限公司 | | | 75,009.59 | 3,750.48 |
| 应收账款 | 华润山东医药有限公司 | | | 1,221,522.50 | 61,076.13 |
| 应收账款 | 华润广东医药有限公司 | | | 211,794.00 | 10,589.70 |
| 应收账款 | 华润廊坊医药有限公司 | | | 1,794,849.32 | 89,742.47 |
| 应收账款 | 华润辽宁医药有限公司 | 16,440.00 | 822.00 | 1,467,826.96 | 73,391.35 |
| 应收账款 | 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 |
| 应收账款 | 宁夏华源耀康医药有限公司 | | | 14,820.00 | 741.00 |
| 应收账款 | 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | | | 100,145.41 | 5,007.27 |
| 应收账款 | 上海华源大药房连锁经营有限公司 | 1,335,512.00 | 66,775.60 | | |
| 应收账款 | 华润西安医药有限公司 | 499,470.01 | 24,973.50 | | |
| 应收账款 | 华润新龙医药有限公司 | 567.52 | 28.38 | | |
| 应收账款 | 华润三九（枣庄）药业有限公司 | 54,810.00 | 2,740.50 | 132.46 | 6.62 |
| 应收账款 | 山东临清华威药业有限公司 | 574,870.42 | 28,743.52 | 632,949.92 | 31,647.50 |
| 应收账款 | 辽宁华润本溪三药有限公司 | | | 69,475.00 | 3,473.75 |
| 应收账款 | 华润赛科药业有限责任公司 | | | 7,950.00 | 397.50 |
| 应收账款 | 华润紫竹药业有限公司 | | | 13,187.50 | 659.38 |
| 应收账款 | 浙江华润慈客隆超市有限公司 | | | 675.59 | 33.78 |
| 应收账款 | 华润万家有限公司 | 200,165.45 | 10,008.27 | 1,499,549.65 | 84,520.18 |
| 应收账款 | 苏果超市有限公司 | 1,247,582.97 | 62,379.15 | 1,271,618.21 | 63,580.91 |
| 应收账款 | 陕西华润万家生活超市有限公司 | 350,553.35 | 17,527.67 | 500,149.15 | 25,007.46 |
| 应收账款 | 辽宁华润万家生活超市有限公司 | 65,864.68 | 3,293.23 | 8,166.07 | 408.30 |
| 应收账款 | 天津华润万家生活超市有限公司 | 838,912.73 | 41,945.64 | 534,665.77 | 26,733.29 |
| 应收账款 | 华润万家生活超市(浙江)有限公司 | 19,256.29 | 962.81 | 89,628.26 | 4,481.41 |
| 应收账款 | 咸阳华润万家生活超市有限公司 | 904.18 | 45.21 | | |
| 应收股利 | 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 10,410,632.36 | | 5,925,948.14 | |
| 应收票据 | 华润广东医药有限公司 | 4,477,000.00 | | | |
| 应收票据 | 华润辽宁医药有限公司 | 3,151,549.10 | | | |
| 应收票据 | 华润新龙(山西)医药有限公司 | 3,999,295.00 | | | |
| 应收票据 | 华润国康(上海)医药有限公司 | 11,756,546.55 | | | |
| 应收票据 | 华润新龙医药有限公司 | 8,599,140.00 | | | |
| 应收票据 | 华润河南医药有限公司 | 5,000,000.00 | | | |

