

东阿阿胶 2011年年度报告



山东东阿阿胶股份有限公司
SHAN DONG DONG-E E-JIAO CO., LTD

2012年3月

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和业务数据摘要	6
第四节	股本变动及股东情况	8
第五节	董事、监事和高级管理人员和员工情况	13
第六节	公司治理.....	19
第七节	内部控制.....	22
第八节	股东大会情况简介	26
第九节	董事会报告	28
第十节	监事会报告	40
第十一节	重大事项	42
第十二节	财务报告	46
第十三节	备查文件目录	164

第一节 重要提示

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。

天职国际会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长李福祚先生，董事、总经理秦玉峰先生，董事、财务副总经理吴怀峰先生，财务总监王金芝女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况简介

- (一) 公司名称： 中文 山东东阿阿胶股份有限公司
英文 SHAN DONG DONG-E E-JIAO CO., LTD
- (二) 公司法定代表人： 李福祚
- (三) 1、公司董事会秘书： 吴怀峰
2、公司证券事务代表： 王 鹏
3、联系地址： 山东省东阿县阿胶街 78 号
4、投资者咨询电话： 0635-3264069
5、传 真： 0635-3260786
6、电 子 信 箱： wangpeng@dongeejiao.com
- (四) 1、公司注册地址： 山东省东阿县阿胶街 78 号
2、公司办公地址： 山东省东阿县阿胶街 78 号
3、邮 政 编 码： 252201
4、公司国际互联网网址： WWW.DONGEEJIAO.COM
5、公司电子信箱： webmaster@dongeejiao.com
- (五) 1、公司信息披露报纸： 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
2、中国证监会指定互联网网址： WWW.CNINFO.COM.CN
3、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
- (六) 1、股票上市交易所： 深圳证券交易所
2、股票简称： 东阿阿胶
3、股票代码： 000423
- (七) 公司其他有关资料：
1、公司最新注册登记日期： 2011 年 8 月 3 日
2、公司最新注册登记地点： 山东省工商行政管理局
3、企业法人营业执照注册号： 370000018003312
4、税务登记号码： 372525168130028
5、组织机构代码： 16813002-8
6、公司法律顾问名称： 北京市华堂律师事务所
办公地址： 北京市阜城门外大街 11 号国宾酒店写字楼 308 室
7、公司聘请的会计师事务所名称： 天职国际会计师事务所有限公司
办公地址： 济南市顺河街 176 号齐鲁银行大厦 26 层

签字会计师姓名：张居忠 韩同新

8、保荐机构名称：国信证券股份有限公司

办公地址：北京市金融街兴盛街6号国信证券6层

签字的保荐代表人：孙建华 魏宏林

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要会计数据

1、本报告期主要财务数据

单位：人民币元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
营业收入	2,758,848,253.77	2,463,784,268.88	11.98	2,090,116,474.54
营业利润	1,030,535,026.23	696,968,380.73	47.86	470,260,186.18
利润总额	1,036,297,035.85	701,045,734.91	47.82	472,866,676.63
归属于上市公司股东的净利润	856,166,170.00	582,224,299.32	47.05	391,500,027.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	809,600,946.68	542,655,158.98	49.19	389,834,587.81
经营活动产生的现金流量净额	709,731,461.16	635,765,908.52	11.63	811,970,235.22

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
资产总额	4,226,349,298.00	3,597,719,335.38	17.47	3,135,075,042.19
负债总额	751,243,643.40	780,345,352.06	-3.73	667,210,453.45
归属于上市公司股东的所有者权益	3,423,805,229.21	2,743,358,684.00	24.80	2,467,864,588.74
总股本	654,021,537.00	654,021,537.00	-	654,021,537.00

2、主要财务指标

单位：人民币元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	1.3091	0.8902	47.06	0.6773
稀释每股收益(元/股)	1.3091	0.8902	47.06	0.6222
扣除非经常性损益	1.2379	0.8297	49.20	0.6744

后的基本每股收益 (元/股)				
加权平均净资产收 益率(%)	27.47%	22.36%	5.11%	20.98%
扣除非经常性损益 后的加权平均净资 产收益率(%)	25.98%	20.84%	5.14%	21.00%
每股经营活动产生 的现金流量净额 (元/股)	1.09	0.97	11.63	1.24
	2011 年末	2010 年末	本年末比 上年末增 减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	5.24	4.19	24.80	3.67
资产负债率	17.78%	21.69%	-3.91%	21.28

单位：人民币元

非经常性损益明细	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,754,932.27	20,411,718.02	-45,536.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,143,138.38	3,824,227.39	1,853,507.09
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-623,949.88
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	43,871,716.02	18,165,471.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,389,744.03	559,151.41	834,695.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,021,054.95	
非经常性损益合计	63,159,530.70	43,981,623.35	2,018,716.21
减：所得税影响金额	16,531,985.05	3,794,238.37	380,355.74

扣除所得税影响后的非经常性损益	46,627,545.65	40,187,384.98	1,638,360.47
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	46,565,223.32	39,569,140.34	1,665,439.21
归属于少数股东的非经常性损益	62,322.33	618,244.64	-27,078.74

第四节 股本变动及股东情况

(一) 公司股份变动情况表

1、股份变动情况表

截至日期：2011年12月31日

数量单位：股

	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	238,215	0.04%				+75	+75	238,290	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	238,215	0.04%				+75	+75	238,290	0.04%
二、无限售条件股份	653,783,322	99.96%				-75	-75	653,783,247	99.96%
1、人民币普通股	653,783,322	99.96%				-75	-75	653,783,247	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	654,021,537	100.00%						654,021,537	100.00%

（二）证券发行与上市情况

1、近三年公司股票发行情况

公司 2008 年 7 月 10 日公告了《权证上市公告书》，向发行认股权证股权登记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 130,940,903 份，认股权证行权比例为 1: 1，行权的初始价格为 5.50 元，经除息调整后的实际行权价格为 5.434 元，截至 2009 年 7 月 17 日认股权证交易时间结束时，共计 130,257,923 份认股权证行权，本公司的股本总数由行权前的 523,763,614 股，变为行权后的 654,021,537 股。

