

山东东阿阿胶股份有限公司

2012 年度报告



2013 年 3 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人秦玉峰、主管会计工作负责人吴怀峰及会计机构负责人(会计主管人员)王金芝声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
魏斌先生	董事	工作原因	李福祚先生
卫华诚先生	董事	工作原因	吴怀峰先生

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税）。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
第八节 公司治理	42
第九节 内部控制	47
第十节 财务报告	49
第十一节 备查文件目录.....	185

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/东阿阿胶	指	山东东阿阿胶股份有限公司
证监会	指	中国证监会
深交所	指	深圳证券交易所

重大风险提示

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 为本公司 2013 年选定的信息披露媒体，本公司对外披露信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	东阿阿胶	股票代码	000423
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东东阿阿胶股份有限公司		
公司的中文简称	东阿阿胶		
公司的外文名称（如有）	SHAN DONG DONG-E E-JIAO CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DEEJ		
公司的法定代表人	秦玉峰		
注册地址	山东省东阿县阿胶街 78 号		
注册地址的邮政编码	252201		
办公地址	山东省东阿县阿胶街 78 号		
办公地址的邮政编码	252201		
公司网址	www.dongeejiao.com		
电子信箱	webmaster@dongeejiao.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴怀峰	王鹏
联系地址	山东省东阿县阿胶街 78 号	山东省东阿县阿胶街 78 号
电话	0635-3264069	0635-3264069
传真	0635-3260786	0635-3260786
电子信箱	wuhf@dongeejiao.com	wangpeng@dongeejiao.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山东东阿阿胶股份有限公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1994 年 06 月 04 日	山东省工商行政管理局	370000018003312	370000018003312	16813002-8
报告期末注册	2012 年 12 月 31 日	山东省工商行政管理局	370000018003312	370000018003312	16813002-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	2005 年 3 月 2 日，公司原控股股东聊城市国有资产管理局所持公司 121,081,385 股国家股，作为出资投入到新组建的华润东阿阿胶有限公司，控股股东由聊城市国有资产管理局变更为华润东阿阿胶有限公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
签字会计师姓名	王景波、孟宪民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	北京市金融街 6 号国信证券 6 层	孙建华 魏宏林	募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	3,056,074,263.94	2,758,848,253.77	10.77%	2,463,784,268.88
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,040,218,141.08	856,166,170.00	21.5%	582,224,299.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	938,215,195.04	809,600,946.68	15.89%	542,655,158.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	858,044,198.57	709,731,461.16	20.9%	635,765,908.52
基本每股收益（元/股）	1.5905	1.3091	21.5%	0.8902
稀释每股收益（元/股）	1.5905	1.3091	21.5%	0.8902
净资产收益率（%）	26.82%	27.47%	-0.65%	22.36%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	5,325,655,926.77	4,226,349,298.00	26.01%	3,597,719,335.38
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	4,246,561,787.58	3,423,805,229.21	24.03%	2,743,358,684.00

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,040,218,141.08	856,166,170.00	4,246,561,787.58	3,423,805,229.21
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,040,218,141.08	856,166,170.00	4,246,561,787.58	3,423,805,229.21
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,436,095.20	5,754,932.27	20,411,718.02	
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）	13,821,394.71	11,143,138.38	3,824,227.39	
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	112,570,806.40	43,871,716.02	18,165,471.58	上期投资的部分可供出售金融资产到期收回，投资收益增加
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,052,461.58	2,389,744.03	559,151.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			1,021,054.95	
所得税影响额	19,376,243.83	16,531,985.05	3,794,238.37	
少数股东权益影响额（税后）	524,454.46	62,322.33	618,244.64	
合计	102,002,946.04	46,565,223.32	39,569,140.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年是东阿阿胶“十二五”战略的文化年。在董事会领导下，面对市场诸多挑战，公司把“传承、创新”变成务实举措，坚持用文化驱动发展，由生产制造型向销售服务型转型、由文化营销向营销文化升级，聚焦三大产品，聚焦重点区域，实现了经营发展的新突破。

二、主营业务分析

1、概述

报告期公司深化阿胶价值回归，优化推广方式，提出立足自身优势和市场文化消费潜力，追求情感自发消费，由功效模式向情感模式转变，主打阿胶孝敬文化的大策略大思路，效果显著。复方阿胶浆力促医保药店、县乡市场增量，稳步推进县医院开发，积极探索新农合社区开发，把提升品牌公益形象和促进销售结合起来，拓展人群，取得较好的效果。保健品聚焦高附加值产品，创新推广方式，电子商务、专营店、电视购物等新渠道销售增长势头喜人，新模式探索初见成效。

报告期获得荣誉称号：公司获得国家级创新型企业、中国十佳金牌上市公司、2012口碑榜最具竞争优势上市公司、中华非物质文化遗产传承人薪传奖、第四届中国最具竞争力医药上市公司20强、最具投资价值医药上市公司10强、阿胶行业突出贡献奖、传统中药饮片生产示范基地、中国最佳雇主百强济南地区区域十强、2012中国薪酬管理年度创新企业、山东名牌、省科技进步二等奖、中国商业联合会科技进步一等奖、院士工作站、健康中国2012中国药品品牌等殊荣。

2、收入

2012年公司实现营业收入30.56亿元，比上年增长10.77%，剔除上年退出医药商业子公司后同口径对比收入增长22.28%；营业成本比同期下降13.73%，剔除上年商业退出影响后营业成本增长16.18%。营业利润12.33亿元，比上年增长19.65%。2012年阿胶及系列产品主营业务收入28.9亿元，占公司主营业务收入的94.84%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	385,139,874.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	12.64%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名客户	102,963,045.90	3.37%
2	第二名客户	82,696,175.30	2.71%
3	第三名客户	68,364,879.34	2.24%
4	第四名客户	65,587,941.90	2.15%
5	第五名客户	65,527,831.63	2.15%
合计	——	385,139,874.07	12.64%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
医药工业	直接材料及能源	773,538,014.17	84.24%	627,008,499.61	83.03%	23.37%
医药工业	制造费用及其他	144,701,260.30	15.76%	128,117,190.92	16.97%	12.94%
合计		918,239,274.50	100%	755,125,690.50	100%	21.6%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	321,081,555.79
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	21.2%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名供应商	90,529,670.91	5.98%
2	第二名供应商	68,481,823.53	4.52%
3	第三名供应商	61,196,912.47	4.04%
4	第四名供应商	59,381,411.54	3.92%
5	第五名供应商	41,491,737.34	2.74%
合计	——	321,081,555.79	21.2%

4、费用

销售费用比同期增长 26.83%，主要系公司加大了市场推广及广告宣传的投入；

管理费用比同期增长 44.56%，主要系研发费用投入增加。

5、研发支出

2012年研发支出1.14亿元，占本年净资产的2.65%，占营业收入的3.74%。主要系本期加大对阿胶及系列产品技术研发的投入所致。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	3,621,462,991.59	3,351,803,102.41	8.05%
经营活动现金流出小计	2,763,418,793.02	2,642,071,641.25	4.59%
经营活动产生的现金流量净额	858,044,198.57	709,731,461.16	20.9%
投资活动现金流入小计	2,810,697,675.25	2,653,419,971.36	5.93%
投资活动现金流出小计	2,265,414,957.37	2,839,912,113.00	-20.23%
投资活动产生的现金流量净额	545,282,717.88	-186,492,141.64	392.39%
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00	-100%
筹资活动现金流出小计	218,289,785.79	258,686,358.16	-15.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-218,289,785.79	-153,686,358.16	-42.04%
现金及现金等价物净增加额	1,185,037,130.66	369,469,697.18	220.74%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比同期增加20.9%，主要系本期销售回款增加。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额比同期增加392.39%，主要系本年理财产品到期收回。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额比同期减少42.04%，主要系上期借款收到现金。
- (4) 现金及现金等价物净增加额比同期增加220.74%，主要系销售回款增加。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药工业	2,988,336,017.41	918,239,274.47	69.27%	24.53%	21.6%	0.74%
其他	390,196,877.20	230,307,672.34	40.98%	20.25%	19.38%	0.43%
合并抵消	-330,660,597.83	-367,901,532.66				
合计	3,047,872,296.78	780,645,414.15	74.39%	12.72%	-13.37%	7.71%
分产品						
阿胶及系列产品	2,825,036,979.55	818,196,055.83	71.04%	23.4%	22.51%	0.21%
医疗器械	116,967,368.12	74,516,602.28	36.29%	31.09%	42.56%	-5.12%
药用辅料	67,073,439.46	51,851,314.47	22.69%	18.09%	12.62%	3.76%
其他	369,455,107.48	203,982,974.23	44.79%	62.95%	17.22%	21.54%
合并抵消	-330,660,597.83	-367,901,532.66				
合计	3,047,872,296.78	780,645,414.15	74.39%	12.72%	-13.37%	7.71%
分地区						
华东	1,231,840,661.82	361,076,589.35	70.69%	22.42%	17.04%	1.35%
华南	484,171,193.94	122,585,571.13	74.68%	71.61%	72.43%	-0.12%
西南	319,435,982.87	74,741,450.47	76.6%	44.14%	30.42%	2.46%
华北	297,153,974.91	73,969,885.09	75.11%	34.17%	33.86%	0.06%
其他	715,270,483.24	148,271,918.11	79.27%	4.62%	4.35%	0.05%
合计	3,047,872,296.78	780,645,414.15	74.39%	26.20%	23.08%	0.65%

注：上年华南地区营业收入、营业成本剔除了商业退出影响。

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	2,687,604,198.54	50.47%	1,502,567,067.88	35.55%	14.92%	货币资金较期初增加 78.87%，主要系销售回款增加及理财产品到期收回所致。

应收账款	103,675,380.72	1.95%	55,860,571.32	1.32%	0.63%	应收账款较期初增加 85.60%，主要系本公司对客户授信变化及销售规模扩大所致。
存货	400,829,666.74	7.53%	311,109,172.28	7.36%	0.17%	存货较期初增加 28.84%，主要系生产规模扩大，期末原材料及在产品增加所致。
长期股权投资	118,839,679.46	2.23%	91,829,119.01	2.17%	0.06%	长期股权投资较期初增加 29.41%，主要系投资成立山东省科技融资担保公司及广东益建健康产业公司所致。
在建工程	286,544,887.04	5.38%	110,546,019.60	2.62%	2.76%	在建工程较期初增加 159.21%，主要系阿胶科技产业园工程项目、良种驴繁育基地建设投入增加所致。
其他应收款	195,769,303.30	3.68%	19,280,467.18	0.46%	3.22%	其他应收款增加主要系联营公司广东益建往来款及划拨的中长期激励基金挂账所致。
长期待摊费用	10,362,316.28	0.19%	4,165,137.65	0.1%	0.09%	长期待摊费用较期初增加 148.79%，主要系新开专营店数量增加，装修费用增加所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
应付账款	170,937,751.84	3.21%	111,975,803.09	2.65%	0.56%	应付账款较期初增加 52.66%，主要系本期采购付款政策变动所致。
预收款项	236,918,573.80	4.45%	77,473,042.16	1.83%	2.62%	预收账款较期初增加 205.81%，主要原因系销售增长，预收货款增加所致。
应交税费	168,634,510.40	3.17%	126,167,653.84	2.99%	0.18%	应交税费较期初增长 33.66%，主要系销售增长所致。

五、核心竞争力分析

1、品牌优势：“阿胶，出东阿，故名阿胶”，东阿阿胶地处阿胶发源地，拥有广泛认知的地域心智资源优势，为行业第一品牌，市场领先优势明显。东阿阿胶为国家非物质文化遗产唯一代表性传承人企业，拥有无可替代的品牌资源优势。

2、网络优势：从上游原料基地建设，掌控驴皮收购终端，到下游OTC终端、商超、医院、自建连锁等

营销终端掌控，形成了全产业链掌控的模式优势。在山东、新疆、内蒙古、辽宁、甘肃等省建立原料基地，在国外多个国家建立采购网络，实现控制涵养并举，国内国际并重，确保公司可持续发展。和百强连锁形成稳固的战略合作，直供及重点连锁终端销量逐年稳步增长，网络优势明显。

3、技术、标准优势：具有历练传承千年的国家级保密传统工艺，自动化、智能化的现代生产工艺；制定、参与制定多项行业标准，拥有大量阿胶传统配方、秘方，具有领先行业的标准制定、产品研发、技术领先优势。

4、价值优势：建有国家科技部批准的行业内唯一的“国家胶类中药工程技术研究中心”，拥有“院士工作站”、“博士后科研工作站”，“山东省胶类中药研究与开发重点实验室”。公司在阿胶等胶类中药研发、技术、人才、资源等方面处于行业领先水平，是品类领导者，有行业定价权能力，具有不可复制的价值领先优势。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
28,000,000.00	18,000,000.00	55.56%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
山东省科技融资担保有限公司	融资担保	20%
广东益建健康产业有限公司	药材销售	40%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
华融国际信托有限责任公司	20,000,000	2011 年 07 月 08 日	2013 年 07 月 07 日	按协议约定付息	6,995,500	1,421,430.9	2,574,486.46	是		否	
山东省国际信托有限公司	25,000,000	2011 年 09 月 23 日	2013 年 03 月 22 日	按协议约定付息		1,543,884.93	1,543,884.93	是		否	

华融国际信托有限责任公司	20,000,000	2012年03月15日	2013年03月14日	按协议约定付息	800,000	1,579,204.38	1,579,204.38	是		否	
山东省国际信托有限公司	10,000,000	2012年07月09日	2013年07月08日	按协议约定付息				是		否	
山东省国际信托有限公司	10,000,000	2012年07月12日	2013年07月11日	按协议约定付息				是		否	
中国人民人寿保险股份有限公司	46,000,000	2012年06月01日	2013年06月01日	到期还本付息				是		否	
中国农业银行股份有限公司聊城分行	100,000,000	2012年03月20日	2013年03月19日	按季付息		4,960,438.36	4,960,438.36	是		否	
中国农业银行股份有限公司聊城分行	100,000,000	2012年04月25日	2013年04月24日	按季付息		4,313,424.65	4,313,424.65	是		否	
中国农业银行股份有限公司聊城分行	300,000,000	2012年05月30日	2013年05月29日	按季付息		11,053,150.54	11,053,150.54	是		否	
合计	631,000,000	--	--	--	7,795,500	24,871,533.76	26,024,589.32	--	0	--	--

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	69,686.13
报告期投入募集资金总额	19,190.97
已累计投入募集资金总额	54,416.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(1) 本次权证募集资金到位后, 严格按照《募集资金管理办法》对募集资金进行专户管理, 公司尚未使用的募集资金, 均存放于银行。(2) 审计机构立信会计师事务所有限公司出具了《募集资金鉴证报告》, 保荐机构国信证券出具了相关的保荐意见。经核查, 东阿阿胶募集资金存放符合相关法律法规的规定, 募集资金使用情况符合募集资金投资项目的承诺, 不存在损害股东利益的情形。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
复方阿胶浆生产车间技术改造项目	否	23,960	23,960	6,942.09	21,837.12			5,550.32	是	否
原料基地建设及改扩建项目	否	23,575	23,575	5,688.61	8,174.1				是	否
建设营销网络终端项目	否	18,300	18,300	5,826.54	18,300			3,446.53	是	否
新产品研发项目	否	6,165	6,165	733.73	6,105.7				是	否
承诺投资项目小计	--	72,000	72,000	19,190.97	54,416.92	--	--	8,996.85	--	--
超募资金投向										
合计	--	72,000	72,000	19,190.97	54,416.92	--	--	8,996.85	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本次权证募集资金到位后，严格按照《募集资金管理办法》对募集资金进行专户管理，公司尚未使用的募集资金，均存放于银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
山东阿华包装印务有限公司	控股子公司	包装印刷	包装印刷生产销售	10,000,000	139,440,538.05	54,903,433.13	204,083,614.73	31,420,926.92	23,192,007.99
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	控股子公司	医疗器械	医疗器械生产销售	2,000,000	69,759,162.75	51,427,784.58	116,967,368.12	15,127,201.59	13,866,063.80
山东聊城阿华制药有限公司	控股子公司	药用辅料	药用辅料生产销售	15,838,404.37	40,690,378.85	21,441,535.72	67,073,439.46	2,303,168.50	1,737,669.74
新疆和田阿华阿胶有限公司	子公司	医药制造	阿胶系列产品生产加工	2,600,000.00	47,134,174.11	27,842,267.20	59,179,547.71	17,859,892.88	15,184,412.92
山东东阿阿胶保健品有限公司	子公司	医药制造	保健食品的生产销售	10,000,000	117,399,418.19	44,722,538.73	225,656,493.68	29,015,849.56	19,925,883.56
东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责任公司	子公司	畜牧养殖	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售	600,000.00	4,281,669.80	-4,046,069.33	0.00	-607,508.19	-616,460.85
山东无棣天龙科技开发有限公司	控股子公司	畜牧养殖	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售	4,956,032.00	3,365,940.86	3,280,124.89	1,513,136.00	-91,066.30	-51,811.50
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	控股子公司	畜牧养殖	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售及屠宰及肉 类加工销售	6,000,000.00	6,586,664.51	5,454,877.78	8,931,229.34	-912,620.13	-939,191.66
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	子公司	畜牧养殖	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售	500,000.00	1,833,374.26	14,069.65	373,279.03	-78,305.77	-78,305.77
新疆岳普湖天龙食品有限公司	子公司	畜牧养殖	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售及屠宰及肉 类加工销售	3,200,000.00	3,433,892.65	1,477,465.31	34,569.49	-423,494.93	-425,835.67
内蒙古天龙食品有限公司	控股子公司	畜牧养殖	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售及屠宰及肉 类加工销售	6,000,000.00	14,006,523.12	6,772,894.64	13,105,158.49	-1,230,440.22	-830,037.13
山东东阿天龙食品有限公司	子公司	畜产品加工	畜产品加工、销售	5,000,000.00	2,400,734.80	9,554.24	14,104,941.69	-1,025,327.45	-1,002,941.35
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	子公司	零售	阿胶系列产品销售	20,000,000	76,294,697.49	2,282,964.20	98,867,684.55	-16,029,851.68	-16,327,305.99

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
东阿东欣医药科技有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
新疆东阿阿胶有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
山东天龙牧业科技有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
日照东阿阿胶健康管理有限责任公司	公司业务需要	设立	无重大影响
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	公司业务需要	设立	无重大影响
聊城东阿阿胶商贸有限公司	公司业务需要	注销	无重大影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

集中优势和资源，聚焦阿胶主业，做大阿胶品类，实施主业导向型的单焦点多品牌的发展战略，塑造“东阿阿胶”高端品牌形象，回归阿胶上品价值、回归主流人群；延伸产业链条，引领行业发展；通过继承、创新引领阿胶行业发展，产品现代化、市场国际化和资源全球化进程，实现从优秀到卓越的跨越。

（二）2013年经营计划

2013年是东阿阿胶“十二五”的人才年，机遇与挑战并存。机遇就是医改继续扩容，人民群众生活水平提高，医药保健品消费能力增强，医疗保健行业增速不减。挑战就是药材、原料成本大幅上升，关键原料供应紧张，阿胶行业竞争更加激烈。

2013年经营指导思想：追求以人为本、业绩第一、持续发展；树立先人后事、全员营销、慢进则退的观念；优化组织、产品、网络结构，聚焦营销、原料、研发三大重点；提升顾客、员工、股东价值，通过五年再造一个新东阿阿胶，实现员工和公司的共同发展。具体的计划为：

1、市场营销：聚焦三大市场、四大终端；聚焦四省两市，激活原点人群，依次递进覆盖全国；推进文化营销向营销文化升级；拓展高端市场，稳固县乡终端市场，加大资源投入，推进渠道变革，促进新产品向成熟产品转变，实现阿胶、复方阿胶浆、桃花姬及新产品销售增长。

2、研发技改：坚守最严格的质量；构建从原料到成品全方位、多角度标准网；实施可视化在线自动监测新技术；申请国际专利，构建知识产权网；建立中药行业内领先的质量控制系统，确保质量稳定、均一；建设一流的工程化实验室，加快产业化转化，引领规范行业发展。

