

东阿阿胶股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一四年十二月三十一日止年度

内 容	页 码
审 计 报 告	1
公 司 及 合 并 资 产 负 债 表	2 - 3
公 司 及 合 并 利 润 表	4 - 5
公 司 及 合 并 现 金 流 量 表	6 - 7
公 司 及 合 并 股 东 权 益 变 动 表	8 - 11
财 务 报 表 附 注	12 - 92

审计报告

德师报(审)字(15)第 P0236 号

东阿阿胶股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的东阿阿胶股份有限公司(以下简称“东阿阿胶”)的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2014 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,东阿阿胶财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东阿阿胶 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师:胡建宇



中国注册会计师:唐静



2015 年 3 月 17 日



2014 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额(已重述)	项目	附注	年末余额	年初余额(已重述)
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	2,549,824,890.99	2,213,848,307.15	应付账款	(五)22	235,253,881.72	88,624,819.67
应收票据	(五)2	32,129,070.68	76,405,738.74	预收款项	(五)23	462,249,471.02	343,241,578.81
应收账款	(五)3	116,546,247.42	179,929,410.98	应付职工薪酬	(五)24	94,141,220.98	54,039,234.36
预付款项	(五)4	212,673,722.34	146,240,064.31	应交税费	(五)25	85,706,772.67	47,255,037.25
应收利息	(五)5	3,603,633.74	3,578,137.00	应付股利	(五)26	25,545,188.84	12,056,238.07
应收股利	(五)6	5,497,064.14	5,925,948.14	其他应付款	(五)27	453,947,404.96	253,134,721.39
其他应收款	(五)7	43,941,307.08	48,211,813.13	流动负债合计		1,356,843,940.19	798,351,629.55
存货	(五)8	1,464,299,557.71	551,008,678.55	非流动负债：			
其他流动资产	(五)9	998,138,414.56	777,944,000.00	递延收益	(五)28	75,462,017.60	97,088,980.95
流动资产合计		5,426,653,908.66	4,003,092,098.00	非流动负债合计		75,462,017.60	97,088,980.95
非流动资产：				负债合计		1,432,305,957.79	895,440,610.50
可供出售金融资产	(五)10	70,940,943.41	82,979,984.82				
长期股权投资	(五)11	74,107,492.95	38,660,541.36				
投资性房地产	(五)12	2,771,606.37	2,915,472.81				
固定资产	(五)13	1,326,102,304.38	641,302,490.86	股东权益：			
在建工程	(五)14	136,584,661.67	562,554,093.46	股本	(五)29	654,021,537.00	654,021,537.00
生产性生物资产	(五)15	4,664,478.67	-	资本公积	(五)30	713,841,780.67	699,300,242.55
无形资产	(五)16	231,368,093.88	184,167,177.14	其他综合收益	(五)31	(2,473,394.26)	(257,146.34)
开发支出	(五)17	2,103,464.54	257,633.22	盈余公积	(五)32	466,156,871.34	466,156,871.34
商誉	(五)18	994,183.31	994,183.31	未分配利润	(五)33	4,090,899,001.37	3,183,166,287.12
长期待摊费用	(五)19	7,854,619.75	9,786,896.14	归属于母公司股东权益合计		5,922,445,796.12	5,002,387,791.67
递延所得税资产	(五)20	67,564,043.08	45,576,288.59	少数股东权益		105,173,391.31	81,896,583.40
其他非流动资产	(五)21	108,215,344.55	407,438,125.86	股东权益合计		6,027,619,187.43	5,084,284,375.07
非流动资产合计		2,033,271,236.56	1,976,632,887.57	负债和股东权益总计		7,459,925,145.22	5,979,724,985.57
资产总计		7,459,925,145.22	5,979,724,985.57				

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 92 页的财务报表由下列负责人签署：

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：吴怀峰

2014 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额(已重述)	项目	附注	年末余额	年初余额(已重述)
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十四)1	2,512,890,536.12	2,177,793,660.46	应付账款	(十四)17	190,789,257.23	68,820,074.05
应收票据	(十四)2	26,235,347.10	30,850,703.00	预收款项	(十四)18	399,071,730.33	324,099,202.26
应收账款	(十四)3	29,805,636.18	60,873,470.04	应付职工薪酬	(十四)19	76,367,295.02	32,379,374.60
预付款项	(十四)4	74,121,325.32	48,483,895.70	应交税费	(十四)20	67,889,582.04	28,606,170.99
应收利息	(十四)5	4,901,291.33	4,458,136.99	其他应付款	(十四)21	631,838,719.15	630,798,675.51
应收股利	(十四)6	33,790,188.04	23,731,101.27	流动负债合计		1,365,956,583.77	1,084,703,497.41
其他应收款	(十四)7	622,660,162.86	105,532,100.65	非流动负债：			
存货	(十四)8	324,707,405.11	248,520,725.94	递延收益	(十四)22	49,613,331.94	67,957,483.62
其他流动资产	(十四)9	1,587,394,551.63	1,263,944,000.00	非流动负债合计		49,613,331.94	67,957,483.62
流动资产合计		5,216,506,443.69	3,964,187,794.05	负债合计		1,415,569,915.71	1,152,660,981.03
非流动资产：							
可供出售金融资产	(十四)10	48,441,404.63	64,341,404.63				
长期股权投资	(十四)11	622,524,600.84	593,404,188.22				
固定资产	(十四)12	1,092,658,786.82	412,078,001.45				
在建工程	(十四)13	117,234,589.12	555,156,423.33				
无形资产	(十四)14	118,351,361.49	114,194,943.40	股东权益：			
开发支出		2,103,464.54	257,633.22	股本		654,021,537.00	654,021,537.00
长期待摊费用		2,497,932.67	1,175,339.21	资本公积	(十四)23	715,233,995.10	696,217,516.91
递延所得税资产	(十四)15	48,996,333.80	31,539,562.57	盈余公积		466,156,871.34	466,156,871.34
其他非流动资产	(十四)16	94,994,953.01	407,438,125.86	未分配利润	(十四)24	4,113,327,551.46	3,174,716,509.66
非流动资产合计		2,147,803,426.92	2,179,585,621.89	股东权益合计		5,948,739,954.90	4,991,112,434.91
资产总计		7,364,309,870.61	6,143,773,415.94	负债和股东权益总计		7,364,309,870.61	6,143,773,415.94

2014 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	(五)34	4,009,010,468.21	4,016,304,415.30
减：营业总成本		2,518,564,704.78	2,644,062,049.45
其中：营业成本	(五)34	1,381,373,776.43	1,466,557,371.73
营业税金及附加	(五)35	48,787,376.07	45,471,249.58
销售费用	(五)36	751,296,977.64	815,524,109.07
管理费用	(五)37	371,512,194.33	358,689,804.44
财务费用	(五)38	(40,367,695.34)	(47,760,416.83)
资产减值损失	(五)39	5,962,075.65	5,579,931.46
加：投资收益	(五)40	101,706,257.82	45,805,721.86
其中：对联营企业的投资收益		8,723,991.61	1,006,788.49
二、营业利润		1,592,152,021.25	1,418,048,087.71
加：营业外收入	(五)41	29,983,412.54	21,867,142.14
其中：非流动资产处置利得		176,784.82	1,089,050.39
减：营业外支出	(五)42	8,800,833.21	2,860,551.98
其中：非流动资产处置损失		6,656,171.00	518,357.00
三、利润总额		1,613,334,600.58	1,437,054,677.87
减：所得税费用	(五)43	241,057,581.81	217,338,454.27
四、净利润		1,372,277,018.77	1,219,716,223.60
归属于母公司股东的净利润		1,365,547,790.15	1,202,878,224.82
少数股东损益		6,729,228.62	16,837,998.78
五、其他综合收益的税后净额	(五)31	(2,216,247.92)	9,007.46
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(2,216,247.92)	9,007.46
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		(2,216,247.92)	9,007.46
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		(2,139,041.41)	-
2.外币财务报表折算差额		(77,206.51)	9,007.46
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,370,060,770.85	1,219,725,231.06
归属于母公司股东的综合收益总额		1,363,331,542.23	1,202,887,232.28
归属于少数股东的综合收益总额		6,729,228.62	16,837,998.78
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)44	2.0879	1.8392
(二)稀释每股收益	(五)44	不适用	不适用

2014 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十四)25	3,317,413,535.16	2,845,764,816.05
减：营业成本	(十四)25	1,017,311,302.12	734,339,116.17
营业税金及附加	(十四)26	41,439,367.67	34,395,993.97
销售费用	(十四)27	545,041,610.51	547,619,405.58
管理费用	(十四)28	307,600,420.63	275,045,795.43
财务费用	(十四)29	(66,535,014.41)	(67,112,922.92)
资产减值损失	(十四)30	9,139,006.20	4,653,398.87
加：投资收益	(十四)31	146,018,057.90	134,835,202.20
其中：对联营企业的投资收益		8,723,991.61	1,006,788.49
二、营业利润		1,609,434,900.34	1,451,659,231.15
加：营业外收入	(十四)32	20,517,817.09	14,241,830.72
其中：非流动资产处置利得		166,952.38	228,977.71
减：营业外支出	(十四)33	6,980,659.51	2,069,093.93
其中：非流动资产处置损失		6,386,859.82	6,036.00
三、利润总额		1,622,972,057.92	1,463,831,967.94
减：所得税费用	(十四)34	226,912,195.83	192,116,386.32
四、净利润		1,396,059,862.09	1,271,715,581.62
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,396,059,862.09	1,271,715,581.62

2014 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,761,970,255.05	4,477,775,173.63
收到的税费返还		285,133.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)45(1)	160,778,675.78	193,306,636.80
经营活动现金流入小计		4,923,034,064.33	4,671,081,810.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,334,323,817.72	1,763,223,222.43
支付给职工以及为职工支付的现金		338,625,018.80	299,268,277.40
支付的各项税费		750,301,193.89	792,330,812.22
支付其他与经营活动有关的现金	(五)45(2)	842,678,312.76	937,165,815.84
经营活动现金流出小计		4,265,928,343.17	3,791,988,127.89
经营活动产生的现金流量净额	(五)46(1)	657,105,721.16	879,093,682.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,472,044,000.00	2,043,504,500.00
取得投资收益收到的现金		108,336,272.95	44,908,993.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,109,048.82	228,875.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五)46(3)	(783,447.13)	10,166,122.13
收到其他与投资活动有关的现金	(五)45(3)	1,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,582,205,874.64	2,098,808,491.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,702,897.55	481,079,981.98
投资支付的现金		1,906,000,000.00	2,820,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)46(2)	(732,460.95)	(2,354,872.14)
投资活动现金流出小计		2,180,970,436.60	3,298,725,109.84
投资活动产生的现金流量净额		401,235,438.04	(1,199,916,618.51)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,410,116.07	34,026,063.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,410,116.07	34,026,063.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)45(4)	135,108,791.08	103,000,000.00
筹资活动现金流入小计		138,518,907.15	137,026,063.00
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	101,649,643.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,903,169.74	487,297,263.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		384,625.97	29,357,823.62
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)45(5)	85,534,061.19	1,012,111.41
筹资活动现金流出小计		560,537,230.93	589,959,018.42
筹资活动产生的现金流量净额		(422,018,323.78)	(452,932,955.42)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(346,251.58)	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		635,976,583.84	(773,755,891.39)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)46(4)	1,913,848,307.15	2,687,604,198.54
六、年末现金及现金等价物余额	(五)46(4)	2,549,824,890.99	1,913,848,307.15

2014 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,786,710,991.70	3,242,767,098.17
收到其他与经营活动有关的现金		101,254,403.58	159,107,349.36
经营活动现金流入小计		3,887,965,395.28	3,401,874,447.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,138,419,623.26	785,538,905.84
支付给职工以及为职工支付的现金		245,993,105.83	195,662,058.60
支付的各项税费		658,615,835.53	660,550,658.67
支付其他与经营活动有关的现金		575,652,592.05	767,949,636.65
经营活动现金流出小计		2,618,681,156.67	2,409,701,259.76
经营活动产生的现金流量净额	十四(35)	1,269,284,238.61	992,173,187.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,205,952,000.00	1,916,000,000.00
取得投资收益收到的现金		132,214,429.41	96,091,652.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		616,422.06	46,492.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	141,700,000.00
投资活动现金流入小计		3,338,782,851.47	2,156,338,144.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,172,912.49	422,058,711.20
投资支付的现金		3,418,031,744.12	3,262,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	13,489,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	103,606,716.61
投资活动现金流出小计		3,639,204,656.61	3,801,154,427.81
投资活动产生的现金流量净额		(300,421,805.14)	(1,644,816,282.83)
三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与筹资活动有关的现金		224,019,858.59	419,273,166.84
筹资活动现金流入小计		224,019,858.59	419,273,166.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,549,511.73	457,939,439.90
支付其他与筹资活动有关的现金		100,235,904.67	7,063,199.84
筹资活动现金流出小计		557,785,416.40	465,002,639.74
筹资活动产生的现金流量净额		(333,765,557.81)	(45,729,472.90)
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		635,096,875.66	(698,372,567.96)
加：年初现金及现金等价物余额	十四(35)	1,877,793,660.46	2,576,166,228.42
六、年末现金及现金等价物余额	十四(35)	2,512,890,536.12	1,877,793,660.46

2014 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年						少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	654,021,537.00	699,300,242.55	(257,146.34)	466,156,871.34	3,183,166,287.12	81,896,583.40	5,084,284,375.07	
二、本年增减变动金额	-	14,541,538.12	(2,216,247.92)	-	907,732,714.25	23,276,807.91	943,334,812.36	
(一)综合收益总额	-	-	(2,216,247.92)	-	1,365,547,790.15	6,729,228.62	1,370,060,770.85	
(二)所有者投入和减少资本	-	14,541,538.12	-	-	-	30,036,466.73	44,578,004.85	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00	
2. 非同一控制下的企业合并	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00	
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	(1,358,838.72)	(1,358,838.72)	
4. 其他	-	14,541,538.12	-	-	-	(1,054,694.55)	13,486,843.57	
(三)利润分配	-	-	-	-	(457,815,075.90)	(13,488,887.44)	(471,303,963.34)	
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(457,815,075.90)	(13,488,887.44)	(471,303,963.34)	
三、本年年末余额	654,021,537.00	713,841,780.67	(2,473,394.26)	466,156,871.34	4,090,899,001.37	105,173,391.31	6,027,619,187.43	

2014 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	654,021,537.00	688,546,394.84	(266,153.80)	466,156,871.34	2,438,103,138.20		64,643,963.45	4,311,205,751.03
二、本年增减变动金额	-	10,753,847.71	9,007.46	-	745,063,148.92		17,252,619.95	773,078,624.04
(一)综合收益总额	-	-	9,007.46	-	1,202,878,224.82		16,837,998.78	1,219,725,231.06
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		34,026,063.00	34,026,063.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-		34,026,063.00	34,026,063.00
(三)利润分配	-	-	-	-	(457,815,075.90)		(34,923,145.87)	(492,738,221.77)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(457,815,075.90)		(34,923,145.87)	(492,738,221.77)
(四)其他	-	10,753,847.71	-	-	-		1,311,704.04	12,065,551.75
三、本年年末余额	654,021,537.00	699,300,242.55	(257,146.34)	466,156,871.34	3,183,166,287.12		81,896,583.40	5,084,284,375.07