2、公司目前无内部职工股

（三）股东情况介绍

1、年度报告公布日前一月末的股东总数

截止 2012 年 2 月 29 日，公司股东总数 53,427 户。

2、股东数量与持股情况

截至日期 2011 年 12 月 31 日

单位：股

股东总数		51,080			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1、华润东阿阿胶有限公司	国有法人	23.14	151,351,731	0	0
2、中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人股	1.31	8,545,432	0	0
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	境内非国有法人股	1.29	8,451,424	0	0
4、中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人股	1.25	8,159,239	0	0
5、中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人股	1.12	7,339,915	0	0
6、中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	境内非国有法人股	1.07	7,000,000	0	0
7、中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	境内非国有法人股	1.02	6,672,212	0	0
8、中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人股	0.97	6,354,870	0	0
9、UBS AG	境外法人	0.92	6,042,613	0	0

10、中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	境内非国有法人股	0.92	5,999,964	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
1、华润东阿阿胶有限公司		151,351,731		人民币普通股	
2、中国银行一易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金		8,545,432		人民币普通股	
3、上海浦东发展银行一嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金		8,451,424		人民币普通股	
4、中国银行一华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		8,159,239		人民币普通股	
5、中国农业银行一鹏华动力增长混合型证券投资基金		7,339,915		人民币普通股	
6、中国银行一银华优质增长股票型证券投资基金		7,000,000		人民币普通股	
7、中国建设银行一国泰金马稳健回报证券投资基金		6,672,212		人民币普通股	
8、中国建设银行一银华核心价值优选股票型证券投资基金		6,354,870		人民币普通股	
9、UBS AG		6,042,613		人民币普通股	
10、中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金		5,999,964		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>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。</p>			

2、公司控股股东及实际控制人情况

(1) 公司控股股东情况

报告期内，公司持有 5%（含 5%）以上的股份的控股股东为华润东阿阿胶有限公司。持有公司 151,351,731 股国有法人股（占公司总股本 23.14%）。

控股股东名称：华润东阿阿胶有限公司

法定代表人：李福祚

成立日期：2004 年 12 月 9 日

组织机构代码：76973231-5

注册资本：422,771,675 元

企业类型：有限责任公司

注册地址：聊城市经济开发区辽河路北（中华路东）

经营范围：医药、生物药、医疗器械、保健品、食品、药用辅料、添加剂、饮料、轻工、印刷的研究、生产、销售；医药批发、零售；中药材及药用植物的种植、养殖；中药材传统饮片的加工、炮制；汽车运输。高新技术农业、工业、环保、基础设施的开发、利用、商品进出口业务（国家限制经营项目除外）；化工产品（不含易燃易爆危险品）销售。