3、原料保障：创新原料基地管理模式，依托供应商网络资源，扩大驴皮终端控制覆盖区域，保证原料增量；创新养殖模式，提升存栏量；持续推进产业链上游原料标准化，实现毛驴生长周期和驴皮溯源管理，推进道地药材基地建设。同时，积极拓展国际驴皮采购。

4、内部管理：完善符合公司治理规范的内部控制体系；推进精益管理，提升运营效能；推进组织变革，实施扁平化管理，试点推行市场、研发、销售矩阵管理；实施领导力提升、专业技能提升、体验式培训三位一体的员工发展体系；培育创新文化，完善创新机制；提升信息化管理水平，保障企业年度和长远发展目标的实现。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

2012年3月6日召开的第七届董事会第三次会议审议通过了《公司关于会计估计变更的议案》，内容如下：

1、会计变更的概述

(1) 变更的时间：自公司董事会审议通过后执行。

(2) 变更的原因：为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，根据目前房地产、设备及工艺技术、运输设备市场发展状况及经营环境变化情况，对公司的固定资产及应收款项执行的会计估计重新

进行了评估。根据评估的情况，公司对固定资产重新细化、分类，对固定资产的折旧年限和残值率以及账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账准备计提比例进行了具体的确定。公司为了遵循谨慎性、客观性原则，公司拟变更固定资产分类、折旧年限和残值率以及以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账准备计提比例。

2、会计估计变更的对比

(1) 固定资产

类别	一级分类	变更前折旧方法	变更后折旧方法	变更前预计使用年限	变更后预计使用年限	变更前残值率	变更后残值率
房屋及建筑物	生产用房屋	年限平均法	年限平均法	5-35 年	30 年	3%-5%	5%
	非生产用房屋				35 年	3%-5%	5%
	构筑物及其他				20 年	3%-5%	5%
机器和仪器设备	机器及机械设备	双倍余额递减法		6-18 年	10 年	3%-5%	5%
	计量测试仪器设备				5 年	3%-5%	5%
交通运输工具	交通运输工具	年限平均法		6-12 年	5 年	3%-5%	5%
办公设备	办公设备	双倍余额递减法		3-11 年	5 年	3%-5%	5%

(2) 应收款项

1) 坏账准备的计提方法

变更前：单项金额重大的应收款项是指期末余额在人民币100万元及以上的应收账款和其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

变更后：通常应将前五名应收款项余额以及占应收款项合计10%以上的余额确认为单项金额重大的应收款项；对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

2) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

应收款项账龄分类	变更前应收账款坏账计提比例	变更前其他应收款坏账计提比例	变更后应收帐款、其他应收帐款坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	20%	5%	20%
2-3 年（含 3 年）	50%	5%	50%
3 年以上	100%	100%	100%

3、本次会计估计变更对公司的影响

按照《企业会计准则》规定本次会计估计变更采用未来适用法，不改变以前期间的会计估计，也不调整以前期间的报告结果。

会计估计变更后，影响2012年净利润增加 161.91万元，其中固定资产会计估计变更影响净利润增加 248.33万元，应收款项会计估计变更影响净利润减少86.42 万元。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

1、 本期新纳入合并范围的子公司

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围原因
东阿东欣医药科技有限公司	3,014,481.17	14,481.17	新设子公司
新疆东阿阿胶有限公司	9,854,272.53	-145,727.47	新设子公司
山东天龙牧业科技有限公司	4,984,896.04	-15,103.96	新设子公司
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	-51,051.00	-551,051.00	新设子公司
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	-172,910.32	-272,910.32	新设子公司
日照东阿阿胶健康管理有限责任公司	-38,738.76	-538,738.76	新设子公司
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	-126,987.94	-626,987.94	新设子公司
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	-307,073.84	-407,073.84	新设子公司
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	-658,801.58	-758,801.58	新设子公司

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润	不再纳入合并范围原因
聊城东阿阿胶商贸有限公司	97,144.99	-562,249.94	子公司注销

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步明晰公司的现金分红政策以及保护中小股东的利益，公司对《公司章程》进行了修订，进一步明确了现金分红的具体条件和比例、利润分配的决策程序、利润分配政策调整的条件和决策程序等，修改《公司章程》的议案经2012年8月4日召开的公司第七届董事会第六次会议审议，并提交公司2012年9月11日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过。公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2010年度利润分配方案为：以2010年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金3元（含税）。

2、2011年度利润分配方案为：以2011年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金3元（含税）。

3、2012年度利润分配预案为：以2012年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金7元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	457,815,075.90	1,040,218,141.08	44.01%
2011年	196,206,461.10	856,166,170.00	22.92%
2010年	196,206,461.10	582,224,299.32	33.7%

十四、社会责任情况

请见巨潮资讯网站同日披露的社会责任报告全文。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月05日	东阿	实地调研	机构	招商证券、银华基金	公司发展战略、生产经营等情况
2012年01月12日	东阿	实地调研	机构	中信证券	公司发展战略、生产经营等情况
2012年02月02日	东阿	实地调研	机构	国泰君安证券、华夏基金、银华基金、工银瑞信、安信证券、朱雀投资	公司发展战略、生产经营等情况
2012年02月07日	东阿	实地调研	机构	日信证券、浦银安盛基金、中银基金	公司发展战略、生产经营等情况
2012年03月14日	东阿	实地调研	机构	招商证券联合调研	公司发展战略、生产经营等情况
2012年04月25日	东阿	实地调研	机构	UBS 瑞银、万家基金	公司发展战略、生产经营等情况
2012年05月25日	厦门	实地调研	机构	申万厦门投资者交	公司发展战略、生产经营

				流会	等情况
2012年05月29日	东阿	实地调研	机构	德邦证券	公司发展战略、生产经营等情况
2012年06月06日	东阿	实地调研	机构	长江养老保险	公司发展战略、生产经营等情况
2012年06月14日	东阿	实地调研	机构	华宝兴业基金、交银施罗德、东方证券	公司发展战略、生产经营等情况
2012年06月18日	东阿	实地调研	机构	股东大会投资者交流会	公司发展战略、生产经营等情况
2012年06月27日	东阿	实地调研	机构	摩根士丹利	公司发展战略、生产经营等情况
2012年07月02日	东阿	实地调研	机构	中金公司、新光人寿	公司发展战略、生产经营等情况
2012年07月03日	东阿	实地调研	机构	中航证券	公司发展战略、生产经营等情况
2012年09月11日	东阿	实地调研	机构	股东大会投资者交流会	公司发展战略、生产经营等情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2012年3月21日,媒体刊登了《卷入造假风波 东阿阿胶盛世危局》的报道,文章对垄断还是数据造假、营销模式弊端、养驴基地真实情况以及阿胶行业资源乱局等相关问题进行了相应质疑。 对于以上的质疑,公司进行了澄清说明,详细情况请见《澄清公告》	2012年03月24日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

适用 不适用

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、企业合并情况

无

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

重大关联交易临时报告披露网站相关查询，无其他重大关联交易

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2012 年度日常关联交易的公告	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王景波、孟宪民
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

2012年6月18日，公司召开的2011年度股东大会审议通过了关于聘任2012年度审计机构并确定其报酬的议案。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，聘任立信会计师事务所有限公司为公司2012年度审计和内控审计机构，向其支付费用为55万元。

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无

十三、其他重大事项的说明

无

十四、公司子公司重要事项

无

十五、公司发行公司债券的情况

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	238,290	0.04%				-1,732	-1,732	236,558	0.04%
5、高管股份	238,290	0.04%				-1,732	-1,732	236,558	0.04%
二、无限售条件股份	653,783,247	99.96%				1,732	1,732	653,784,979	99.96%
1、人民币普通股	653,783,247	99.96%				1,732	1,732	653,784,979	99.96%
三、股份总数	654,021,537	100%						654,021,537	100%

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

无

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	55,905	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	43,095					
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
1、华润东阿阿胶有限公司	国有法人	23.14%	151,351,731			151,351,731		
2、中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.36%	8,906,407			8,906,407		

3、上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.32%	8,659,331			8,659,331		
4、中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.31%	8,578,706			8,578,706		
5、交通银行—富国天益价值证券投资基金	境内非国有法人	1.21%	7,917,561			7,917,561		
6、中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	1.06%	6,901,884			6,901,884		
7、中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.91%	5,952,662			5,952,662		
8、中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	5,801,320			5,801,320		
9、中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	5,666,219			5,666,219		
10、中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.86%	5,628,415			5,628,415		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末，持有公司 5% 以上的股东为华润东阿阿胶有限公司，其持有股份 151,351,731 股，占公司总股本 23.14 %。未知华润东阿阿胶有限公司与无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
1、华润东阿阿胶有限公司	151,351,731	人民币普通股	151,351,731					
2、中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	8,906,407	人民币普通股	8,906,407					
3、上海浦东发展银行—嘉实优质	8,659,331	人民币普通股	8,659,331					

企业股票型开放式证券投资基金			
4、中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	8,578,706	人民币普通股	8,578,706
5、交通银行－富国天益价值证券投资基金	7,917,561	人民币普通股	7,917,561
6、中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	6,901,884	人民币普通股	6,901,884
7、中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	5,952,662	人民币普通股	5,952,662
8、中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	5,801,320	人民币普通股	5,801,320
9、中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	5,666,219	人民币普通股	5,666,219
10、中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	5,628,415	人民币普通股	5,628,415
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期末，持有公司 5%以上的股东为华润东阿阿胶有限公司，其持有股份 151,351,731 股，占公司总股本 23.14 %。未知华润东阿阿胶有限公司与无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
华润东阿阿胶有限公司	李福祚	2004 年 12 月 09 日	76973231-5	422,771,675 元	阿胶系列产品的研发；投资管理。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	经营成果：拥有国内首家生产健脑补肾丸的中药生产企业--山东临清华威药业有限公司。财务状况：截至 2011 年末，华润东阿经审计的总资产 44.24 亿元，总负债 9.09 亿元，所有者权益 35.15 亿元。2011 年末，华润东阿实现营业收入 28.12 亿元，利润总额 10.17 亿元，归属于公司股东的净利润 1.8 亿元。现金流和未来发展策略：华润东阿 2011 年实现的经营活动产生的现金流量净额为 7.57 亿元。华润东阿将继续实施集中优势和资源，聚焦阿胶主业，做大阿胶品类，实施主导向型的单焦点多品牌发展战略。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

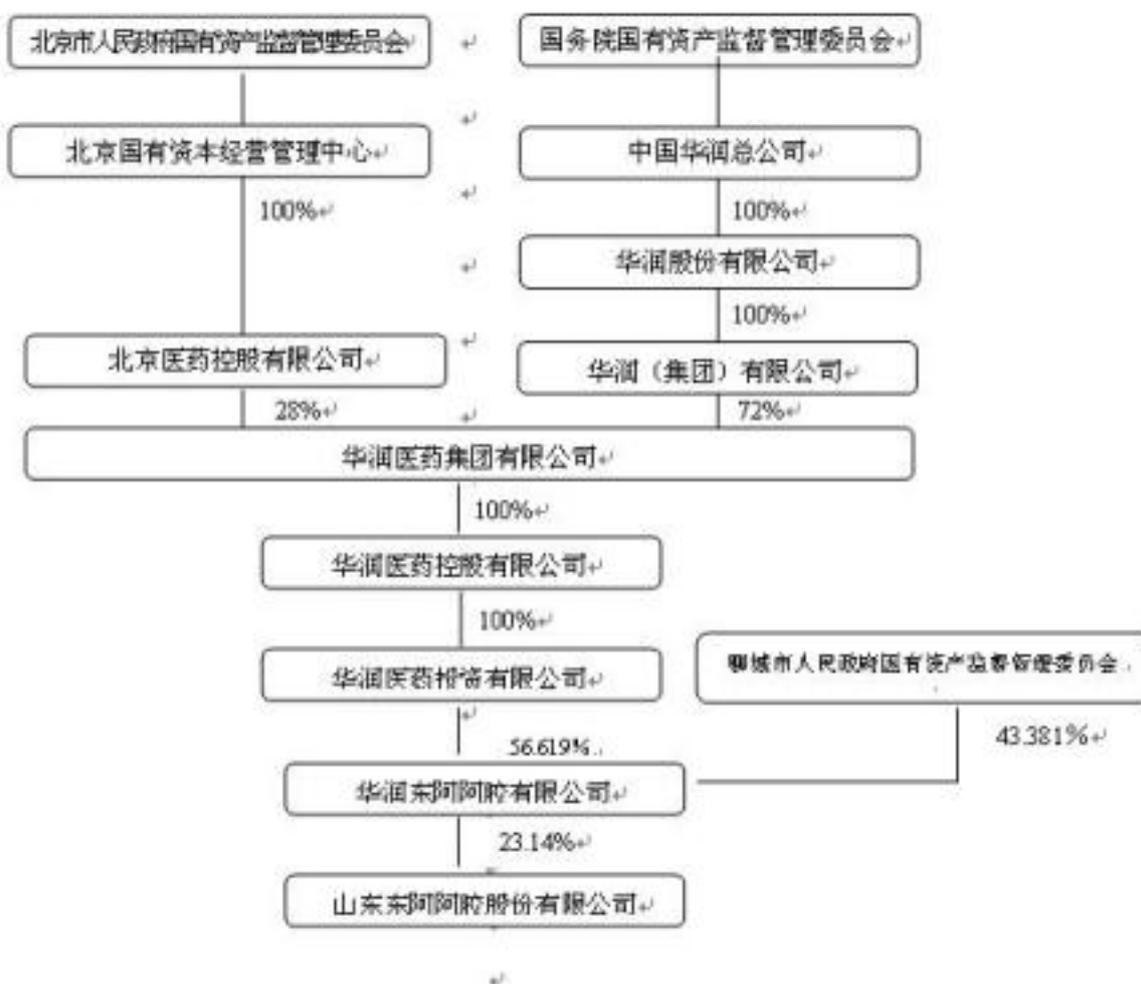
法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国华润总公司	宋林	1986年12月31日	10000553-8	11,711,396,296 元	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易资讯服务、展览及技术交流。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	<p>经营成果：中国华润核心业务包括消费品（含零售、啤酒、食品、饮料）、电力、地产、医药、水泥、燃气、金融等。中国华润的多元化业务具有良好的产业基础和市场竞争优势，其中零售、啤酒、电力、地产、燃气、医药已建立行业领先地位。财务状况：截至 2011 年末，中国华润总资产 5,927 亿元，总负债 4,011 亿元，所有者权益 1,916 亿元。2011 年末，中国华润实现营业收入 2,808 亿元，利润总额 284 亿元，归属于公司股东的净利润 122 亿元。现金流和未来发展策略：中国华润 2011 年经营活动产生的现金流量净额为 200 亿元。中国华润目前正在实施“十二五”发展战略，将在充分发挥多元化企业优势的基础上，打造一批营业额过千亿、经营利润过百亿的战略业务单元，把华润建设成为具有国际竞争力的“世界一流企业”。</p>				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<p>间接持有华润创业有限公司 51.57% 股份、华润电力控股有限公司 63.51% 股份、华润置地有限公司 67.99% 股份、华润燃气（集团）有限公司 63.95% 股份、华润水泥控股有限公司 73.43% 股份、大同机械企业有限公司 23.66% 股份、万科企业股份有限公司 14.72% 股份、华润锦华股份有限公司 51.00% 股份、华润三九医药股份有限公司 63.59% 股份、华润双鹤药业股份有限公司 49.12% 的股份、山东东阿阿胶股份有限公司 23.14% 股份、华润万东医疗装备股份有限公司 51.51% 股份。</p>				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
--------	-----------------	------	--------	------	-----------------

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行 动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例（%）	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例（%）	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期
------------------	--------------	-----------------	--------------	-----------------	------------------	--------------------

其他情况说明

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李福祚	董事长	现任	男	48	2011年09月01日	2014年08月31日				
魏斌	董事	现任	男	42	2011年09月01日	2014年08月31日				
卫华诚	董事	现任	男	52	2012年06月18日	2014年08月31日				
王立志	董事	现任	男	48	2011年09月01日	2014年08月31日				
刘洪渭	独立董事	现任	男	50	2011年09月01日	2014年08月31日				
张世东	独立董事	现任	男	44	2011年09月01日	2014年08月31日				
杜杰	独立董事	现任	男	49	2011年09月01日	2014年08月31日				
秦玉峰	总裁、董事	现任	男	54	2011年09月01日	2014年08月31日	142,520			142,520
吴怀峰	董事、副总裁、董事会秘书	现任	男	50	2011年09月01日	2014年08月31日	25,212			25,212
张海鹏	董事	离任	男	41	2011年09月01日	2012年05月9日				
方明	监事会主席	现任	男	54	2011年09月01日	2014年08月31日				
刘文涛	监事	现任	男	40	2011年09月01日	2014年08月31日				
臧绪岱	监事	现任	男	56	2011年09月01日	2014年08月31日	147,679			147,679
刘广立	监事	现任	男	48	2011年09月01日	2014年08月31日	600			600
冯东林	监事	现任	女	45	2011年09月	2014年08月				

					月 01 日	月 31 日				
王中诚	副总裁	现任	男	52	2011 年 09 月 01 日	2014 年 08 月 31 日	525			525
尤金花	副总裁	现任	女	49	2011 年 09 月 01 日	2014 年 08 月 31 日				
李世忠	副总裁	现任	男	49	2011 年 09 月 01 日	2014 年 08 月 31 日				
于波	副总裁	现任	男	42	2011 年 09 月 01 日	2014 年 08 月 31 日				
罗荣	副总裁	现任	女	43	2013 年 03 月 08 日	2014 年 08 月 31 日				
王金芝	总会计师	现任	女	57	2011 年 09 月 01 日	2014 年 08 月 31 日				
合计	--	--	--	--	--	--	316,536	0	0	316,536

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事：

(1) 李福祚先生：2001年10月-2006年12月任华润（集团）有限公司企业开发部总经理、华润投资开发有限公司董事长、总经理；2007年1月-2010年2月任华润（集团）有限公司助理总经理、华润（集团）有限公司战略管理部总经理；2010年2月-2010年5月任华润（集团）有限公司战略总监（副总经理级）；2010年5月至今任华润（集团）有限公司副总经理，华润医药集团有限公司总裁，华润三九医药股份有限公司第五届董事会董事长、华润双鹤药业股份有限公司董事长。本公司第七届董事会董事长。

(2) 魏斌先生：2006年2月-2007年10月任中国华源集团有限公司副总裁兼财务总监；2011年4月至今华润（集团）有限公司总会计师；2007年9月至今任华润（集团）有限公司财务部总经理。同时担任华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司之非执行董事、华润三九医药股份有限公司董事、华润双鹤药业股份有限公司董事。本公司第七届董事会董事。

(3) 卫华诚先生，1959年12月出生，中共党员，毕业于华中科技大学，管理学博士，高级工程师、高级政工师。曾任中共北京市委工业工作委员会副书记，北京医药集团有限责任公司董事长、党委书记，华润双鹤药业股份有限公司董事长、党委书记；现任北京摩力克科技有限公司董事长。本公司第七届董事会董事。

(4) 王立志先生：山东聊城昊升资产经营有限公司董事长、总经理。现任本公司第七届董事会董事。

(5) 刘洪渭先生：现任山东大学MBA教育中心副主任，山东大学管理学院副院长，现任九阳股份有限公

司、济南钢铁股份有限公司、史丹利化肥股份有限公司、民生投资管理股份有限公司独立董事。现任本公司第七届董事会独立董事。

(6) 张世东先生：2000年加入世纪互联数据中心有限公司任人力资源总监。2002年加入美世咨询公司，曾任中国区信息服务业务总监。现任美世咨询公司全球合伙人、大中华区信息服务业务总监、美世咨询（中国）有限公司董事总经理。现任本公司第七届董事会独立董事。

(7) 杜杰先生：1985年北京大学生物系毕业，1989年赴美国从事心血管疾病，肿瘤等方面的相关医学研究，2008年回国，现任北京市心肺血管疾病研究所副所长。现任本公司第七届董事会独立董事。