| | | | | | |
|-------|----------------|--------------|------------|------------|----------|
| 应收票据 | 华润湖南医药有限公司 | 440,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 华润辽宁医药有限公司 | | | 7,735.15 | 386.76 |
| 其他应收款 | 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 46,699.99 | 2,335.00 | 102,185.28 | 5,109.26 |
| 其他应收款 | 山东聊城阿华制药有限公司 | 5,732,627.85 | 286,631.39 | | |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 深圳九星印刷包装集团有限公司 | | 313,484.85 |
| 预收账款 | 华润衢州医药有限公司 | 34,922.16 | 107,473.36 |
| 预收账款 | 华润西安医药有限公司 | | 2,540,549.20 |
| 预收账款 | 青岛北药鲁抗药品经营有限公司 | 727,946.46 | 30,984.86 |
| 预收账款 | 华润河南医药有限公司 | 6,397,271.84 | 6,982,358.84 |
| 预收账款 | 华润新龙(山西)医药有限公司 | 186,847.40 | 2,178,447.40 |
| 预收账款 | 陕西华润万家生活超市有限公司 | 45,904.00 | 70,832.86 |
| 预收账款 | 华润堂(深圳)医药连锁有限公司 | 185,266.95 | 376,557.33 |
| 预收账款 | 华润堂商贸(北京)有限公司 | 15,959.93 | 19,677.93 |
| 预收账款 | 深圳市三九药品配送有限公司 | 31,863.97 | 2,780,372.03 |
| 预收账款 | 华润天津医药有限公司 | 1,240,711.99 | 2,373,439.82 |
| 预收账款 | 华润新龙医药有限公司 | | 1,396,000.00 |
| 预收账款 | 华润济宁医药有限公司 | | 684.87 |
| 预收账款 | 华润苏州礼安医药有限公司 | | 816,848.10 |
| 预收账款 | 山东临清华威药业有限公司 | | 50,800.00 |
| 预收账款 | 华润堂有限公司 | 3,091,572.41 | |
| 预收账款 | 华润昆山医药有限公司 | 184.20 | |
| 预收账款 | 华润湖南医药有限公司 | 12,745.53 | |
| 预收账款 | 华润山东医药有限公司 | 564,112.10 | |
| 预收账款 | 华润辽宁医药有限公司 | 1,149,277.65 | |
| 预收账款 | 华润国康(北京)医药有限公司 | 873,338.75 | |
| 预收账款 | 华润国康(上海)医药有限公司 | 8,330,700.00 | |
| 预收账款 | 华润山西康兴源医药有限公司 | 345.00 | |
| 预收账款 | 华润廊坊医药有限公司 | 3,500,872.92 | |
| 预收账款 | 华润广东医药有限公司 | 3,477,723.26 | |
| 预收账款 | 华润医药(上海)有限公司 | 1,664,007.65 | |
| 其他应付款 | 华润医药控股有限公司 | 129,809.52 | 125,046.07 |

| | | | |
|-------|---------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 华润山西康兴源医药有限公司 | | 2,000.00 |
| 其他应付款 | 华润廊坊医药有限公司 | | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 华润新龙医药有限公司 | | 30,000.00 |
| 其他应付款 | 北京医药集团有限责任公司 | 103,057.75 | 103,057.75 |

十、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

其他或有负债及其财务影响

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 49,432,726.1 元，因其所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，上述金额已在本期财务报表中进行了终止确认。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

不适用

2、前期承诺履行情况

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 457,815,075.90 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 457,815,075.90 |

3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

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 | 10,978,887.37 |
| 1-2 年 | 8,167,500.82 |
| 2-3 年 | 2,778,848.50 |
| 3 年以上 | 1,863,185.37 |
| 合计 | 23,788,422.06 |