（2）公司实际控制人情况

名称：中国华润总公司

法定代表人：宋林

注册资本：1,169,383.6 万元

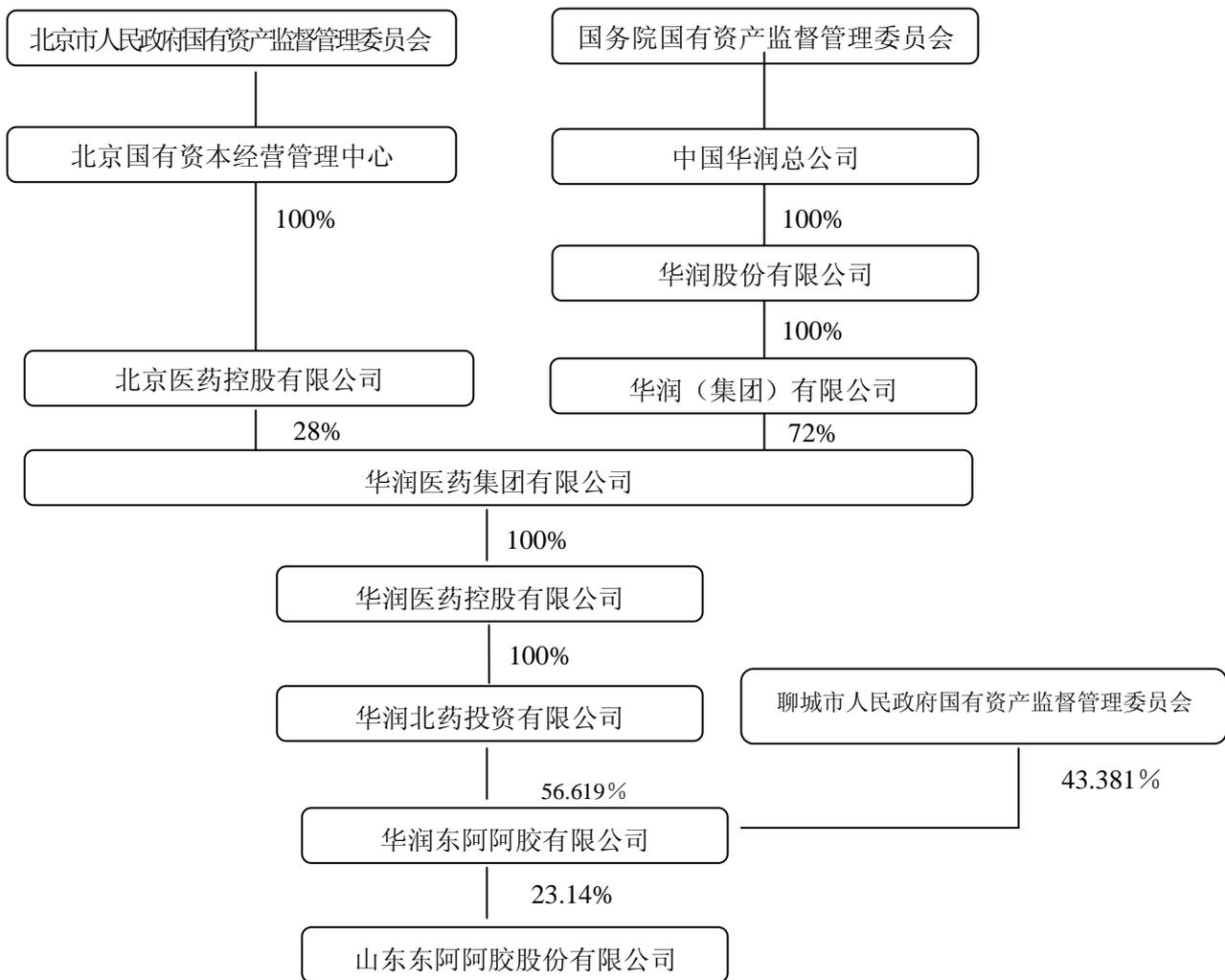
企业类型：国有企业

组织机构代码：10000553-8

注册地址：北京市东城区建国门北大街 8 号华润大厦

经营范围：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；对外经济贸易咨询服务、展览及技术交流。

（3）公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的框架图



第五节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事和高级管理人员基本情况

	姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	增减
1	李福祚	男	47	董事长	2011.9-2014.9	0	0	0
2	魏斌	男	42	董 事	2011.9-2014.9	0	0	0
3	张海鹏	男	40	董 事	2011.9-2014.9	0	0	0
4	王立志	男	47	董 事	2011.9-2014.9	0	0	0
5	刘洪渭	男	49	独立董事	2011.9-2014.9	0	0	0
6	张世东	男	43	独立董事	2011.9-2014.9	0	0	0
7	杜杰	男	48	独立董事	2011.9-2014.9	0	0	0
8	秦玉峰	男	53	董事、总经理	2011.9-2014.9	142,520	142,520	0
9	吴怀峰	男	49	董事、副总经理 董事会秘书	2011.9-2014.9	25,212	25,212	0
10	臧绪岱	男	55	监 事	2011.9-2014.9	147,679	147,679	0
11	方 明	男	53	监 事	2011.9-2014.9	0	0	0
12	刘文涛	男	39	监 事	2011.9-2014.9	0	0	0
13	刘广立	男	47	职工监事	2011.9-2014.9	500	600	+100
14	冯东林	女	44	职工监事	2011.9-2014.9	0	0	0
15	王中诚	男	51	副总经理	2011.9-2014.9	525	525	0
16	尤金花	女	48	副总经理	2011.9-2014.9	0	0	0
17	李世忠	男	48	副总经理	2011.9-2014.9	0	0	0
18	于 波	男	41	副总经理	2011.9-2014.9	0	0	0
19	王金芝	女	56	财务总监	2011.9-2014.9	0	0	0

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

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。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10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及华润微电子有限公司之非执行董事、华润三九医药股份有限公司第五届董事会董事。本公司第七届董事会董事。

(3) 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。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、总经理。

(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、副总经理。

2、监事

(1) 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。

(2) 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；2010年11月至今任华润三九医药股份有限公司监事会监事；同时兼任万东医疗股份有限公司副董事长、北京双鹤药业股份有限公司监事会主席。现任本公司第七届监事会监事。

(3) 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。

(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。现任本公司副总经理。

(2) 尤金花女士：曾任企管处处长、阿华生物药业公司经理。现任公司副总经理。

(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。现任公司副总经理。

(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。现任公司副总经理。

(5) 王金芝女士：曾任公司会计主管、财务处处长。现任公司财务总监。

4、现任董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	在股东单位任职情况	任职时间
李福祚	华润（集团）有限公司副总经理	2010年05月至今
	华润医药集团有限公司董事局副主席、总裁	2010年05月至今
魏斌	华润(集团)有限公司财务部总经理	2007年10月至今

	华润医药集团有限公司董事	2011年10月至今
张海鹏	华润医药集团有限公司董事	2011年10月至今
王立志	华润东阿阿胶有限公司董事	2004年11月至今
方明	华润医药集团有限公司副总裁	2007年08月至今
刘文涛	华润医药集团有限公司副总裁	2010年08月至今

(三) 公司董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬决策程序、依据

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、现任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的报酬情况

	姓名	职务	2011年报酬(万元、含税)	备注
1	李福祚	董事长	4	领取的董事津贴
2	魏斌	董事	1.33	上任后9-12月领取的董事津贴
3	张海鹏	董事	1.33	上任后9-12月领取的董事津贴
4	王立志	董事	4	领取的董事津贴
5	刘洪渭	独立董事	7	领取的独立董事津贴
6	张世东	独立董事	2.33	上任后9-12月领取的独立董事津贴
7	杜杰	独立董事	2.33	上任后9-12月领取的独立董事津贴
8	秦玉峰	董事、总经理	44	领取的报酬
9	吴怀峰	董事、副总经理 董事会秘书	32	领取的报酬
10	臧绪岱	监事	19.5	领取的报酬
11	方明	监事	2.66	1-8月领取的董事津贴
12	刘文涛	监事	0	未在公司领取报酬
13	刘广立	职工监事	18	领取的报酬
14	冯东林	职工监事	10	领取的报酬

15	王中诚	副总经理	28	领取的报酬
16	尤金花	副总经理	30	领取的报酬
17	李世忠	副总经理	18.70	领取的报酬
18	于波	副总经理	30	领取的报酬
19	王金芝	财务总监	15	领取的报酬

注：方明先生于 2011 年 1 月至 8 月担任公司董事，领取的为董事津贴。

（四）报告期内董事、监事和高级管理人员离任及任职情况

1、报告期内，鉴于公司第六届董事会任期届满，公司于 2011 年 9 月 1 日召开的 2011 年第一次临时股东大会上，选举李福祚先生、魏斌先生、张海鹏先生、王立志先生、秦玉峰先生、吴怀峰先生为公司第七届董事会董事，选举刘洪渭先生、张世东先生、杜杰先生为公司第七届董事会独立董事。方明先生、石庆瑞先生因任期届满，不再担任公司董事；吴世农先生、汪海先生因任期届满，不再担任公司独立董事。

2、报告期内，鉴于公司第六届监事会任期届满，公司于 2011 年 9 月 1 日召开的 2011 年第一次临时股东大会上，选举臧绪岱先生、方明先生、刘文涛先生为公司第七届监事会股东监事，与职工监事刘广立先生、冯东林女士共同组成公司第七届监事会。李均先生、邹兰女士、刘振华女士因任期届满，不再担任公司监事。

3、2011 年 9 月 27 日，公司召开的第七届董事会第一次会议，选举李福祚先生为公司第七届董事会董事长；聘任秦玉峰先生为公司总经理；聘任吴怀峰先生为公司董事会秘书；聘任王鹏先生为证券事务代表；聘任吴怀峰先生、王中诚先生、程继忠先生、尤金华女士、李世忠先生、于波先生为公司副总经理；聘任王金芝女士为财务总监。