(8) 秦玉峰先生：曾任设备科科长、厂长助理、副总经理、常务副总经理，现任公司第七届董事会董事、总裁。

(9) 吴怀峰先生：曾任财务科科长、财务处处长，现任本公司第七届董事会董事、第七届董事会秘书、副总裁。

(10) 张海鹏先生：2005年9月-2009年6月任麦肯锡公司香港分公司全球董事合伙人；2009年7月-2011年5月任华润（集团）有限公司战略管理部副总经理（主持集团战略部工作）；2011年5月-2011年10月任华润（集团）有限公司战略管理部总经理；2011年10月至今任华润医疗集团首席执行官；同时出任华润医药集团有限公司、华润三九医药股份有限公司董事；华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润微电子有限公司、沈阳华润三洋压缩机有限公司、华润资产管理公司之非执行董事、珠海华润银行股份有限公司之监事。报告期，已离任公司第七届董事会董事。

2、监事

(1) 方明先生：2007年8月至今任华润医药集团有限公司副总裁；2007年12月-2010年10月任华润三九医药股份有限公司董事；2011年6月至今任华润三九医药股份有限公司监事会监事；同时兼任华润双鹤药业股份有限公司监事。现任本公司第七届监事会监事会主席。

(2) 刘文涛先生：于2007年11月加入华润集团担任人力资源副总监，于2010年8月调入华润医药集团担任副总裁至今。现任本公司第七届监事会监事。

(3) 臧绪岱先生：曾任生产股长、车间主任、生产科长、副厂长、工会主席、董事、副总。现任本公司党委副书记、纪检书记、工会主席、第七届监事会监事。

(4) 刘广立先生：曾任薪酬主管、人力资源部部长、总经理助理，现任本公司人力资源部总监，第七届监事会职工监事。

(5) 冯东林女士：曾任公司分厂厂长、质量管理部部长，办公室主任等，现任本公司战略规划部部长，第七届监事会职工监事。

3、其他高级管理人员

- (1) 王中诚先生：曾任质检科科长、质量处处长。现任本公司副总裁。
- (2) 尤金花女士：曾任企管处处长、阿华生物药业公司经理。现任本公司副总裁。
- (3) 李世忠先生：曾任东阿阿胶实验室主任、研究所所长、新疆和田阿华阿胶有限公司董事长、山东聊城阿华制药有限公司董事长、山东阿华包装印务有限公司董事长、东阿阿胶阿华医疗器械有限公司董事长、华润东阿阿胶有限公司常务副总经理。现任本公司副总裁。
- (4) 于波先生：曾任建行山东省分行重组办、信委办经济师；将军控股有限公司（原将军投资管理有限公司）投行部总经理兼综合部总经理、总裁助理、副总裁兼董秘、山大联润信息科技有限公司董事长、将军典当有限公司董事长；山东省再担保集团有限公司研究发展部部长。现任本公司副总裁。
- (5) 王金芝女士：曾任公司会计主管、财务处处长。现任公司总会计师。
- (6) 罗荣女士。1991年9月—2000年5月，就职于四川攀钢集团公司自动化公司，历任公司团委书记、车间书记、主任等职；2000年6月—2008年11月，先后就职于江苏一德集团和南京金榜集团公司，历任江苏一德集团人力资源部部长，南京金榜集团公司人力资源总经理、集团董事局董事、中新集团董事长等职；2008年12月至今，先后任公司绩效管理总监、总经理助理职务，负责公司战略绩效、人力资源与员工发展工作。现任本公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李福祚	华润（集团）有限公司	副总经理	2010年05月05日		否
李福祚	华润医药集团有限公司	总裁	2010年05月05日		是
魏斌	华润（集团）有限公司	总会计师	2011年04月06日		是
魏斌	华润（集团）有限公司	财务部总经理	2007年09月28日		是
卫华诚	华润医药集团有限公司	副总裁	2011年11月01日		是
王立志	华润东阿阿胶有限公司	董事	2004年11月01日		是
方明	华润医药集团有限公司	副总裁	2007年08月06日		是
刘文涛	华润医药集团有限公司	副总裁	2010年08月09日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李福祚	华润三九医药股份有限公司	董事长	2011年06月	2014年06月14日	是

			15 日	日	
李福祚	华润双鹤药业股份有限公司	董事长	2012 年 05 月 31 日	2015 年 05 月 30 日	是
魏斌	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2012 年 05 月 31 日	2015 年 05 月 30 日	是
魏斌	华润三九医药股份有限公司	董事	2011 年 06 月 15 日	2014 年 06 月 14 日	是
魏斌	华润创业有限公司	非执行董事	2010 年 11 月 18 日		是
魏斌	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010 年 07 月 09 日		是
魏斌	华润置地有限公司	非执行董事	2010 年 10 月 15 日		是
魏斌	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008 年 08 月 12 日		是
魏斌	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008 年 11 月 03 日		是
方明	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2012 年 05 月 31 日	2015 年 05 月 30 日	是
方明	华润三九医药股份有限公司	监事	2011 年 06 月 15 日	2014 年 06 月 14 日	是
刘文涛	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2012 年 05 月 31 日	2015 年 05 月 30 日	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：（1）、公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：经2012年6月18日，召开的2011年度股东大会审议通过了《关于确定第七届董事会独立董事和外部董事津贴的议案》；《关于确定第七届监事会外部监事津贴的议案》；（2）、公司高级管理人员报酬：由董事会薪酬与考核委员会拟订《上市公司高级管理人员薪酬管理制度》，经董事会批准后执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：（1）、公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：按照履行职责所承担的责任，为公司决策贡献以及参考同行业上市公司等标准确定；（2）、公司高级管理人员报酬：根据公司的规模、经营绩效、岗位价值、市场薪酬水平、个人绩效及对组织的贡献和影响确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：（1）、公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：按照股东大会审议通过的津贴标准定期发放；（2）、公司高级管理人员报酬：根据公司《上市公司高级

管理人员薪酬管理制度》、《东阿阿胶员工薪酬与绩效挂钩管理办法》，基本薪酬每月发放一次，考核薪酬实行月度发放、年终发放两种形式，月度发放的考核薪酬与个人月度绩效结果挂钩，年终发放的考核薪酬与公司年度净利润预算完成情况、所辖团队年度预算考核结果、个人年度绩效结果挂钩。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李福祚	董事长	男	48	现任	51,500.00		51,500.00
魏斌	董事	男	43	现任	51,500.00		51,500.00
卫华诚	董事	男	52	现任	35,000.00		35,000.00
王立志	董事	男	48	现任	51,500.00		51,500.00
刘洪渭	独立董事	男	50	现任	99,000.00		99,000.00
张世东	独立董事	男	44	现任	99,000.00		99,000.00
杜杰	独立董事	男	49	现任	99,000.00		99,000.00
秦玉峰	总裁;董事	男	54	现任	590,000.00		590,000.00
吴怀峰	董事;副总裁; 董事会秘书	男	50	现任	400,000.00		400,000.00
张海鹏	董事	男	41	离任	16,500.00		16,500.00
方明	监事会主席	男	54	现任	35,000.00		35,000.00
刘文涛	监事	男	40	现任	35,000.00		35,000.00
臧绪岱	监事	男	56	现任	230,000.00		230,000.00
刘广立	监事	男	48	现任	210,000.00		210,000.00
冯东林	监事	女	45	现任	149,000.00		149,000.00
王中诚	副总裁	男	52	现任	370,000.00		370,000.00
尤金花	副总裁	女	49	现任	390,000.00		390,000.00
李世忠	副总裁	男	49	现任	285,000.00		285,000.00
于波	副总裁	男	42	现任	390,000.00		390,000.00
罗荣	副总裁	女	43	现任	420,000.00		420,000.00
王金芝	总会计师	女	57	现任	208,000.00		208,000.00
合计	--	--	--	--	4,215,000.00	0.00	4,215,000.00

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

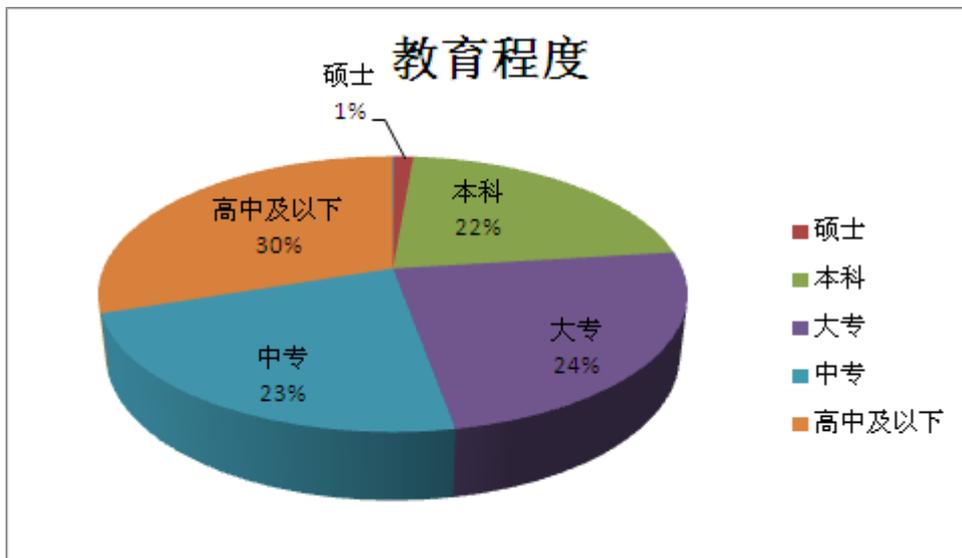
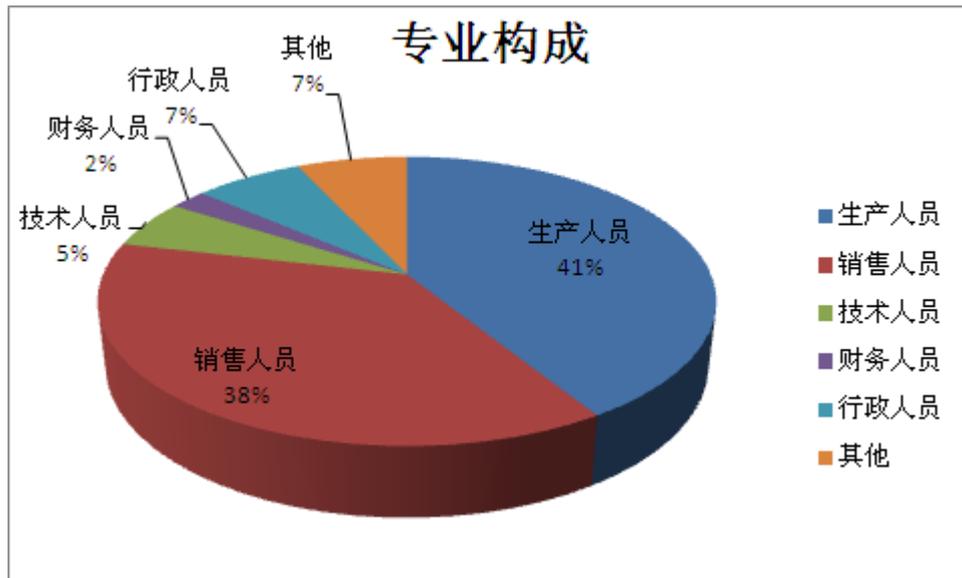
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张海鹏	董事	离职	2012 年 05 月 09 日	负责的工作内容变动

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

在职员工的人数	6,227
公司需承担费用的离退休职工人数	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,564
销售人员	2,334
技术人员	338
财务人员	139
行政人员	421
其他	431
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	77
本科	1,351
大专	1,504
中专	1,411
高中及以下	1,878



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期，公司治理的实际状况与证监会关于公司治理的要求不存在差异。

按照中国证监会有关上市公司治理的规范性文件，公司建立完善的各项制度。公司以《公司章程》为基础，建立了规范的公司治理结构和基本管理制度，主要包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理办法》、《总裁工作细则》、《董事会下设委员会实施细则》、《董事、监事和高级管理人员持股及变动管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》《外部信息报送及使用人管理制度》。报告期内，按照中国证监会关于利润分配的要求进一步明确了现金分红的具体条件和比例、利润分配的决策程序、利润分配政策调整的条件和决策程序、未分配利润的使用原则等。

1、公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2、公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已按照相关规定制定了《内部信息知情人管理制度》《外部信息报送及使用人管理制度》，公司全体董事、监事、高级管理人员及其他知情人员在公司信息尚未公开披露前，能按规定将信息知情范围控制到最小，知情人严格按照制度的规定履行备案的程序。报告期内，公司不存在利用内幕信息进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格或其他内幕交易的情形。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年度股东大会	2012 年 06 月 18 日	1、审议《公司 2011 年度报告及摘要》；	审议通过全部议案	2012 年 06 月 19 日	公告编号：2012-17，刊登于 2012 年 6 月

		2、审议《公司 2011 年度董事会工作报告》；3、审议《公司 2011 年度监事会工作报告》；4、审议《公司 2011 年度财务决算报告》；5、审议《公司 2011 年度利润分配预案》；6、审议《公司独立董事 2011 年度述职报告》；7、审议《关于公司聘任 2011 年度审计机构及确定其报酬的议案》；8、审议《关于公司聘任 2012 年度审计机构并确定其报酬的议案》；9、审议《关于公司 2012 年度日常关联交易的议案》；10、审议《关于公司确定第七届董事会独立董事和外部董事津贴的议案》；11、审议《关于公司确定第七届监事会外部监事津贴的议案》；12、审议《关于选举董事候选人的议案》。			19 日，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，巨潮资讯网站上。
--	--	--	--	--	--------------------------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 09 月 11 日	1、审议《修改公司章程的议案》；2、审议《修改公司股东大会会议事规则的议案》；3、审议《修改公司董事会议事规则的议案》；4、审议《修改公司信息披露管理制度的议案》；5、审议《修改	审议通过全部议案	2012 年 09 月 12 日	公告编号：2012-22，刊登于 2012 年 6 月 19 日，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》，巨潮资讯网站上。

		公司募集资金管理 办法的议案》；6、审 议《关于未来三年股 东回报规划的议 案》。			
--	--	---	--	--	--

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
刘洪渭	7	1	6	0	0	否
杜杰	7	1	6	0	0	否
张世东	7	1	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关制度的要求，积极出席董事会和股东大会，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉地履行职责，关注公司的经营情况、财务状况及法人治理结构，与董事、监事、管理层和内审机构等保持良好的沟通，及时掌握公司的生产经营情况，对公司的发展决策提出了建设性的意见或建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

(1) 公司为进一步加强和改善公司治理结构, 根据《公司章程》、《董事会下设委员会实施细则》的相关规定, 设立董事会薪酬与考核委员会。

(2) 2012年3月6日, 董事会薪酬与考核委员会审议《公司关于提取2011年度激励基金的议案》。薪酬与考核委员会对激励基金提取比例及分配办法方面进行讨论, 同时, 更好的发挥管理层的积极性, 保证公司长期稳定发展, 建议为管理层和关键员工提取激励基金储备金。并同意将《公司关于提取2011年度激励基金的议案》提交董事会审议。公司中长期激励机制的建立, 为调动上市公司管理层的积极性和稳定发展关键员工起到了积极作用。

2、董事会下设审计委员会履行职责情况

(1) 公司为进一步加强和改善公司治理结构, 根据《公司章程》、《董事会下设委员会实施细则》的相关规定, 设立董事会薪酬与考核委员会。

(2) 2012年公司董事会审计委员会按照《公司章程》《董事会下设委员会实施细则》的相关规定, 勤勉尽责, 积极开展各项工作。2012年主要对开展的审计工作进行了沟通、监督和核查。

1) 审计委员会与年审注册会计师就审计计划、业务约定书、风险和控制等事项进行了充分的沟通。正式进入审计程序后, 审计委员会督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会审阅了公司财务会计报表, 认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

2) 审计委员会向董事会提交的会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告, 详细情况如下: 立信会计师事务所委派到公司的审计人员共15人(含项目经理及项目负责合伙人), 按照审计工作计划, 审计人员于2012年12月20日至2013年1月25日对含公司本部及子公司50余家企业进行了审计, 完成了本年纳入合并报表范围内的各公司的现场审计工作。在审计过程中, 审计项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与企业及审计委员会各委员作了持续、充分的沟通, 使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解, 亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为准确的判断, 于2013年3月28日出具了标准无保留意见结论的审计报告。年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作, 审计时间充分, 审计人员配置合理、执业能力胜任, 由其审定的财务报表能够公允反映公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

七、同业竞争情况

公司不存在因股份化改制、行业特征、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争行为。公司与关联企业之间的日常关联交易遵循公平、公正、公开的原则，完全遵循市场价格定价。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据实际情况制定了《绩效管理与绩效考核办法》、《公司高级管理人员薪酬管理制度》、《中长期激励实施办法》，建立了完善的薪酬管理体系、绩效管理体系和管理层长期激励机制，并成立了董事会下设薪酬与考核委员会，对公司高级管理人员进行考评。考核年薪与绩效考评结果挂钩，建立了科学、有效的激励机制。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司为加强和规范内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，于 2012 年成立了由公司总裁、副总裁、助理总裁组成的“内控及风险管理委员会”，以及各部门负责人组成的“内控及风险管理工作组”，并聘请外部咨询机构，借助外部专家的力量，帮助公司进一步健全风险管理体系，建立相关信息系统，完善和提升公司的内控体系。公司于 2012 年 10 月份启动内部控制自评价工作，通过制定自评价方案、组织评价工作小组、调查问卷、诊断性测试、穿行测试、缺陷汇总、整改及验收、编制自评价报告等七个阶段的工作，于 2013 年 1 月份基本完成自评价工作。内控自评价工作小组，由公司总裁、副总裁、助理总裁担任负责人，其成员由各部门业务骨干组成。工作小组以业务流程为主线，结合内控建设时识别的风险点，设计内部控制自评价工作底稿。在评价工作中，针对风险点以及控制目标，详细记录企业实际执行过程中的控制活动、控制频率、控制的实施证据以及认定的结果等开展自评工作。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现发展战略。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司内控评价依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》等规范性文件的要求，结合公司内部控制制度，在内控日常监督和专项监督的基础上，对截止到 2012 年 12 月 31 日的内部控制有效性开展自评价。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况
2012 年，公司建立了较为完备的内部控制体系框架，覆盖了公司经营活动的主要方面。根据公司内部控制自评价检查情况，

报告期内公司不存在重大及重要内部控制缺陷，其主要风险得到较好的控制。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 30 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2012 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错发生的情形、应追究责任人的责任做了明确的界定，同时规定了追究责任的形式及种类。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 28 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2013]第 210072 号

审计报告正文

审 计 报 告

信会师报字[2013]第210072号

山东东阿阿胶股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东东阿阿胶股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2012年度的利润表和合并利润表、2012年度的现金流量表和合并现金流量表、2012年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和

执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王景波

中国·上海

中国注册会计师：孟宪民

二〇一三年三月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,687,604,198.54	1,502,567,067.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	52,623,383.81	57,798,848.78
应收账款	103,675,380.72	55,860,571.32
预付款项	85,636,999.67	82,072,859.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,777,050.00
应收股利		
其他应收款	195,769,303.30	19,280,467.18
买入返售金融资产		
存货	400,829,666.74	311,109,172.28
一年内到期的非流动资产		365,101,216.44
其他流动资产	643,204,500.00	884,940,521.38
流动资产合计	4,169,343,432.78	3,280,507,774.89
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		67,220,046.58
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	118,839,679.46	91,829,119.01
投资性房地产	3,059,339.25	3,203,205.69
固定资产	522,437,850.34	471,098,833.61