2014 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	654,021,537.00	696,217,516.91	466,156,871.34	3,174,716,509.66	4,991,112,434.91
二、本年增减变动金额	-	19,016,478.19	-	938,611,041.80	957,627,519.99
(一)综合收益总额	-	-	-	1,396,059,862.09	1,396,059,862.09
(二)所有者投入和减少资本	-	19,016,478.19	-	366,255.61	19,382,733.80
1. 其他	-	19,016,478.19	-	366,255.61	19,382,733.80
(三)利润分配	-	-	-	(457,815,075.90)	(457,815,075.90)
1. 对股东的分配	-	-	-	(457,815,075.90)	(457,815,075.90)
三、本年年末余额	654,021,537.00	715,233,995.10	466,156,871.34	4,113,327,551.46	5,948,739,954.90

2014 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	654,021,537.00	689,150,127.19	466,156,871.34	2,343,022,001.49	4,152,350,537.02
二、本年增减变动金额	-	7,067,389.72	-	831,694,508.17	838,761,897.89
(一)综合收益总额	-	-	-	1,271,715,581.62	1,271,715,581.62
(二)利润分配	-	-	-	(457,815,075.90)	(457,815,075.90)
1. 对股东的分配	-	-	-	(457,815,075.90)	(457,815,075.90)
(三)其他	-	7,067,389.72	-	17,794,002.45	24,861,392.17
三、本年年末余额	654,021,537.00	696,217,516.91	466,156,871.34	3,174,716,509.66	4,991,112,434.91

(一) 公司基本情况

东阿阿胶股份有限公司(原名为“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 日经中国证券监督管理委员会(以下简称“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人民币 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 股派发现金人民币 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 股派发现金股利人民币 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 股。

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人民币 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,注册资本人民币 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。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营范围:许可证批准范围内的药品生产、销售,许可证批准范围内的保健食品生产、销售,许可证批准范围内的食品生产、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;化工产品(不含易燃易爆危险品)销售;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。

本公司的公司及合并财务报表于 2015 年 3 月 17 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2014 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

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

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

9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

9.2.1. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.2. 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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，按照成本计量。

9.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (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) 本集团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者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债。

9.5.1 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将前五名应收款项以及占应收款项合计金额 10%以上的应收款项认定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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项:

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合(本公司合并范围内的关联方)	个别计提法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	个别认定
坏账准备的计提方法	本集团对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的, 不计提坏账准备。单独测试已确认减值的, 计提坏账准备。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、包装物、委托加工物资、在产品、库存商品和消耗性生物资产等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 包装物的摊销方法

包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

13、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。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

14.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

14.3 其他说明

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

16.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的药用作物以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出。消耗性生物资产在收获或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

16.2 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品目的而持有的生物资产，包括产畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
种驴	10	5%	9.5

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据种驴产出能力、消耗及残值等历史经验为基础确定。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、非专利技术、软件及品牌使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	年限平均法	50-60	5	1.58~1.9
专有技术	年限平均法	10	5	9.5
非专利技术	年限平均法	10	5	9.5
软件	年限平均法	5	5	19

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本法计量的生产性生物资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值风险，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期资产减值 - 续

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为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的各项费用，包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、收入

21.1 商品销售收入

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括购置长期资产补助款等，由于该政府补助用于购置长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括研发费用补贴款等，由于该政府补助用于补偿研究阶段的费用支出，该等政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1 经营租赁的会计处理方法

24.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

24.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

25、重要会计政策变更

25.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

本集团于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

长期股权投资

执行《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)之前，本集团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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。

执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》(修订)后，本集团将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更对财务报表的影响参见后附列表。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更 - 续

25.1 会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因

职工薪酬

执行《企业会计准则第9号- 职工薪酬》(修订)之前, 对于辞退福利, 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

执行《企业会计准则第 9 号- 职工薪酬》(修订)后, 辞退福利的会计政策详见附注(三)20.3 辞退福利的会计处理方法”。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

合营安排

《企业会计准则第 40 号-合营安排》将合营安排分为共同经营和合营企业, 该分类根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定, 对权利和义务进行评价时考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

合并财务报表

《企业会计准则第33号-合并财务报表》(修订)修订了控制的定义, 将“控制”定义为“投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”, 并对特殊交易的会计处理作出了明确规定。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团的财务报表产生重大影响。

金融工具列报

《企业会计准则第37号—金融工具列报》(修订)增加了有关抵销的规定和披露要求, 增加了金融资产转移的披露要求, 修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报, 并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

财务报表列报

《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类: (1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目; (2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报, 并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

公允价值计量

《企业会计准则第39号- 公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号- 公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响, 但将导致本集团在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更 - 续

25.1 会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因

在其他主体中权益的披露

《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致本集团在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

对于上述涉及会计政策变更的事项，本集团业已采用追溯调整法调整了本财务报表的年初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的资产、负债和股东权益的影响列示如下：

本集团：

	2013年12月31日 (重述前) 人民币元	重分类 (注1) 人民币元	长期股权投资 人民币元	外币报表折算 差额 人民币元	2013年12月31日 (重述后) 人民币元
可供出售金融资产	-	18,000,000.00	64,979,984.82	-	82,979,984.82
长期股权投资	121,640,526.18	(18,000,000.00)	(64,979,984.82)	-	38,660,541.36
外币报表折算差额	(257,146.34)	-	-	257,146.34	-
其他综合收益	-	-	-	(257,146.34)	(257,146.34)
	2013年1月1日(重述前) 人民币元	重分类 (注1) 人民币元	长期股权投资 人民币元	外币报表折算 差额 人民币元	2013年1月1日 (重述后) 人民币元
可供出售金融资产	-	18,000,000.00	68,403,000.00	-	86,403,000.00
长期股权投资	118,839,679.46	(18,000,000.00)	(68,403,000.00)	-	32,436,679.46
外币报表折算差额	(266,153.80)	-	-	266,153.80	-
其他综合收益	-	-	-	(266,153.80)	(266,153.80)

注 1：系本公司之子公司山东东欣投资有限公司认缴的股权投资基金合伙企业的份额，从长期股权投资重分类至可供出售金融资产。

本公司：

	2013年12月31日 (重述前) 人民币元	长期股权投资 人民币元	2013年12月31日 (重述后) 人民币元
可供出售金融资产	-	64,341,404.63	64,341,404.63
长期股权投资	657,745,592.85	(64,341,404.63)	593,404,188.22
	2013年1月1日(重述前) 人民币元	长期股权投资 人民币元	2013年1月1日(重述后) 人民币元
可供出售金融资产	-	67,764,419.81	67,764,419.81
长期股权投资	637,097,949.04	(67,764,419.81)	569,333,529.23

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入 3%、6%、13%、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	3%、6%、13%、17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及营业税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及营业税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及营业税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
东阿阿胶股份有限公司	15%
新疆和田阿华阿胶有限公司	15%
新疆东阿阿胶有限公司	20%
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	20%
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	20%
东营东阿阿胶健康管理有限公司	20%
东莞市东阿阿胶有限责任公司	20%
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	-
东阿阿胶(德国)有限公司	15%

注：除上述公司外，本集团内其他公司的所得税税率适用 25%。

2、税收优惠

本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合于 2011 年 10 月 31 日签发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201137000142)，该证书的有效期为 3 年。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科函字[2014]136 号文件，本公司被认定为高新技术企业(证书编号为 GR20123700861)。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2014 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据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，本公司之子公司新疆和田阿华阿胶有限公司被认定为农业产业化精深加工企业，企业所得税税率减按 15% 的比例征收。2014 年度新疆和田阿华阿胶有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

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、东莞市东阿阿胶有限责任公司以及新疆东阿阿胶有限公司系符合条件的小型微利企业，2014 年度按 20% 税率缴纳企业所得税。

根据甘肃省高台县纳税人减免退税备案登记表，本公司之子公司东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司被认定为符合条件的从事畜牧养殖的企业，2014 年度免征企业所得税、增值税以及营业税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	234,603.22	217,494.62
银行存款：		
人民币	2,547,636,426.79	1,905,827,201.19
港币	-	2,570,625.06
美元	-	560.55
欧元	1,953,860.98	5,232,425.73
小计	2,549,590,287.77	1,913,630,812.53
其他货币资金：		
人民币	-	300,000,000.00
合计	2,549,824,890.99	2,213,848,307.15

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,129,070.68	47,805,738.74
商业承兑汇票	-	28,600,000.00
合计	32,129,070.68	76,405,738.74

(2) 年末集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	41,131,757.07	-
合计	41,131,757.07	-

(3) 年末本集团无抵押、质押、贴现的应收票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	122,266,607.75	100	(5,720,360.33)	4.68	116,546,247.42	184,753,995.90	100	(4,824,584.92)	2.61	179,929,410.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	122,266,607.75	100	(5,720,360.33)	4.68	116,546,247.42	184,753,995.90	100	(4,824,584.92)	2.61	179,929,410.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,668,427.51	(5,535,887.22)	4.55
1 至 2 年	399,621.47	(54,376.53)	13.61
2 至 3 年	136,924.37	(68,462.18)	50.00
3 年以上	61,634.40	(61,634.40)	100.00
合计	122,266,607.75	(5,720,360.33)	4.68

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 10,936,657.75 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 9,566,775.03 元。

(3)本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,004.32

(4)本年因处置子公司而减少坏账准备金额人民币 418,102.99 元。

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	性质
梁学株	非关联方	6,766,988.70	1 年以内	5.53	应收中药材款
YIUKWONGHO	非关联方	5,440,000.00	1 年以内	4.45	应收中药材款
许学镇	非关联方	5,259,270.00	1 年以内	4.30	应收中药材款
林东春	非关联方	4,221,391.38	1 年以内	3.45	应收中药材款
王淑敏	非关联方	3,220,000.00	1 年以内	2.63	应收中药材款
合计		24,907,650.08		20.36	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	211,537,460.86	99.47	133,563,969.95	91.33
1 至 2 年	1,136,261.48	0.53	12,676,094.36	8.67
合计	212,673,722.34	100.00	146,240,064.31	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)
铁岭吉达鹿产品加工有限公司	40,230,000.00	18.92
闫玉柱	22,918,800.00	10.78
怀山堂生物科技股份有限公司	22,000,000.00	10.34
PMEX TRADE GROUP LIMITED	19,740,427.78	9.28
青岛鸿锦伟业贸易有限公司	13,930,250.00	6.55
合计	118,819,477.78	55.87

5、应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品利息收入	2,447,630.14	3,578,137.00
定期存款利息收入	1,156,003.60	-
合计	3,603,633.74	3,578,137.00

6、应收股利

(1) 应收股利

人民币元

被投资单位	年末余额	年初余额
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	4,484,684.22	5,925,948.14
山东聊城阿华制药有限公司	1,012,379.92	-
合计	5,497,064.14	5,925,948.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额(已重述)				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	53,849,326.05	100	(9,908,018.97)	18.40	43,941,307.08	34,473,215.47	64.25	(5,440,770.20)	15.78	29,032,445.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	19,179,367.86	35.75	-	-	19,179,367.86
合计	53,849,326.05	100	(9,908,018.97)	18.40	43,941,307.08	53,652,583.33	100.00	(5,440,770.20)	10.14	48,211,813.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	38,719,838.59	(1,503,618.02)	3.88
1 至 2 年	3,570,032.49	(748,125.94)	20.96
2 至 3 年	7,741,570.32	(3,838,390.36)	49.58
3 年以上	3,817,884.65	(3,817,884.65)	100.00
合计	53,849,326.05	(9,908,018.97)	18.40

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 4,952,873.94 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 127,985.88 元。

(3)本年收回以前年度已经核销的其他应收款，导致坏账准备增加金额人民币 217.76 元。

(4)本年因处置子公司而减少坏账准备人民币 357,857.05 元。

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	工程建设借款	5,579,948.24	1 年以内	10.36	278,997.41
海西天龙野血驴养殖专业合作社	投资合作款	3,464,464.64	2 年以上	6.43	1,731,404.32
张伟	备用金	1,787,140.00	1 年以内	3.32	89,357.00
和田天龙富民养驴农民专业合作社	投资合作款	1,428,832.43	2 年以上	2.65	712,760.22
疏勒县天龙富民养驴农民专业合作社	投资合作款	1,342,607.00	2 年以上	2.49	671,303.50
合计		13,602,992.31		25.25	3,483,822.45

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,515,451.76	(179,634.30)	96,335,817.46	105,972,269.45	(2,262,898.36)	103,709,371.09
在途物资	-	-	-	1,931,753.01	-	1,931,753.01
包装物	11,614,281.46	(3,025,523.59)	8,588,757.87	3,746,722.18	(1,415,739.84)	2,330,982.34
委托加工物资	3,995,508.42	-	3,995,508.42	2,609,841.16	-	2,609,841.16
在产品	273,123,836.60	-	273,123,836.60	64,825,939.81	-	64,825,939.81
库存商品	1,046,375,012.96	(108,708.54)	1,046,266,304.42	374,833,281.45	(443,756.04)	374,389,525.41
发出商品	24,926,956.12	-	24,926,956.12	-	-	-
消耗性生物资产	11,062,376.82	-	11,062,376.82	1,211,265.73	-	1,211,265.73
合计	1,467,613,424.14	(3,313,866.43)	1,464,299,557.71	555,131,072.79	(4,122,394.24)	551,008,678.55

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	转回	转销	
原材料	2,262,898.36	78,088.85	(2,161,352.91)	-	179,634.30
包装物	1,415,739.84	2,862,330.94	(1,112,210.28)	(140,336.91)	3,025,523.59
库存商品	443,756.04	102,905.69	(2,457.42)	(435,495.77)	108,708.54
合计	4,122,394.24	3,043,325.48	(3,276,020.61)	(575,832.68)	3,313,866.43

(3) 存货跌价准备情况

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回及转销存货跌价准备的原因
原材料	注 1	注 2
包装物	注 1	注 2
库存商品	注 1	注 2

注 1： 由于本年末部分库存商品的预计可变现净值低于年末库存成本，故相应计提原材料、包装物及库存商品存货跌价准备。

注 2： 由于本年末部分原材料、包装物及库存商品的预计可变现净值高于年末库存成本，转回上年计提的存货跌价准备及由于本年已将上年计提存货跌价准备的存货售出，故转销已计提的存货跌价准备。

(4) 消耗性生物资产

消耗性生物资产增减变动如下：

人民币元

项目	年初余额	本年增加额				本年减少额				年末余额
		购买	繁殖(育)	其他	小计	死亡、盘亏、出售	毁损	其他	小计	
畜牧养殖业	280,131.65	11,480,716.00	15,851.34	54,818.93	11,551,386.27	(1,006,348.95)	-	-	(1,006,348.95)	10,825,168.97
种植业	931,134.08	-	1,626,467.98	-	1,626,467.98	-	-	(2,320,394.21)	(2,320,394.21)	237,207.85
合计	1,211,265.73	11,480,716.00	1,642,319.32	54,818.93	13,177,854.25	(1,006,348.95)	-	(2,320,394.21)	(3,326,743.16)	11,062,376.82

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品(注)	849,800,000.00	777,944,000.00
待抵扣进项税额	141,771,786.06	-
预付房租	6,566,628.50	-
合计	998,138,414.56	777,944,000.00

注：理财产品明细如下：

1、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12月31日，投资余额300,000,000.00元。

2、2014年4月1日，本公司与五矿国际信托有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司北京分行共同签订了《五矿信托-大连华藤信托贷款集合资金信托计划信托合同》，期限1.5年，预计年化收益率9.5%，初始投资成本100,000,000.00元。截至2014年12月31日，投资余额99,800,000.00元。