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

不适用

7、外币金融资产和外币金融负债

不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 采用龄分析法计提坏账准备的应收款项 | 177,720,068.63 | 86.01% | 9,164,227.36 | 5.16% | 35,818,268.45 | 57.05% | 1,913,629.51 | 5.34% |
| 采用其他方法计提坏账准备的应收款项 | 28,917,690.56 | 13.99% | | | 26,968,831.10 | 42.95% | | |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|---------|--------------|-------|
| 组合小计 | 206,637,759.19 | 100.00% | 9,164,227.36 | 4.43% | 62,787,099.55 | 100.00% | 1,913,629.51 | 3.05% |
| 合计 | 206,637,759.19 | -- | 9,164,227.36 | -- | 62,787,099.55 | -- | 1,913,629.51 | -- |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | 176,565,258.55 | 99.35% | 8,817,340.34 | 35,499,961.53 | 99.11% | 1,774,998.08 |
| 1 年以内小计 | 176,565,258.55 | 99.35% | 8,817,340.34 | 35,499,961.53 | 99.11% | 1,774,998.08 |
| 1 至 2 年 | 904,910.08 | 0.51% | 180,982.02 | 68,406.92 | 0.19% | 13,681.43 |
| 2 至 3 年 | 167,990.00 | 0.09% | 83,995.00 | 249,900.00 | 0.70% | 124,950.00 |
| 3 年以上 | 81,910.00 | 0.05% | 81,910.00 | | 0.00% | |
| 合计 | 177,720,068.63 | -- | 9,164,227.36 | 35,818,268.45 | -- | 1,913,629.51 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|--------------|---------------|------|
| 合并范围内关联方应收款项 | 28,917,690.56 | |
| 合计 | 28,917,690.56 | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|------------------|---------|---------------|-------|------------|
| 华润医药商业集团有限公司 | 同一控制关联方 | 10,757,804.41 | 1 年以内 | 5.21% |
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 子公司 | 11,917,357.97 | 1 年以内 | 5.77% |
| 国药控股国大药房有限公司 | 非关联方 | 5,140,430.21 | 1 年以内 | 2.49% |
| 聊城东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 3,857,686.93 | 1 年以内 | 1.87% |
| 山东省东阿县医药公司 | 非关联方 | 3,799,370.82 | 1 年以内 | 1.84% |
| 合计 | -- | 35,472,650.34 | -- | 17.18% |

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|------------------|---------|---------------|------------|
| 上海华源大药房连锁经营有限公司 | 同一控制关联方 | 1,335,512.00 | 0.65% |
| 华润西安医药有限公司 | 同一控制关联方 | 499,470.01 | 0.24% |
| 华润医药商业集团有限公司 | 同一控制关联方 | 10,757,804.41 | 5.21% |
| 华润辽宁医药有限公司 | 同一控制关联方 | 16,440.00 | 0.01% |
| 华润新龙医药有限公司 | 同一控制关联方 | 567.52 | 0.00% |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司 | 子公司 | 83,050.80 | 0.04% |
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 子公司 | 11,917,357.97 | 5.77% |
| 青岛东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 2,465,045.15 | 1.19% |
| 烟台东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 1,071,583.20 | 0.52% |
| 潍坊东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 689,885.30 | 0.33% |
| 聊城东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 3,857,686.93 | 1.87% |
| 泰安东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 1,226,831.26 | 0.59% |
| 东莞市东阿阿胶有限责任公司 | 子公司 | 383,568.15 | 0.19% |
| 东营东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 880,730.33 | 0.43% |

| | | | |
|--------------------|-----|---------------|--------|
| 德州东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 163,631.10 | 0.08% |
| 淄博东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 784,524.08 | 0.38% |
| 莱芜东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 429,771.20 | 0.21% |
| 济宁东阿阿胶销售有限公司 | 子公司 | 162,753.13 | 0.08% |
| 宁波江东东阿阿胶有限责任公司 | 子公司 | 103,690.60 | 0.05% |
| 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司 | 子公司 | 874,519.40 | 0.42% |
| 日照东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 587,240.00 | 0.28% |
| 枣庄东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 947,661.50 | 0.46% |
| 滨州东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 856,832.70 | 0.41% |
| 菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司 | 子公司 | 747,323.00 | 0.36% |
| 广州市东阿阿胶有限责任公司 | 子公司 | 682,120.46 | 0.33% |
| 北京时珍堂商贸有限公司 | 子公司 | 1,884.30 | 0.00% |
| 合计 | -- | 41,527,484.50 | 20.10% |