在建工程	286,544,887.04	110,546,019.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	151,662,314.63	146,322,987.92
开发支出		
商誉	750,072.33	750,072.33
长期待摊费用	10,362,316.28	4,165,137.65
递延所得税资产	62,656,034.66	50,706,100.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,156,312,493.99	945,841,523.11
资产总计	5,325,655,926.77	4,226,349,298.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	170,937,751.84	111,975,803.09
预收款项	236,918,573.80	77,473,042.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,789,408.54	61,424,419.98
应交税费	168,634,510.40	126,167,653.84
应付利息		
应付股利	13,258,551.59	23,198,128.06
其他应付款	299,184,655.43	284,889,744.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	932,723,451.60	685,128,792.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		4,300,000.00
预计负债		44,296.86
递延所得税负债		4,107,623.51
其他非流动负债	81,726,724.14	57,662,931.01
非流动负债合计	81,726,724.14	66,114,851.38
负债合计	1,014,450,175.74	751,243,643.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	654,021,537.00	654,021,537.00
资本公积	688,546,394.84	709,740,083.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	360,537,722.62
一般风险准备		
未分配利润	2,438,103,138.20	1,699,710,606.94
外币报表折算差额	-266,153.80	-204,720.47
归属于母公司所有者权益合计	4,246,561,787.58	3,423,805,229.21
少数股东权益	64,643,963.45	51,300,425.39
所有者权益（或股东权益）合计	4,311,205,751.03	3,475,105,654.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,325,655,926.77	4,226,349,298.00

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

2、母公司资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,576,166,228.42	1,244,924,909.85

交易性金融资产		
应收票据	31,779,519.55	37,801,636.21
应收账款	83,655,319.27	34,185,421.38
预付款项	63,105,880.66	63,259,588.31
应收利息		
应收股利	19,580,779.73	34,358,552.45
其他应收款	286,748,876.93	81,087,672.57
存货	277,626,288.60	208,101,153.63
一年内到期的非流动资产		365,101,216.44
其他流动资产	546,000,000.00	806,558,371.38
流动资产合计	3,884,662,893.16	2,875,378,522.22
非流动资产：		
可供出售金融资产		20,438,246.58
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	637,097,949.04	563,490,388.59
投资性房地产		
固定资产	303,285,041.70	292,713,037.07
在建工程	284,502,384.94	109,920,050.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	77,357,839.03	81,230,690.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		1,231,499.75
递延所得税资产	52,655,540.21	41,572,537.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,354,898,754.92	1,110,596,451.11
资产总计	5,239,561,648.08	3,985,974,973.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	133,508,539.08	143,231,401.55
预收款项	221,496,770.81	54,918,444.27
应付职工薪酬	19,019,969.33	42,661,927.67
应交税费	137,578,761.59	98,794,472.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	510,187,067.44	279,583,278.10
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,021,791,108.25	619,189,524.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		3,365,673.51
其他非流动负债	65,420,002.81	51,982,114.52
非流动负债合计	65,420,002.81	55,347,788.03
负债合计	1,087,211,111.06	674,537,312.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	654,021,537.00	654,021,537.00
资本公积	689,150,127.19	708,222,277.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	360,537,722.62
一般风险准备		
未分配利润	2,343,022,001.49	1,588,656,124.09
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,152,350,537.02	3,311,437,660.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,239,561,648.08	3,985,974,973.33

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

3、合并利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,056,074,263.94	2,758,848,253.77
其中：营业收入	3,056,074,263.94	2,758,848,253.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,939,076,795.13	1,785,710,748.62
其中：营业成本	805,295,002.98	933,431,521.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	41,716,795.65	31,368,426.09
销售费用	774,036,283.63	610,316,206.57
管理费用	333,914,210.00	230,981,645.05
财务费用	-21,500,498.13	-21,466,487.66
资产减值损失	5,615,001.00	1,079,436.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	116,030,425.78	57,397,521.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,233,027,894.59	1,030,535,026.23
加：营业外收入	16,668,586.61	17,025,861.32
减：营业外支出	5,100,895.51	11,263,851.70
其中：非流动资产处置损	1,506,610.70	8,958,556.90

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,244,595,585.69	1,036,297,035.85
减：所得税费用	191,033,906.55	166,037,065.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,053,561,679.14	870,259,970.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	1,040,218,141.08	856,166,170.00
少数股东损益	13,343,538.06	14,093,800.02
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.5905	1.3091
（二）稀释每股收益	1.5905	1.3091
七、其他综合收益	-21,255,121.61	19,862,886.43
八、综合收益总额	1,032,306,557.53	890,122,856.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,018,963,019.47	876,029,056.43
归属于少数股东的综合收益总额	13,343,538.06	14,093,800.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

4、母公司利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,470,032,965.80	1,998,126,784.89
减：营业成本	618,051,322.80	511,570,215.42
营业税金及附加	32,997,473.00	24,537,191.78
销售费用	536,043,821.99	452,143,511.50
管理费用	245,298,629.47	158,753,817.31
财务费用	-17,725,635.62	-21,963,195.94
资产减值损失	3,899,355.70	-4,387,277.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	160,815,126.32	101,200,085.34

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,212,283,124.78	978,672,607.32
加：营业外收入	11,623,981.56	6,578,594.39
减：营业外支出	3,543,812.26	1,964,962.54
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,220,363,294.08	983,286,239.17
减：所得税费用	164,171,806.86	140,201,662.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,056,191,487.22	843,084,576.36
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.614919	1.289078
（二）稀释每股收益	1.614919	1.289078
六、其他综合收益	-19,072,149.93	17,720,300.61
七、综合收益总额	1,037,119,337.29	860,804,876.97

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

5、合并现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,582,860,412.81	3,303,668,409.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,602,578.78	48,134,692.73
经营活动现金流入小计	3,621,462,991.59	3,351,803,102.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,083,085,132.99	1,249,805,591.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	273,878,758.12	218,671,791.23
支付的各项税费	598,112,939.95	435,033,343.12
支付其他与经营活动有关的现金	808,341,961.96	738,560,915.37
经营活动现金流出小计	2,763,418,793.02	2,642,071,641.25
经营活动产生的现金流量净额	858,044,198.57	709,731,461.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,689,108,071.43	2,576,819,898.55
取得投资收益所收到的现金	119,478,991.59	56,996,112.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,110,612.23	7,364,906.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,239,054.08
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,810,697,675.25	2,653,419,971.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,762,306.24	224,341,969.88
投资支付的现金	1,984,652,651.13	2,615,570,143.12
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,265,414,957.37	2,839,912,113.00
投资活动产生的现金流量净额	545,282,717.88	-186,492,141.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		105,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	217,447,231.61	203,233,955.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,743,219.01
支付其他与筹资活动有关的现金	842,554.18	452,402.82
筹资活动现金流出小计	218,289,785.79	258,686,358.16
筹资活动产生的现金流量净额	-218,289,785.79	-153,686,358.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,264.18
五、现金及现金等价物净增加额	1,185,037,130.66	369,469,697.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70
六、期末现金及现金等价物余额	2,687,604,198.54	1,502,567,067.88

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

6、母公司现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,887,077,861.69	2,332,354,058.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,677,781.90	75,678,376.66
经营活动现金流入小计	2,954,755,643.59	2,408,032,435.33
购买商品、接受劳务支付的现金	649,853,018.90	629,394,888.45
支付给职工以及为职工支付的现金	180,981,267.44	128,945,410.74
支付的各项税费	490,800,445.66	387,165,714.53
支付其他与经营活动有关的现金	845,170,107.37	550,830,836.45
经营活动现金流出小计	2,166,804,839.37	1,696,336,850.17

经营活动产生的现金流量净额	787,950,804.22	711,695,585.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,166,000,000.00	931,600,000.00
取得投资收益所收到的现金	118,420,032.81	65,682,743.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	243,702.00	263,704.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	37,593,910.47	
投资活动现金流入小计	1,322,257,645.28	997,546,448.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,004,389.05	185,154,665.56
投资支付的现金	546,000,000.00	897,336,050.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	77,403,678.84	
支付其他与投资活动有关的现金	76,813,300.00	
投资活动现金流出小计	917,221,367.89	1,082,490,715.68
投资活动产生的现金流量净额	405,036,277.39	-84,944,266.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	352,797,253.41	
筹资活动现金流入小计	352,797,253.41	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	209,495,570.40	196,206,461.10
支付其他与筹资活动有关的现金	5,047,446.05	452,402.82
筹资活动现金流出小计	214,543,016.45	196,658,863.92
筹资活动产生的现金流量净额	138,254,236.96	-196,658,863.92
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	1,331,241,318.57	430,092,454.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,244,924,909.85	814,832,455.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,576,166,228.42	1,244,924,909.85

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	654,021,537.00	709,740,083.12			360,537,722.62		1,699,710,606.94	-204,720.47	51,300,425.39	3,475,105,654.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	654,021,537.00	709,740,083.12			360,537,722.62		1,699,710,606.94	-204,720.47	51,300,425.39	3,475,105,654.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-21,193,688.28			105,619,148.72		738,392,531.26	-61,433.33	13,343,538.06	836,100,096.43
（一）净利润							1,040,218,141.08		13,343,538.06	1,053,561,679.14
（二）其他综合收益		-21,193,688.28						-61,433.33		-21,255,121.61
上述（一）和（二）小计		-21,193,688.28					1,040,218,141.08	-61,433.33	13,343,538.06	1,032,306,557.53
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配					105,619,148.72		-301,825,609.82		-196,206,461.10	
1. 提取盈余公积					105,619,148.72		-105,619,148.72			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-196,206,461.10		-196,206,461.10	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	654,021,537.00	688,546,394.84			466,156,871.34		2,438,103,138.20	-266,153.80	64,643,963.45	4,311,205,751.03

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,169,982.63			276,229,264.98		1,124,059,355.68	-121,456.29	74,015,299.32	2,817,373,983.32
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	654,021,537.00	689,169,982.63			276,229,264.98		1,124,059,355.68	-121,456.29	74,015,299.32	2,817,373,983.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		20,570,100.49			84,308,457.64		575,651,251.26	-83,264.18	-22,714,873.93	657,731,671.28
(一) 净利润							856,166,170.00		14,093,800.02	870,259,970.02
(二) 其他综合收益		19,946,150.61						-83,264.18		19,862,886.43
上述(一)和(二)小计		19,946,150.61					856,166,170.00	-83,264.18	14,093,800.02	890,122,856.45
(三) 所有者投入和减少资本		623,949.88							-6,867,326.88	-6,243,377.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		623,949.88							-6,867,326.88	-6,243,377.00
(四) 利润分配					84,308,457.64		-280,514,918.74		-29,941,347.0	-226,147,808.17

									7	
1. 提取盈余公积					84,308,457.64		-84,308,457.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-196,206,461.10		-29,941,347.07	-226,147,808.17
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	654,021,537.00	709,740,083.12			360,537,722.62		1,699,710,606.94	-204,720.47	51,300,425.39	3,475,105,654.60

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	708,222,277.12			360,537,722.62		1,588,656,124.09	3,311,437,660.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	654,021,537.00	708,222,277.12			360,537,722.62		1,588,656,124.09	3,311,437,660.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-19,072,149.93			105,619,148.72		754,365,877.40	840,912,876.19
（一）净利润							1,056,191,487.22	1,056,191,487.22
（二）其他综合收益		-19,072,149.93						-19,072,149.93
上述（一）和（二）小计		-19,072,149.93					1,056,191,487.22	1,037,119,337.29
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					105,619,148.72		-301,825,609.82	-196,206,461.10

1. 提取盈余公积					105,619,148.72		-105,619,148.72	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-196,206,461.10	-196,206,461.10
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	654,021,537.00	689,150,127.19			466,156,871.34		2,343,022,001.49	4,152,350,537.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,878,026.63			276,229,264.98		1,026,086,466.47	2,646,215,295.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	654,021,537.00	689,878,026.63			276,229,264.98		1,026,086,466.47	2,646,215,295.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		18,344,250.49			84,308,457.64		562,569,657.62	665,222,365.75
（一）净利润							843,084,576.36	843,084,576.36
（二）其他综合收益		17,720,300.61						17,720,300.61
上述（一）和（二）小计		17,720,300.61					843,084,576.36	860,804,876.97
（三）所有者投入和减少资本		623,949.88						623,949.88
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		623,949.88						623,949.88
（四）利润分配					84,308,457.64		-280,514,918.74	-196,206,461.10
1. 提取盈余公积					84,308,457.64		-84,308,457.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-196,206,461.10	-196,206,461.10
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	654,021,537.00	708,222,277.12			360,537,722.62		1,588,656,124.09	3,311,437,660.83

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司 二〇一二年年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

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

2007 年 5 月 31 日，本公司实施股权分置改革，以现有流通股本 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，流通股股东每持有 10 股流通股获得 4 股的转增股份。股权分置改革完成后，公司股本增至 523,763,614 元。

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

经历次股本变更，公司现有注册资本 654,021,537.00 元，股本总数 654,021,537 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件股份 238,290 股，无限售条件股份 653,783,247 股。公司主要经营范围：许可证范围内的胶剂、口服液、合剂、煎膏剂、颗粒剂、硬胶囊剂、糖浆剂等药品的生产、销售；批准范围内的商品进出口业务；许可证范围内保健食品的生产、销售。

公司注册地址：山东省东阿县阿胶街 78 号。

公司营业执照编号：370000018003312

公司法定代表人：秦玉峰。

公司组织形式：股份有限公司。

公司之母公司为华润东阿阿胶有限公司，最终控制方为中国华润总公司。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

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

1、 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

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

金融负债在初始确认时划分为两类：

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。
- 2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。
- 3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利

率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- ①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- ②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

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

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。
- 2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。
- 3) 可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

a.本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

b.本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

c.本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

d.金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价

确认为一项金融负债。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认,是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

a.公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据,包括以下各项:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;
- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

b.金融资产减值损失的计量:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;
- 2) 持有至到期投资减值损失的计量:以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益;
- 3) 可供出售金融资产减值损失的计量:可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值

损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。应收款项发生减值的客观证据，包括但不限于下列各项：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2、坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，采用个别认定法。

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。除合并范围内关联方应收款项外，单独测试未发生减值的应收款项包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，采用个别认定法。

3) 按组合计提坏账准备的应收款项，采用账龄分析法。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按照应收款项与交易对象的关系	其他方法	以合并报表范围内的关联方划分组合

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%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法

公司各类存货入库时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货

跌价准备。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损

益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平

均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

a. 无形资产使用寿命的估计

- 1) 源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。
- 2) 合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

b. 无形资产的摊销方法和期限

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

- 1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- 2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

3) 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

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

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

本公司对商誉不摊销, 商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益, 且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 预计负债的计量方法

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

(二十一) 收入

1、 销售商品

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

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

3、 让渡资产使用权

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

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 出租物业收入:

- A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;
- B. 履行了合同规定的义务, 价款已经取得或确信可以取得;
- C. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一

方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十五) 分部报告

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源，评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 1) 产品或劳务的性质；
- 2) 生产过程的性质；
- 3) 产品或劳务的客户类型；
- 4) 销售产品或提供劳务的方式；
- 5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

固定资产折旧年限及预计净残值率

为统一和细化固定资产的管理和核算规则，为了更加真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，公司从 2012 年 3 月 6 日召开的第七届董事会第三次会议，审议通过《公司关于会计估计变更的议案》后，变更固定资产分类、折旧年限和残值率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率变更前后具体如下：

类别	一级分类	变更前折旧方法	变更后折旧方法	变更前预计使用年限	变更后预计使用年限	变更前残值率	变更后残值率
房屋及建筑物	生产用房屋	年限平均法	年限平均法	5-35 年	30 年	3%-5%	5%
	非生产用房屋				35 年	3%-5%	5%
	构筑物及其他				20 年	3%-5%	5%
机器和仪器设备	机器及机械设备	双倍余额递减法	年限平均法	6-18 年	10 年	3%-5%	5%
	计量测试仪器设备				5 年	3%-5%	5%
交通运输工具	交通运输工具	年限平均法	年限平均法	6-12 年	5 年	3%-5%	5%
办公设备	办公设备	双倍余额递减法	年限平均法	3-11 年	5 年	3%-5%	5%

1) 以账龄为信用风险特征组合的应收账款、其他应收款的坏账计提比例

为了更加真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎、客观的原则，公司从 2012 年 1 月 1 日变更以账龄为信用风险特征组合的应收账款、其他应收款的坏账计提比例。

a. 坏账准备的计提方法

变更前：单项金额重大的应收款项是指期末余额在人民币 100 万元及以上的应收账款和其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

变更后：通常应将前五名应收款项余额以及占应收款项合计 10% 以上的余额确认为单项金额重大的应收款项；对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

b. 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

应收款项账龄分类	变更前应收账款坏账计提比例	变更前其他应收款坏账计提比例	变更后应收帐款、其他应收帐款坏账准备计提比例

应收款项账龄分类	变更前应收账款坏账计提比例	变更前其他应收款坏账计提比例	变更后应收帐款、其他应收帐款坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	20%	5%	20%
2-3 年（含 3 年）	50%	5%	50%
3 年以上	100%	100%	100%

详细说明：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，根据目前房地产、设备及工艺技术、运输设备市场发展状况及经营环境变化情况，本公司对固定资产及应收款项执行的会计估计重新进行了评估。根据评估的情况，公司对固定资产重新细化、分类，对固定资产的折旧年限和残值率以及以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账准备计提比例进行了具体的确定。遵循谨慎性、客观性原则，公司变更了固定资产分类、折旧年限和残值率以及以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账准备计提比例。	本公司于2012年3月6日召开的第七届董事会第三次会议审议通过了《公司关于会计估计变更的议案》。	其他应收款 固定资产 营业成本 管理费用 销售费用 资产减值损失	会计估计变更后，影响 2012 年净利润增加 161.91 万元，其中固定资产会计估计变更影响净利润增加 248.33 万元，应收款项会计估计变更影响净利润减少 86.42 万元

本次会计估计变更采用未来适用法，不改变以前期间的会计估计，也不调整以前期间的报告结果。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入按 17% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
营业税	按应税收入的 5% 计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	3%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2011 年 10 月 31 日, 由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合签发的鲁科高字[2011]206 号文件认定为高新技术企业, 认定有效期为 3 年。证书编号为“GF201137000142”。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内 (2011 年至 2013 年), 企业所得税税率减按 15% 的比例征收。本公司本期适用企业所得税税率为 15%。

2、本公司之子公司新疆和田阿华阿胶有限公司由新疆维吾尔自治区农业产业化发展局新农产函[2011]83 号文件, 认定为农业产业精深加工企业, 企业所得税税率减按 15% 的比例征收。公司本期适用的企业所得税税率为 15%。

3、本公司之子公司东阿阿胶阿华医疗器械有限公司于 2009 年 10 月 28 日获得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书, 证书编号为“GR200937000157”。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 该子公司自获得高新技术企业认定后两年内 (2010 年至 2011 年), 企业所得税税率减按 15% 的比例征收, 该子公司已通过高新技术企业复审及公示, 本期适用的企业所得税税率为 15%。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表示数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

企业合并及合并财务报表的总体说明:

具体参见二(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法及(六)合并财务报表的编制方法。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东阿华包装印务有限公司	有限公司	山东东阿县	包装印刷生产、销售	1,000.00	包材生产、销售	596.26		59.63	59.63	是	2,216.67		
山东聊城阿华制药有限公司	有限公司	山东聊城市	药用辅料生产、销售	1,583.84	药用辅料	1,498.12		94.59	94.59	是	116.05		
山东阿华生物药业有限公司	有限公司	山东东阿县	生物制品生产、销售	3,600.00	生物制品	3,600.00		100.00	100.00	是	-		
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	有限公司	山东东阿县	医疗器械生产、销售	200.00	医疗器械	120.00		60.00	60.00	是	2,057.11		

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆和田阿华阿胶有限公司	有限公司	新疆和田市	阿胶系列产品生产、加工	260.00	胶剂加工、销售	260.00		100.00	100.00	是	-		
山东东阿阿胶保健品有限公司	有限公司	山东东阿县	保健食品生产、销售	1,000.00	保健食品销售	1,053.11		100.00	100.00	是	-		
合肥东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	安徽合肥市	保健食品销售	50.00	保健食品销售	50.00		100.00	100.00	是	-		
青岛东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	山东青岛市	保健食品销售	50.00	保健食品销售	50.00		100.00	100.00	是	-		
济南东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	山东济南市	保健食品销售	51.00	保健食品销售	51.00		100.00	100.00	是	-		
杭州东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	浙江杭州	保健食品销售	50.00	保健食品销售	50.00		100.00	100.00	是	-		
北京东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	北京	保健食品销售	500.00	保健食品销售	500.00		100.00	100.00	是	-		
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	有限公司	甘肃高台县	畜牧养殖	50.00	畜牧养殖	50.00		100.00	100.00	是	-		