3、2014年12月09日，本公司与中国农业银行股份有限公司东阿支行签订了“汇利丰”2014年编号为2014336的中国农业银行股份有限公司结构存款协议，期限为27天，初始投资成本250,000,000.00元，预计年化收益率4.30%。截至2014年12月31日，投资余额250,000,000.00元。

4、2014年11月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司东阿支行签订了“共赢3号”2014年保本型第350期人民币理财产品交易协议，期限为62天，初始投资成本200,000,000.00元，预计年化收益率4.60%。截至2014年12月31日，投资余额200,000,000.00元。

10、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	21,860,958.59	-	21,860,958.59	18,000,000.00	-	18,000,000.00
按成本计量的	54,294,265.03	(5,214,280.21)	49,079,984.82	70,194,265.03	(5,214,280.21)	64,979,984.82
合计	76,155,223.62	(5,214,280.21)	70,940,943.41	88,194,265.03	(5,214,280.21)	82,979,984.82

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	24,000,000.00
公允价值	21,860,958.59
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(2,139,041.41)
已计提减值金额	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产 - 续

(3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年 现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
成都亚商富易投资有限公司	40,000,000.00	-	(6,000,000.00)	34,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
山东省国有资产管理	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	(3,873,015.18)	-	-	(3,873,015.18)	10.00	-
限公司										
国药控股济南有限	2,403,000.00	-	-	2,403,000.00	-	-	-	-	15.00	-
公司										
陕西火炬燃气股份	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	(1,341,265.03)	-	-	(1,341,265.03)	4.60	-
有限公司										
靖宇县广药东阿中	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	-	-	15.00	-
药材开发有限公司										
成都时代新兴投资	10,000,000.00	-	(9,900,000.00)	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
咨询有限公司										
合计	70,194,265.03	-	(15,900,000.00)	54,294,265.03	(5,214,280.21)	-	-	(5,214,280.21)		-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额(已重述)	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润		
联营企业								
山东聊城阿华制药有限公司(注)	-	15,497,050.20	-	(62,375.86)	16,190,594.00	-	31,625,268.34	-
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	14,111,962.50	-	-	8,007,624.06	-	(4,484,684.22)	17,634,902.34	-
山东省科技融资担保有限公司	24,548,578.86	-	-	778,743.41	-	(480,000.00)	24,847,322.27	-
合计	38,660,541.36	15,497,050.20	-	8,723,991.61	16,190,594.00	(4,964,684.22)	74,107,492.95	-

注： 本公司原子公司山东聊城阿华制药有限公司 2014 年 5 月引入新股东增资入股，根据投资协议新股东增资人民币 50,054,800.00 元，占增资后持股比例 50%，交易完成后本公司持股比例下降为 47.295%。根据公司章程，股东会以出资额行使表决权，普通决议须持 1/2 以上表决权通过，特别决议须持 2/3 以上表决权通过。因此本公司对山东聊城阿华制药有限公司具有重大影响，该公司成为本公司的联营企业。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	4,311,646.05
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4.年末余额	4,311,646.05
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	(1,396,173.24)
2.本年增加金额	(143,866.44)
(1)计提或摊销	(143,866.44)
3.本年减少金额	-
4.年末余额	(1,540,039.68)
三、账面价值	
1.年末账面价值	2,771,606.37
2.年初账面价值	2,915,472.81

13、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	618,145,147.93	319,508,250.92	33,091,001.01	32,907,001.41	1,003,651,401.27
2.本年增加金额	648,328,243.22	114,217,156.81	2,269,788.24	4,193,802.45	769,008,990.72
(1)购置	4,277,675.03	67,319,928.51	2,269,788.24	2,974,418.10	76,841,809.88
(2)在建工程转入	637,758,942.94	44,865,138.91	-	1,215,984.35	683,840,066.20
(3)企业合并增加	6,291,625.25	2,032,089.39	-	3,400.00	8,327,114.64
3.本年减少金额	(29,594,926.93)	(31,055,794.97)	(1,481,612.27)	(4,117,482.23)	(66,249,816.40)
(1)处置或报废	(12,861,347.29)	(2,430,111.73)	(965,975.09)	(533,018.63)	(16,790,452.74)
(2)因出售子公司减少	(16,733,579.64)	(28,625,683.24)	(515,637.18)	(962,913.60)	(46,837,813.66)
(3)转出至生产性生物资产	-	-	-	(2,621,550.00)	(2,621,550.00)
4.年末余额	1,236,878,464.22	402,669,612.76	33,879,176.98	32,983,321.63	1,706,410,575.59
二、累计折旧					
1.年初余额	(132,082,341.76)	(185,981,016.36)	(20,356,623.57)	(17,435,610.57)	(355,855,592.26)
2.本年增加金额	(29,762,801.80)	(21,645,882.13)	(4,795,930.16)	(4,680,876.44)	(60,885,490.53)
(1)计提	(29,762,801.80)	(21,645,882.13)	(4,795,930.16)	(4,680,876.44)	(60,885,490.53)
3.本年减少金额	13,890,844.93	26,658,679.67	1,229,557.29	1,147,047.84	42,926,129.73
(1)处置或报废	5,646,814.29	1,838,342.81	771,775.49	181,690.53	8,438,623.12
(2)因出售子公司减少	8,244,030.64	24,820,336.86	457,781.80	823,354.90	34,345,504.20
(3)转出至生产性生物资产	-	-	-	142,002.41	142,002.41
4.年末余额	(147,954,298.63)	(180,968,218.82)	(23,922,996.44)	(20,969,439.17)	(373,814,953.06)
三、减值准备					
1.年初余额	-	(6,493,318.15)	-	-	(6,493,318.15)
2.年末余额	-	(6,493,318.15)	-	-	(6,493,318.15)
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,088,924,165.59	215,208,075.79	9,956,180.54	12,013,882.46	1,326,102,304.38
2.年初账面价值	486,062,806.17	127,033,916.41	12,734,377.44	15,471,390.84	641,302,490.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	486,288,546.87	尚在办理中

14、在建工程

(1)在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿胶科技产业园	72,657,407.06	-	72,657,407.06	553,937,374.07	-	553,937,374.07
阿胶原料处理项目	18,754,875.80	-	18,754,875.80	1,798,970.28	-	1,798,970.28
良种驴繁育基地	14,509,189.74	-	14,509,189.74	-	-	-
传统阿胶生产线	10,829,741.14	-	10,829,741.14	4,830,164.85	-	4,830,164.85
IT 环境优化与升级项目	7,161,013.00	-	7,161,013.00	-	-	-
会员忠诚度系统	2,767,924.52	-	2,767,924.52	-	-	-
阿井水改造项目	2,516,981.74	-	2,516,981.74	-	-	-
药王山工程	2,222,878.58	-	2,222,878.58	-	-	-
绿地产综合大楼	1,758,597.58	-	1,758,597.58	-	-	-
其他	3,406,052.51	-	3,406,052.51	1,987,584.26	-	1,987,584.26
合计	136,584,661.67	-	136,584,661.67	562,554,093.46	-	562,554,093.46

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年转入无形 资产金额	年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 一期项目进度 96%, 二期项目进度 30%	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源 募集 +自筹 募集+自 筹
阿胶科技产业园	1,598,890,000.00	553,937,374.07	211,127,847.12	(683,840,066.20)	(8,567,747.93)	72,657,407.06	48					
传统阿胶生产线	19,940,000.00	4,830,164.85	5,999,576.29	-	-	10,829,741.14	54	90%				
IT 环境优化与升级项目	9,680,000.00	-	7,161,013.00	-	-	7,161,013.00	74	90%				
良种驴繁育基地	42,070,000.00	-	14,509,189.74	-	-	14,509,189.74	34	30%				
阿胶原料处理项目	20,700,000.00	1,798,970.28	16,955,905.52	-	-	18,754,875.80	91	90%				
ORACLE 项目	13,765,050.00	85,470.09	1,287,216.09	-	(1,372,686.18)	-	68	100%				
合计		560,651,979.29	257,040,747.76	(683,840,066.20)	(9,940,434.11)	123,912,226.74						

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

人民币元

项目	畜牧养殖业
1.年初余额	-
2.本年增加金额	5,470,874.34
(1)固定资产转入	2,621,550.00
(2)购置	2,849,324.34
3.本年减少金额	(308,833.05)
(1)因死亡、盘亏和损毁而减少	(308,833.05)
4.年末余额	5,162,041.29
二、累计折旧	
1.年初余额	-
2.本年增加金额	(517,801.60)
(1)固定资产转入	(142,002.41)
(2)计提	(375,799.19)
3.本年减少金额	20,238.98
(1)因死亡、盘亏和损毁而减少	20,238.98
4.年末余额	(497,562.62)
四、账面价值	
1.年末账面价值	4,664,478.67
2.年初账面价值	-

注： 本集团生产性生物资产为种驴。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	软件	品牌使用权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	194,542,150.72	1,887,000.00	27,240,866.48	29,245,765.29	-	252,915,782.49
2.本年增加金额	9,528,040.67	351,120.00	-	25,539,566.52	30,000,000.00	65,418,727.19
(1)购置	-	351,120.00	-	24,166,880.34	-	24,518,000.34
(2)在建工程转入	8,567,747.93	-	-	1,372,686.18	-	9,940,434.11
(3)因购买子公司增加	960,292.74	-	-	-	-	960,292.74
(4)少数股东投入	-	-	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
3.本年减少金额	(8,388,020.20)	-	-	(26,880.00)	-	(8,414,900.20)
(1)因出售子公司减少	(8,388,020.20)	-	-	(26,880.00)	-	(8,414,900.20)
4.年末余额	195,682,171.19	2,238,120.00	27,240,866.48	54,758,451.81	30,000,000.00	309,919,609.48
二、累计摊销						
1.年初余额	(29,304,746.55)	(1,635,400.00)	(23,067,013.35)	(13,655,949.99)	-	(67,663,109.89)
2.本年增加金额	(4,130,203.14)	(203,330.00)	(2,850,791.76)	(5,323,112.20)	-	(12,507,437.10)
(1)计提	(4,130,203.14)	(203,330.00)	(2,850,791.76)	(5,323,112.20)	-	(12,507,437.10)
3.本年减少金额	2,683,760.00	-	-	20,766.85	-	2,704,526.85
(1)因出售子公司减少	2,683,760.00	-	-	20,766.85	-	2,704,526.85
4.年末余额	(30,751,189.69)	(1,838,730.00)	(25,917,805.11)	(18,958,295.34)	-	(77,466,020.14)
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	(1,085,495.46)	-	-	(1,085,495.46)
2.年末余额	-	-	(1,085,495.46)	-	-	(1,085,495.46)
四、账面价值						
1.年末账面价值	164,930,981.50	399,390.00	237,565.91	35,800,156.47	30,000,000.00	231,368,093.88
2.年初账面价值	165,237,404.17	251,600.00	3,088,357.67	15,589,815.30	-	184,167,177.14

本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	2,002,378.79	正在办理

17、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	257,633.22	1,845,831.32	-	-	2,103,464.54
研究支出	-	125,530,620.69	-	125,530,620.69	-
合计	257,633.22	127,376,452.01	-	125,530,620.69	2,103,464.54

18、商誉

(1)商誉账面原值

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费及其他	9,786,896.14	3,245,240.95	(5,177,517.34)	7,854,619.75
合计	9,786,896.14	3,245,240.95	(5,177,517.34)	7,854,619.75

20、递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	144,974,045.76	25,203,398.66	56,626,576.42	11,277,064.71
中长期激励基金	78,000,000.00	11,700,000.00	70,000,000.00	10,500,000.00
职工薪酬	66,011,609.63	10,174,422.91	28,257,162.39	4,756,422.57
政府补助	49,973,331.94	7,495,999.79	65,900,000.00	9,885,000.42
未实现内部利润	31,282,084.99	7,820,521.25	23,389,708.59	4,910,153.92
资产减值准备	30,849,659.04	5,169,700.47	26,232,296.24	4,247,646.97
合计	401,090,731.36	67,564,043.08	270,405,743.64	45,576,288.59

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	67,725,363.63	36,387,052.66
可抵扣暂时性差异	16,777,841.43	97,875,046.70
合计	84,503,205.06	134,262,099.36

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末金额	年初金额
2014	-	2,968,678.54
2015	1,951,820.30	2,276,645.23
2016	3,286,704.85	3,286,704.85
2017	10,789,868.22	10,789,868.22
2018	17,065,155.82	17,065,155.82
2019	34,631,814.44	-
合计	67,725,363.63	36,387,052.66

21、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
预付采购固定资产款	88,122,809.55	59,438,125.86
预付土地款	20,092,535.00	20,000,000.00
中国人寿保险理财产品	-	28,000,000.00
万家东阿专项资产管理产品	-	300,000,000.00
合计	108,215,344.55	407,438,125.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	228,470,305.14	78,562,983.82
1 至 2 年	4,798,943.99	9,476,748.09
2 至 3 年	1,695,079.70	105,285.76
3 年以上	289,552.89	479,802.00
合计	235,253,881.72	88,624,819.67

(2)账龄超过 1 年的应付账款主要为应付供应商的尾款。

23、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	459,284,354.57	341,802,091.53
1 至 2 年	2,231,027.06	1,174,012.47
2 至 3 年	651,659.74	265,474.81
3 年以上	82,429.65	
合计	462,249,471.02	343,241,578.81

(2)账龄超过 1 年的预收款项为未结清的客户货款。

24、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	53,451,873.48	328,748,225.51	(289,787,185.18)	92,412,913.81
2、离职后福利-设定提存计划	587,360.88	25,628,984.71	(24,488,038.42)	1,728,307.17
3、辞退福利	-	457,805.64	(457,805.64)	-
合计	54,039,234.36	354,835,015.86	(314,733,029.24)	94,141,220.98

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,784,677.41	287,240,504.81	(252,836,888.79)	71,188,293.43
2、职工福利费	-	7,649,588.61	(7,649,938.61)	(350.00)
3、社会保险费	24,692.22	12,029,780.31	(11,805,513.08)	248,959.45
其中：医疗保险费	22,699.56	9,749,065.19	(9,583,425.63)	188,339.12
工伤保险费	128.09	1,232,473.43	(1,230,826.99)	1,774.53
生育保险费	1,864.57	1,048,241.69	(991,260.46)	58,845.80
4、住房公积金	290,043.14	7,762,987.13	(7,422,912.45)	630,117.82
5、工会经费	12,002,103.86	8,679,551.90	(3,879,723.79)	16,801,931.97
6、职工教育经费	4,350,356.85	5,385,812.75	(6,192,208.46)	3,543,961.14
合计	53,451,873.48	328,748,225.51	(289,787,185.18)	92,412,913.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	573,625.79	24,290,903.88	(23,309,637.21)	1,554,892.46
2、失业保险费	13,735.09	1,338,080.83	(1,178,401.21)	173,414.71
合计	587,360.88	25,628,984.71	(24,488,038.42)	1,728,307.17

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资或者当地社保局规定的最低社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 24,290,903.88 元及人民币 1,338,080.83 元(2013 年：人民币 21,231,234.42 元及人民币 1,148,612.84 元)。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 1,554,892.46 元及人民币 173,414.71 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 573,625.79 元及人民币 13,735.09 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