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 49,957,474.55 | 17.45% | 5,654,656.33 | 11.32% | 41,309,424.18 | 31.90% | 3,968,145.86 | 9.61% |
| 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款 | 236,276,764.09 | 82.54% | | | 88,190,822.33 | 68.10% | | |
| 组合小计 | 286,234,238.64 | 99.99% | 5,654,656.33 | 1.98% | 129,500,246.51 | 100.00% | 3,968,145.86 | 3.06% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 25,418.71 | 0.01% | 25,418.71 | 100.00% | | | | |
| 合计 | 286,259,657.35 | -- | 5,680,075.04 | -- | 129,500,246.51 | -- | 3,968,145.86 | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | 34,963,075.87 | 69.99% | 1,748,156.57 | 30,211,925.21 | 73.13% | 1,510,596.26 |
| 1 年以内小计 | 34,963,075.87 | 69.99% | 1,748,156.57 | 30,211,925.21 | 73.13% | 1,510,596.26 |
| 1 至 2 年 | 11,968,998.60 | 23.95% | 2,393,799.72 | 10,756,923.96 | 26.04% | 2,151,384.79 |
| 2 至 3 年 | 3,025,400.08 | 6.06% | 1,512,700.04 | 68,820.41 | 0.17% | 34,410.21 |
| 3 年以上 | | 0.00% | | 271,754.60 | 0.66% | 271,754.60 |
| 合计 | 49,957,474.55 | -- | 5,654,656.33 | 41,309,424.18 | -- | 3,968,145.86 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|---------|----------------|------|
| 应收关联方款项 | 236,276,764.09 | |
| 合计 | 236,276,764.09 | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|-----------|-----------|---------|----------|
| 个人往来汇总 | 25,418.71 | 25,418.71 | 100.00% | 长期无法收回款项 |
| 合计 | 25,418.71 | 25,418.71 | -- | -- |

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------------|----------------|-----------|-----------------|
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 100,541,409.06 | 子公司借款、往来款 | 35.12% |
| 山东东阿阿胶保健品有限公司 | 38,685,659.20 | 子公司借款、往来款 | 13.51% |
| 新疆和田阿华阿胶有限公司 | 37,026,976.62 | 子公司借款、往来款 | 12.93% |
| 东阿县财政局预算外资金管理专户 | 20,000,000.00 | 土地保证金 | 6.99% |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司 | 13,742,480.70 | 子公司借款、往来款 | 4.80% |
| 山东阿华生物药业有限公司 | 10,012,763.70 | 子公司借款、往来款 | 3.50% |
| 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司 | 8,614,592.08 | 子公司借款、往来款 | 3.01% |
| 新疆东阿阿胶有限公司 | 7,204,800.00 | 子公司借款、往来款 | 2.52% |
| 合计 | 235,828,681.36 | -- | 82.38% |

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|----------------|-------|-------------|
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 子公司 | 100,541,409.06 | 1 年以内 | 35.12% |
| 山东东阿阿胶保健品有限公司 | 子公司 | 38,685,659.20 | 1 年以内 | 13.51% |
| 新疆和田阿华阿胶有限公司 | 子公司 | 37,026,976.62 | 1 年以内 | 12.93% |
| 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 | 6.99% |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司 | 子公司 | 13,742,480.70 | 1 年以内 | 4.80% |
| 合计 | -- | 209,996,525.58 | -- | 73.35% |

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|---------------|-------------|
| 山东阿华生物药业有限公司 | 子公司 | 10,012,763.70 | 3.50% |
| 新疆和田阿华阿胶有限公司 | 子公司 | 37,026,976.62 | 12.93% |
| 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司 | 子公司 | 8,614,592.08 | 3.01% |
| 山东东阿阿胶保健品有限公司 | 子公司 | 38,685,659.20 | 13.51% |
| 东阿阿胶阜新科技开发有限公司 | 子公司 | 22,324.20 | 0.01% |
| 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司 | 子公司 | 1,170,983.47 | 0.41% |