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆岳普湖天龙食品有限公司	有限公司	新疆岳普湖	畜产品生产、加工	320.00	畜产品生产、加工	320.00		100.00	100.00	是	-		
山东无棣天龙科技有限公司	有限公司	山东无棣县	畜牧养殖、收购、销售	495.60	畜牧养殖	451.04		91.01	91.01	是	29.49		
山东天龙驴产业研究院	有限公司	滨州无棣县	驴产业研究	100.00	驴产业研究	80.00		80.00	80.00	是	10.67		
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	有限公司	新疆伊宁市	畜牧养殖	60.00	畜牧养殖	60.00		100.00	100.00	是	-		
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	有限公司	辽宁阜新	畜牧养殖	600.00	畜牧养殖	380.00		63.33	63.33	是	200.01		
内蒙古天龙食品有限公司	有限公司	内蒙古赤峰	畜产品生产、加工	600.00	畜产品生产、加工	450.00		75.00	75.00	是	169.32		
山东东阿天龙食品有限公司	有限公司	山东东阿县	畜产品加工	500.00	畜产品加工	500.00		100.00	100.00	是	-		
东阿东欣文化传播有限公司	有限公司	山东东阿县	广告制作、代理等	100.00	广告制作、代理等	100.00		100.00	100.00	是	-		

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南东济健康管理咨询有限公司	有限公司	河南郑州	健康咨询	500.00	健康咨询	250.00		50.00	50.00	是	209.67		
东阿东欣医药科技有限公司	有限公司	山东东阿县	医药科技	300.00	医药科技	300.00		100.00	100.00	是	-		
新疆东阿阿胶有限公司	有限公司	新疆和田市	畜牧养殖	1,000.00	畜牧养殖	1,000.00		100.00	100.00	是	-		
山东天龙牧业科技有限公司	有限公司	山东东阿县	畜牧养殖	500.00	畜牧养殖	500.00		100.00	100.00	是	-		
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	有限公司	山东东阿县	休闲、娱乐	10,931.45	休闲、娱乐	9,347.10		85.51	85.51	是	1,455.39		
山东东欣投资有限公司	有限公司	山东济南	投资咨询	30,000.00	投资咨询	30,000.00		100.00	100.00	是	-		
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
上海东胶商贸有限公司	有限公司	上海	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公	有限	山东济	阿胶产品销售	2,000.00	阿胶产品销	2,000.00		100.00	100.00	是	-		

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
司	公司	南			售								
济南东阿阿胶专营有限公司	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	药品零售、批发	10.00		100.00	100.00	是	-		
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	药品零售、批发	10.00		100.00	100.00	是	-		
济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司	有限公司	山东济南	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	临沂	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	有限	滨州	阿胶产品销售	50.00	阿胶产品销	50.00		100.00	100.00	是	-		

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度年度
财务报表附注

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

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	青岛	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
泰安东阿阿胶健康管理有限公司(原“泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司”)	有限公司	泰安	阿胶产品销售	50.00	阿胶产品销售	50.00		100.00	100.00	是	-		
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司(原“潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司”)	有限公司	潍坊	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
烟台东阿阿胶健康管理有限公司(原“烟台东阿阿胶销售有限公司”)	有限公司	烟台	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
淄博东阿阿胶健康管理有限公司(原“淄博东阿阿胶销售有限公司”)	有限公司	淄博	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
东莞市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	东莞	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
广州市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	莱芜	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	有限公司	聊城	阿胶产品销售	10.00	阿胶产品销售	10.00		100.00	100.00	是	-		
北京时珍堂商贸有限公司	有限公司	北京	阿胶产品销售	10.10	阿胶产品销售	10.10		100.00	100.00	是	-		

注：北京时珍堂商贸有限公司本年由母公司下属子公司划转为山东健康连锁有限公司下属子公司，公司级次发生变更，公司名称未发生变更。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东东阿金篮服务有限公司	有限公司	山东东阿县	酒店服务	668.30	人民币	酒店服务	735.27		100.00	100.00	是			
东阿阿胶(德国)有限公司	有限公司	德国汉堡	医药贸易	5.00	欧元	医药贸易	210		100.00	100.00	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

(金额单位：人民币元)

名称	期末净资产	本期净利润
东阿东欣医药科技有限公司	3,014,481.17	14,481.17
新疆东阿阿胶有限公司	9,854,272.53	-145,727.47
山东天龙牧业科技有限公司	4,984,896.04	-15,103.96
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	-51,051.00	-551,051.00
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	-172,910.32	-272,910.32
日照东阿阿胶健康管理有限责任公司	-38,738.76	-538,738.76
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	-126,987.94	-626,987.94
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	-307,073.84	-407,073.84
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	-658,801.58	-758,801.58

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

(金额单位：人民币元)

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
聊城东阿阿胶商贸有限公司	97,144.99	-562,249.94

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

(七) 本期发生的反向购买

不适用

(八) 本期发生的吸收合并

不适用

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外经营实体系东阿阿胶（德国）有限公司，资产负债表中的资产和负债项目，采用 2012 年 12 月 31 日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

折算汇率数据	欧元汇率
2011 年 12 月 31 日	8.1625
2012 年 12 月 31 日	8.3176
2011 年度平均汇率	8.4845
2012 年度平均汇率	8.2400

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

1、分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			166,649.28			1,412,541.17
小计			166,649.28			1,412,541.17
银行存款						
人民币			2,686,413,943.05			1,498,936,780.38
港币	696.51	0.8109	564.77	2,473.78	0.8107	2,005.49
日元						
美元	90.41	6.2855	568.27	71.51	6.3009	450.58

欧元	122,928.87	8.3176	1,022,473.17	271,398.50	8.1625	2,215,290.26
小计			2,687,437,549.26			1,501,154,526.71
合 计			2,687,604,198.54			1,502,567,067.88

2、本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。

3、本公司期末存放在境外的款项为 122,928.81 欧元。

4、期末无有潜在回收风险的款项。

5、货币资金期末较期初增加 78.87%，主要系本期销售收入较上期增长，销售回款增加所致。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,623,383.81	57,798,848.78
合计	52,623,383.81	57,798,848.78

2、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
汕头市创美药业有限公司	2012-11-23	2013-02-26	5,634,442.36	
长沙双鹤医药有限责任公司	2012-11-29	2013-05-29	4,979,500.00	
国药控股常州有限公司	2012-10-12	2013-01-12	4,500,000.00	
东莞市人民医院	2012-11-29	2013-02-28	3,865,008.26	
东莞市人民医院	2012-11-29	2013-02-28	3,333,766.54	
合计			22,312,717.16	

(三) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津银行济南支行	1,777,050.00		1,777,050.00	
合 计	1,777,050.00		1,777,050.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	109,726,349.89	100.00	6,050,969.17	5.51	59,163,470.43	100.00	3,302,899.11	5.58
采用其他方法计提坏账准备的应收账款								
组合小计	109,726,349.89	100.00	6,050,969.17	5.51	59,163,470.43	100.00	3,302,899.11	5.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	109,726,349.89	100.00	6,050,969.17		59,163,470.43	100.00	3,302,899.11	

2、 应收账款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	107,576,947.44	98.04	5,378,847.37	56,290,453.53	95.14	2,655,711.94
1—2 年	1,471,004.30	1.34	294,200.86	2,730,807.21	4.62	546,161.44

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2—3 年	600,954.42	0.55	300,477.21	82,367.91	0.14	41,183.95
3 年以上	77,443.73	0.07	77,443.73	59,841.78	0.10	59,841.78
合计	109,726,349.89	100.00	6,050,969.17	59,163,470.43	100.00	3,302,899.11

3、 公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

4、 本期应收账款无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况。

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
延吉市仁济大药房	销售货款	3,100.00	无法收回	否
西安中药集团南郊公司	销售货款	3,548.00	无法收回	否
安徽丰原铜陵医药有限公司	销售货款	3,841.40	无法收回	否
淮南市瑞康医药有限公司	销售货款	4,277.50	无法收回	否
国药集团西北医药有限公司	销售货款	9,010.22	无法收回	否
合计		23,777.12		

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

7、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东阿县医药公司	非关联方	2,209,605.80	1 年以内	2.01
上海雷允上北区药业股份有限公司	非关联方	1,830,001.18	1 年以内	1.67
广州采芝林药业有限公司	非关联方	1,671,369.77	1 年以内	1.52
南京国药医药有限公司	非关联方	1,461,411.70	1 年以内	1.33
华润万家有限公司	同一控制下关联方	1,395,606.89	1 年以内	1.27
合计		8,567,995.34		7.81

8、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
华润湖北金马医药有限公司	同一控制下关联方	17,325.00	0.02
华润万家有限公司	同一控制下关联方	1,395,606.89	1.27
山东三九药业有限公司	同一控制下关联方	121,083.18	0.11
山东临清华威药业有限公司	同一控制下关联方	435,126.67	0.40
辽宁华润本溪三药有限公司	同一控制下关联方	76,050.00	0.07
宁夏华源耀康医药有限公司	同一控制下关联方	1,755.00	0.00
华润潍坊远东医药有限公司	同一控制下关联方	48,330.26	0.04
华润辽宁医药有限公司	同一控制下关联方	20,100.00	0.02
合计		2,115,377.00	1.93

9、 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	68,065,138.25	33.90	4,680,655.63	6.88	20,572,173.85	95.46	1,291,706.67	6.28
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	132,384,820.68	65.93						
组合小计	200,449,958.93	99.83	4,680,655.63	2.34	20,572,173.85	95.46	1,291,706.67	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	339,670.54	0.17	339,670.54	100.00	978,126.28	4.54	978,126.28	100.00
合计	200,789,629.47	100.00	5,020,326.17		21,550,300.13	100.00	2,269,832.95	

2、其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	63,990,081.76	94.01	3,199,504.09	18,623,987.30	90.53	867,412.77
1—2 年	2,578,136.85	3.79	515,233.77	1,484,419.41	7.22	75,609.19
2—3 年	1,062,003.74	1.56	531,001.87	121,144.66	0.59	6,062.23
3 年以上	434,915.90	0.64	434,915.90	342,622.48	1.67	342,622.48
合计	68,065,138.25	100.00	4,680,655.63	20,572,173.85	100.00	1,291,706.67

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
应收关联方款项	132,384,820.68	
合计	132,384,820.68	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人往来汇总	339,670.54	339,670.54	100.00%	长期无法收回款项
合计	339,670.54	339,670.54		

3、本期无核销的其他应收款情况。

4、本期其他应收款无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况。

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

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总 额的比例(%)	性质或内容
复兴管理咨询有限公司	关联方	65,000,000.00	1 年以内	32.37	往来款
广东益建健康产业有限公司	关联方	50,000,000.00	1 年以内	24.90	往来款
中央电视台	非关联方	21,427,740.00	1 年以内	10.67	往来款
东阿县财政局预算外资金管理专户	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	4.98	土地保证金
山东东阿工业园区管理委员会	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	3.49	往来款
合计		153,427,740.00		76.41	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
复兴管理咨询有限公司	关联方	65,000,000.00	32.37
广东益建健康产业有限	关联方	50,000,000.00	24.90

公司			
东阿圣水水疗有限公司	关联方	276,802.72	0.14
合计		115,276,802.72	57.27

8、 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	84,877,695.66	99.11	81,395,263.97	99.17
1 至 2 年	734,104.01	0.86	625,776.05	0.76
2 至 3 年	25,200.00	0.03	12,000.00	0.01
3 年以上			39,819.61	0.05
合计	85,636,999.67	100.00	82,072,859.63	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
山东新开元置业有限公司	非关联方	29,421,553.00	1 年以内	预付固定资产价款
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	13,754,164.00	1 年以内	预付在建工程工程款
南京苏泉工贸有限公司	非关联方	4,319,100.00	1 年以内	预付原料款
EMASTERTRADEINTERNATIONAL LTD	非关联方	3,910,167.86	1 年以内	预付原料款
上海一电集团有限公司	非关联方	2,994,000.00	1 年以内	预付固定资产价款
合计		54,398,984.86		

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

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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	132,542,089.80	721,572.85	131,820,516.95	97,935,940.20	1,134,387.72	96,801,552.48
在途物资	1,846,859.84		1,846,859.84	19,151,428.23		19,151,428.23
包装物	13,392,905.29	1,416,700.77	11,976,204.52	8,073,042.80	1,091,139.04	6,981,903.76
委托加工物资	200,118.95		200,118.95	239,316.25		239,316.25
在产品	99,222,694.31		99,222,694.31	45,094,892.59		45,094,892.59
库存商品	148,438,268.15	44,558.42	148,393,709.73	142,160,649.81	75,720.73	142,084,929.08
发出商品	7,083,676.97		7,083,676.97			
消耗性生物资产	285,885.47		285,885.47	755,149.89		755,149.89
合计	403,012,498.78	2,182,832.04	400,829,666.74	313,410,419.77	2,301,247.49	311,109,172.28

注：存货账面价值较期初增加 28.94% ，主要系期末原材料较期初增加所致。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,134,387.72	7,280.00	209,018.82	211,076.05	721,572.85
在途物资					
包装物	1,091,139.04	389,148.19	63,586.46		1,416,700.77
委托加工物资					
在产品					
库存商品	75,720.73	44,558.42	75,720.73		44,558.42
发出商品					
消耗性生物资产					
合计	2,301,247.49	440,986.61	348,326.01	211,076.05	2,182,832.04

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）		365,101,216.44
合计		365,101,216.44

(九) 其他流动资产

1、 明细金额

项目	期末余额	年初余额
理财产品	643,204,500.00	
可供出售金融资产		861,940,521.38
委托贷款		23,000,000.00
合计	643,204,500.00	884,940,521.38

注：鉴于公司自有资金较为充裕，为最大限度的发挥资金效益，本期公司存在多项剩余投资期限在一年以内的理财投资业务。具体情况如下：

1) 2011 年 7 月 8 日，本公司与华融国际信托有限责任公司签订了购买华融·龙山特定资产收益权集合资金信托计划的合同，期限 24 个月，预计年化收益率 12.50%，初始投资成本 20,000,000.00 元。2012 年 9 月收回成本 6,995,500 元。截至 2012 年 12 月 31 日，投资余额 13,004,500.00 元。

2) 2011 年 9 月 23 日，本公司与山东省国际信托有限公司签订了购买鲁信尊享 13 号集合资金信托的合同，期限 18 个月，初始投资成本 25,000,000.00 元，预计年化收益率 8.50%。截至 2012 年 12 月 31 日，投资余额 25,000,000.00 元。

3) 2012 年 3 月 15 日，本公司与华融国际信托有限责任公司签订了购买华融·昊融集团信托贷款集合资金信托计划的合同，初始投资成本 20,000,000.00 元，期限 12 个月，预计年化收益率 10.40%。截至 2012 年 12 月 31 日，投资余额 19,200,000.00 元。

4) 2012 年 7 月 9 日，本公司与山东省国际信托有限公司签订了购买海南中和药业集合资金信托计划 A 类的合同，初始投资成本 10,000,000.00 元，期限 12 个月，预计年化收益率 10.00%。截至 2012 年 12 月 31 日，投资余额 10,000,000.00 元。

5) 2012 年 7 月 12 日，本公司与山东省国际信托有限公司签订了购买海南中和药业集合资金信托计划 A 类的合同，初始投资成本 10,000,000.00 元，期限 12 个月，预计年化收益率 10.00%。截至 2012 年 12 月 31 日，投资余额 10,000,000.00 元。

6) 2012 年 11 月 12 日购买的招商银行 51284 号理财产品，初始投资成本 20,000,000.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日，投资余额 20,000,000.00 元。

7) 2012 年 6 月 1 日，本公司与中国人民人寿保险股份有限公司山东省分公司签订了购买团体年金分红型保险 B 款的合同，初始投资成本 46,000,000.00 元，期限 12 个月，预计年化收益率 5%。截至 2012

年 12 月 31 日止，投资余额 46,000,000.00 元。

8) 2012 年 3 月 20 日，本公司与中国农业银行股份有限公司聊城分行签订了购买“本利丰”人民币理财产品的合同，初始投资成本 100,000,000.00 元，期限 12 个月，预计年化收益率 6.56%。截止 2012 年 12 月 31 日，投资余额 100,000,000.00 元。

9) 2012 年 4 月 25 日，本公司与中国农业银行股份有限公司聊城分行签订了购买“本利丰”人民币理财产品的合同，初始投资成本 100,000,000.00 元，期限 12 个月，预计年化收益率 6.56%。截止 2012 年 12 月 31 日，投资余额 100,000,000.00 元。

10) 2012 年 5 月 30 日，本公司与中国农业银行股份有限公司聊城分行签订了购买“本利丰”人民币理财产品的合同，初始投资成本 300,000,000.00 元，期限 12 个月，预计年化收益率 6.56%。截止 2012 年 12 月 31 日止，投资余额 300,000,000.00 元。

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业	4,730,829.93	5,426,119.01
联营企业	27,705,849.53	
其他股权投资	87,744,265.03	87,744,265.03
小计	120,180,944.49	93,170,384.04
减：减值准备	1,341,265.03	1,341,265.03
合计	118,839,679.46	91,829,119.01

2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	被投资单位实收资本	本企业投资成本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业									
东阿圣水水疗有限公司	16,000,000.00	6,000,000.00	37.50	50.00	21,986,576.70	8,255,825.18	13,730,751.52	1,178,958.96	-1,390,578.15
二、联营企业									
山东省科技融资担保有限公司	120,000,000.00	24,000,000.00	20.00	20.00	119,504,336.17	109,069.06	119,395,267.11		-604,732.89
广东益建健康产业有限公司	10,000,000.00	4,000,000.00	40.00	40.00	60,636,969.47	51,069,979.20	9,566,990.27		-433,009.73

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期 计提 减值 准备	本期现金红 利
东阿圣水水疗有 限公司	权益法	6,000,000.00	5,426,119.01	-695,289.08		4,730,829.93	37.50	50.00	公司章程约定 表决权比例 50.00%			
山东省科技融资 担保有限公司	权益法	24,000,000.00		23,879,053.42		23,879,053.42	20.00	20.00				
广东益建健康产 业有限公司	权益法	4,000,000.00		3,826,796.11		3,826,796.11	40.00	40.00				
权益法小计			5,426,119.01	27,010,560.45		32,436,679.46						
成都新兴创业投 资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	10.00				4,000,000.00
山东省国有资产 管理中心	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	10.00	10.00				
国药控股济南有	成本法	2,403,000.00	2,403,000.00			2,403,000.00	15.00	15.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业 其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
限公司												
陕西火炬燃气股份有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03			1,341,265.03	4.60	4.60		1,341,265.03		
天津鼎晖嘉祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	4.62	4.62				
成都亚商富易投资有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	20.00	20.00				
成本法小计			87,744,265.03			87,744,265.03				1,341,265.03		4,000,000.00
合计			93,170,384.04	27,010,560.45		120,180,944.49				1,341,265.03		4,000,000.00

4、本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

5、长期股权投资期末较期初增加 2,701.06 万元，主要系本公司向山东省科技融资担保有限公司投资 2,400.00 万元，向广东益建健康产业有限公司投资 400.00 万元所致。

(十一) 投资性房地产

成本模式计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	4,311,646.05			4,311,646.05
(1) 房屋、建筑物	4,311,646.05			4,311,646.05
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,108,440.36	143,866.44		1,252,306.80
(1) 房屋、建筑物	1,108,440.36	143,866.44		1,252,306.80
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	3,203,205.69			3,059,339.25
(1) 房屋、建筑物	3,203,205.69			3,059,339.25
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	3,203,205.69			3,059,339.25
(1) 房屋、建筑物	3,203,205.69			3,059,339.25
(2) 土地使用权				

注 1： 本期投资性房地产累计折旧金额为 143,866.44 元。

注 2： 本公司无未办妥产权证书的房地产情况。

注 3： 期末投资性房地产未发生减值情形，未计提减值准备。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	782,206,250.78		116,196,016.26	38,732,627.53	859,669,639.51
其中：房屋及建筑物	451,703,120.14		37,100,030.23	11,102,619.19	477,700,531.18
机器和仪器设备	273,912,720.02		57,706,665.61	19,585,151.98	312,034,233.65
交通运输工具	36,479,010.25		1,416,907.28	298,560.17	37,597,357.36
办公设备	20,111,400.37		19,972,413.14	7,746,296.19	32,337,517.32
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	302,614,099.02		45,044,495.99	16,920,123.99	330,738,471.02