4、2012 年 1 月 5 日，程继忠先生由于个人原因辞去公司副总经理职务。

（五）公司员工情况

1、截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工总数为 5,665 人，其构成情况如下：

分类	类别	人数	占总数的比重
类别构成	管理	584	10.31%
	营销	1,705	30.11%
	研发技术	176	3.11%
	生产	3,073	54.25%
	其他人员	127	2.24%

教育程度	研究生及以上	73	1.29%
	本科	776	13.70%
	专科	1,482	26.16%
	中专及以下	3,334	58.85%
合计		5,665	

2、截止 2011 年 12 月 31 日，公司需承担费用的离退休职工 4 人。

第六节 公司治理

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会的有关规定和要求，持续改善公司法人治理结构，规范公司运作。目前公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

1、已建立的各项制度及公开信息披露情况

序号	制度名称	制度审核的会议	披露时间
1	公司章程	2010 年度股东大会	2011 年 06 月 29 日
2	股东大会议事规则	2007 年第四次临时股东大会	2007 年 12 月 01 日
3	董事会议事规则	2007 年第四次临时股东大会	2007 年 12 月 01 日
4	监事会议事规则	2007 年第四次临时股东大会	2007 年 12 月 01 日
5	信息披露管理制度	2008 年股东大会	2009 年 06 月 06 日
6	关联交易决策制度	2008 年股东大会	2009 年 06 月 06 日
7	募集资金管理办法	2008 年度股东大会	2009 年 06 月 06 日
8	总经理工作细则	第三届董事会第八次会议	2002 年 03 月 08 日
9	董事会下设委员会实施细则	第六届董事会第六次会议	2009 年 02 月 07 日
10	董事、监事和高级管理人员持股及变动管理制度	第六届董事会第四次会议	2008 年 08 月 26 日
11	年报信息披露重大差错责任追究制度	第六届董事会第十三次会议	2010 年 03 月 19 日
12	内幕信息知情人登记制度	第六届董事会第十三次会议	2010 年 03 月 19 日
13	外部信息报送及使用人管理制度	第六届董事会第十三次会议	2010 年 03 月 19 日

2、关于股东与股东大会

公司能够根据《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

3、关于控股股东与上市公司的关系

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。

4、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司在董事会之下设置战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会；公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，以认真负责的态度出席董事会会议和股东大会，知晓作为董事的权利、义务和责任。

5、关于监事和监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务进行监督，对公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书办公室负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询、负责投资者关系管理工作。公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、利益相关者

公司充分尊重和维护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，能够与利益相关者积极合作，互惠互利，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

8、投资者关系管理

公司在遵守信息披露的相关规定的原则下，重视公司的投资者关系管理工作，持续保持与投资者的良好沟通和交流。

报告期内公司通过举办股东大会投资者交流会、参加投资者沟通活动、接受调研、邀请投资者到生产现场参观等活动向投资者介绍公司发展战略及生产经营方面等的内容，使投资者更能深入了解公司，增强了公司的透明度，在资本市场树立了良好的市场形象，同时，公司也接受投资者对公司提出的宝贵意见和建议，促进公司持续、健康发展。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，鉴于第六届董事会任期届满，公司于 2011 年 9 月 1 日召开的 2011 年第一次临时股东大会上，选举刘洪渭先生、张世东先生、杜杰先生为公司第七

届董事会独立董事。吴世农先生、汪海先生因任期届满，不再担任公司独立董事。
对报告期内，第六届独立董事和第七届独立董事履职情况分别说明如下：

1、第六届独立董事出席董事会情况

姓名	应参加会议次数	亲自出席会议次数	委托出席次数	缺席次数
吴世农	4	4	0	0
汪海	4	4	0	0
刘洪渭	4	4	0	0

2、第七届独立董事出席董事会情况

姓名	应参加会议次数	亲自出席会议次数	委托出席次数	缺席次数
刘洪渭	2	2	0	0
张世东	2	2	0	0
杜杰	2	2	0	0

报告期内，公司独立董事严格按照有关规定行使职权，积极参加公司召开的董事会会议，关注公司经营情况、财务状况及公司法人治理结构，独立董事充分发挥了其应有的作用，对公司的发展决策提出了意见或建议，有效保证了公司董事会决策的公正性、客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司规范运作和健康发展发挥了积极的作用。

3、独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内，公司独立董事没有对公司董事会议案及其他有关事项提出异议。

4、独立董事履行职责的相关情况，请见同日在巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《独立董事 2011 年度述职报告》。

（三）公司对高级管理人员考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司根据实际情况制定了《绩效管理 with 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。

第七节 内部控制

（一）公司内部控制建立健全情况

1、公司内部控制建立情况

公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，建立了规范的公司治理结构，完善了内部控制体系。

公司建立了一套完整的涵盖公司层面控制以及生产经营、财务管理、内部审计、信息披露等各方面的内部控制的流程及制度，改善了公司内部控制的环境，提高经营管理水平和风险防范能力以促进公司可持续发展，公司的内控制度体现了完整性、合理性、有效性，符合中国证监会、深交所的相关规定。

为扎实有效地开展及完成各项工作，公司成立内部控制领导小组。领导小组下设办公室，办公室主任由财务副总担任，成员由各部门负责人、各控股子公司负责人组成。内控办公室设在财务中心财务管理部，具体负责牵头组织规范制定过程中的各项工作，协调各专业工作进度，解决出现的各种问题，以及指导母、子公司制定内控规范。

（1）不相容职务分离控制。公司为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。

（2）授权审批控制。公司为规范授权审批控制，建立了完善的审批程序。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》等制度，规定了股东大会、董事会、监事会及经理办公会在经营方针及重大的资产购置及出售、募集资金使用、关联交易、利润分配、对外投资等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的业务执行逐级授权审批的制度。

（3）会计系统控制。公司为规范会计系统控制，制定了一系列的会计核算制度，包括《会计核算管理标准》、《会计电算化管理制度》、《内部稽核管理制度》、《资金计划管理制度》等，规定了企业生产经营活动的会计核算政策、方法和流程，保证会计资料真实完整。公司设置了会计核算部、财务管理部等部门，所有从事会计工作的人员均取得会计从业资格证书。会计机构负责人具备会计师以上专业