| | | | |
|------------------|------|----------------|--------|
| 新疆岳普湖天龙食品有限公司 | 子公司 | 2,067,392.20 | 0.72% |
| 山东东阿天龙食品有限公司 | 子公司 | 548,863.53 | 0.19% |
| 东阿阿胶(德国)有限公司 | 子公司 | 3,984,030.33 | 1.39% |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司 | 子公司 | 13,742,480.70 | 4.80% |
| 东阿圣水水疗有限公司 | 子公司 | 55,456.20 | 0.02% |
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 子公司 | 100,541,409.06 | 35.12% |
| 新疆东阿阿胶有限公司 | 子公司 | 7,204,800.00 | 2.52% |
| 山东天龙牧业科技有限公司 | 子公司 | 3,865,542.68 | 1.35% |
| 广东益建健康产业有限公司 | 子公司 | 1,000,000.00 | 0.35% |
| 山东东欣投资有限公司 | 子公司 | 3,450,000.00 | 1.21% |
| 山东阿华包装印务有限公司 | 子公司 | 4,283,490.12 | 1.50% |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 联营企业 | 46,699.99 | 0.02% |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 联营企业 | 5,732,627.85 | 2.00% |
| 合计 | -- | 242,085,319.34 | 84.57% |

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|-------------|------------------------|------------|----------|---------------|
| 联营企业： | | | | | | | | | | | |
| 山东省科技融资担保有限公司 | 权益法 | 24,000,000.00 | 24,548,578.87 | -485,482.12 | 24,063,096.75 | 20.00% | 20.00% | | | | 480,000.00 |
| 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 | -1,743,648.98 | 12,368,313.64 | 36.00% | 36.00% | | | | |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 权益法 | 14,981,159.98 | | 32,771,236.91 | 32,771,236.91 | 47.30% | 47.30% | | | | |
| 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% | | | | |
| 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 | 0.00 | 94.59% | 94.59% | | | | 6,721,703.59 |
| 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% | | | | 10,487,970.77 |
| 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% | | | | |
| 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% | | | | 29,263,691.06 |
| 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% | | | | |
| 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 | 0.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 0.00 | 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 | 5,660,896.59 | 5,660,896.59 | | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 济南祥云东阿阿胶零售有限公司 | 成本法 | 100,000.00 | 100,000.00 | -100,000.00 | 0.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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% | | | | |
| 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% | | | | |
| 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 | | |
| 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 | 成本法 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 | 20.00% | 20.00% | | | | |
| 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% | | | | |
| 合计 | -- | 678,249,324.45 | 664,559,873.06 | 11,260,945.83 | 675,820,818.89 | -- | -- | -- | 6,814,280.21 | | 46,953,365.42 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,390,329,960.09 | 1,114,162,529.36 |
| 其他业务收入 | 30,550,904.88 | 22,709,618.87 |
| 合计 | 1,420,880,864.97 | 1,136,872,148.23 |
| 营业成本 | 446,201,716.95 | 275,043,329.04 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 医药行业 | 1,390,329,960.09 | 419,975,391.43 | 1,114,162,529.36 | 259,929,223.45 |
| 合计 | 1,390,329,960.09 | 419,975,391.43 | 1,114,162,529.36 | 259,929,223.45 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 阿胶及系列产品 | 1,390,329,960.09 | 419,975,391.43 | 1,114,162,529.36 | 259,929,223.45 |
| 合计 | 1,390,329,960.09 | 419,975,391.43 | 1,114,162,529.36 | 259,929,223.45 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华东 | 595,027,773.86 | 172,800,051.18 | 424,289,365.98 | 93,986,709.09 |
| 华南 | 235,006,023.35 | 66,786,795.91 | 170,622,513.69 | 36,806,232.44 |
| 西南 | 122,036,984.17 | 38,191,429.39 | 114,926,991.38 | 28,812,467.09 |
| 华北 | 131,326,924.4 | 43,968,836.7 | 126,739,973.60 | 31,568,435.84 |
| 其他 | 306,932,254.30 | 98,228,278.24 | 277,583,684.71 | 68,755,378.99 |