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	100,436,802.17	16,818,718.16	667,332.41	116,588,187.92
机器和仪器设备	171,772,926.68	20,164,871.82	11,278,839.94	180,658,958.56
交通运输工具	16,628,485.24	5,180,835.27	269,357.52	21,539,962.99
办公设备	13,775,884.93	2,880,070.74	4,704,594.12	11,951,361.55
三、固定资产账面净值合计	479,592,151.76			528,931,168.49
其中：房屋及建筑物	351,266,317.97			361,112,343.26
机器和仪器设备	102,139,793.34			131,375,275.09
交通运输工具	19,850,525.01			16,057,394.37
办公设备	6,335,515.44			20,386,155.77
四、减值准备合计	8,493,318.15		2,000,000.00	6,493,318.15
其中：房屋及建筑物				
机器和仪器设备	8,493,318.15		2,000,000.00	6,493,318.15
交通运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	471,098,833.61			522,437,850.34
其中：房屋及建筑物	351,266,317.97			361,112,343.26
机器和仪器设备	93,646,475.19			124,881,956.94
交通运输工具	19,850,525.01			16,057,394.37
办公设备	6,335,515.44			20,386,155.77

注 1：本期折旧额 45,044,495.99 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 6,921,088.34 元。

注 3：本期尚有部分车辆权属未划转到公司名下，正在办理过户手续。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	180,527.68	103,874.44		76,653.24	
机器设备	196,886.77	86,535.02		110,351.75	
合计	377,414.45	190,409.46		187,004.99	

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产情况。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	73,951,666.36	2012 年末完成竣工决算	2013 年 9 月
合 计	73,951,666.36		

注：未办妥产权证书的房屋及建筑物为子公司东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司与山东无棣天龙科技开发有限公司新建商业用房。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			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	214,925,330.29		214,925,330.29	55,824,376.12		55,824,376.12
北京新华经典丽园商铺	23,560,000.00		23,560,000.00	23,560,000.00		23,560,000.00
ORACLE 二期项目	3,813,415.57		3,813,415.57			
良种驴繁育基地	15,867,676.94		15,867,676.94			
济南仁园商铺	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
青岛栈桥奥特莱斯商铺	4,066,207.00		4,066,207.00	4,066,207.00		4,066,207.00
济南国奥城房产	18,933,484.00		18,933,484.00	18,933,484.00		18,933,484.00
幼儿园工程				4,013,158.80		4,013,158.80
招待所改造				452,293.60		452,293.60
内蒙古天龙车间建设	1,972,502.10		1,972,502.10			
其他	706,271.14		706,271.14	996,500.08		996,500.08
合 计	286,544,887.04		286,544,887.04	110,546,019.60		110,546,019.60

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
阿胶科技产业园	706,748,000.00	55,824,376.12	159,100,954.17			30.41%	40.00%				募集资金+自有资金	214,925,330.29
北京新华经典丽园商铺	23,560,000.00	23,560,000.00				100.00%	99.50%				募集资金	23,560,000.00
ORACLE二期项目	5,240,000.00		3,813,415.57			72.78%	85.00%				自有资金	3,813,415.57
良种驴繁育基地	42,070,000.00		15,867,676.94			37.72%	80.00%				募集资金	15,867,676.94
济南仁园商铺	2,700,000.00	2,700,000.00				100.00%	95.00%				募集资金	2,700,000.00
青岛栈桥奥特莱斯商铺	4,066,200.00	4,066,207.00				100.00%	95.00%				募集资金	4,066,207.00
济南国奥城房产	18,933,484.00	18,933,484.00				100.00%	99.50%				募集资金	18,933,484.00
幼儿园工程	4,347,578.80	4,013,158.80	334,420.00	4,347,578.80		100.00%	100.00%				自有资金	

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
内蒙古天龙车间建设	4,100,000.00		3,810,489.10	1,837,987.00		48.11%	60.00%				自有资金	1,972,502.10
招待所改造		452,293.60		452,293.60		100.00%	100.00%				自有资金	
其他		996,500.08		290,228.94							自有资金	706,271.14
合计		110,546,019.60	182,926,955.78	6,928,088.34								286,544,887.04

3、期末在建工程未发生减值情形，未计提减值准备。

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
阿胶科技产业园	40.00%	正在施工建设阶段
北京新华经典丽园商铺	99.50%	正在装修阶段
良种驴繁育基地	80.00%	正在施工建设阶段
济南国奥城房产	99.50%	正在装修阶段

注：北京新华经典丽园商铺、济南国奥城房产项目目前处于装修阶段，尚未完工。

5、 在建工程期末较期初增加 159.21%，主要原因系本公司阿胶科技产业园项目、良种驴繁育基地项目建设投入所致。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	196,266,712.98	14,962,213.37		211,228,926.35
(1)土地使用权	148,004,158.18	11,421,241.89		159,425,400.07
(2)专有技术	2,967,000.00	150,000.00		3,117,000.00
(3)非专利技术	27,733,547.90			27,733,547.90
(4)软件	17,310,785.60	3,390,971.48		20,701,757.08
(5)其他	251,221.30			251,221.30
2、 累计摊销合计	48,858,229.60	9,622,886.66		58,481,116.26
(1)土地使用权	23,264,801.23	3,220,438.68		26,485,239.91
(2)专有技术	1,505,416.58	310,449.96		1,815,866.54
(3)非专利技术	17,708,592.15	2,896,417.02		20,605,009.17
(4)软件	6,226,531.68	3,195,581.00		9,422,112.68
(5)其他	152,887.96			152,887.96
3、 无形资产账面净值合计	147,408,483.38			152,747,810.09
(1)土地使用权	124,739,356.95			132,940,160.16
(2)专有技术	1,461,583.42			1,301,133.46
(3)非专利技术	10,024,955.75			7,128,538.73
(4)软件	11,084,253.92			11,279,644.40

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5)其他	98,333.34			98,333.34
4、减值准备合计	1,085,495.46			1,085,495.46
(1)土地使用权				
(2)专有技术				
(3)非专利技术	1,085,495.46			1,085,495.46
(4)软件				
(5)其他				
无形资产账面价值合计	146,322,987.92			151,662,314.63
(1)土地使用权	124,739,356.95			132,940,160.16
(2)专有技术	1,461,583.42			1,301,133.46
(3)非专利技术	8,939,460.29			6,043,043.27
(4)软件	11,084,253.92			11,279,644.40
(5)其他	98,333.34			98,333.34

注：本期摊销额 9,622,886.66 元。

2、 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		114,171,668.66	114,171,668.66		
开发支出					
合计		114,171,668.66	114,171,668.66		

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为零，不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(十五) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东东阿阿胶保健品有限公司（购买少数股东股权形成）	750,072.33			750,072.33	
合 计	750,072.33			750,072.33	

2、商誉的说明

本公司于 2012 年末对山东东阿阿胶保健品有限公司商誉包含的资产及资产组合收回金额之现值进行测试，本期未发生商誉减值情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
专营店装修	4,165,137.65	15,610,993.68	9,413,815.05		10,362,316.28	
合计	4,165,137.65	15,610,993.68	9,413,815.05		10,362,316.28	

注：长期待摊费用期末较期初增加 148.79% ，主要系本期新开专营店数量增加，房屋装修费用增加所致。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,139,479.46	2,119,756.79
预提费用	33,842,878.61	13,417,596.90
中长期激励基金	9,750,000.00	12,750,000.00
职工薪酬	3,691,078.44	10,378,408.08
内部交易未实现损益	1,419,597.73	2,666,280.70
固定资产折旧		1,386,582.02
资产购置相关的政府补贴	9,813,000.42	7,976,402.01
其他		11,074.22
小 计	62,656,034.66	50,706,100.72
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		4,107,623.51
小计		4,107,623.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	694,316.15	5,572,732.06
职工薪酬	1,684,384.59	937,287.02
其他	151,914.00	
合计	2,530,614.74	6,510,019.08

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
可供出售金融资产公允价值变动	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	22,174,206.02
预提费用	208,631,195.39
职工薪酬	24,607,189.60
中长期激励	65,000,000.00
资产购置相关的政府补贴	65,420,002.81
未实现内部利润	9,434,798.24
小计	395,267,392.06

(十八) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	5,572,732.06	5,522,340.40		23,777.12	11,071,295.34
存货跌价准备	2,301,247.49	440,986.61	348,326.01	211,076.05	2,182,832.04

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
长期股权投资减值准备	1,341,265.03				1,341,265.03
固定资产减值准备	8,493,318.15			2,000,000.00	6,493,318.15
无形资产减值准备	1,085,495.46				1,085,495.46
合计	18,794,058.19	5,963,327.01	348,326.01	2,234,853.17	22,174,206.02

(十九) 所有权受限的资产

公司不存在所有权受限的资产。

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	161,080,519.81	107,249,384.72
1-2 年（含 2 年）	7,465,303.52	2,943,241.66
2-3 年（含 3 年）	1,496,903.55	1,410,377.21
3 年以上	895,024.96	372,799.50
合 计	170,937,751.84	111,975,803.09

注：应付账款较期初增加 52.66%，主要系本期采购付款政策变动所致。

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	235,201,735.90	76,695,627.94
1-2 年（含 2 年）	1,716,837.90	777,414.22

合 计	236,918,573.80	77,473,042.16
-----	----------------	---------------

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

3、 期末数中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
华润衢州医药有限公司	45,450.00	
华润西安医药有限公司	721,986.46	
华润昆山医药有限公司	113.86	
长沙双鹤医药有限责任公司	84,855.00	1,002,972.84
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	80.63	100.25
华润内蒙古医药有限公司	20,000.00	20,000.00
华润山东医药有限公司	3,201.00	2,188.07
华润辽宁医药有限公司	4,943.85	4,943.86
华润河南医药有限公司	1,920,828.29	58.65
华润廊坊医药有限公司	4,896,122.05	1,643,098.22
华润新龙(山西)医药有限公司	640,156.54	
深圳三九药品配送有限公司		107,568.68
华润医药商业集团有限公司	4,359,864.77	
合 计	12,697,602.45	2,780,930.57

4、 预收款项期末余额较期初增加 205.81%，主要原因系销售增长，预收货款增加所致。

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	50,895,963.81	129,625,994.46	160,463,246.80	20,058,711.47
(2) 职工福利费		14,108,056.70	12,903,742.30	1,204,314.40
(3) 社会保险费	-283,124.67	27,207,395.83	25,395,440.95	1,528,830.21
其中：医疗保险费	-44,482.70	6,701,331.36	6,656,848.66	
补充医疗保险	-988.88	988.88		

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

基本养老保险费	-245,152.22	17,636,724.08	16,018,768.51	1,372,803.35
补充养老保险				
失业保险费	7,067.99	1,380,947.62	1,277,600.47	110,415.14
工伤保险费	269.46	846,611.99	846,881.45	
生育保险费	161.68	640,791.90	595,341.86	45,611.72
(4) 住房公积金	65,338.21	6,771,224.37	5,911,623.87	924,938.71
(5) 工会经费	6,630,893.48	5,115,669.59	2,379,892.33	9,366,670.74
(6) 职工教育经费	4,115,349.15	9,971,289.38	10,167,122.13	3,919,516.40
(7) 非货币性福利		6,874,839.80	205,439.80	6,669,400.00
(8) 因解除劳动关系给予的补偿		44,704.80	44,704.80	
(9) 其他		2,753,246.28	2,636,219.67	117,026.61
合计	61,424,419.98	202,472,421.21	220,107,432.65	43,789,408.54

注：应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的款项，无因解除劳动关系给予的补偿；应付工资、奖金、津贴和补贴预计于 2013 年发放。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	68,456,018.56	30,498,746.18
营业税	58,197.71	13,520.13
企业所得税	91,153,427.12	89,327,743.82
个人所得税	703,547.49	1,456,525.29
城市维护建设税	3,746,606.36	1,923,061.87
房产税	350,667.34	319,671.35
教育费附加	3,636,402.38	1,391,034.56
土地使用税	369,158.84	533,558.83
其他	160,484.60	703,791.81
合计	168,634,510.40	126,167,653.84

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
山东阿华包装印务有限公司	13,258,551.59	23,198,128.06	2012 年支付了 30%，2013 年支付 45%，剩余部分

			2014 年支付完毕。
合计	13,258,551.59	23,198,128.06	

注：应付股利为子公司山东阿华包装印务有限公司应付少数股东股利。

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	287,205,365.99	211,597,729.29
1-2 年（含 2 年）	7,663,882.91	60,559,565.76
2-3 年（含 3 年）	1,927,613.16	2,429,344.46
3 年以上	2,387,793.37	10,303,105.38
合 计	299,184,655.43	284,889,744.89

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
华润医药控股有限公司	102,004.24	281,174.01
合 计	102,004.24	281,174.01

(二十六) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	44,296.86		44,296.86	
合计	44,296.86		44,296.86	

(二十七) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
瑞通立高新技术项目 建设拨款	3,900,000.00		3,900,000.00		
创新扶持补助	400,000.00		400,000.00		
合计	4,300,000.00		4,300,000.00		

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益		
其中：文化苑项目建设资金	22,594,866.67	22,782,253.16
北京专营店拆迁补偿款	11,210,896.14	11,626,114.52
土地使用权专用资金	5,310,500.00	5,424,500.00
连片开发项目	1,800,000.00	
注射用重组人白介素补助款	980,000.00	1,470,000.00
新疆和田技改资金	711,501.33	569,310.00
中药大品种复方阿胶浆专项	2,424,000.00	3,232,000.00
阿胶科技产业园建设专项资金	1,740,000.00	1,800,000.00
黄连阿胶胶囊研制开发	2,343,900.00	400,000.00
阿胶药材原材料基地建设	6,900,000.00	5,500,000.00
2011 年信息产业发展项目资金		500,000.00
2011 年物联网发展专项资金（阿胶生产周 期溯源开发）		1,000,000.00
国债转贷技术中心专项资金	2,975,000.00	3,000,000.00
产业技术研究与开发资金	4,000,000.00	
国家阿胶类中药研究	2,850,000.00	
科技部重大专项经费	2,279,840.00	
良种驴扩繁技术研究及产业化开发	1,900,000.00	
重大技术创新及产业化-注射用重组人白 介素-11(1)研制	2,984,000.00	
复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联 性基础研究	237,500.00	
瑞通立高技术产业化项目	3,120,000.00	

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
长效 EPO	1,920,000.00	
地特胰岛素	3,444,720.00	
其他		358,753.33
合计	81,726,724.14	57,662,931.01

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	238,290.00						238,290.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	238,290.00						238,290.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	238,290.00						238,290.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	653,783,247.00						653,783,247.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	653,783,247.00						653,783,247.00
合计	654,021,537.00						654,021,537.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	646,885,817.68			646,885,817.68
（2）同一控制下企业合并的影响	-88,075.95			-88,075.95
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
小计	646,797,741.73			646,797,741.73
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	41,748,653.11			41,748,653.11
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	21,193,688.28		21,193,688.28	
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
小计	62,942,341.39		21,193,688.28	41,748,653.11
合计	709,740,083.12		21,193,688.28	688,546,394.84

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	360,537,722.62	105,619,148.72		466,156,871.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	360,537,722.62	105,619,148.72		466,156,871.34

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,699,710,606.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,040,218,141.08	
减：提取法定盈余公积	105,619,148.72	
转作股本的普通股股利	196,206,461.10	

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	2,438,103,138.20	

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,047,872,296.78	2,703,920,713.93
其他业务收入	8,201,967.16	54,927,539.84
营业成本	805,295,002.98	933,431,521.94

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 医药工业	2,657,675,419.58	550,337,741.81	2,090,659,197.01	441,327,185.83
(2) 医药商业			288,784,410.22	266,841,514.16
(3) 其他	390,196,877.20	230,307,672.34	324,477,106.70	192,922,700.05
合 计	3,047,872,296.78	780,645,414.15	2,703,920,713.93	901,091,400.04

注：上期处置湖北金马医药有限公司，导致本期医药商业无对应收入、成本，此举导致本期主营业务成本较上期下降。

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿胶及系列产品	2,825,036,979.55	818,196,055.83	2,289,410,956.93	667,840,810.52
医疗器械	116,967,368.12	74,516,602.28	89,224,806.45	52,270,701.32
药用辅料	67,073,439.46	51,851,314.47	56,796,705.08	46,040,562.41
医药贸易			350,760,840.69	274,724,228.87
其他	369,455,107.48	203,982,974.23	226,729,605.63	174,013,601.62
合并抵消	-330,660,597.83	-367,901,532.66	-309,002,200.85	-313,798,504.70

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	3,047,872,296.78	780,645,414.15	2,703,920,713.93	901,091,400.04

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,231,840,661.82	361,076,589.35	1,006,247,996.15	308,502,519.68
华南	484,171,193.94	122,585,571.13	282,127,695.22	71,091,302.49
西南	319,435,982.87	74,741,450.47	221,608,902.67	57,310,061.18
华北	297,153,974.91	73,969,885.09	221,472,905.52	55,258,502.46
其他	715,270,483.24	148,271,918.11	683,678,804.15	142,087,500.07
合 计	3,047,872,296.78	780,645,414.15	2,415,136,303.71	634,249,885.88

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	102,963,045.90	3.37
第二名客户	82,696,175.30	2.71
第三名客户	68,364,879.34	2.24
第四名客户	65,587,941.90	2.15
第五名客户	65,527,831.63	2.14
合 计	385,139,874.07	12.60

6、 营业收入较上期增长 10.77%，主要系阿胶及系列产品销售增加所致。

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	648,671.82	352,041.61	3%-5%
城市维护建设税	19,999,158.61	15,441,036.13	1%-7%

教育费附加	19,649,994.02	15,126,376.93	3%-5%
其他	1,418,971.20	448,971.42	
合计	41,716,795.65	31,368,426.09	

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	136,905,245.55	65,063,506.70
办公费	23,582,735.68	25,306,002.25
差旅费	83,110,984.24	55,890,531.74
会议费	11,857,030.36	9,432,065.41
租赁费	14,123,630.91	11,053,214.89
折旧费	4,353,816.48	3,848,138.63
长期待摊费用摊销	3,146,732.95	2,551,322.62
运输费	31,266,049.44	28,707,941.87
广告费	150,860,411.82	118,848,509.15
市场推广费	286,270,331.82	266,510,114.29
其他费用	28,559,314.38	23,104,859.02
合计	774,036,283.63	610,316,206.57

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	77,681,954.68	74,431,920.11
中长期激励基金	65,000,000.00	56,000,000.00
研究与开发费用	114,171,668.66	42,517,726.08
折旧及摊销费	14,343,944.42	16,718,146.53
保险费	600,706.00	1,371,140.88
办公费	18,611,101.75	9,205,250.34
税费	7,893,119.50	6,395,657.74
中介审计及咨询费	11,041,274.55	8,737,784.78

项目	本期金额	上期金额
修理费	7,507,831.14	7,226,776.75
差旅费	6,748,233.79	5,473,002.65
其他	10,314,375.51	2,904,239.19
合计	333,914,210.00	230,981,645.05

(三十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	167,862.77	284,275.23
减：利息收入	22,225,436.99	25,210,348.74
汇兑损益	-59,783.14	131,808.34
其他	616,859.23	3,327,777.51
合计	-21,500,498.13	-21,466,487.66

(三十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-989,439.55	-579,723.41
处置长期股权投资产生的投资收益	449,058.93	5,623,974.28
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-97,528.88	5,043,090.38
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	21,193,688.28	40,310,179.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	91,474,647.00	
合计	116,030,425.78	57,397,521.08

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5% 以上，或不到 5% 但占投资

收益金额前五名的情况:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
成都新兴创业投资有限责任公司	4,000,000.00	7,000,000.00	本期分红减少
合 计	4,000,000.00	7,000,000.00	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益占利润总额 5% 以上, 或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东阿圣水水疗有限公司	-695,289.08	-579,723.41	投资企业本期亏损
山东省科技融资担保有限公司	-120,946.58		投资企业本期亏损
广东益建健康产业有限公司	-173,203.89		投资企业本期亏损
合 计	-989,439.55	-579,723.41	