技术职务资格。

(4) 财产保护控制。为规范公司资产管理，建立并完善了下列资产管理制度。《固定资产管理制度》、《存货核算管理制度》、《无形资产管理制度》、《现金管理制度》、《应收票据管理制度》、《财务印鉴使用管理办法》、《债权债务管理制度》等，规定了财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、年终清查等措施，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，确保财产安全完整。

(5) 预算控制。为确保公司年度经营目标的实现和生产经营的良性运转，公司建立了以全面预算管理为核心的经营预警及定期制度，范围包括采购、生产、销售及费控等各个方面。经过多年的完善，已形成一套系统的管理体系，成为公司战略目标分解及落地的工具，在推进公司经营目标达成中发挥重要作用。目前，公司全面预算管理体系中具备了完善的组织结构，包含预算管理的领导机构以及预算管理的工作机构。

建立的全面预算管理制度分别包含：《全面预算管理制度》、《全面预算编制管理规定》、《全面预算考核办法》；制度中明确了各层级预算管理机构以及管理人员的职责及权限。同时，详尽的规定了全面预算管理的流程以及具体工作要求，对全面预算管理的编制、审定、下达、控制、执行、分析、预警、考核等环节的具体实施要求进行明确规范，结合预算合理控制资金支付，预算考核结果与部门人员的绩效密切挂钩，促进公司经营指标完成。

(6) 运营分析控制。公司根据实际情况，设立的专门的部门和岗位，定期对发展战略及其年度执行情况进行沟通和讨论，并在综合分析行业政策、竞争企业市场策略、标杆企业财务指标等的基础上，制定下一年度商业计划书，内容包括但不限于公司战略、竞争策略、融投资计划等。

公司每季度召开一次预算分析会议，对各部门、子（分）公司预算执行的差异进行分析，共同拟定改进措施并督促落实到位，以促进年度商业计划与财务指标的实现。

(7) 绩效考评控制。公司绩效考评控制工作由战略绩效部负责，工作的开展是以业绩和能力素质考核为主线，聚焦中高层管理岗位人员的过程考核与结果考核；推行中高层职责履行问责，导入关键员工目标责任制和领导力 PDMP 素质测评，建立完善“合同+机制+能力”的绩效管理体系结构和绩效面谈、沟通反馈机制。

(8) 信息与沟通。公司建立了较为有效的内部信息和外部信息沟通渠道，内、外部信息能够有效传递，实现公司内部各管理层级、责任单位、业务环节之间以及公司外部投资者、客户、供应商、中介机构和监管部门的沟通和反馈，满足企业整体内部控制管理的整体综合要求。

(9) 内部监督。公司建立了《内部审计管理》、《市场费用审计管理规定》、《年终经营成果确认管理办法》、《基建审计管理》等一系列的管理标准与制度，形成了完整的制度体系与内部审计管理体系。

审计部除了进行日常的监督审计活动外，根据《企业内部控制基本规范》，关注了公司整体的内部控制设计和运行，自行设计建立了符合公司实际的以风险管理为导向的内部控制评价体系，以及内部控制评价一般标准、要素评价标准、作业层级评价标准，以制度、财务、作业流程为主线开展了内部控制评估。

对问题、缺陷、风险，审计部分析原因，提出改进建议上报管理层，对责任人进行责任落实与处理，并责成责任部门或单位制定整改措施，审计部进行持续的跟踪，使管理、内控得到提升与改善。

(10) 重要的内部控制活动。依托公司设立的组织结构，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合自身具体情况，已建立起了一套较为完善的包括《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》、《募集资金管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持股及变动管理制度》等的内部控制制度。

2、公司内部控制自我评价报告

请见同日在巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《2011 年度内部控制自我评价报告》。

(二) 董事会对内部控制责任的声明

董事会认为：公司内部控制管理体系已建立，内部控制活动基本涵盖了各经营环节，内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点活动的控制充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行。董事会审议通过了《2011 年度公司内部控制自我评价报告》，认为公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

（三）独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

独立董事刘洪渭先生、张世东先生、杜杰先生对公司内部控制自我评价的独立董事意见：我们认真地审阅了公司《2011年度内部控制自我评价报告》，公司内部控制管理体系已建立，内部控制活动基本涵盖了所有营运环节，内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点活动的控制充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，我们认为公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

（四）监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及证券监管机构对上市公司内部控制建设的有关规定，结合公司目前经营业务的实际情况，建立了涵盖公司经营管理各环节，并且适应公司管理要求和发展需要的内部控制体系，现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整、设计合理，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护公司全体股东的根本利益。

公司《内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。

报告期内，公司未有违反法律法规、深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》和公司内部控制制度的情形发生。

（五）《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立及执行情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》和《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理。

公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了二次股东大会，详细情况如下：

（一）2010 年年度股东大会召开情况

2011年6月28日，在公司会议室召开了2010年年度股东大会。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表人数31名，代表股份167,221,451股，占公司总股本的25.5682%。本次股东大会召集和召开符合《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会会议事规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。与会股东及股东代表经记名投票的方式，审议通过如下议案：

- 1、《公司2010年度报告及摘要》；
- 2、《公司2010年度董事会工作报告》；
- 3、《公司2010年度监事会工作报告》；
- 4、《公司2010年度财务决算报告》；
- 5、《公司2010年度利润分配预案》；
- 6、《独立董事2010年度述职报告》；
- 7、《修改公司章程》的议案。

本次股东大会决议及律师出具的法律意见书刊登在2011年6月29日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上。

（二）2011 年第一次临时股东大会召开情况

2011年9月1日，在公司会议室召开了2011年第一次临时股东大会。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表人数9名，代表股份160,154,322股，占公司总股本的24.4876%。本次股东大会召集和召开符合《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会会议事规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。与会股东及股东代表经记名投票的方式，审议通过如下议案：

- 1、《关于董事会换届选举及提名独立董事候选人的议案》；
- 2、《关于监事会换届选举的议案》；
- 3、《投资银行理财产品的议案》。

本次股东大会决议及律师出具的法律意见书刊登在 2011 年 9 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上。

第九节 董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况

2011 年公司实现营业收入 27.58 亿元，比上年增长 11.98 %。营业利润 10.31 亿元，比上年增长 47.86%。归属于母公司股东的净利润 8.56 亿元，比上年增长 47.05%。