25、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	70,447,281.14	24,368,953.42
营业税	61,622.66	254,472.71
企业所得税	3,343,689.43	16,548,089.83
个人所得税	1,684,814.68	1,321,121.57
城市维护建设税	3,460,286.25	1,660,418.61
房产税	1,076,893.62	344,776.67
教育费附加	2,113,017.83	1,013,485.32
地方教育费附加	1,302,208.97	567,544.45
土地使用税	1,516,569.19	687,434.45
其他	700,388.90	488,740.22
合计	85,706,772.67	47,255,037.25

26、应付股利

人民币元

项目	年末余额	年初余额
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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他应付款

(1)按账龄列示其他应付款

人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	428,918,664.69	223,780,541.83
1 至 2 年	11,013,396.97	22,635,988.94
2 至 3 年	12,558,598.48	2,995,044.46
3 年以上	1,456,744.82	3,723,146.16
合计	453,947,404.96	253,134,721.39

(2)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付子公司少数股东款项	129,642,153.38	400,000.00
预提费用	145,958,456.98	113,479,542.51
中长期激励基金(注 1)	78,000,000.00	70,000,000.00
应付保证金	27,696,524.74	32,660,055.36
其他	72,650,269.86	36,595,123.52
合计	453,947,404.96	253,134,721.39

注 1：本公司建立高中层管理者、主要经营、技术骨干的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的薪酬制度和长期激励机制。若本年度净资产收益率达到 10%，则不提取激励基金；若本年度净资产收益率达到 10%及以上时，则由薪酬与考核委员会基于劳动力市场对标、经济增加值(EVA)测算等因素进行审核，确定提取比例，但提取额的增长率不超过净利润增长率。每年提取奖励基金的议案需经本公司董事会批准。该奖励基金由东阿县复兴企业管理咨询服务有限责任公司进行管理，奖励基金及其投资盈亏归激励员工所有。

2015 年 3 月 17 日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于提取 2014 年度激励基金的议案》，提取 2014 年度中长期激励基金人民币 7,800 万元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	97,088,980.95	3,800,000.00	(25,426,963.35)	75,462,017.60
合计	97,088,980.95	3,800,000.00	(25,426,963.35)	75,462,017.60

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相关
文化苑项目建设资金	21,815,733.35	-	(779,133.32)	-	21,036,600.03	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	10,795,677.77	-	(415,218.36)	-	10,380,459.41	与资产相关
阿胶药材原材基地建设资金	9,075,000.00	-	(1,050,000.00)	-	8,025,000.00	与资产相关
重点项目招商引资补贴	5,004,109.00	1,000,000.00	-	-	6,004,109.00	与资产相关
土地使用权专用资金	5,196,500.00	-	(114,000.00)	-	5,082,500.00	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,680,000.00	-	(60,000.00)	-	1,620,000.00	与资产相关
连片开发项目补偿资金	1,500,000.00	-	(300,000.00)	-	1,200,000.00	与资产相关
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	-	500,000.00	(41,666.67)	-	458,333.33	与资产相关
新疆和田技改资金	480,000.00	-	(120,000.00)	-	360,000.00	与资产相关
瑞通立高技术产业化项目专项资金	10,050,000.00	-	(3,600,000.00)	-	6,450,000.00	与收益相关
国家阿胶类中药研究资金	5,100,000.00	-	(1,200,000.00)	-	3,900,000.00	与收益相关
地特胰岛素研发经费	3,467,388.33	900,000.00	(1,185,145.00)	-	3,182,243.33	与收益相关
长效EPO研发经费	2,893,500.00	1,200,000.00	(982,000.00)	-	3,111,500.00	与收益相关
产业技术研究与开发资金	3,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	2,000,000.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,161,982.50	-	(923,210.00)	-	1,238,772.50	与收益相关
良种驴扩繁技术研究及产业化开发资金	1,500,000.00	-	(400,000.00)	-	1,100,000.00	与收益相关
复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联 性基础研究经费	412,500.00	-	(100,000.00)	-	312,500.00	与收益相关
驴细管冻精技术推广	-	200,000.00	(200,000.00)	-	-	与收益相关
注射用重组人白介素补助款	6,256,500.00	-	(6,256,500.00)	-	-	与收益相关
科技部重大专项经费	2,306,090.00	-	(2,306,090.00)	-	-	与收益相关
重大技术创新及产业化-注射用重组人白 介素-11(1)研制资金	2,238,000.00	-	(2,238,000.00)	-	-	与收益相关
中药大品种复方阿胶浆专项资金	1,616,000.00	-	(1,616,000.00)	-	-	与收益相关
瑞通立项目/基本建设支出	540,000.00	-	(540,000.00)	-	-	与收益相关
合计	97,088,980.95	3,800,000.00	(25,426,963.35)	-	75,462,017.60	

29、股本

人民币元

	年初余额	本年变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	654,021,537.00	-	-	-	-	654,021,537.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	646,797,741.73	-	-	646,797,741.73
其中：投资者投入的资本	646,885,817.68	-	-	646,885,817.68
同一控制下企业合并的影响	(88,075.95)	-	-	(88,075.95)
其他资本公积	52,502,500.82	18,866,843.57	(4,325,305.45)	67,044,038.94
其中：权益法核算被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益其他变动	7,061,352.12	16,190,594.00	-	23,251,946.12
其他	45,441,148.70	2,676,249.57	(4,325,305.45)	43,792,092.82
合计	699,300,242.55	18,866,843.57	(4,325,305.45)	713,841,780.67

其他资本公积说明：

1. 本年其他资本公积-其他减少详见附注(七)2。
2. 本年其他资本公积-其他增加金额人民币 2,676,249.57 元，系本公司委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出售零碎股获得的收益。

31、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司股东	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	(257,146.34)	(2,216,247.92)	-	-	(2,216,247.92)	-	(2,473,394.26)
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	(2,139,041.41)	-	-	(2,139,041.41)	-	(2,139,041.41)
外币财务报表折算差额	(257,146.34)	(77,206.51)	-	-	(77,206.51)	-	(334,352.85)
其他综合收益合计	(257,146.34)	(2,216,247.92)	-	-	(2,216,247.92)	-	(2,473,394.26)

32、盈余公积

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
年初未分配利润	3,183,166,287.12	2,438,103,138.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,365,547,790.15	1,202,878,224.82
减：应付普通股股利	457,815,075.90	457,815,075.90
年末未分配利润	4,090,899,001.37	3,183,166,287.12

(1) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，2014 年度按已发行之股份 654,021,537 股(每股面值人民币 1 元)计算，拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 8 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(2) 子公司已提取的盈余公积

2014 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 28,630,355.10 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 28,275,223.04 元)。

34、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,998,298,641.95	1,377,740,529.29	4,011,303,342.42	1,465,970,585.73
其他业务	10,711,826.26	3,633,247.14	5,001,072.88	586,786.00
合计	4,009,010,468.21	1,381,373,776.43	4,016,304,415.30	1,466,557,371.73

35、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	565,681.18	1,681,211.57
城市维护建设税	23,597,591.39	21,312,402.00
教育费附加	14,232,243.41	12,805,597.44
地方教育费附加	8,926,316.89	7,411,259.72
其他	1,465,543.20	2,260,778.85
合计	48,787,376.07	45,471,249.58

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	309,038,985.46	310,959,318.26
职工薪酬	184,042,214.26	154,970,895.79
广告费	100,399,635.86	122,151,575.01
运输费	44,443,355.00	43,484,627.93
差旅费	41,245,930.10	88,411,290.79
租赁费	24,884,162.18	20,696,334.18
办公费	17,566,266.26	27,545,675.44
折旧费	7,304,340.73	5,743,150.67
会议费	4,424,254.83	10,441,028.96
长期待摊费用摊销	3,350,592.76	4,907,716.77
其他	14,597,240.20	26,212,495.27
合计	751,296,977.64	815,524,109.07

37、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费用	125,530,620.69	123,409,787.45
职工薪酬	79,156,378.43	76,311,004.99
中长期激励基金	78,000,000.00	70,000,000.00
折旧及摊销费用	17,468,368.12	16,338,645.16
办公费	14,738,789.36	19,054,174.49
中介审计及咨询费	14,050,059.68	8,975,928.96
税费	11,093,581.83	10,571,621.51
修理费	8,055,037.71	10,908,972.14
差旅费	7,723,233.97	8,168,252.02
保险费	1,272,406.92	1,116,168.37
其他	14,423,717.62	13,835,249.35
合计	371,512,194.33	358,689,804.44

38、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	628,186.45	3,701,147.34
减：利息收入	42,230,989.44	52,923,322.28
汇兑损益	46,548.52	351,287.34
其他	1,188,559.13	1,110,470.77
合计	(40,367,695.34)	(47,760,416.83)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	6,194,770.78	(300,011.95)
二、存货跌价损失	(232,695.13)	2,006,928.23
三、长期股权投资减值损失	-	3,873,015.18
合计	5,962,075.65	5,579,931.46

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,723,991.61	1,006,788.49
处置长期股权投资产生的投资损失	(612,248.15)	(3,688,197.31)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	166,243.53	4,483,600.00
理财产品利息收入	93,428,270.83	44,003,530.68
合计	101,706,257.82	45,805,721.86

41、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	176,784.82	1,089,050.39	176,784.82
其中：固定资产处置利得	176,784.82	1,089,050.39	176,784.82
政府补助	27,512,753.35	17,046,967.19	27,512,753.35
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	31,890.60	2,365,281.25	31,890.60
其他	2,261,983.77	1,365,843.31	2,261,983.77
合计	29,983,412.54	21,867,142.14	29,983,412.54

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业外收入 - 续

计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
阿胶药材原材料基地建设资金	1,050,000.00	825,000.00	与资产相关
文化苑项目建设资金	779,133.32	779,133.32	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	415,218.36	415,218.37	与资产相关
连片开发项目补偿资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
新疆和田技改资金	120,000.00	1,506,501.33	与资产相关
其他	215,666.67	174,000.00	与资产相关
注射用重组人白介素补助款	6,256,500.00	793,500.00	与收益相关
瑞通立高技术产业化项目专项资金	3,600,000.00	-	与收益相关
科技部重大专项经费	2,306,090.00	679,550.00	与收益相关
重大技术创新及产业化-注射用重组人白介素-11(1)研制资金	2,238,000.00	746,000.00	与收益相关
中药大品种复方阿胶浆专项资金	1,616,000.00	808,000.00	与收益相关
国家阿胶类中药研究资金	1,200,000.00	750,000.00	与收益相关
地特胰岛素研发经费	1,185,145.00	997,156.67	与收益相关
产业技术研究与开发资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
长效 EPO 研发经费	982,000.00	736,500.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	923,210.00	891,467.50	与收益相关
经典中药大品种阿胶技术升级项目经费	800,000.00	-	与收益相关
自主培训项目补贴	742,320.00	-	与收益相关
瑞通立项目/基本建设支出	540,000.00	1,530,000.00	与收益相关
其他	1,243,470.00	4,114,940.00	与收益相关
合计	27,512,753.35	17,046,967.19	

42、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,656,171.00	518,357.00	6,656,171.00
其中：固定资产处置损失	6,656,171.00	518,357.00	6,656,171.00
对外捐赠	532,000.00	1,393,200.00	532,000.00
罚款支出	1,301,602.01	403,399.19	1,301,602.01
其他	311,060.20	545,595.79	311,060.20
合计	8,800,833.21	2,860,551.98	8,800,833.21

43、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	263,310,679.95	200,258,708.20
递延所得税费用	(22,253,098.14)	17,079,746.07
合计	241,057,581.81	217,338,454.27

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、所得税费用 - 续

(2)会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额
利润总额	1,613,334,600.58
按适用税率 15%计算的所得税费用	242,000,190.09
子公司适用不同税率的影响	3,439,611.68
调整以前期间所得税的影响	3,971,761.02
非应税收入的影响	(1,308,598.74)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	702,759.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(15,185,056.27)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,166,523.91
研发费用加计扣除	(729,608.90)
所得税费用	241,057,581.81

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	1,365,547,790.15	1,202,878,224.82
其中：归属于持续经营的净利润	1,365,547,790.15	1,202,878,224.82

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2014 年度	2013 年度
年初发行在外的普通股股数	654,021,537	654,021,537
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	654,021,537	654,021,537

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按归属于本公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	2.0879	1.8392
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于本公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	2.0879	1.8392
稀释每股收益	不适用	不适用

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收存款利息	41,787,835.10	52,923,322.28
收政府补助	4,385,790.00	34,817,599.00
收保证金	9,872,996.05	17,356,105.26
收回备用金	17,276,159.57	6,276,807.46
其他	87,455,895.06	81,932,802.80
合计	160,778,675.78	193,306,636.80

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
经营性费用支出	585,622,548.73	790,144,281.78
往来款	257,055,764.03	147,021,534.06
合计	842,678,312.76	937,165,815.84

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	1,500,000.00	-
合计	1,500,000.00	-

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
少数股东借款	132,432,541.51	103,000,000.00
出售零碎股	2,676,249.57	-
合计	135,108,791.08	103,000,000.00

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归还少数股东借款	79,542,100.00	-
购买子公司少数股东股权款	4,980,000.00	-
分配股利手续费	1,011,961.19	1,012,111.41
合计	85,534,061.19	1,012,111.41

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额(已重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,372,277,018.77	1,219,716,223.60
加: 资产减值准备	5,962,075.65	5,579,931.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,405,156.16	45,576,822.12
无形资产摊销	12,507,437.10	10,461,645.97
长期待摊费用摊销	5,177,517.34	5,392,891.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	6,479,386.18	(570,693.39)
财务费用	628,186.45	4,052,434.68
投资收益	(101,706,257.82)	(45,805,721.86)
递延所得税资产减少(增加)	(22,253,098.14)	17,079,746.07
存货的减少(增加)	(912,482,351.35)	(152,051,207.98)
经营性应收项目的减少(增加)	(152,831,354.51)	(57,687,573.36)
经营性应付项目的增加(减少)	381,942,005.33	(172,650,816.38)
经营活动产生的现金流量净额	657,105,721.16	879,093,682.54
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,549,824,890.99	1,913,848,307.15
减: 现金的年初余额	1,913,848,307.15	2,687,604,198.54
现金及现金等价物净增加额	635,976,583.84	(773,755,891.39)

(2)本年取得子公司支付的现金净额

人民币元

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中: 西丰县吉园鹿产品加工有限公司	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	732,460.95
其中: 西丰县吉园鹿产品加工有限公司	732,460.95
取得子公司支付的现金净额	(732,460.95)

(3)本年处置子公司收到的现金净额

人民币元

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中: 山东聊城阿华制药有限公司	-
湖南张家界益建健康产业有限公司	-
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	783,447.13
其中: 山东聊城阿华制药有限公司	610,520.58
湖南张家界益建健康产业有限公司	172,926.55
处置子公司收到的现金净额	(783,447.13)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,549,824,890.99	1,913,848,307.15
其中：库存现金	234,603.22	217,494.62
可随时用于支付的银行存款	2,549,590,287.77	1,913,630,812.53
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,549,824,890.99	1,913,848,307.15

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	290,877.00	6.12	1,779,953.93
港币	3,534.20	0.79	2,789.90

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	2014 年 6 月 11 日	2,550,000.00	51.00	现金注资	2014 年 6 月 11 日	取得控制权	90,261,298.36	4,681,512.37