4、 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5、 本期投资收益较上期增加 102.15%，主要系本期理财投资收益较上期大幅度增加。

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,522,340.40	740,758.87
存货跌价损失	92,660.60	153,182.30
无形资产减值损失		185,495.46
合 计	5,615,001.00	1,079,436.63

注: 坏账损失增加系本期应收账款、其他应收款计提的坏账准备较上期增加所致。

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	299,128.36	698,131.11	299,128.36

其中：处置固定资产利得	299,128.36	698,131.11	299,128.36
处置无形资产利得			
政府补助	13,821,394.71	11,143,138.38	13,821,394.71
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	4,000.00	1,429,166.22	4,000.00
其他	2,544,063.54	3,755,425.61	2,544,063.54
合计	16,668,586.61	17,025,861.32	16,668,586.61

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
重大技术创新及产业化-注射用重组人白介素-11(1)研制	注射用重组人白介素研发资金	政府拨款	2011 年	746,000.00	
2011 年中央非物质文化遗产保护专项资金	专项资金	政府拨款	2012 年	600,000.00	
2011 年信息产业发展项目资金	项目发展资金	政府拨款	2011 年	500,000.00	
2011 年物联网发展专项资金(阿胶生产周期溯源开发)	专项发展资金	政府拨款	2011 年	1,000,000.00	
中药大品种复方阿胶浆专项	专项资金	政府拨款	2010 年	808,000.00	808,000.00
二零一零年度国际科技合作项目计划经费	项目经费	政府拨款	2010 年	80,000.00	80,000.00
产业技术与开发资金	研究与开发资金	政府拨款	2012 年	1,000,000.00	
基本建设财政拨款	基本建设拨款	政府拨款	2012 年	100,000.00	
拆迁补偿款	拆迁补偿款	政府拨款	2009 年	415,218.37	415,218.38
文化苑政府建设资金	建设拨款	政府拨款	2012 年	779,133.33	
科技部重大专项经费	专项经费	政府拨款	2011 年	569,960.00	
产品研发项目-黄连阿胶胶囊	研发基金	政府拨款	2010 年	100,000.00	100,000.00
财政拨款-黄连阿胶胶囊研制开发	研发基金	政府拨款	2011 年	1,362,600.00	
重组人白介素补助款	科技进步奖	政府拨款	2010 年	490,000.00	490,000.00
阿胶文化园建设项目专项资金	项目专项基金	政府拨款	2012 年	60,000.00	
阿胶道地药材原料基地建设	基本建设拨款	政府拨款	2011 年	600,000.00	
良种驴扩繁技术研究及产业化开发	研究与开发资金	政府拨款	2012 年	100,000.00	

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
复方阿胶浆有效成分群辨识及功效关联性基础研究	研发基金	政府拨款	2012 年	12,500.00	
2012 年度博士后创新项目资助资金	创新资助资金	政府拨款	2012 年	50,000.00	
国家阿胶类中药研究	研究与开发资金	政府拨款	2012 年	150,000.00	
基本建设财政拨款	基本建设拨款	政府拨款	2012 年	25,000.00	
技改资金	技改资金	政府拨款	2010 年		50,000.00
县财政局拨付名牌奖励款	名牌奖励款	政府拨款	2011 年		100,000.00
包装印务拆迁补偿款	拆迁补偿款	政府拨款	2010 年		8,435,920.00
企业发展一次性补助	发展补助	政府拨款	2010 年		200,000.00
内蒙天龙土地专用资金	土地专用资金	政府拨款	2010 年	114,000.00	114,000.00
内蒙天龙头肉驴项目产业发展基金	土地专用资金	政府拨款	2012 年	300,000.00	
专利实施项目经费	专利项目经费	政府拨款	2010 年		350,000.00
技术研发资金	技术研发资金	政府拨款	2012 年	250,000.00	
财源建设奖励资金	财源建设奖励资金	政府拨款	2011 年	100,000.00	
科技型中小企业创新发展专项扶持资金	专项扶持资金	政府拨款	2011 年	300,000.00	
科技型中小企业技术创新基金预算指标	创新基金	政府拨款	2012 年	700,000.00	
2010 年度新产品项目专项扶持资金	专项扶持资金	政府拨款	2012 年	77,200.00	
地特胰岛素研制开发项目	重大科技专项经费补助	政府拨款	2012 年	861,180.00	
瑞通立项目/基本建设支出	重大科技专项经费补助	政府拨款	2011 年	780,000.00	
聚乙二醇人促红素研制开发	重大科技专项经费补助	政府拨款	2012 年	480,000.00	
政府产业支持--饲草补贴	政府产业支持补贴	政府拨款	2012 年	50,000.00	

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
中成药阿胶建设	中成药阿胶建设项目	政府拨款	2012 年	260,603.00	
合计				13,821,394.71	11,143,138.38

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,506,610.70	8,958,556.90	1,506,610.70
其中：固定资产处置损失	1,506,610.70	8,469,003.90	1,506,610.70
无形资产处置损失		489,553.00	
对外捐赠	1,505,000.00	1,373,798.50	1,505,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,505,000.00	1,373,798.50	1,505,000.00
罚款支出	1,481,882.00	286,553.50	1,481,882.00
其他	607,402.81	644,942.80	607,402.81
合计	5,100,895.51	11,263,851.70	5,100,895.51

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	202,983,840.49	163,574,229.80
递延所得税调整	-11,949,933.94	2,462,836.03
合计	191,033,906.55	166,037,065.83

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	1,244,595,585.69	1,036,297,035.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	186,689,337.85	155,444,555.38
子公司适用不同税率的影响	1,828,468.94	6,368,137.42
对以前期间所得税的调整影响	4,610,099.76	7,474.06
归属于合营企业和联营企业的损益	148,415.93	
不征税、减免税收入	-600,000.00	-9,932,416.84

项 目	本期金额	上期金额
不得扣除的成本、费用和损失	1,542,880.83	14,678,330.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		-299,257.45
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
其他（核定征收和加计扣除等影响）	-3,185,296.76	-229,757.02
所得税费用	191,033,906.55	166,037,065.83

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,040,218,141.08	856,166,170.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	654,021,537.00	654,021,537.00
基本每股收益（元/股）	1.5905	1.3091

普通股的加权平均数计算过程如下：

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,040,218,141.08	856,166,170.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	654,021,537.00	654,021,537.00
稀释每股收益（元/股）	1.5905	1.3091

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	654,021,537.00	654,021,537.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	654,021,537.00	654,021,537.00

(四十四) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		23,815,212.48
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		3,869,061.87
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	21,193,688.28	
小计	-21,193,688.28	19,946,150.61
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-61,433.33	-83,264.18
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-61,433.33	-83,264.18
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-21,255,121.61	19,862,886.43

(四十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
存款利息收入	22,225,436.99
单位往来款	10,863,401.63
收保证金	708,879.03
收前期代员工垫付款	2,856,780.06

项 目	本期金额
其他	1,948,081.08
合 计	38,602,578.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
经营性费用支出	702,731,217.96
支付保证金	9,902,422.18
单位往来款	71,416,642.28
付合作社往来款	22,797,829.79
其他	1,493,849.75
合 计	808,341,961.96

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
分配股利手续费	842,554.18
合 计	842,554.18

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,053,561,679.14	870,259,970.02
加：资产减值准备	5,615,001.00	1,079,436.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,188,362.43	39,258,461.89
无形资产摊销	9,622,886.66	7,246,534.46
长期待摊费用摊销	9,413,815.05	1,768,005.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	1,207,482.34	8,260,425.79

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	108,079.63	819,942.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-116,030,425.78	-57,397,521.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,949,933.94	3,538,514.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-89,720,494.46	-117,045,860.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-282,953,356.53	72,087,921.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	233,981,103.03	-120,144,370.05
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	858,044,198.57	709,731,461.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,687,604,198.54	1,502,567,067.88
减：现金的期初余额	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,185,037,130.66	369,469,697.18

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

项 目	本期金额	上期金额
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		22,637,928.55
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		22,637,928.55
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		10,398,874.47
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,239,054.08
4、处置子公司的净资产		26,947,151.46
流动资产		184,885,481.87
非流动资产		4,055,158.20
流动负债	97,144.99	161,993,488.61
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,687,604,198.54	1,502,567,067.88
其中：库存现金	166,649.28	1,412,541.17
可随时用于支付的银行存款	2,687,437,549.26	1,501,154,526.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,687,604,198.54	1,502,567,067.88

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：人民币万元)

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

(二) 本公司的子公司情况：

(金额单位：人民币万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
1.山东阿华包装印务有限公司	控股子公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	包装印刷生产、销售	1,000.00	59.63	59.63	16813203-1
2.山东聊城阿华制药有限公司	控股子公司	有限公司	山东聊城市	李世忠	药用辅料生产、销售	1,583.84	94.59	94.59	70615648-8
3.山东阿华生物药业有限公司	全资子公司	有限公司	山东东阿县	尤金花	生物制品生产、销售	3,600.00	100.00	100.00	70627606-8
4.东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	控股子公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	医疗器械生产、销售	200.00	60.00	60.00	16813529-1

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
5.新疆和田阿华阿胶有限公司	全资子公司	有限公司	新疆和田市	李世忠	阿胶系列产品生产、加工	260.00	100.00	100.00	23031033-8
6.山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	全资子公司	有限公司	山东济南市	秦玉峰	阿胶产品销售	2,000.00	100.00	100.00	57661316-8
7.山东无棣天龙科技开发有限公司	控股子公司	有限公司	山东无棣县	张向阳	畜牧养殖、收购、销售	495.60	91.01	91.01	75445535-1
8.东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	全资子公司	有限公司	新疆伊宁市	王怀利	畜牧养殖	60.00	100.00	100.00	74867805-7
9.山东东阿阿胶保健品有限公司	全资子公司	有限公司	山东东阿县	秦玉峰	保健食品生产、销售	1,000.00	100.00	100.00	77315360-7
10.东阿阿胶阜新科技开发有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁阜新镇	吴怀峰	畜牧养殖	600.00	63.33	63.33	77463830-7
11.新疆岳普湖天龙食品有限公司	全资子公司	有限公司	新疆岳普湖县	李世忠	畜产品生产、加工	320.00	100.00	100.00	66361954-1
12.东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	全资子公司	有限公司	甘肃省高台县	李世忠	畜牧养殖	50.00	100.00	100.00	78401220-1
13.山东天龙驴产业研究院	控股子公司	有限公司	滨州市无棣县	张向阳	驴产业研究	100.00	80.00	80.00	66354954-7
14.山东东	全资子	有限	山东东	李世忠	畜产品加工	500.00	100.00	100.00	75445535-1

山东东阿阿胶股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
阿天龙食品有限公司	公司	公司	阿县						
15. 内蒙古天龙食品有限公司	控股子公司	有限公司	内蒙古赤峰	黄华远	畜产品生产、加工	600.00	75.00	75.00	66930626-3
16. 济南东阿阿胶专营有限公司	全资子公司	有限公司	山东济南市	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	67729527-4
17. 宁波江东东阿阿胶有限责任公司	全资子公司	有限公司	浙江宁波市	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	68109435-5
18. 济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	全资子公司	有限公司	山东济南市	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	67729575-2
19. 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	全资子公司	有限公司	山东临沂市	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	68322323-7
20. 东莞市东阿阿胶有限责任公司	全资子公司	有限公司	东莞市	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	68443630-6
21. 广州市东阿阿胶有限责任公司	全资子公司	有限公司	广州市	蒋庆海	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	68523263-9
22. 广州市上品东阿阿胶有限责任公司	全资子公司	有限公司	广州市	蒋庆海	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	68521423-8
23. 上海东阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	尹逊友	保健食品销售	10.00	100.00	100.00	68551204-0

山东东阿阿胶股份有限公司
2012年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
限公司									
24. 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	控股子公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	休闲、娱乐	10,931.45	85.51	85.51	69313781-8
25. 合肥东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	安徽合肥市	曲卫国	保健食品销售	50.00	100.00	100.00	71175621-8
26. 青岛东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	山东青岛市	李永军	保健食品销售	50.00	100.00	100.00	67909832-2
27. 济南东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	山东济南市	刘承才	保健食品销售	51.00	100.00	100.00	67728799-8
28. 杭州东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	浙江杭州	黄涛	保健食品销售	50.00	100.00	100.00	68290035-5
29. 北京东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	李永军	保健食品销售	500.00	100.00	100.00	68764399-2
30. 东阿金蓝服务有限公司	全资子公司	有限公司	山东东阿县	秦玉峰	酒店服务	668.30	100.00	100.00	16813489-7
31. 东阿阿胶德国有限公司	全资子公司	有限公司	德国汉堡	刘翔	医药贸易	5.00 (欧元)	100.00	100.00	G06133842
32. 山东东欣投资有限公司	全资子公司	有限公司	济南市高新区	秦玉峰	投资管理	30,000.00	100.00	100.00	56672192-3
33. 济南滋养堂东阿	全资子	有限	山东济	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	56078345-3

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
阿 胶 有 限 公 司	公 司	公 司	南 市						
34. 青 岛 元 亨 斋 东 阿 阿 胶 销 售 有 限 公 司	全 资 子 公 司	有 限 公 司	山 东 青 岛 市	张 伟	阿 胶 产 品 销 售	10.00	100.00	100.00	55082844-3
35. 北 京 时 珍 堂 商 贸 有 限 公 司	全 资 子 公 司	有 限 公 司	北 京 市	徐 德 峰	阿 胶 产 品 销 售	10.10	100.00	100.00	56583153-0
36. 济 南 吉 祥 云 东 阿 阿 胶 零 售 有 限 公 司	全 资 子 公 司	有 限 公 司	山 东 济 南 市	付 磊	阿 胶 产 品 销 售	10.00	100.00	100.00	56077326-3
37. 济 宁 东 阿 阿 胶 销 售 有 限 公 司	全 资 子 公 司	有 限 公 司	山 东 济 宁 市	黄 性 国	阿 胶 产 品 销 售	10.00	100.00	100.00	57048178-2
38. 青 岛 养 滋 堂 东 阿 阿 胶 销 售 有 限 责 任 公 司	全 资 子 公 司	有 限 公 司	山 东 青 岛 市	邓 劲 光	阿 胶 产 品 销 售	10.00	100.00	100.00	56855181-7
39. 东 阿 东 欣 文 化 传 播 有 限 公 司	全 资 子 公 司	有 限 公 司	山 东 东 阿 县	付 杰	广 告 制 作、代 理 等	100.00	100.00	100.00	57549203-4
40. 河 南 东 济 健 康 管 理 咨 询 有 限 公 司	控 股 子 公 司	有 限 公 司	河 南 郑 州 市	李 嘉 慧	健 康 咨 询	500.00	50.00	50.00	58856782-4
41. 东 阿 东 欣 医 药 科 技 服 务 有 限 公 司	全 资 子 公 司	有 限 公 司	山 东 东 阿 县	秦 玉 峰	医 药 科 技	300.00	100.00	100.00	59031717-3
42. 新 疆 东 阿 阿 胶 有	全 资 子 公 司	有 限 公 司	新 疆 和 田 市	李 刚	畜 牧 养 殖	1,000.00	100.00	100.00	59593890-2

山东东阿阿胶股份有限公司

2012 年度

财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
限公司									
43. 山东天龙牧业科技有限公司	全资子公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	畜牧养殖	500.00	100.00	100.00	05344312-0
44. 滨州东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	滨州	邓劲光	阿胶产品销售	50.00	100.00	100.00	05236940-8
45. 菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	菏泽	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	05340517-5
46. 日照东阿阿胶健康管理有限责任公司	全资子公司	有限公司	日照	邓劲光	阿胶产品销售	50.00	100.00	100.00	59928509-9
47. 枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	枣庄	邓劲光	阿胶产品销售	50.00	100.00	100.00	05092770-1
48. 德州东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	德州	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	57046472-0
49. 东营东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	东营	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	68480051-8
50. 青岛东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	青岛	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	68255522-1
51. 泰安东阿阿胶健康管理有	全资子公司	有限公司	泰安	邓劲光	阿胶产品销售	50.00	100.00	100.00	68323930-0

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
有限公司									
52. 潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	潍坊	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	56141433-4
53. 烟台东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	烟台	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	57390451-7
54. 淄博东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	淄博	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	56673695-7
55. 聊城东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	山东聊城市	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	59260687-3
56 莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	全资子公司	有限公司	山东莱芜市	邓劲光	阿胶产品销售	10.00	100.00	100.00	59521021-7

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
东阿圣水水疗有限公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	水疗、休闲	1,600.00	37.50	50.00	合营企业	69807229-1
二、联营企业									
山东省科技融资担保有限公司	其他有限	山东济南市	李功臣	融资担保	12,000.00	20.00	20.00	联营企业	05238294-4

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业 持股比例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	关联 关系	组织机构 代码
	公司								
广东益建健康产业有限公司	中外 合资 经营 企业	广东省 广州市	秦玉峰	药材销售	1,000.00	40.00	40.00	联营 企业	05068164-1

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
复兴企业管理咨询有限公司	关键管理人员控制公司	58878840-8
山东临清华威药业有限责任公司	同受中国华润控制	76973231-5
山东三九药业有限公司	同受中国华润控制	1644464-X
湖南三九南开制药有限公司	同受中国华润控制	18776156-2
长沙双鹤医药有限责任公司	同受中国华润控制	73052371-9
山西双鹤药业有限公司	同受中国华润控制	75983883-7
北京医药股份有限公司	同受中国华润控制	72261785-4
国药集团山西有限公司	同受中国华润控制	72862407-8
济南三九医药连锁有限公司	同受中国华润控制	73065099-6
华润医药控股有限公司	同受中国华润控制	71093466-8
深圳市三九医药连锁股份有限公司	同受中国华润控制	72857586-X
深圳市三九药品配送有限公司	同受中国华润控制	74122178-3
华润昆山医药有限公司	同受中国华润控制	76253957-4
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	同受中国华润控制	79754145-2
山东北药远东医药有限公司	同受中国华润控制	26711148-X
华润内蒙古医药有限公司	同受中国华润控制	60321439-0
华润山东医药有限公司	同受中国华润控制	86313829-1
华润辽宁医药有限公司	同受中国华润控制	56759923-7
华润河南医药有限公司	同受中国华润控制	68972811-3
华润廊坊医药有限公司	同受中国华润控制	57679880-1
华润苏州礼安医药有限公司	同受中国华润控制	13771031-0
安徽华源医药股份有限公司	同受中国华润控制	71390256-5
北京紫竹医药经营有限公司	同受中国华润控制	10138305-5
华润湖北金马医药有限公司	同受中国华润控制	17761547-3

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 华润银行存款

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为 15,040.70 万元，年度累计借方发生额 15,040.70 万元。

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山东临清华威药业有限责任公司	包装物	市场价	1,677,258.80	0.45	2,352,750.60	1.36
山东临清华威药业有限责任公司	成药	市场价	26,598.29	0.04	5,880.00	
山东三九药业有限公司	包装物	市场价	738,250.94	0.20		
湖南三九南开制药有限公司	成药	市场价				
长沙双鹤医药有限责任公司	成药	市场价	23,916,801.56	0.84	26,389,119.96	1.36
山西双鹤药业有限公司	阿胶系列产品	市场价				
北京医药股份有限公司	阿胶系列产品	市场价			19,880,466.77	1.02
济南三九医药连锁有限公司	阿胶系列产品	市场价				
华润医药控股有限公司	阿胶系列产品	市场价				
深圳市三九药品配送有限公司	阿胶系列产品	市场价	5,467,745.02	0.19	5,891,655.25	0.30
华润昆山医药有限公司	阿胶系列产品	市场价			1,709,494.79	0.09
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	阿胶系列产品	市场价			1,795,500.26	0.09
山东北药远东医药有限公司	阿胶系列产品	市场价			78,721.36	
华润内蒙古医药有限公司	阿胶系列产品	市场价			292,270.76	0.02
华润山东医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	5,124,621.84	0.18	1,423,690.76	0.07
华润辽宁医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	13,531,155.75	0.47	15,279,934.21	0.79