公司主营业务收入和主营业务利润占公司 10% 以上的经营活动主要是阿胶及系列产品的生产及销售。2011 年阿胶及系列产品主营业务收入 22.89 亿元，占公司主营业务收入的 84.67 %，主营业务成本 6.68 亿元，产品毛利率 70.83 %。

2、公司主营业务收入及其经营状况

单位：万元

主营业务分行业或分产品情况						
分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	239,966.14	75,512.57	68.53	25.49%	12.48%	5.61%
医药商业	28,878.44	26,684.15	7.60	-46.29%	-48.44%	102.70%
其它行业	32,447.71	19,292.27	40.54	33.41%	24.29%	12.05%
合并抵消	-30,900.22	-31,379.85				
合计	270,392.07	90,109.14	66.67	10.13%	-18.38%	21.15%
分产品						
阿胶及系列	228,941.10	66,784.08	70.83	27.08%	15.01%	4.51%
医疗器械	8,922.48	5,227.07	41.42	13.86%	19.57%	-6.32%
药用辅料	5,679.67	4,604.05	18.94	-2.42%	-8.09%	35.88%
医药贸易	28,878.44	26,684.15	7.60	-46.29%	-48.44%	102.70%
其他	28,870.61	18,189.63	37.00	32.84%	19.63%	23.15%
合并抵消	-30,900.22	-31,379.84				
合计	270,392.07	90,109.14	66.67	10.13%	-18.38%	21.15%

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华东	100,624.80	-2.25%

华南	57,091.21	89.54%
西南	22,160.89	-16.61%
华北	22,147.29	-2.02%
其它	68,367.88	8.04%
合计	270,392.07	10.13%

主要数据变化的原因：

- (1) 医药工业较同期上升主要是阿胶及系列产品较同期收入增加 27.08% 影响。
- (2) 医药商业较同期下降主要是出售医药商业企业影响。
- (3) 其他业务较同期上升主要是子公司阿华生物销售增长 116.63% 影响。

3、主要供应商、客户情况

(1) 前 5 名供应商采购金额占年度采购总额的比例

供应商	采购金额占年度采购总额的比例(%)
第一名供应商	3.92
第二名供应商	1.80
第三名供应商	1.33
第四名供应商	0.80
第五名供应商	0.64
合计	8.49

(2) 前 5 名客户销售金额占年度销售总额的比例

供应商	采购金额占年度采购总额的比例(%)
第一名客户	3.06
第二名客户	2.63
第三名客户	2.48
第四名客户	2.35
第五名客户	2.34
合计	12.86

4、主要资产及变动异常的报表项目分析

单位：元

财务报表项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数	差异变动金额	差异变动幅度
货币资金	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70	369,469,697.18	32.61%
应收账款	55,860,571.32	129,213,047.30	-73,352,475.98	-56.77%
预付款项	82,072,859.63	48,613,696.47	33,459,163.16	68.83%
存货	311,109,172.28	193,759,509.63	117,349,662.65	60.56%
一年内到期的非流动资产	365,101,216.44		365,101,216.44	全增长
其他流动资产	884,940,521.38	920,412,054.79	-35,471,533.41	-3.85%
可供出售金融资产	67,220,046.58	348,788,175.34	-281,568,128.76	-80.73%

固定资产	471,098,833.61	399,591,643.10	71,507,190.51	17.90%
在建工程	110,546,019.60	84,568,013.10	25,978,006.50	30.72%
长期待摊费用	4,165,137.65	2,429,570.41	1,735,567.24	71.44%
应付账款	111,975,803.09	193,590,012.80	-81,614,209.71	-42.16%
预收款项	77,473,042.16	48,844,626.75	28,628,415.41	58.61%
应付股利	23,198,128.06		23,198,128.06	全增长
专项应付款	4,300,000.00	11,435,920.00	-7,135,920.00	-62.40%
递延所得税负债	4,107,623.51	238,561.64	3,869,061.87	1621.83%
资本公积	709,740,083.12	689,169,982.63	20,570,100.49	2.98%
营业收入	2,758,848,253.77	2,463,784,268.88	295,063,984.89	11.98%
营业成本	933,431,521.94	1,108,874,245.48	-175,442,723.54	-15.82%
销售费用	610,316,206.57	481,509,719.28	128,806,487.29	26.75%
投资收益	57,397,521.08	39,916,811.59	17,480,709.49	43.79%
所得税费用	166,037,065.83	106,926,662.67	59,110,403.16	55.28%

变动原因分析：

- (1) 货币资金较期初增加 32.61%，主要受销售收入及销售回款增加所致。
- (2) 应收账款净额较期初减少 56.77%，主要系本公司销售回款增加及医药商业退出所致。
- (3) 预付账款净额较期初增加 68.83%，主要系本公司预付土地使用权款项及原材料款增加所致。
- (4) 存货净值较期初增加 60.56%，主要系期末原材料及库存商品较期初增加所致。
- (5) 一年内到期的非流动资产，系 1 年内到期的可供出售金融资产重分类所致。
- (6) 其他流动资产较期初减少 3.85%，主要系金融理财产品变动所致。
- (7) 可供出售金融资产较期初减少 80.73%，主要系 1 年内到期的可供出售金融资产重分类所致。
- (8) 固定资产净值较期初增加 17.90%，主要系在建工程完工结转固定资产及本期购置增加所致。
- (9) 在建工程较期初增加 30.72%，主要系本公司阿胶生物科技工业园工程项目及北京新华经典丽园项目增加所致。
- (10) 长期待摊费用较期初增加 71.44%，主要系专营店店面装修费用增加所致。