本集团 2014 年 6 月通过向西丰县吉园鹿产品加工有限公司现金注资人民币 255 万元，取得西丰县吉园鹿产品加工有限公司 51% 股权。

(2) 合并成本及商誉

人民币元

合并成本	西丰县吉园鹿产品加工有限公司
--现金	2,550,000.00
合并成本合计	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,550,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	西丰县吉园鹿产品加工有限公司
	购买日 公允价值/账面价值
资产：	
货币资金	6,692,577.02
其它应收账	53,365.00
预付账款	33,459,190.00
存货	47,069,738.94
固定资产	8,327,114.64
无形资产	960,292.74
负债：	
短期借款	14,100,000.00
应付账款	10,583,587.73
预收款项	40,000,000.00
应交税费	(5,641,050.01)
其他应付款	32,519,740.62
净资产	5,000,000.00
减：少数股东权益	2,450,000.00
取得的净资产	2,550,000.00

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币元

子公司名称	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东聊城阿华制药有限公司	47.295	新股东单方增资导致本公司持股比例下降	2014 年 5 月 30 日	表决权下降不再控制	-	47.295	15,497,050.20	-
湖南张家界益建健康产业有限公司	100.00	出售	2014 年 10 月 30 日	签订股权转让协议	3,285.07	-	-	-

3、其他原因的合并范围变动

新设子公司：

- (1) 2014 年 8 月，本公司出资设立东阿阿胶电子商务(北京)有限公司，出资人民币 1500 万元，持股比例 100%，纳入本公司合并报表范围；
- (2) 2014 年 10 月，本公司之子公司山东东阿阿胶保健品有限公司出资设立西丰道地中药材有限公司，出资人民币 500 万元，持股比例 100%，纳入本公司合并报表范围；
- (3) 2014 年 1 月，本公司之子公司广东益建健康产业有限公司与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协议出资人民币 7,000 万元，持股比例 70%，纳入本公司合并报表范围，该出资额分期支付，截至 2014 年 12 月 31 日止，广东益建健康产业有限公司实际出资人民币 1400 万元；
- (4) 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；2014 年 12 月，广东益建健康产业有限公司将持有的吉林道地长白山人参科技有限公司的股权全部转让给本公司之子公司山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司。

注销子公司：

广州市上品东阿阿胶有限责任公司、东阿东欣医药科技服务有限公司、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、合肥东阿阿胶商贸有限公司、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、济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司本年已办完注销手续。

(七)、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东阿华包装印务有限公司(注 1)	山东东阿县	山东东阿县	包装印刷生产、销售	37.50	-	设立或投资
山东阿华生物药业有限公司	山东东阿县	山东东阿县	生物制品生产、销售	100.00	-	设立或投资
新疆和田阿华阿胶有限公司	新疆和田市	新疆和田市	阿胶系列产品生产、加工	100.00	-	设立或投资
山东东阿阿胶保健品有限公司	山东东阿县	山东东阿县	保健食品生产、销售	100.00	-	设立或投资
青岛东阿阿胶商贸有限公司	山东青岛市	山东青岛市	保健食品销售	-	100.00	设立或投资
济南东阿阿胶商贸有限公司	山东济南市	山东济南市	保健食品销售	-	100.00	设立或投资
北京东阿阿胶商贸有限公司	北京	北京	保健食品销售	-	100.00	设立或投资
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	甘肃高台县	甘肃高台县	畜牧养殖	100.00	-	设立或投资
新疆岳普湖天龙食品有限公司	新疆岳普湖	新疆岳普湖	畜产品生产、加工	100.00	-	设立或投资
山东无棣天龙科技有限公司	山东无棣县	山东无棣县	畜牧养殖、收购、销售	91.01	-	设立或投资
山东天龙驴产业研究院	滨州无棣县	滨州无棣县	驴产业研究	80.00	-	设立或投资
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	新疆伊宁市	新疆伊宁市	畜牧养殖	100.00	-	设立或投资
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	畜牧养殖	63.33	-	设立或投资
内蒙古天龙食品有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	畜产品生产、加工	100.00	-	设立或投资
山东东阿天龙食品有限公司	山东东阿县	山东东阿县	畜产品加工	100.00	-	设立或投资
新疆东阿阿胶有限公司	新疆和田市	新疆和田市	畜牧养殖	100.00	-	设立或投资
山东天龙牧业科技有限公司	山东东阿县	山东东阿县	畜牧养殖	100.00	-	设立或投资
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	山东东阿县	山东东阿县	旅游、养生	85.51	-	设立或投资
山东东欣投资有限公司	山东济南	山东济南	投资咨询	100.00	-	设立或投资
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	山东济南	山东济南	阿胶产品销售	100.00	-	设立或投资
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	临沂	临沂	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	滨州	滨州	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	菏泽	菏泽	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
日照东阿阿胶健康管理有限公司	日照	日照	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	枣庄	枣庄	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	宁波	宁波	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
德州东阿阿胶健康管理有限公司	德州	德州	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
东营东阿阿胶健康管理有限公司	东营	东营	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
济宁东阿阿胶销售有限公司	济宁	济宁	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	青岛	青岛	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	泰安	泰安	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	潍坊	潍坊	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
烟台东阿阿胶健康管理有限公司	烟台	烟台	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	淄博	淄博	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
东莞市东阿阿胶有限责任公司	东莞	东莞	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
广州市东阿阿胶有限责任公司	广州	广州	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	莱芜	莱芜	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	聊城	聊城	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
北京时珍堂商贸有限公司	北京	北京	阿胶产品销售	-	100.00	设立或投资
东阿阿胶电子商务(常州)有限公司	江苏常州	江苏常州	电子商务	-	60.00	设立或投资
上海东阿阿胶生物科技有限公司	上海	上海	生物技术研究	100.00	-	设立或投资
双辽天龙牧业科技有限公司	双辽	双辽	畜牧养殖	100.00	-	设立或投资
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	北京	北京	电子商务	100.00	-	设立或投资
西丰道地中药材有限公司	辽宁西丰县	辽宁西丰县	中药材经营	-	100.00	设立或投资
吉林道地长白山人参科技有限公司	吉林	吉林	中药材经营	-	100.00	设立或投资
云南文山三七产业发展股份有限公司	云南	云南	中药材经营	-	70.00	设立或投资
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	辽宁西丰县	辽宁西丰县	中药材经营	-	51.00	非同一控制下企业合并
广东益健健康产业有限公司	广州	广州	中药材经营	51.00	-	非同一控制下企业合并
广州市科畅贸易有限公司	广州	广州	中药材经营	-	100.00	非同一控制下企业合并
东阿圣水水疗有限公司	山东东阿县	山东东阿县	健康养生	55.34	-	非同一控制下企业合并
东阿阿胶金蓝服务有限公司	山东东阿县	山东东阿县	酒店服务	100.00	-	同一控制下企业合并
东阿阿胶(德国)有限公司	德国汉堡	德国汉堡	商业贸易	100.00	-	同一控制下企业合并

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 37.10%。增资后，本公司持股比例由 59.63%变更为 37.50%。本公司与股东丛长利签订授权委托协议，丛长利持有 12.68%的股东表决权完全跟从本公司的表决，委托时限自 2013 年 10 月 25 日至 2014 年 12 月 31 日，该子公司目前董事会有成员 5 名，其中 3 名由本公司派出，故本年度仍将其纳入合并范围。

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东 持股比例(%)	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
山东阿华包装印务有限公司	62.50	11,547,994.71	13,488,887.44	42,727,203.40

(七)、 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1)在子公司股东权益份额发生变化的情况说明

本年本公司购买子公司内蒙古天龙食品有限公司的少数股东股权，持股比例由原来的 75%增加至 100%。

本年本公司之子公司山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司购买东阿阿胶电子商务(常州)有限公司的少数股东股权，持股比例由原来的 40%增加至 60%。

(2)交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

人民币元

	内蒙古天龙食品有限公司	东阿阿胶电子商务(常州)有限公司	合计
购买成本			
--现金	4,980,000.00	400,000.00	5,380,000.00
购买成本合计	4,980,000.00	400,000.00	5,380,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	684,582.55	370,112.00	1,054,694.55
差额	4,295,417.45	29,888.00	4,325,305.45
其中：调整资本公积	4,295,417.45	29,888.00	4,325,305.45

3、在联营企业中的权益

(1)重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东聊城阿华制药有限公司	山东聊城市	山东聊城市	药用辅料生产、销售	47.295	-	权益法
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	山东东阿县	山东东阿县	医疗器械生产、销售	36.00	-	权益法

(2)重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额
	山东聊城阿华制药有限公司	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司
流动资产	39,925,282.18	60,997,935.70	38,527,504.84
非流动资产	33,353,563.18	30,819,311.58	31,296,087.54
资产合计	73,278,845.36	91,817,247.28	69,823,592.38
流动负债	6,426,735.50	42,410,517.60	30,623,696.55
非流动负债	-	-	-
负债合计	6,426,735.50	42,410,517.60	30,623,696.55
股东权益	66,852,109.86	49,406,729.68	39,199,895.83
对联营企业权益投资的账面价值	31,625,268.34	17,634,902.34	14,111,962.50
营业收入	59,705,145.93	139,997,482.60	128,370,948.90
净利润	938,423.00	22,243,400.14	13,855,245.70
综合收益总额	938,423.00	22,243,400.14	13,855,245.70
本年度收到的来自联营企业的股利	-	4,484,684.22	743,129.72

(八)、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产-理财产品、可供出售金融资产、应付账款、应付股利、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1. 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的下属境内子公司均以人民币进行采购和销售，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于各个报表时点日，除下表所述资产为美元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生影响很小，因此未列报外汇风险敏感性分析。

项目	2014.12.31	2013.12.31
应收账款	1,782,743.83	3,232,369.16

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

1.1.2. 利率风险

本集团利率风险-现金流量变动风险主要涉及活期存款，对本集团经营业绩产生的影响较小，因此未列报敏感性分析。

(八)、与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

2014 年 12 月 31 日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团仅与具有良好信用记录第三方进行交易,且主要销售交易采用预收款或银行承兑汇票结算。为降低信用风险,本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本集团仅收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票,故应收票据信用风险较低。本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行,故货币资金信用风险较低。

本集团只对极少数信誉良好的第三方给予一定的信用期,进行赊销交易。于报告期,集团信用风险不集中,其中集团应收账款前五大客户余额占集团应收账款 20.36%(2013 年 12 月 31 日: 8.54%)。2014 年集团应收账款年末余额占集团营业收入的比例为 2.91%,所以本集团不存在重大信用风险。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

有关集团应收票据、应收账款及其他应收款项所产生的信用风险的进一步量化数据已披露在财务报表附注(五)2、3 及附注(五)7。

1.3 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

	1 年以内 人民币元	1 年以上 人民币元
非衍生金融负债		
应付账款	235,253,881.72	-
应付股利	25,545,188.84	-
其他应付款	453,947,404.96	-

2. 金融资产转移

本年度,本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币 148,200,274.57 元。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商,因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据规定,如该银行承兑汇票到期未能承兑,本集团承担连带被追索责任。本集团认为,承兑银行信誉良好,到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2014 年 12 月 31 日,已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 41,131,757.07 元(2013 年 12 月 31 日:人民币 55,297,229.56 元)。

(九)、公允价值的披露

本集团的可供出售金融资产-股权投资基金合伙企业份额在每一报告期末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融资产的公允价值提供了相关信息

金融资产	公允价值		公允价值层级
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	
可供出售金融资产-股权投资基金合伙企业份额	21,860,958.59	18,000,000.00	第二层级

本集团管理层认为，财务报表中的其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华润东阿阿胶有限公司	山东省聊城市	投资	422,771,700.00	23.14	23.14

本公司最终控制方是中国华润总公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
山东聊城阿华制药有限公司	本公司之联营企业
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	本公司之联营企业
山东省科技融资担保有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华润三九(枣庄)药业有限公司	同受中国华润总公司控制
华润三九(郴州)制药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润医药商业集团有限公司	同受中国华润总公司控制
深圳市三九药品配送有限公司	同受中国华润总公司控制
华润昆山医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润山东医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润辽宁医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润河南医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润河北医药有限公司(原“华润廊坊医药有限公司”)	同受中国华润总公司控制
华润苏州礼安医药有限公司	同受中国华润总公司控制
安徽华源医药股份有限公司	同受中国华润总公司控制
华润紫竹药业有限公司	同受中国华润总公司控制
华润新龙(山西)医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润西安医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润衢州医药有限公司	同受中国华润总公司控制
浙江华润慈客隆超市有限公司	同受中国华润总公司控制

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华润吉林医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润片仔癀药业有限公司	同受中国华润总公司控制
上海华源大药房连锁经营有限公司	同受中国华润总公司控制
华润山西康兴源医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润天津医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润济宁医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润潍坊远东医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润新龙(北京)医药有限公司	同受中国华润总公司控制
昆明三九济民医药连锁有限公司	同受中国华润总公司控制
宁夏华源耀康医药有限公司	同受中国华润总公司控制
辽宁华润本溪三药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润赛科药业有限责任公司	同受中国华润总公司控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润新龙医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	同受中国华润总公司控制
华润堂商贸(北京)有限公司	同受中国华润总公司控制
华润万家有限公司	同受中国华润总公司控制
南京华润堂贸易有限公司	同受中国华润总公司控制
苏果超市有限公司	同受中国华润总公司控制
华润堂有限公司	同受中国华润总公司控制
华润新龙(利川)医药有限公司(原“广东诺尔康药业利川有限公司”)	同受中国华润总公司控制
华润广东医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润国康(北京)医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润国康(上海)医药有限公司	同受中国华润总公司控制
华润湖南医药有限公司(原“长沙双鹤医药有限责任公司”)	同受中国华润总公司控制
华润青岛医药有限公司(原“青岛北药鲁抗药品经营有限公司”)	同受中国华润总公司控制
华润三九(临清)药业有限公司(原“山东临清华威药业有限公司”)	同受中国华润总公司控制
华润万家生活超市(浙江)有限公司	同受中国华润总公司控制
华润雪花啤酒(聊城)有限公司	同受中国华润总公司控制
华润医药(上海)有限公司	同受中国华润总公司控制
辽宁华润万家生活超市有限公司	同受中国华润总公司控制
陕西华润万家生活超市有限公司	同受中国华润总公司控制
天津华润万家生活超市有限公司	同受中国华润总公司控制
咸阳华润万家生活超市有限公司	同受中国华润总公司控制
深圳九星印刷包装集团有限公司	同受中国华润总公司控制
华润医药控股有限公司	同受中国华润总公司控制
北京医药集团有限责任公司	同受中国华润总公司控制
北京医保全新大药房	同受中国华润总公司控制

5、关联方交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳九星印刷包装集团有限公司	包装物	-	519,691.18