| | | | | |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 合计 | 1,390,329,960.09 | 419,975,391.43 | 1,114,162,529.36 | 259,929,223.45 |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|-------|----------------|--------------|
| 第一名客户 | 56,185,442.37 | 4.04% |
| 第二名客户 | 44,770,939.73 | 3.22% |
| 第三名客户 | 41,514,468.36 | 2.99% |
| 第四名客户 | 38,534,835.28 | 2.77% |
| 第五名客户 | 32,710,568.14 | 2.35% |
| 合计 | 213,716,253.88 | 15.37% |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 50,473,365.42 | 37,721,105.49 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,806,765.90 | -122,321.11 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,693,604.98 | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | 48,338,715.82 | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 18,267,959.90 |
| 合计 | 99,925,242.16 | 55,866,744.28 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 山东东阿阿胶保健品有限公司 | 29,263,691.06 | 37,237,505.49 | |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 6,721,703.59 | | 本期分红 |
| 山东阿华包装印务有限公司 | 10,487,970.77 | | 本期分红 |
| 成都亚商富易投资有限公司 | | 483,600.00 | |
| 成都新兴创业投资有限责任公司 | 4,000,000.00 | | 本期分红 |
| 合计 | 50,473,365.42 | 37,721,105.49 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
| 山东省科技融资担保有限公司 | -5,482.12 | -122,321.11 | 被投资企业本期亏损 |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 2,741,035.24 | | 被投资企业本期盈利 |
| 山东聊城阿华制药有限公司 | 71,212.78 | | 被投资企业本期盈利 |
| 合计 | 2,806,765.90 | -122,321.11 | -- |

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 657,618,493.11 | 561,109,855.55 |
| 加：资产减值准备 | 8,637,949.11 | 684,318.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,082,006.07 | 12,419,541.89 |
| 无形资产摊销 | 3,246,581.28 | 3,793,248.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,059.32 | |
| 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） | -161,109.37 | -216,485.92 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -13,853,666.68 | 124,364.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -99,925,242.16 | -55,866,744.28 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 5,050,774.58 | 30,554,281.27 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -52,060,950.51 | -97,478,985.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -375,790,386.78 | -178,644,854.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -155,340,039.99 | -377,925,350.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,482,532.02 | -101,446,811.23 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 1,702,169,425.65 | 2,479,298,039.51 |
| 减：现金的期初余额 | 1,877,793,660.46 | 2,576,166,228.42 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -175,624,234.81 | -96,868,188.91 |

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 82,107.97 |
| 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） | 18,616,154.84 |
| 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 | 48,338,715.82 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 755,149.03 |
| 减：所得税影响额 | 10,431,645.61 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -79,495.79 |
| 合计 | 57,439,977.84 |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |
|-------|------------|------|
|-------|------------|------|

| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.68% | 0.9502 | 0.9502 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.60% | 0.8623 | 0.8623 |