(11) 应付账款较期初减少 42.16%，主要系本期支付采购货款增加所致。

(12) 预收账款较期初增加 58.61%，主要原因系销售收入增长，预收货款增加所致。

(13) 应付股利较期初全增长，主要系本公司之子公司包装印务及医疗器械应付少数股东股利未支付所致。

(14) 专项应付款较期初减少 62.40%，主要系本公司之子公司包装印务对应专项应付款本期结转所致。

(15) 递延所得税负债较期初增加 1,621.83%，主要系本公司期末金融理财产品公允价值变动增加资本公积，相应计提递延所得税负债所致。

(16) 资本公积较期初增加 2.98%，主要系本公司期末金融理财产品公允价值变动增加资本公积所致。

(17) 营业收入较上期增长主要系本期阿胶及阿胶系列产品销售增加所致。

(18) 营业成本减少主要系本期医药商业退出所致。

(19) 销售费用增长主要系市场营销投入增加所致。

(20) 投资收益增长主要系本期金融理财产品收益增加所致。

(21) 所得税费用增长主要系本期利润总额较上期增加所致。

5、现金流量及变动情况

单位：元

项目	本期数	上期数	差异变动金额	差异变动幅度
经营活动产生的现金净流量	709,731,461.16	635,765,908.52	73,965,552.64	11.63%
投资活动产生的现金净流量	-186,492,141.64	-1,258,867,665.19	1,072,375,523.55	85.19%
筹资活动产生的现金净流量	-153,686,358.16	-216,216,813.10	62,530,454.94	28.92%
现金及现金等价物增加额	369,469,697.18	-839,644,759.59	1,209,114,456.77	144.00%

6、公司主要子公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	注册资本	持股比例%	总资产	净资产	净利润	主要业务
山东阿华包装印务有限公司	1,000.00	59.63	11,480.29	3,171.14	1,671.14	包装印刷生产销售
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	200	60	6,347.51	3,756.17	1,192.95	医疗器械生产销售

山东聊城阿华制药有限公司	1,583.84	94.27	4,201.70	1,970.39	60.09	药用辅料生产销售
山东阿华生物药业有限公司	3,600.00	99.86	4,545.80	3,944.24	33.66	生物药品的生产销售
新疆和田阿华阿胶有限公司	260	100	7,702.68	6,709.16	2,746.54	阿胶系列产品生产销售
湖北金马医药有限公司	2,000.00	65	-	-	-	商业批发
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	60	100	557.12	-342.96	-74.09	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售
山东无棣天龙科技开发公司	495.6	56.38	352.07	333.19	-43.42	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售
山东东阿阿胶保健品有限公司	1,000.00	100	11,447.24	2,507.64	1,521.82	保健食品的生产销售
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	600	63	824.35	639.41	36.86	养殖、驴皮收购等业务的 生产及销售及屠宰及肉类 加工销售
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	50	100	268.64	9.24	-26.17	养殖、驴皮收购等业务的 生产与销售
新疆岳普湖天龙食品有限公司	320	100	407.12	190.33	-40.57	养殖、驴皮收购等业务的 生产及销售及屠宰及肉类 加工销售
山东天龙驴产业研究院	100	80	61.64	54.44	-6.19	研究中心
内蒙古天龙食品有限公司	600	51	1,408.59	760.29	170.11	养殖、驴皮收购等业务的 生产及销售及屠宰及肉类 加工销售
山东东阿天龙食品有限公司	100	100	383.23	101.25	-95.28	食品批发销售等
山东东欣投资有限公司	30,000.00	100	31,262.34	30,860.01	684.52	投资管理、咨询
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	7,921.75	80	9,485.64	7,626.21	-159.28	健康养生、文化营销
东阿阿胶（德国）有限公司	53.04	100	472.69	108.76	5.48	医药销售
山东东阿金篮服务有限公司	668.3	100	1,076.66	672.84	7.66	酒店服务

注：2011年10月23日，经第七届董事会第二次会议审议通过，将湖北金马医药有限公司股权进行了转让，转让后公司不再持有湖北金马医药有限公司股权。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的风险

（1）**行业发展趋势：**医药行业处于景气周期，我国的人口基数及老龄化趋势保证需求增量，城镇化进程加快、人民生活水平提高带来消费升级。新医改政策实施，医保扩容更带来医药市场的需求增加。在宏观大环境不变的情况下，医药行业收入、利润的继续可以保证持续平稳增长。“十二五”规划等政策支持，有利于医药行业的长期发展。

近年来，我国健康产业发展较快，市场容量不断扩大，在国民经济中的比重不断上升。随着人们生活水平的提高，人类防治疾病的观念有所转变，更多地关注和崇尚天然药物；在选择产品时更加理性、更加追求品质和安全，对健康产品的需求增加。

(2) 公司面临的风险：随着国家对中医药事业发展的大力支持，中医药在治疗和滋补保健方面的功效和价值越来越被认可，公司作为中医药及滋补保健的龙头企业，阿胶价值回归的进一步推进和其滋补保健功效被越来越多消费者的认可，上游原料供应与下游产品需求之间的矛盾在短期内将继续存在，同时中药材价格波动的风险以及国家政策对药品价格限制的风险也将存在一定的不确定性。同时，也面临着无序进入、过度竞争、不规范竞争的行业发展风险。

2、公司发展战略

公司在董事会的领导和支持下，将继续引领行业发展，实现企业升级，确定公司发展战略为：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、国际化、标准化、五年再造一个东阿阿胶，实现从优秀到卓越的跨越。

3、2012 年经营计划

2012 年围绕全产业链核心能力构建，聚焦营销、研发、原料三大重点，搭建配套资源保障及管理体系。具体的计划为：

(1) 市场营销：聚焦三大市场、四大终端，推进文化营销向营销文化升级，多层拉动需求，带动阿胶持续走高端，复方阿胶浆持续放量，加大资源投入，促进新产品向成熟产品的转变。

(2) 研发技改：完成生物药工艺质量标准研究；抓好技术改造，再造市场技术新优势；按新版 GMP 提升质量体系；完成国家胶类中药工程技术研究中心组建并运行；招聘国际研发人才，提高研发市场响应度和适应度。

(3) 原料保障：抓好驴皮原料基地建设；健全国内驴皮采购网络，加大驴皮资源控制的广度和深度；根据原料基地不同的功能定位，实施分级分类管理；整合社会资源，创新原料基地建设模式。

(4) 管理：围绕公司战略，优化公司治理机构，完善符合公司治理规范的内部控制体系，开展战略预算管理；设立院士工作站和泰山学者职位，引进学科带头

人；推行双通道职务管理体系，完善动态人力资源管理池；培育创新文化，完善创新机制；构建商务智能分析系统；搭建电子商务平台，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。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]833号）文核准，公司公开发行认股权证事项已实施，并于2008年7月10日公告了《权证上市公告书》。公司向本次发行认股权证股权登记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130,940,903份，认股权证行权比例为1:1，行权的初始价格为5.50元，经除息调整后的实际行权价格为5.434元，截至2009年7月17日交易时间结束时，共计130,257,923份认股权证行权，共募集资金人民币707,821,551.24元，扣除与发行有关的费用人民币10,960,289.24元，公司实际权证行权募集资金净额为人民币696,861,262.00元。