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

出售商品情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华润广东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	57,885,857.47	194,230.77
华润河南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	39,459,807.22	30,101,110.50
华润新龙医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	37,838,953.84	24,346,745.56
华润山东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	37,300,716.43	11,101,414.61
华润医药商业集团有限公司	阿胶及阿胶系列产品	35,695,360.31	34,128,717.07
华润苏州礼安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	35,264,884.68	19,284,033.32
华润国康(上海)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	35,226,778.52	12,179,523.24
华润衢州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	26,174,321.82	19,625,346.01
华润湖南医药有限公司(原“长沙双鹤医药有限责任公司”)	阿胶及阿胶系列产品	22,645,712.57	36,524,291.01
华润河北医药有限公司(原“华润廊坊医药有限公司”)	阿胶及阿胶系列产品	21,649,899.69	55,003,609.35
华润医药(上海)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	18,028,335.33	-
华润辽宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	17,771,306.69	16,645,073.02
华润堂有限公司	阿胶及阿胶系列产品	16,398,308.06	7,940,525.56
华润新龙(山西)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	12,668,694.02	9,861,359.83
华润西安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	11,181,785.87	4,000,135.38
华润天津医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	9,976,117.57	10,321,408.79
华润昆山医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	9,730,246.36	9,255,821.03
陕西华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	5,041,273.52	-
深圳市三九药品配送有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,836,834.07	4,644,824.92
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,814,523.06	1,676,982.44
华润山西康兴源医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,583,380.34	3,900,256.39
华润青岛医药有限公司(原“青岛北药鲁抗药品经营有限公司”)	阿胶及阿胶系列产品	2,751,171.52	5,098,052.22
上海华源大药房连锁经营有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,563,685.46	85,964.31
华润三九(临清)药业有限公司(原“山东临清华威药业有限公司”)	包装物	2,156,081.88	1,654,923.25
苏果超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,077,344.72	1,741,847.66
华润万家有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,428,369.36	5,566,430.89
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	包装物	1,107,842.35	-
华润国康(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	947,556.32	-
天津华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	871,918.29	-
华润堂商贸(北京)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	745,712.49	1,574,786.23
南京华润堂贸易有限公司	阿胶及阿胶系列产品	467,698.84	214,816.22
华润济宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	400,237.37	761,987.86
北京医保全新大药房	阿胶及阿胶系列产品	371,128.21	-
华润万家生活超市(浙江)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	316,608.37	-
华润吉林医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	271,026.23	530,378.24
华润潍坊远东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	174,867.18	-
华润三九(枣庄)药业有限公司	包装物	168,410.26	174,803.42
辽宁华润本溪三药有限公司	成药	132,457.26	316,726.50
辽宁华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	108,509.39	-
华润三九(临清)药业有限公司(原“山东临清华威药业有限公司”)	成药	46,495.72	3,384.62
华润吉林康乃尔医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	41,666.67	60,466.67
华润赛科药业有限责任公司	成药	36,837.61	62,649.57
华润三九(郴州)制药有限公司	成药	26,153.85	3,076.92
华润紫竹药业有限公司	成药	21,196.58	53,105.77
咸阳华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	13,813.53	-
浙江华润慈客隆超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,826.67	-
华润新龙(山西)医药有限公司	医疗器械	-	1,022,034.56
华润潍坊远东医药有限公司	医疗器械	-	158,263.90
华润辽宁医药有限公司	医疗器械	-	71,367.52
安徽华源医药股份有限公司	医疗器械	-	64,401.71
华润苏州礼安医药有限公司	医疗器械	-	34,529.91
宁夏华源耀康医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	12,666.67
昆明三九济民医药连锁有限公司	医疗器械	-	12,515.38
华润新龙(北京)医药有限公司	医疗器械	-	9,244.44
华润新龙(利川)医药有限公司(原“广东诺尔康药业利川有限公司”)	医疗器械	-	4,683.76
宁夏华源耀康医药有限公司	医疗器械	-	2,052.99
合计		480,422,713.57	330,030,569.99

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,482,100.00	5,954,100.00

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	4,484,684.22	-	5,925,948.14	-
	山东聊城阿华制药有限公司	1,012,379.92	-	-	-
小计		5,497,064.14		5,925,948.14	
应收账款					
	华润医药商业集团有限公司	2,204,220.59	110,211.03	3,385,287.50	169,264.38
	苏果超市有限公司	1,603,793.55	80,189.68	1,271,618.21	63,580.91
	陕西华润万家生活超市有限公司	1,280,320.21	64,016.01	500,149.15	25,007.46
	华润三九(临清)药业有限公司	955,025.62	47,751.28	632,949.92	31,647.50
	华润万家有限公司	741,035.91	37,051.80	1,499,549.65	84,520.18
	北京医保全新大药房	425,664.80	21,283.24		
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	282,320.96	14,116.05	100,145.41	5,007.27
	华润湖南医药有限公司(原“长沙双鹤医药有限责任公司”)	274,884.13	13,744.21	226,481.97	11,324.10
	华润国康(上海)医药有限公司	213,542.49	10,677.12	16,708.50	835.43
	天津华润万家生活超市有限公司	153,128.79	7,656.44	534,665.77	26,733.29
	华润堂(深圳)医药连锁有限公司	66,862.20	3,343.11	-	-
	华润万家生活超市(浙江)有限公司	63,925.83	3,196.29	89,628.26	4,481.41
	辽宁华润万家生活超市有限公司	3,561.70	178.09	8,166.07	408.30
	咸阳华润万家生活超市有限公司	1,838.38	91.92	-	-
	华润河北医药有限公司(原“华润廊坊医药有限公司”)	-	-	1,794,849.32	89,742.47
	华润辽宁医药有限公司	-	-	1,467,826.96	73,391.35
	华润山东医药有限公司	-	-	1,221,522.50	61,076.13
	华润广东医药有限公司	-	-	211,794.00	10,589.70
	华润堂有限公司	-	-	75,009.59	3,750.48
	辽宁华润本溪三药有限公司	-	-	69,475.00	3,473.75
	宁夏华源耀康医药有限公司	-	-	14,820.00	741.00
	华润紫竹药业有限公司	-	-	13,187.50	659.38
	华润赛科药业有限责任公司	-	-	7,950.00	397.5
	浙江华润慈客隆超市有限公司	-	-	675.59	33.78
	华润三九(枣庄)药业有限公司	-	-	132.46	6.62
小计		8,270,125.16	413,506.27	13,142,593.33	666,672.39
其他应收款					
	华润雪花啤酒(聊城)有限公司	250,000.00	12,500.00	-	-
	山东聊城阿华制药有限公司	6,064.50	303.23	-	-
	东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	-	-	102,185.28	5,109.26
	华润片仔癀药业有限公司	-	-	20,123.38	1,006.17
	华润辽宁医药有限公司	-	-	7,735.15	386.76
小计		256,064.50	12,803.23	130,043.81	6,502.19

(十) 关联方及关联方交易 - 续

7、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	深圳九星印刷包装集团有限公司	-	313,484.85
小计		-	313,484.85
其他应付款			
	华润医药控股有限公司	132,240.50	125,046.07
	北京医药集团有限责任公司	103,057.75	103,057.75
	华润片仔癀药业有限公司	4,151.54	-
	华润新龙医药有限公司	-	30,000.00
	华润河北医药有限公司 (原“华润廊坊医药有限公司”)	-	20,000.00
	华润山西康兴源医药有限公司	-	2,000.00
小计		239,449.79	280,103.82
预收账款			
	华润新龙医药有限公司	8,052,000.00	1,396,000.00
	华润山东医药有限公司	3,316,621.80	-
	华润天津医药有限公司	3,048,120.16	2,373,439.82
	华润河北医药有限公司	2,621,622.82	-
	华润河南医药有限公司	2,274,526.84	6,982,358.84
	华润堂(深圳)医药连锁有限公司	1,612,810.35	376,557.33
	华润衢州医药有限公司	1,375,847.33	107,473.36
	华润堂有限公司	979,381.83	-
	深圳市三九药品配送有限公司	632,265.97	2,780,372.03
	华润广东医药有限公司	183,997.31	-
	华润昆山医药有限公司	34,200.00	-
	华润堂商贸(北京)有限公司	15,959.93	19,677.93
	华润青岛医药有限公司 (原“青岛北药鲁抗药品经营有限公司”)	14,658.51	30,984.86
	华润济宁医药有限公司	11,782.41	684.87
	华润新龙(山西)医药有限公司	7,450.40	2,178,447.40
	南京华润堂贸易有限公司	6,711.77	-
	华润山西康兴源医药有限公司	3,820.00	-
	华润辽宁医药有限公司	2,835.93	-
	华润西安医药有限公司	219.5	2,540,549.20
	华润医药(上海)有限公司	67.65	-
	华润苏州礼安医药有限公司	-	816,848.10
	陕西华润万家生活超市有限公司	-	70,832.86
	华润三九(临清)药业有限公司 (原“山东临清华威药业有限公司”)	-	50,800.00
小计		24,194,900.51	19,725,026.60

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

	人民币万元
	年末金额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
- 购建长期资产承诺	37,014.56
合计	37,014.56

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币万元	人民币万元
	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,683.29	2,042.32
资产负债表日后第 2 年	1,066.70	1,683.29
资产负债表日后第 3 年	433.80	1,066.70
以后年度	167.60	433.80
合计	3,351.39	5,226.11

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2015 年 3 月 17 日公司第八届董事会第二次会议决议，本公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年末总股本 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 8 元(含税)，共计分配普通股股利人民币 523,217,229.60 元。该预案尚需股东大会审议批准。

2、其他事项

(1)2015 年 1 月 6 日，本公司召开 2015 年第一次临时股东大会，会议审议通过：

本公司名称由“山东东阿阿胶股份有限公司”变更为“东阿阿胶股份有限公司”。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

本集团主要在中国制造及销售阿胶系列产品等，而且大部分资产均位于中国境内。本集团于2009年按《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部并披露分部信息。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有一个从事阿胶及系列产品整体运营的经营分部和报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。本集团对外交易收入/成本的信息如下：

(1)营业收入、营业成本分产品如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,998,298,641.95	1,377,740,529.29	4,011,303,342.42	1,465,970,585.73
其中：阿胶系列产品	3,586,980,167.01	1,038,023,275.60	3,070,547,896.13	746,082,664.86
医疗器械	-	-	111,533,156.61	70,127,240.56
药用辅料	25,695,959.93	19,135,712.58	63,534,451.38	47,778,259.82
医药贸易	120,319,948.35	109,993,931.66	568,978,541.05	516,725,977.51
其他	265,302,566.66	210,587,609.45	196,709,297.25	85,256,442.98
其他业务	10,711,826.26	3,633,247.14	5,001,072.88	586,786.00
合计	4,009,010,468.21	1,381,373,776.43	4,016,304,415.30	1,466,557,371.73

(2)营业收入、营业成本分行业如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,998,298,641.95	1,377,740,529.29	4,011,303,342.42	1,465,970,585.73
其中：医药工业	3,678,488,210.83	1,114,688,502.85	3,245,615,504.12	863,832,324.01
医药商业	120,319,948.35	109,993,931.66	568,978,541.05	516,725,977.51
其他	199,490,482.77	153,058,094.78	196,709,297.25	85,412,284.21
其他业务	10,711,826.26	3,633,247.14	5,001,072.88	586,786.00
合计	4,009,010,468.21	1,381,373,776.43	4,016,304,415.30	1,466,557,371.73

(3)营业收入、营业成本分地区如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,998,298,641.95	1,377,740,529.29	4,011,303,342.42	1,465,970,585.73
其中：华东	1,577,416,286.83	492,342,852.63	1,320,803,426.60	384,505,576.11
华南	727,055,471.35	296,256,197.20	1,087,599,296.18	664,948,394.60
西南	395,027,804.96	125,831,504.87	437,713,906.62	107,678,555.22
华北	353,570,194.84	105,939,900.93	357,604,468.78	98,472,458.76
其他	945,228,883.97	357,370,073.66	807,582,244.24	210,365,601.04
其他业务	10,711,826.26	3,633,247.14	5,001,072.88	586,786.00
合计	4,009,010,468.21	1,381,373,776.43	4,016,304,415.30	1,466,557,371.73

分部报告所需披露的本集团主要非流动资产，包括投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产及对联营公司的投资等都位于中国境内。

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	15,553.00	359.39
银行存款：		
人民币	2,512,874,983.12	1,875,222,114.97
港币	-	2,570,625.06
美元	-	560.55
欧元	-	0.49
小计	2,512,874,983.12	1,877,793,301.07
其他货币资金：		
人民币	-	300,000,000.00
合计	2,512,890,536.12	2,177,793,660.46

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,235,347.10	30,850,703.00
合计	26,235,347.10	30,850,703.00

(2) 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	918,261.22	-

(3) 年末本公司无抵押、质押、贴现的应收票据。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,130,204.33	100.00	(324,568.15)	1.08	29,805,636.18	62,787,099.55	100.00	(1,913,629.51)	3.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	30,130,204.33	100.00	(324,568.15)	1.08	29,805,636.18	62,787,099.55	100.00	(1,913,629.51)	3.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,486,707.53	(317,383.22)	4.89
1 至 2 年	36,992.23	(7,184.93)	19.42
合计	6,523,699.76	(324,568.15)	4.98

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
关联方组合	23,606,504.57	-	-	关联方未计提坏账准备
合计	23,606,504.57	-	-	

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,250,597.85 元；本年收回或转回坏账准备金额 8,839,445.69 元。

(3)本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	213.52

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	5,587,285.94	18.54
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	2,915,378.31	9.68
华润医药商业集团有限公司	2,204,220.59	7.32
东营东阿阿胶健康管理有限公司	1,730,612.39	5.74
广州市东阿阿胶有限责任公司	1,482,690.29	4.92
合计	13,920,187.52	46.20

4、预付账款

(1)预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,371,269.84	98.99	45,098,150.67	93.02
1 至 2 年	750,055.48	1.01	3,385,745.03	6.98
合计	74,121,325.32	100.00	48,483,895.70	100.00

(2)按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例(%)
PMEX TRADE GROUP LIMITED	19,740,427.78	26.63
青岛鸿锦伟业贸易有限公司	13,930,250.00	18.79
北京中视电传媒广告有限公司	10,037,718.90	13.54
范立强	4,306,227.00	5.81
国网山东东阿县供电公司	3,690,545.93	4.98
合计	51,705,169.61	69.75

5、应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品利息收入	2,447,630.14	3,578,137.00
定期存款利息收入	1,156,003.60	-
委托贷款利息收入	1,297,657.59	879,999.99
合计	4,901,291.33	4,458,136.99

6、应收股利

人民币元

被投资单位	年末余额	年初余额
山东阿华包装印务有限公司	28,293,123.90	17,805,153.13
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	4,484,684.22	5,925,948.14
山东聊城阿华制药有限公司	1,012,379.92	-
合计	33,790,188.04	23,731,101.27

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	630,868,304.64	100.00	(8,208,141.78)	1.30	622,660,162.86	109,500,246.51	100.00	(3,968,145.86)	3.62	105,532,100.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	630,868,304.64	100.00	(8,208,141.78)	1.30	622,660,162.86	109,500,246.51	100.00	(3,968,145.86)	3.62	105,532,100.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,493,284.85	(577,465.50)	5.02
1 至 2 年	1,747,187.05	(346,593.41)	19.84
2 至 3 年	7,233,743.52	(3,608,678.47)	49.89
3 年以上	3,675,404.40	(3,675,404.40)	100.00
合计	24,149,619.82	(8,208,141.78)	33.99

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
关联方组合	606,718,684.82	-	-	关联方未计提坏账准备
合计	606,718,684.82	-	-	

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,239,995.92 元。

(3)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
西丰道地中药材有限公司	关联方往来款	298,303,325.40	1 年以内	47.28	-
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	关联方往来款	197,501,983.35	1 年以内	31.31	-
新疆和田阿华阿胶有限公司	关联方往来款	37,797,831.76	1 年以内	5.99	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	关联方往来款	18,112,274.94	1 年以内	2.87	-
新疆东阿阿胶有限公司	关联方往来款	17,252,300.00	1 年以内	2.73	-
合计		568,967,715.45		90.18	-