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
华润辽宁医药有限公司	医疗器械	市场价	121,574.36	0.10		
华润河南医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	15,475,105.69	0.54	10,912,231.72	0.56
华润廊坊医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	43,455,589.23	1.52	7,060,726.48	0.36
华润苏州礼安医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	7,189,272.01	0.25	6,845,183.91	0.35
华润衢州医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	6,961,825.27	0.24		
华润湖北金马医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	13,073,732.25	0.46		
华润西安医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	2,469,711.32	0.09		
华润昆山医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	5,224,566.33	0.18		
华润医药商业集团有限公司	阿胶系列产品	市场价	23,757,757.98	0.83		
华润潍坊远东医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	1,055,250.00	0.04		
华润潍坊远东医药有限公司	医疗器械	市场价	164,859.28	0.14		
华润长春大格医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	1,114,702.42	0.04		
华润新龙(山西)医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	7,940,539.23	0.28		
华润三九(南昌)药业有限公司	包装物	市场价	352,962.74	0.09		
华润三九(郴州)制药有限公司	成药	市场价	239,908.12	0.36		
北京紫竹药业有限公司	成药	市场价	30,897.44	0.05		
华润赛科药业有	成药	市场价	6,666.66	0.01		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
限责任公司						
安徽华源医药股份有限公司	医疗器械	市场价	51,538.46	0.04		
苏州礼安医药连锁总店有限公司	医疗器械	市场价	27,367.52	0.02		
华润新龙医药有限公司	医疗器械	市场价	6,837.61	0.01		
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	阿胶系列产品	市场价	3,967,370.91	0.14		
辽宁华润本溪三药有限公司	成药	市场价	256,175.21	0.38		
宁夏华源耀康医药有限公司	医疗器械	市场价	2,324.79			
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	医疗器械	市场价	32,835.90	0.03		
华润万家有限公司	阿胶系列产品	市场价	4,478,607.38	0.16		
合计			187,940,410.31		99,917,626.83	

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	辽宁北药百草医药有限公司			73,820.20	3,691.01
	国药控股济南有限公司			18,620.26	931.01
	华润湖北金马医药有限公司	17,325.00	866.25		
	华润万家有限公司	1,395,606.89	69,780.34		
	山东三九药业有限公司	121,083.18	6,054.16		
	山东临清华威药	435,126.67	21,756.33		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	业有限公司				
	辽宁华润本溪三药有限公司	76,050.00	3,802.50		
	宁夏华源耀康医药有限公司	1,755.00	87.75		
	华润潍坊远东医药有限公司	48,330.26	2,416.51		
	华润辽宁医药有限公司	20,100.00	1,005.00		
应收票据					
	长沙双鹤医药有限责任公司	3,500,000.00		200,000.00	
	华润湖北金马医药有限公司	1,000,000.00		2,988,666.34	
其他应收款					
	复兴管理咨询有限公司	65,000,000.00			
	广东益建健康产业有限公司	50,000,000.00			
	东阿圣水水疗有限公司	276,802.72		115,084.03	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	华润医药控股有限公司	102,004.24	281,174.01
预收账款			
	华润衢州医药有限公司	45,450.00	
	华润西安医药有限公司	721,986.46	
	华润昆山医药有限公司	113.86	
	长沙双鹤医药有限责任公司	84,855.00	1,002,972.84
	青岛北药鲁抗药品经营有限公司	80.63	100.25
	华润内蒙古医药有限公司	20,000.00	20,000.00
	华润山东医药有限公司	3,201.00	2,188.07
	华润辽宁医药有限公司	4,943.85	4,943.86
	华润河南医药有限公司	1,920,828.29	58.65
	华润廊坊医药有限公司	4,896,122.05	1,643,098.22
	华润新龙(山西)医药有限公司	640,156.54	
	深圳三九药品配送有限公司		107,568.68

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	华润医药商业集团有限公司	4,359,864.77	

5、 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,642,000.00	2,452,000.00

七、 股份支付

无。

八、 非货币性资产交换

无。

九、 债务重组

无。

十、 借款费用

无。

十一、 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	金额
1 年以内	4,943,741.22
1-2 年	4,335,483.22
2-3 年	3,894,571.22
3 年以上	2,091,134.50
合计	15,264,930.16

十二、 或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票金额合计 156,354,564.92 元。

十三、 承诺事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项

2013 年 3 月 28 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过《关于提取 2012 年度激励基金的议案》，计提 2012 年度中长期激励基金 6500 万元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 3 月 28 日公司第七届董事会第八次会议决议，本公司 2012 年度利润分配预案为：本年按净利润 10% 提取法定盈余公积金 105,619,148.72 元后，以公司现有总股本 654,021,537 股为基数，按每 10 股派发现金股利 7 元（含税），共计分配普通股股利 457,815,075.90 元。该预案尚需股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

2012 年度，公司提取中长期激励基金 6,500.00 万元，该事项已经第七届董事会第八次会议审议通过。2012 年度，公司向受托管理方复兴管理咨询有限公司拨付中长期激励基金 8,500.00 万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	61,393,157.91	70.72	3,157,744.19	5.14	13,768,832.28	39.22	919,359.96	6.68
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	25,419,905.55	29.28			21,335,949.06	60.78		
组合小计	86,813,063.46	100.00	3,157,744.19	3.64	35,104,781.34	100.00	919,359.96	2.62

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	86,813,063.46	100.00	3,157,744.19		35,104,781.34	100.00	919,359.96	

注：应收账款较期初增加 147.3%，主要系本公司对客户授信变化所致。

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	60,805,915.98	99.04	3,040,295.80	12,554,137.57	91.18	624,015.87
1—2 年	587,241.93	0.96	117,448.39	1,144,734.76	8.31	234,890.25
2—3 年				19,012.21	0.14	9,506.10
3 年以上				50,947.74	0.37	50,947.74
合计	61,393,157.91	100.00	3,157,744.19	13,768,832.28	100.00	919,359.96

3、 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收合并范围内关联方款项	25,419,905.55	
合计	25,419,905.55	

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
延吉市仁济大药房	销售货款	3,100.00	无法收回	否
西安中药集团南郊公司	销售货款	3,548.00	无法收回	否
安徽丰原铜陵医药有限公司	销售货款	3,841.40	无法收回	否
淮南市瑞康医药有限公司	销售货款	4,277.50	无法收回	否
国药集团西北医药有限公司	销售货款	9,010.22	无法收回	否
合计		23,777.12		

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

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	关联方	17,667,224.80	1 年以内	20.35
东阿县医药公司	非关联方	2,209,605.80	1 年以内	2.55
上海雷允上北区药业股份有限公司	非关联方	1,830,001.18	1 年以内	2.11
广州采芝林药业有限公司	非关联方	1,671,369.77	1 年以内	1.93
南京国药医药有限公司	非关联方	1,461,411.70	1 年以内	1.68
合计		24,839,613.25		28.61

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	控股子公司	31,644.00	0.04
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	子公司	17,667,224.80	20.35
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	756,223.05	0.87
烟台东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	639,404.00	0.74
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	306,177.70	0.35
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	224,040.70	0.26
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	365,083.86	0.42
东营东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	163,832.33	0.19
德州东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	23,742.60	0.03
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	347,348.78	0.40
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	148,797.20	0.17
济宁东阿阿胶销售有限公司	子公司	233,569.00	0.27
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	子公司	390,345.60	0.45
日照东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	429,624.40	0.49
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	279,711.00	0.32
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	子公司	261,066.20	0.30
广州市东阿阿胶有限责任公司	子公司	194,579.64	0.22
合计		22,462,414.86	25.87

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备	54,738,888.31	18.86	3,242,344.04	5.92	11,858,192.17	14.35	562,035.08	4.74
采用其他方法计提坏账准备	235,252,332.66	81.04			69,791,515.48	84.46		
组合小计	289,991,220.97	99.90	3,242,344.04	5.92	81,649,707.65	98.82	562,035.08	0.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	302,822.37	0.10	302,822.37	100.00	978,126.28	1.18	978,126.28	100.00
合计	290,294,043.34	100.00	3,545,166.41		82,627,833.93	100.00	1,540,161.36	

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	53,429,897.75	97.61	2,671,494.89	10,653,916.15	89.84	501,827.78
1—2 年	278,820.41	0.51	55,764.08	1,204,276.02	10.16	60,207.30
2—3 年	1,030,170.15	1.88	515,085.08			
合计	54,738,888.31	100.00	3,242,344.04	11,858,192.17	100.00	562,035.08

3、 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收关联方款项	235,252,332.66	
合计	235,252,332.66	

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人往来汇总	302,822.37	302,822.37	100.00%	长期无法收回款项
合计	302,822.37	302,822.37		

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

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
复兴管理咨询有限公司	关键管理人员控制	65,000,000.00	1 年以内	22.39	往来款
广东益建健康产业有限公司	关联方	50,000,000.00	1 年以内	17.22	往来款
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	关联方	29,340,070.28	1 年以内	10.11	往来款
中央电视台	非关联方	21,427,740.00	1 年以内	7.38	往来款
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	关联方	21,334,697.35	1 年以内	7.35	往来款
合计		187,102,507.63		64.45	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海东胶商贸有限公司	子公司	388,274.88	0.13
山东阿华包装印务有限公司	控股子公司	11,685,351.33	4.03
山东聊城阿华制药有限公司	控股子公司	10,647,641.01	3.67
新疆和田阿华阿胶有限公司	子公司	8,033,824.54	2.77
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	子公司	8,330,434.38	2.87
杭州东阿阿胶商贸有限公司	子公司	347,298.45	0.12
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	子公司	1,444,884.60	0.50
山东天龙驴产业研究院	子公司	76,535.80	0.03
新疆岳普湖天龙食品有限公司	子公司	1,900,938.97	0.65
东阿阿胶金篮服务有限公司	子公司	2,039,359.06	0.70
东阿阿胶(德国)有限公司	子公司	3,984,030.33	1.37

山东东阿阿胶股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	控股子公司	21,334,697.35	7.35
东阿东欣文化传播有限公司	子公司	3,312,000.00	1.14
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	子公司	29,340,070.28	10.11
广东益建健康产业有限公司	联营企业	50,000,000.00	17.22
东阿圣水水疗有限公司	合营企业	276,802.72	0.10
复兴管理咨询有限公司	关键管理人员控制	65,000,000.00	22.39
合计		218,142,143.70	75.15

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	5,426,119.01	-695,289.08		4,730,829.94	37.50	50.00	公司章程约定表决权比例 50.00%			
联营企业：												
山东省科技融资担保有限公司	权益法	24,000,000.00		23,879,053.42		23,879,053.42	20.00	20.00				
广东益建健康产业有限公司	权益法	4,000,000.00		3,826,796.11		3,826,796.11	40.00	40.00				
权益法小计			5,426,119.01	27,010,560.46		32,436,679.47						
子公司：												

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东阿华生物药业有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00			36,000,000.00	100.00	100.00				
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	60.00	60.00				
山东聊城阿华制药有限公司	成本法	14,981,159.98	14,981,159.98			14,981,159.98	94.59	94.59				
山东阿华包装印务有限公司	成本法	5,962,600.00	5,962,600.00			5,962,600.00	59.63	59.63				
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				54,433,756.02
山东东阿阿胶保健品有限公司	成本法	10,531,086.62	10,531,086.62			10,531,086.62	100.00	100.00				
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00	100.00	100.00				
新疆岳普湖天龙食品有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东无棣天龙科技有限公司	成本法	4,510,400.00	4,510,400.00			4,510,400.00	91.01	91.01				
山东天龙驴产业研究院	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00	80.00	80.00				
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00	100.00	100.00		600,000.00		
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00			3,800,000.00	63.33	63.33				
内蒙古天龙食品有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	75.00	75.00				
山东东阿天龙食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00		1,000,000.00		
东阿东欣文化传播有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河南东济健康管理咨询有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	50.00	50.00				
东阿东欣医药科技有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00				
新疆东阿阿胶有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
山东天龙牧业科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
东阿阿胶(德国)有限公司	成本法	1,160,896.59	1,160,896.59			1,160,896.59	100.00	100.00				
山东东阿金篮服务有限公司	成本法	7,579,706.58	7,579,706.58			7,579,706.58	100.00	100.00				
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	成本法	93,471,000.00	63,374,000.00	30,097,000.00		93,471,000.00	85.51	85.51				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东东欣投资有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00	100.00	100.00				
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00	100.00				
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00	100.00				
上海东胶商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00	100.00				
济南祥云东阿阿胶零售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00	100.00				
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00	100.00				
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00	100.00				
青岛养滋堂东阿阿	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
胶销售有限责任公司												
东莞市东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
东营东阿阿胶健康管理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
德州东阿阿胶健康管理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
广州市东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
青岛上品东阿阿胶	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
销售有限公司												
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
烟台东阿阿胶健康管理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
济宁东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
济南东阿阿胶专营有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								
北京时珍堂商贸有	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00								

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
公司												
其他被投资单位												
成都新兴创业投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	10.00				4,000,000.00
山东省国有资产管理中心	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	10.00	10.00				
国药控股济南有限公司	成本法	1,764,419.81	1,764,419.81			1,764,419.81	15.00	15.00				
陕西火炬燃气股份有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03			1,341,265.03	4.60	4.60		1,341,265.03		
成都亚商富易投资有限公司	权益法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	20.00	20.00				
成本法小计			561,005,534.61	46,597,000.00		607,602,534.61				2,941,265.03		58,433,756.02
合计			566,431,653.62	73,607,560.46		640,039,214.08				2,941,265.03		58,433,756.02

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,431,542,986.90	1,947,433,788.64
其他业务收入	38,489,978.90	50,692,996.25
营业成本	618,051,322.80	511,570,215.42

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	2,431,542,986.90	593,889,882.98	1,947,433,788.64	480,044,057.26
合 计	2,431,542,986.90	593,889,882.98	1,947,433,788.64	480,044,057.26

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿胶及系列产品	2,431,542,986.90	593,889,882.98	1,947,433,788.64	480,044,057.26
合 计	2,431,542,986.90	593,889,882.98	1,947,433,788.64	480,044,057.26

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	993,849,735.17	252,741,874.64	825,355,615.84	201,792,182.61
华南	363,140,402.61	89,694,879.08	266,089,071.84	65,862,244.61
西南	257,722,832.62	60,947,265.88	216,830,003.44	54,185,264.37
华北	239,745,577.34	59,056,428.42	179,084,466.14	44,326,904.64
其他	577,084,439.17	131,449,434.96	460,074,631.38	113,877,461.03
合 计	2,431,542,986.90	593,889,882.98	1,947,433,788.64	480,044,057.26

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东海王银河医药有限公司	102,963,045.90	4.17
九州通医药集团股份有限公司	82,696,175.30	3.35
广东九州通医药有限公司	68,364,879.34	2.77
四川科伦医药贸易有限公司	65,587,941.90	2.66
国药控股济南有限公司	65,527,831.63	2.65
合 计	385,139,874.07	15.59

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	58,433,756.02	52,359,470.23
权益法核算的长期股权投资收益	-989,439.55	-579,723.41
处置长期股权投资产生的投资收益	4,388,560.72	16,520,438.47
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	19,072,149.93	32,899,900.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	79,910,099.20	
合 计	160,815,126.32	101,200,085.34

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
新疆和田阿华阿胶有限公司	54,433,756.02		本期分红
成都新兴创业投资有限责任公	4,000,000.00	7,000,000.00	本期分红减少

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
司			
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	3,062,806.95		本期分红

3、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
山东省科技融资担保有限公司	-120,946.58		投资企业本期亏损
东阿圣水水疗有限公司	-695,289.08	-579,723.41	投资企业本期亏损
广东益建健康产业有限公司	-173,203.89		投资企业本期亏损
合 计	-989,439.55	-579,723.41	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,056,191,487.22	843,084,576.36
加：资产减值准备	3,899,355.70	-4,387,277.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,559,809.44	35,775,032.32
无形资产摊销	7,297,700.86	5,190,155.06
长期待摊费用摊销		1,631,977.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	48,228.86	107,907.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	210,132.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,815,126.32	-101,200,085.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,776,809.53	2,445,559.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,913,241.32	-106,030,698.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-295,305,731.65	-35,770,257.21

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	232,554,998.65	70,848,695.65
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	787,950,804.22	711,695,585.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,576,166,228.42	1,244,924,909.85
减：现金的期初余额	1,244,924,909.85	814,832,455.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,331,241,318.57	430,092,454.38

十七、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,436,095.20	
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）	13,821,394.71	
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	112,570,806.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,052,461.58	
所得税影响额	-19,376,243.83	
少数股东权益影响额（税后）	-524,454.46	
合 计	102,002,946.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股 东的净利润	26.82	1.5905	1.5905
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	24.19	1.4345	1.4345

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金 额)	年初余额 (或上期金 额)	变动比率	变动原因
货币资金	2,687,604,198.54	1,502,567,067.88	78.87%	注 1
应收账款	103,675,380.72	55,860,571.32	85.60%	注 2
其他应收款	195,769,303.30	19,280,467.18	915.38%	注 3
存货	400,829,666.74	311,109,172.28	28.84%	注 4
长期股权投资	118,839,679.46	91,829,119.01	29.41%	注 5
在建工程	286,544,887.04	110,546,019.60	159.21%	注 6
长期待摊费用	10,362,316.28	4,165,137.65	148.79%	注 7
应付账款	170,937,751.84	111,975,803.09	52.66%	注 8
预收款项	236,918,573.80	77,473,042.16	205.81%	注 9
应交税费	168,634,510.40	126,167,653.84	33.66%	注 10
盈余公积	466,156,871.34	360,537,722.62	29.29%	注 11
营业收入	3,056,074,263.94	2,758,848,253.77	10.77%	注 12
营业成本	805,295,002.98	933,431,521.94	-13.73%	注 13
营业税金及附加	41,716,795.65	31,368,426.09	32.99%	注 14
销售费用	774,036,283.63	610,316,206.57	26.83%	注 15
管理费用	333,914,210.00	230,981,645.05	44.56%	注 16

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
资产减值损失	5,615,001.00	1,079,436.63	420.18%	注 17
投资收益	116,030,425.78	57,397,521.08	102.15%	注 18

注 1：货币资金较期初增加 78.87%，主要系销售回款增加及理财产品到期收回所致。

注 2：应收账款较期初增加 85.60%，主要系本公司对客户授信政策变化及销售规模扩大所致。

注 3：其他应收款增加主要系联营公司广东益建往来款及划拨的中长期激励所致。

注 4：存货较期初增加 28.84%，主要系生产规模扩大，期末原材料及在产品增加所致。

注 5：长期股权投资较期初增加 29.41%，主要系对山东省科技融资担保公司及广东益建健康产业有限公司投资所致。

注 6：在建工程较期初增加 159.21%，主要系阿胶科技产业园工程项目、良种驴繁育基地建设投入增加所致。

注 7：长期待摊费用较期初增加 148.79%，主要系新开专营店数量增加，装修费用增加所致。

注 8：应付账款较期初增加 52.66%，主要系本期采购付款政策变动所致。

注 9：预收账款较期初增加 205.81%，主要原因系销售增长，预收货款增加所致。

注 10：应交税费较期初增长 33.66%，主要系销售增长所致。

注 11：盈余公积较期初增长 29.52%，系本年利润增长所致。

注 12：营业收入较上期增长 10.77%，主要系阿胶及系列产品销售增加所致。

注 13：营业成本较上期减少 13.73%，主要系 2011 年出售医药商业子公司所致。

注 14：营业税金及附加较上期增长 32.99%，主要系本期销售增长所致。

注 15：销售费用较上期增长 26.83%，主要系公司加大了市场推广及广告宣传投入。

注 16：管理费用较上期增长 44.56%，主要系本期研发费用投入增加所致。

注 17：资产减值损失较上期增长 420.18%，系应收账款、其他应收款计提的坏账准备增加所致。

注 18：投资收益较上期增长 102.15%，主要系本期金融理财产品收益增加所致。

十八、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2013 年 3 月 28 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签署的年度报告正本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本；
- 四、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李福祚

山东东阿阿胶股份有限公司

二〇一三年三月三十日