3、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 | 243,787,924.30 | 76,405,738.74 | 219.07% | 注 1 |
| 应收账款 | 237,012,646.97 | 179,929,410.98 | 31.73% | 注 2 |
| 预付款项 | 329,281,110.05 | 205,678,190.17 | 60.10% | 注 3 |
| 应收利息 | 6,692,350.68 | 3,578,137.00 | 87.03% | 注 4 |
| 应收股利 | 14,410,632.36 | 5,925,948.14 | 143.18% | 注 5 |
| 其他流动资产 | 1,250,000,000.00 | 777,944,000.00 | 60.68% | 注 6 |
| 应付账款 | 164,687,586.00 | 88,624,819.67 | 85.83% | 注 7 |
| 应付职工薪酬 | 25,303,180.81 | 54,039,234.36 | -53.18% | 注 8 |
| 应交税费 | 72,968,227.81 | 47,255,037.25 | 54.41% | 注 9 |
| 应付股利 | 25,545,188.84 | 12,056,238.07 | 111.88% | 注 10 |
| 财务费用 | -15,911,478.84 | -23,471,385.43 | 32.21% | 注 11 |
| 资产减值损失 | 8,362,746.19 | 470,901.19 | 1675.90% | 注 12 |
| 投资收益 | 55,945,811.71 | 20,667,377.19 | 170.70% | 注 13 |
| 营业外收入 | 19,867,756.10 | 6,764,991.67 | 193.68% | 注 14 |
| 营业外支出 | 414,344.26 | 2,028,968.18 | -79.58% | 注 15 |
| 少数股东损益 | -938,767.51 | 8,045,996.13 | -111.67% | 注 16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 68,978,215.03 | 146,316,440.16 | -52.86% | 注 17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 81,803,420.24 | -231,200,339.67 | 135.38% | 注 18 |
| 收回投资收到的现金 | 678,000,000.00 | 1,063,204,500.00 | -36.23% | 注 19 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 52,833,882.27 | 20,552,144.36 | 157.07% | 注 20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -263,591,349.99 | -25,158,357.20 | -947.73% | 注 21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 77,100,000.00 | 819,324.80 | 9310.19% | 注 22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,715,374.03 | 99,013,498.58 | -98.27% | 注 22 |

注 1：应收票据较期初增加 219.07%，系本期销售收到银行承兑汇票回款所致。

注 2：应收账款较期初增加 31.73%，主要系公司年初对销售客户授信及母公司销售规模扩大影响。

- 注 3: 预付账款较期初增加 60.1%, 主要系本期预付驴皮及中药材采购款增加所致。
- 注 4: 应收利息较期初增加 87.03%, 主要系本期应收未到期理财产品利息增加所致。
- 注 5: 应收股利较期初增加 143.18%, 主要系本期应收联营公司分红款增加所致。
- 注 6: 其他流动资产较期初增加 60.68%, 系本期购买理财产品所致。
- 注 7: 应付账款较期初增加 85.83%, 主要系应付原料及工程款增加所致。
- 注 8: 应付职工薪酬较期初减少 53.18%, 主要系上年绩效薪酬于本期内发放所致。
- 注 9: 应交税费较期初增加 54.41%, 主要系本期销售增长应交税金增加所致。
- 注 10: 应付股利较期初增加 111.88%, 系子公司应付少数股东股利增加所致。
- 注 11: 财务费用较上期增加 32.21%, 主要系本期部分定期存款尚未到期, 银行存款利息收入减少所致。
- 注 12: 资产减值损失较上期增加 789 万元, 主要系应收账款较年初增加, 按账龄分析法计提的坏账准备增加所致。
- 注 13: 投资收益较上期增加 170.7%, 主要系本期理财产品收益增加所致。
- 注 14: 营业外收入较上期增加 193.68%, 主要系本期摊销的政府补助增加所致。
- 注 15: 营业外支出较上期减少 79.58%, 主要系本期未发生捐赠支出。
- 注 16: 少数股东损益较上期减少 111.67%, 主要系本期不再合并东阿阿胶阿华医疗器械有限公司及其他控股子公司净利润减少所致。
- 注 17: 收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 52.86%, 主要系本期收到银行存款利息收入及收到往来款较同期减少所致。
- 注 18: 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 135.38%, 主要系销售商品收到现金增加及采购支付现金减少所致。
- 注 19: 收回投资收到的现金较上期减少 36.23%, 主要系本期到期理财产品比同期减少所致。
- 注 20: 取得投资收益所收到的现金较上期增加 157.07%, 主要系购买的理财产品收益增加所致。
- 注 21: 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 2.38 亿元, 主要系本期收回投资收到的现金减少所致。
- 注 22: 支付其他与筹资活动有关的现金较上期增加 7628 万元、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 98.27%, 主要系子公司归还少数股东借款所致。

十七、本财务报告业经全体董事于 2014 年 8 月 24 日批准报出。

山东东阿阿胶股份有限公司
二〇一四年八月二十四日