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,816,094.70	(130,486.36)	33,685,608.34	63,947,705.06	(424,768.08)	63,522,936.98
包装物	7,642,332.56	(2,870,020.01)	4,772,312.55	8,527,859.69	(2,913,259.16)	5,614,600.53
在产品	159,744,947.58		159,744,947.58	32,029,764.76		32,029,764.76
库存商品	112,238,198.83		112,238,198.83	146,345,185.26		146,345,185.26
发出商品	14,029,129.96		14,029,129.96	77,104.33		77,104.33
消耗性生物资产	237,207.85		237,207.85	931,134.08		931,134.08
合计	327,707,911.48	(3,000,506.37)	324,707,405.11	251,858,753.18	(3,338,027.24)	248,520,725.94

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	转回	转销	
原材料	424,768.08	29,808.96	(324,090.68)	-	130,486.36
包装物	2,913,259.16	1,037,908.23	(1,081,147.38)	-	2,870,020.01
合计	3,338,027.24	1,067,717.19	(1,405,238.06)	-	3,000,506.37

9、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品	849,800,000.00	777,944,000.00
委托贷款	737,594,551.63	486,000,000.00
合计	1,587,394,551.63	1,263,944,000.00

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	53,655,684.84	(5,214,280.21)	48,441,404.63	69,555,684.84	(5,214,280.21)	64,341,404.63
合计	53,655,684.84	(5,214,280.21)	48,441,404.63	69,555,684.84	(5,214,280.21)	64,341,404.63

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年初余额	本年增加	本年减少		
成都亚商富易投资有限公司	40,000,000.00	-	(6,000,000.00)	34,000,000.00	-	-	20.00	-
山东省国有资产管理有限公	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	(3,873,015.18)	-	10.00	-
国药控股济南有限公司	1,764,419.81	-	-	1,764,419.81	-	-	15.00	-
陕西火炬燃气股份有限公司	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	(1,341,265.03)	-	4.60	-
靖宇县广药东阿中药材开发有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	15.00	-
成都时代新兴投资咨询有限公司	10,000,000.00	-	(9,900,000.00)	100,000.00	-	-	10.00	-
合计	69,555,684.84	-	(15,900,000.00)	53,655,684.84	(5,214,280.21)	-		-

11、长期股权投资

11、长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额(已重述)	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、子公司										
上海东胶商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	(100,000.00)	-	100.00	100.00	-	-	-
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	-	-	-
东阿东欣医药科技服务有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	100.00	100.00	-	-	-
东阿东欣文化传播有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	100.00	100.00	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
东阿阿胶伊犁龙兴蓄产有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	100.00	100.00	(600,000.00)	-	-
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	成本法	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
东阿阿胶金鑫服务有限公司	成本法	7,579,706.58	7,579,706.58	-	7,579,706.58	100.00	100.00	-	-	-
东阿阿胶电子商务有限公司	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00	-	3,800,000.00	63.33	63.33	-	-	-
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00	100.00	-	-	-
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	4,980,000.00	9,480,000.00	100.00	100.00	-	-	-
内蒙古天龙食品有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00	100.00	-	-	-
双辽天龙牧业科技有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
山东东欣投资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	100.00	(5,000,000.00)	(4,000,000.00)	29,263,691.06
山东阿天龙食品有限公司	成本法	10,531,086.62	10,531,086.62	-	10,531,086.62	100.00	100.00	-	-	-
山东阿阿胶保健品有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
山东阿阿胶健康管理连锁有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
山东天龙牧业科技有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00	80.00	80.00	-	-	-
山东无棣天龙科技开发有限公司	成本法	4,510,400.00	4,510,400.00	-	4,510,400.00	91.01	91.01	-	-	-
山东聊城阿华制药有限公司	成本法	14,981,159.98	14,981,159.98	(14,981,159.98)	-	94.59	94.59	-	-	7,734,083.50
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	50.18	-	-	10,487,970.77
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	-	-	-
广东益健康健康产业有限公司	成本法	4,812,031.53	4,812,031.53	-	4,812,031.53	51.00	51.00	-	-	-
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	(100,000.00)	-	100.00	100.00	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	(2,825,378.99)	(2,825,378.99)	-
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公司	成本法	100,000.00	100,000.00	(100,000.00)	-	100.00	100.00	-	-	-
济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	(100,000.00)	-	100.00	100.00	(8,425,378.99)	(6,825,378.99)	47,485,745.33
小计		571,343,646.73	556,343,646.73	498,840.02	556,842,486.75					
二、联营企业										
山东聊城阿华制药有限公司	权益法	15,497,050.20	-	31,625,268.34	31,625,268.34	47.295	47.295	-	-	-
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	3,522,939.84	17,634,902.46	36.00	36.00	-	-	4,484,684.22
山东省科技投融资担保有限公司	权益法	24,000,000.00	24,548,578.87	298,743.41	24,847,322.28	20.00	20.00	-	-	480,000.00
小计		52,865,883.10	38,660,541.49	35,446,951.59	74,107,493.08			-	-	4,964,684.22
合计		624,209,529.83	595,004,188.22	35,945,791.61	630,949,979.83			(8,425,378.99)	(6,825,378.99)	52,450,429.55

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	428,696,830.61	171,422,879.65	24,560,609.23	19,763,539.52	644,443,859.01
2.本年增加金额	640,157,441.79	83,517,198.73	2,591,840.81	2,776,617.37	729,043,098.70
(1)购置	2,398,498.85	46,898,892.80	2,591,840.81	1,560,633.02	53,449,865.48
(2)在建工程转入	637,758,942.94	36,618,305.93		1,215,984.35	675,593,233.22
3.本年减少金额	(12,422,727.87)	(1,242,196.03)	(368,554.00)	(23,754.84)	(14,057,232.74)
(1)处置或报废	(12,422,727.87)	(1,242,196.03)	(368,554.00)	(23,754.84)	(14,057,232.74)
4.年末余额	1,056,431,544.53	253,697,882.35	26,783,896.04	22,516,402.05	1,359,429,724.97
二、累计折旧					
1.年初余额	(92,866,884.15)	(104,533,735.78)	(15,888,948.55)	(13,094,738.12)	(226,384,306.60)
2.本年增加金额	(23,646,771.01)	(11,871,928.94)	(4,119,045.97)	(1,910,105.40)	(41,547,851.32)
(1)计提	(23,646,771.01)	(11,871,928.94)	(4,119,045.97)	(1,910,105.40)	(41,547,851.32)
3.本年减少金额	5,636,171.28	1,126,656.02	357,306.33	22,637.10	7,142,770.73
(1)处置或报废	5,636,171.28	1,126,656.02	357,306.33	22,637.10	7,142,770.73
4.年末余额	(110,877,483.88)	(115,279,008.70)	(19,650,688.19)	(14,982,206.42)	(260,789,387.19)
三、减值准备					
1.年初余额	-	(5,981,550.96)	-	-	(5,981,550.96)
2.年末余额	-	(5,981,550.96)	-	-	(5,981,550.96)
四、账面价值					
1.年末账面价值	945,554,060.65	132,437,322.69	7,133,207.85	7,534,195.63	1,092,658,786.82
2.年初账面价值	335,829,946.46	60,907,592.91	8,671,660.68	6,668,801.40	412,078,001.45

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	397,019,381.59	尚在办理中

13、在建工程

(1)在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿胶科技产业园	72,657,407.06	-	72,657,407.06	548,517,544.97	-	548,517,544.97
良种驴繁育基地	14,509,189.74	-	14,509,189.74	-	-	-
传统阿胶生产线	10,829,741.14	-	10,829,741.14	4,830,164.85	-	4,830,164.85
IT 环境优化与升级项目	7,161,013.00	-	7,161,013.00	-	-	-
会员忠诚度系统	2,767,924.52	-	2,767,924.52	704,716.98	-	704,716.98
阿井水改造项目	2,516,981.74	-	2,516,981.74	-	-	-
药王山工程	2,222,878.58	-	2,222,878.58	-	-	-
绿地地产综合楼	1,758,597.58	-	1,758,597.58	-	-	-
其他	2,810,855.76	-	2,810,855.76	1,103,996.53	-	1,103,996.53
合计	117,234,589.12	-	117,234,589.12	555,156,423.33	-	555,156,423.33

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 一期项目进度 96%, 二期项目进度 30%	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
阿胶科技产业园	1,598,890,000.00	548,517,544.97	208,300,843.24	(675,593,233.22)	(8,567,747.93)	72,657,407.06	48					募集+自筹
传统阿胶生产线	19,940,000.00	4,830,164.85	5,999,576.29	-	-	10,829,741.14	54	90%				募集+自筹
ORACLE 项目	13,765,050.00	85,470.09	1,287,216.09	-	(1,372,686.18)	-	68	100%				自筹
IT 环境优化与升级项目	9,680,000.00	-	7,161,013.00	-	-	7,161,013.00	74	90%				自筹
良种驴繁育基地	42,070,000.00	-	14,509,189.74	-	-	14,509,189.74	34	30%				募集+自筹
合计		553,433,179.91	237,257,838.36	(675,593,233.22)	(9,940,434.11)	105,157,350.94						

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	111,358,386.28	-	27,240,866.48	26,817,523.64	165,416,776.40
2.本年增加金额	10,931,104.42	351,120.00	-	1,398,327.20	12,680,551.62
(1)购置	2,363,356.49	351,120.00	-	25,641.02	2,740,117.51
(2)在建工程转入	8,567,747.93	-	-	1,372,686.18	9,940,434.11
3.本年减少金额	-	-	(25,440,866.48)	-	(25,440,866.48)
(1)本年处置	-	-	(25,440,866.48)	-	(25,440,866.48)
4.年末余额	122,289,490.70	351,120.00	1,800,000.00	28,215,850.84	152,656,461.54
二、累计摊销					
1.年初余额	(14,257,346.19)	-	(23,067,013.35)	(12,811,978.00)	(50,136,337.54)
2.本年增加金额	(2,380,659.47)	(14,630.00)	(712,697.94)	(3,040,486.39)	(6,148,473.80)
(1)计提	(2,380,659.47)	(14,630.00)	(712,697.94)	(3,040,486.39)	(6,148,473.80)
3.本年减少金额	-	-	23,065,206.75	-	23,065,206.75
(1)本年转出	-	-	23,065,206.75	-	23,065,206.75
4.年末余额	(16,638,005.66)	(14,630.00)	(714,504.54)	(15,852,464.39)	(33,219,604.59)
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	(1,085,495.46)	-	(1,085,495.46)
2.年末余额	-	-	(1,085,495.46)	-	(1,085,495.46)
四、账面价值					
1.年末账面价值	105,651,485.04	336,490.00	-	12,363,386.45	118,351,361.49
2.年初账面价值	97,101,040.09	-	3,088,357.67	14,005,545.64	114,194,943.40

本公司无通过内部研发形成的无形资产。

15、递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,414,542.93	3,812,181.45	23,101,129.24	3,465,169.40
职工薪酬	63,284,795.02	9,492,719.25	23,078,680.27	3,461,802.04
预提费用	110,329,555.39	16,549,433.31	28,663,938.06	4,299,590.71
中长期激励基金	78,000,000.00	11,700,000.00	70,000,000.00	10,500,000.00
政府补助	49,613,331.94	7,441,999.79	65,420,002.80	9,813,000.42
合计	326,642,225.28	48,996,333.80	210,263,750.37	31,539,562.57

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	19,907,878.99	96,227,250.97
合计	19,907,878.99	96,227,250.97

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
预付采购固定资产款	74,994,953.01	59,438,125.86
预付土地款	20,000,000.00	20,000,000.00
中国人寿保险理财产品	-	28,000,000.00
万家东阿专项资产管理产品	-	300,000,000.00
合计	94,994,953.01	407,438,125.86

17、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	186,432,107.48	66,111,329.51
1 至 2 年	3,067,519.78	2,274,932.99
2 至 3 年	1,289,629.97	433,811.55
合计	190,789,257.23	68,820,074.05

(2)账龄超过 1 年的应付款项为未结清的客户以前年度尾款。

18、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	398,302,303.82	321,952,169.44
1 至 2 年	574,643.41	1,036,435.13
2 至 3 年	112,353.45	1,110,597.69
3 年以上	82,429.65	-
合计	399,071,730.33	324,099,202.26

(2)账龄超过 1 年的预收款项为未结清的客户货款。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	32,379,374.60	243,060,677.01	(200,796,237.80)	74,643,813.81
2、离职后福利-设定提存计划	-	18,678,276.43	(16,954,795.22)	1,723,481.21
3、辞退福利	-	455,805.64	(455,805.64)	-
合计	32,379,374.60	262,194,759.08	(218,206,838.66)	76,367,295.02

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,078,680.26	212,727,893.47	(172,962,118.18)	62,844,455.55
2、职工福利费	-	4,665,395.34	(4,665,395.34)	-
3、社会保险费	-	8,648,544.51	(8,590,919.32)	57,625.19
其中：医疗保险费	-	6,710,421.07	(6,710,421.07)	-
工伤保险费	-	1,061,009.29	(1,061,009.29)	-
生育保险费	-	877,114.15	(819,488.96)	57,625.19
4、住房公积金	-	6,203,224.32	(6,203,224.32)	-
5、工会经费	8,699,446.15	5,284,017.62	(2,241,730.70)	11,741,733.07
6、职工教育经费	601,248.19	5,531,601.75	(6,132,849.94)	-
合计	32,379,374.60	243,060,677.01	(200,796,237.80)	74,643,813.81

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	17,569,650.18	(16,019,044.54)	1,550,605.64
2、失业保险费	-	1,108,626.25	(935,750.68)	172,875.57
合计	-	18,678,276.43	(16,954,795.22)	1,723,481.21

20、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	61,886,211.26	19,730,422.30
企业所得税	(3,359,510.79)	5,018,422.56
个人所得税	1,498,606.88	1,147,867.86
城市维护建设税	2,942,006.14	1,110,224.10
教育费附加	1,765,503.67	666,134.45
地方教育费附加	1,176,862.46	444,149.64
房产税	841,460.62	172,529.92
土地使用税	818,213.63	180,694.70
其他	320,228.17	135,725.46
合计	67,889,582.04	28,606,170.99

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

21、其他应付款

(1)按账龄列示其他应付款

人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	616,174,547.21	616,579,303.56
1-2 年(含 2 年)	4,972,799.37	2,907,065.78
2-3 年(含 3 年)	801,136.48	1,899,865.70
3 年以上	9,890,236.09	9,412,440.47
合计	631,838,719.15	630,798,675.51

22、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	67,957,483.62	-	(18,344,151.68)	49,613,331.94
合计	67,957,483.62	-	(18,344,151.68)	49,613,331.94

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相关
文化苑项目建设资金	21,815,733.35	-	(779,133.32)	-	21,036,600.03	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	10,795,677.77	-	(415,218.36)	-	10,380,459.41	与资产相关
阿胶药材原材基地建设资金	9,075,000.00	-	(1,050,000.00)	-	8,025,000.00	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,680,000.00	-	(60,000.00)	-	1,620,000.00	与资产相关
国家阿胶类中药研究资金	5,100,000.00	-	(1,200,000.00)	-	3,900,000.00	与收益相关
产业技术与开发资金	3,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	2,000,000.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,161,982.50	-	(923,210.00)	-	1,238,772.50	与收益相关
良种驴扩繁技术研究及产业化开发资金	1,500,000.00	-	(400,000.00)	-	1,100,000.00	与收益相关
复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联性基础研究经费	412,500.00	-	(100,000.00)	-	312,500.00	与收益相关
注射用重组人白介素补助款	6,256,500.00	-	(6,256,500.00)	-	-	与收益相关
科技部重大专项经费	2,306,090.00	-	(2,306,090.00)	-	-	与收益相关
重大技术创新及产业化-注射用重组人白介素-11(I)研制资金	2,238,000.00	-	(2,238,000.00)	-	-	与收益相关
中药大品种复方阿胶浆专项资金	1,616,000.00	-	(1,616,000.00)	-	-	与收益相关
合计	67,957,483.62	-	(18,344,151.68)	-	49,613,331.94	

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	648,274,037.73	-	-	648,274,037.73
其中：投资者投入的资本	648,362,113.68	-	-	648,362,113.68
同一控制下企业合并的影响	(88,075.95)	-	-	(88,075.95)
其他资本公积	47,943,479.18	19,016,478.19	-	66,959,957.37
其中：权益法核算被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益其他变动	7,061,352.12	16,340,228.62	-	23,401,580.74
其他	40,882,127.06	2,676,249.57	-	43,558,376.63
合计	696,217,516.91	19,016,478.19	-	715,233,995.10

其他资本公积说明：

1. 本年其他资本公积-权益法核算被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益其他变动增加人民币 16,340,228.62 元，系本公司之子公司山东聊城阿华制药有限公司引入新股东并增加注册资本，导致本公司持股比例下降至 47.295%，对山东聊城阿华制药有限公司由控制转为具有重大影响。对于原取得投资后至视同处置前山东聊城阿华制药有限公司所有者权益其他变动中应享有的份额，增加其他资本公积人民币 149,634.62 元；对于视同处置日山东聊城阿华制药有限公司新股东追加投资导致资本溢价，本公司应享有的份额增加其他资本公积人民币 16,190,594.00 元。
2. 本年其他资本公积-其他增加人民币 2,676,249.57 元，系本公司委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出售零碎股获得的收益。

24、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
年初未分配利润	3,174,716,509.66	2,343,022,001.49
加：本年净利润	1,396,059,862.09	1,271,715,581.62
其他	366,255.61	17,794,002.45
减：应付普通股股利	457,815,075.90	457,815,075.90
年末未分配利润	4,113,327,551.46	3,174,716,509.66

25、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,230,316,927.34	946,455,534.66	2,763,756,873.44	685,175,597.25
其他业务	87,096,607.82	70,855,767.46	82,007,942.61	49,163,518.92
合计	3,317,413,535.16	1,017,311,302.12	2,845,764,816.05	734,339,116.17

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	20,374,533.84	17,017,997.00
教育费附加	12,225,020.30	10,210,778.68
地方教育费附加	8,149,813.53	6,807,218.29
其他	690,000.00	360,000.00
合计	41,439,367.67	34,395,993.97

27、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	233,457,621.21	223,230,458.42
职工薪酬	140,262,574.75	127,196,781.93
广告费	86,062,252.75	97,729,302.85
差旅费	34,514,457.96	32,881,991.78
运输费	28,006,432.29	27,999,606.81
办公费	9,790,720.68	16,948,604.44
折旧费	5,323,666.57	3,661,683.34
租赁费	1,263,959.27	6,163,305.26
其他	6,359,925.03	11,807,670.75
合计	545,041,610.51	547,619,405.58

28、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费用	118,227,211.19	116,111,823.63
中长期激励基金	78,000,000.00	70,000,000.00
职工薪酬	50,041,140.65	40,595,579.87
折旧及摊销费用	10,929,505.15	9,275,108.21
中介审计及咨询费	10,435,081.63	4,704,483.12
税费	8,985,285.26	7,751,776.77
办公费	8,448,971.42	6,463,951.51
差旅费	6,330,899.25	3,478,074.47
修理费	5,664,966.46	6,626,370.99
保险费	755,385.01	721,607.07
其他	9,781,974.61	9,317,019.79
合计	307,600,420.63	275,045,795.43

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

29、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	164,154.41	124,364.00
减：利息收入	66,811,686.56	67,752,462.89
汇兑损益	52,390.88	330,202.67
其他	60,126.86	184,973.30
合计	(66,535,014.41)	(67,112,922.92)

30、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	2,651,148.08	(821,105.20)
二、存货跌价损失	(337,520.87)	1,601,488.89
三、长期股权投资减值损失	6,825,378.99	3,873,015.18
合计	9,139,006.20	4,653,398.87

31、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,485,745.33	91,747,018.45
权益法核算的长期股权投资收益	8,723,991.61	1,006,788.49
处置长期股权投资产生的投资收益	(3,136,349.87)	(1,098,426.95)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	(483,600.00)	4,483,600.00
理财产品利息收入	93,428,270.83	38,696,222.21
合计	146,018,057.90	134,835,202.20

32、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	166,952.38	228,977.71	166,952.38
其中：固定资产处置利得	166,952.38	228,977.71	166,952.38
政府补助	19,467,621.68	10,983,168.79	19,467,621.68
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	27,000.00	280,159.40	27,000.00
其他	856,243.03	2,749,524.82	856,243.03
合计	20,517,817.09	14,241,830.72	20,517,817.09

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

32、营业外收入 - 续

计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
阿胶药材原材基地建设资金	1,050,000.00	825,000.00	与资产相关
文化苑项目建设资金	779,133.32	779,133.32	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	415,218.36	415,218.37	与资产相关
阿胶文化园建设项目专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
注射用重组人白介素补助款	6,256,500.00	793,500.00	与收益相关
科技部重大专项经费	2,306,090.00	679,550.00	与收益相关
重大技术创新及产业化-注射用重组人白介素-11(1)研制资金	2,238,000.00	746,000.00	与收益相关
中药大品种复方阿胶浆专项资金	1,616,000.00	808,000.00	与收益相关
国家阿胶类中药研究资金	1,200,000.00	750,000.00	与收益相关
产业技术与开发资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	923,210.00	891,467.50	与收益相关
经典中药大品种阿胶技术升级项目经费	800,000.00	2,760,299.60	与收益相关
其他	823,470.00	475,000.00	与收益相关
合计	19,467,621.68	10,983,168.79	

33、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,386,859.82	6,036.00	6,386,859.82
其中：固定资产处置损失	6,386,859.82	6,036.00	6,386,859.82
对外捐赠	530,000.00	1,883,000.00	530,000.00
其他	63,799.69	180,057.93	63,799.69
合计	6,980,659.51	2,069,093.93	6,980,659.51

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

34、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	244,368,967.06	174,702,287.72
递延所得税费用	(17,456,771.23)	17,414,098.60
合计	226,912,195.83	192,116,386.32

(2)会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额
利润总额	1,622,972,057.92
按适用税率 15%计算的所得税费用	243,445,808.69
免税收入的纳税影响	(8,431,460.54)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,853.18
补缴以前年度所得税	3,091,900.30
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	(14,434,087.65)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	2,986,181.85
所得税费用	226,912,195.83

35、公司现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,396,059,862.09	1,271,715,581.62
加: 资产减值准备	9,139,006.20	4,653,398.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,547,851.32	25,896,475.54
无形资产摊销	6,148,473.80	7,760,591.47
长期待摊费用摊销	42,808.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	6,219,907.44	(207,722.57)
财务收益	(24,781,503.18)	(15,709,302.67)
投资收益	(146,018,057.90)	(134,835,202.20)
递延所得税资产减少(增加)	(17,456,771.23)	21,115,977.64
存货的减少(增加)	(75,849,158.30)	27,504,073.77
经营性应收项目的增加	(205,634,126.05)	(356,691,628.68)
经营性应付项目的增加	279,865,945.54	140,970,944.98
经营活动产生的现金流量净额	1,269,284,238.61	992,173,187.77
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,512,890,536.12	1,877,793,660.46
减: 现金的年初余额	1,877,793,660.46	2,576,166,228.42
现金及现金等价物净增加额	635,096,875.66	(698,372,567.96)

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

36、公司关联方及关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	原材料及包装物	168,333,909.87	229,094,923.80
公司之其他关联方	包装物	-	519,691.18
合计		168,333,909.87	229,614,614.98

出售商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	阿胶及阿胶系列产品	206,373,508.97	203,511,558.80
公司之其他关联方	阿胶及阿胶系列产品	445,558,399.72	316,167,473.10
合计		651,931,908.69	519,679,031.90

(2) 关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	转让非专利技术	2,375,659.73	-
合计		2,375,659.73	-

(3) 关联方委托贷款

人民币元

关联方	金额	年利率	起始日	到期日	说明
公司之子公司	50,000,000.00	6%	2013.01.25	2014.01.24	
公司之子公司	100,000,000.00	6%	2013.04.08	2014.04.07	
公司之子公司	70,000,000.00	6%	2013.05.16	2014.05.15	
公司之子公司	130,000,000.00	6%	2013.06.08	2014.06.07	
公司之子公司	6,000,000.00	6%	2013.08.06	2014.08.05	
公司之子公司	30,000,000.00	6%	2013.09.29	2014.09.28	
公司之子公司	50,000,000.00	6%	2013.10.24	2014.10.23	
公司之子公司	50,000,000.00	6%	2013.11.14	2014.11.13	
公司之子公司	50,000,000.00	6%	2014.01.29	2015.01.28	注
公司之子公司	10,000,000.00	6%	2014.03.28	2015.03.27	注
公司之子公司	90,000,000.00	6%	2014.04.08	2015.04.07	注
公司之子公司	30,000,000.00	6%	2014.04.10	2015.04.09	注
公司之子公司	30,000,000.00	6%	2014.09.28	2015.02.28	注
公司之子公司	50,000,000.00	6%	2014.10.24	2015.03.23	
公司之子公司	687,594,551.63	6%	2014.12.22	2015.02.28	

注：截至 2014 年 12 月 31 日止，子公司已提前偿还该委托贷款，该委托贷款的年末余额为零。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

36、公司关联方及关联方交易 - 续

(4)关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,482,100.00	5,954,100.00

(5)关联方应收应付款项

应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	公司之子公司	28,293,123.90	-	17,805,153.13	-
应收股利	公司之联营企业	5,497,064.14	-	5,925,948.14	-
应收股利小计		33,790,188.04	-	23,731,101.27	-
应收账款	公司之子公司	23,606,504.57	-	26,990,656.70	-
应收账款	公司之其他关联方	3,185,174.21	155,915.60	8,414,300.34	420,715.02
应收账款小计		26,791,678.78	155,915.60	35,404,957.04	420,715.02
其他应收款	公司之子公司	606,718,684.82	-	74,899,224.66	-
其他应收款	公司之联营企业	6,064.50	303.23	102,185.28	5,109.26
其他应收款小计		606,724,749.32	303.23	75,001,409.94	5,109.26
预付账款	公司之子公司	800,000.00	-	-	-
预付账款小计		800,000.00	-	-	-
应收利息	公司之子公司	1,297,657.59	-	879,999.99	-
应收利息小计		1,297,657.59	-	879,999.99	-
其他流动资产	公司之子公司	737,594,551.63	-	486,000,000.00	-
其他流动资产小计		737,594,551.63	-	486,000,000.00	-

应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	公司之子公司	16,951,527.99	32,104,835.40
应付账款	公司之其他关联方	-	306,727.11
应付账款小计		16,951,527.99	32,411,562.51
其他应付款	公司之子公司	391,691,501.28	411,629,320.66
其他应付款	公司之其他关联方	78,239,449.79	70,280,103.82
其他应付款小计		469,930,951.07	481,909,424.48
预收账款	公司之子公司	2,410,302.07	104,647.87
预收账款	公司之其他关联方	22,559,418.46	19,660,876.69
预收账款小计		24,969,720.53	19,765,524.56

(十五) 比较数字说明

本财务报表中 2013 年的部分比较数字已按 2014 年列报方式进行了重分类。

(十六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(7,091,634.33)	
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)	27,512,753.35	
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	93,428,270.83	理财产品利息收入
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	166,243.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,212.16	
所得税影响额	(13,085,105.76)	
少数股东权益影响额	32,566.57	
合计	101,112,306.35	

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是东阿阿胶股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

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	24.81	2.0879	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.97	1.9333	不适用

2014 年度
补充资料

(十六) 补充资料 - 续

3、会计政策变更相关补充资料

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

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	2,687,604,198.54	2,213,848,307.15	2,549,824,890.99	应付账款	170,937,751.84	88,624,819.67	235,253,881.72
应收票据	52,623,383.81	76,405,738.74	32,129,070.68	预收款项	236,918,573.80	343,241,578.81	462,249,471.02
应收账款	103,675,380.72	179,929,410.98	116,546,247.42	应付职工薪酬	43,789,408.54	54,039,234.36	94,141,220.98
预付款项	85,636,999.67	146,240,064.31	212,673,722.34	应交税费	168,634,510.40	47,255,037.25	85,706,772.67
应收利息		3,578,137.00	3,603,633.74	应付股利	13,258,551.59	12,056,238.07	25,545,188.84
应收股利		5,925,948.14	5,497,064.14	其他应付款	299,184,655.43	253,134,721.39	453,947,404.96
其他应收款	195,769,303.30	48,211,813.13	43,941,307.08	流动负债合计	932,723,451.60	798,351,629.55	1,356,843,940.19
存货	400,829,666.74	551,008,678.55	1,464,299,557.71	非流动负债：			
其他流动资产	643,204,500.00	777,944,000.00	998,138,414.56	递延收益	81,726,724.14	97,088,980.95	75,462,017.60
流动资产合计	4,169,343,432.78	4,003,092,098.00	5,426,653,908.66	非流动负债合计	81,726,724.14	97,088,980.95	75,462,017.60
非流动资产：				负债合计	1,014,450,175.74	895,440,610.50	1,432,305,957.79
可供出售金融资产	86,403,000.00	82,979,984.82	70,940,943.41				
长期股权投资	32,436,679.46	38,660,541.36	74,107,492.95	股东权益：			
投资性房地产	3,059,339.25	2,915,472.81	2,771,606.37	股本	654,021,537.00	654,021,537.00	654,021,537.00
固定资产	522,437,850.34	641,302,490.86	1,326,102,304.38	资本公积	688,546,394.84	699,300,242.55	713,841,780.67
在建工程	286,544,887.04	562,554,093.46	136,584,661.67	其他综合收益	(266,153.80)	(257,146.34)	(2,473,394.26)
生产性生物资产		-	4,664,478.67	盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34	466,156,871.34
无形资产	151,662,314.63	184,167,177.14	231,368,093.88	未分配利润	2,438,103,138.20	3,183,166,287.12	4,090,899,001.37
开发支出		257,633.22	2,103,464.54	归属于母公司股东权益合计	4,246,561,787.58	5,002,387,791.67	5,922,445,796.12
商誉	750,072.33	994,183.31	994,183.31	少数股东权益	64,643,963.45	81,896,583.40	105,173,391.31
长期待摊费用	10,362,316.28	9,786,896.14	7,854,619.75	股东权益合计	4,311,205,751.03	5,084,284,375.07	6,027,619,187.43
递延所得税资产	62,656,034.66	45,576,288.59	67,564,043.08	负债和股东权益总计	5,325,655,926.77	5,979,724,985.57	7,459,925,145.22
其他非流动资产		407,438,125.86	108,215,344.55				
非流动资产合计	1,156,312,493.99	1,976,632,887.57	2,033,271,236.56				
资产总计	5,325,655,926.77	5,979,724,985.57	7,459,925,145.22				