募集资金使用情况对照表

截至2011年12月31日止

单位:万元

募集资金总额				69,686.13		本年度投入募集资金总额		11,234.04	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额		35,225.94	
变更用途的募集资金总额比例									
承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本年度投入金额	以前年度累计投入金额	截至期末累计投入金额	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
复方阿胶浆生产车间技术改造项目	否	23,960	23,960	7,090.83	7,804.20	14,895.03	6,961	是	否
原料基地建设及改扩建项目	否	23,575	23,575	1,144.35	1,341.14	2,485.49		是	否
建设营销网络终端项目	否	18,300	18,300	2,341.93	10,131.52	12,473.45	1,497	是	否
新产品研发项目	否	6,165	6,165	656.93	4,715.04	5,371.97		是	否
合计		72,000	72,000	11,234.04	23,991.90	35,225.94	8,458		
未达到计划进度原因（分具体项目）				无					

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

(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) 审计机构天职国际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, 符合相关法律法规的规定, 不存在损害股东利益的情形。

2、非募集资金重大投资情况

报告期内, 无其他非重大投资情况。

(四) 本年度, 公司的审计机构天职国际会计师事务所有限责任公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(五) 董事会日常工作情况

1、2011 年度公司共召开六次董事会。

(1) 2011年4月9日, 召开第六届董事会第十九次会议, 本次董事会决议公告刊登在2011年4月12日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

(2) 2011年4月19日, 召开第六届董事会第二十次会议, 本次董事会决议公告刊登在2011年4月20日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

(3) 2011年6月7日, 召开第六届董事会第二十一次会议, 本次董事会决议公告刊登在2011年6月9日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

(4) 2011年8月14日, 召开第六届董事会第二十二次会议, 本次董事会决议公告刊登在2011年8月16日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

(5) 2011年9月27日，召开第七届董事会第一次会议，本次董事会决议公告刊登在2011年9月29日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

(6) 2011年10月23日，召开第七届董事会第二次会议，本次董事会决议公告刊登在2011年10月25日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

2、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

2010年度利润分配方案执行情况：获2011年6月28日召开的2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配方案》，以公司总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税）。已于2011年8月11日进行股权登记，2011年8月12日进行除权除息，2010年度利润分配方案已分配完毕。

3、董事会下设薪酬与考核委员会履行职责情况

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，设立了公司董事会薪酬与考核委员会。

2011年4月9日，薪酬与考核委员会审议了《公司提取2009年度激励基金的议案》、《公司提取2010年度激励基金的议案》。薪酬与考核委员会各委员对激励基金提取的比例及分配办法等方面进行了讨论，并同意将提交公司董事会审议。公司中长期激励机制的建立，为调动上市公司管理者的积极性和稳定发展关键员工起到积极的作用。

4、董事会下设审计委员会履行职责情况

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，设立了公司董事会审计委员会委员会。

2011年公司董事会审计委员会委员会按照《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。2011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：天职国际会计师事务所委派到公司的审计人员共 13 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 1 月 4 日至 2 月 1 日对含公司本部及子公司 40 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 2012 年 3 月 6 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 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

(五) 本年度利润分配预案

经天职会计师事务所审计确认，本公司 2011 年度合并利润总额为 1,036,297,035.85 元，合并净利润为 870,259,970.02 元，其中归属于母公司所有者的净利润为 856,166,170.00 元。依照我国《公司法》和本公司章程的规定，按照本年度母公司实现的净利润 843,084,576.36 元，提取 10% 的法定盈余公积金 84,308,457.64 元；根据 2010 年度的股东会决议，并向全体股东分派现金股利 196,206,461.10 元；加上年初未分配利润 1,124,059,355.68 元，2011 年度末可供股东分配的利润为 1,699,710,606.94 元。

2011 年度利润分配预案为：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）。

(六) 公司利润分配政策及近三年利润分配情况

1、利润分配政策

公司高度重视对投资者的回报，为保证利润分配政策的连续性和稳定性，在

《公司章程》中进行了明确规定：在满足公司生产经营需要的前提下，公司以现金或者股票方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、近三年利润分配情况

单位：万元

分红年度	现金分红金额 (含税) (万元)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润 (万元)	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率 (%)
2010年	19,620.64	58,222.42	33.69%
2009年	22,890.75	39,150.00	58.47%
2008年	10,464.34	28,704.47	36.46%
最近三年累计现金分红金额 占最近年均净利润的比例 (%)		42.02%	

(七) 社会责任履行情况

公司《2011年度社会责任报告》已经公司第七届董事会第三次会议审议通过，与本年度报告同日披露在巨潮资讯网站。该报告全面记录了公司报告期内履行社会责任的情况。报告期内，公司不存在重大环保污染问题或其他重大社会安全问题。

(八) 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和《公司章程》的有关规定，制定了《内幕信息知情人管理制度》，并配备了《内幕信息知情人档案表》等相关文件。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，本年度未发现有内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，且公司不存在因内幕信息知情人登记制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

(九) 外部信息使用人管理制度的建立和执行情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规

则》和证券监管机构的相关要求，制定了《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行该制度，在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，规范外部信息的报送和使用，维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

（十）公司董事、监事、高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

（十一）其它事项

报告期内，公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第十节 监事会报告

报告期内，公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，认真履行监督职责，依法行使职权，保证了公司规范运作和股东权益不受损害。报告期内，公司监事积极列席了公司召开的董事会和股东大会，行使了监督的职能。

（一）报告期内，公司共召开 4 次监事会会议，情况如下：

1、2011年4月9日，召开了第六届监事会第十二次会议，审议通过了《公司2010年度报告及摘要》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》。本次监事会决议公告刊登在2011年4月12日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

2、2011年4月19日，召开了第六届监事会第十三次会议，审议通过了《公司2011年第一季度报告》。本次监事会决议公告刊登在2011年4月20日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

3、2011年8月14日，召开了第六届监事会第十四次会议，审议通过了《监事会换届选举的议案》、《公司2011年半年度报告》。本次监事会决议公告刊登在2011年8月16日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

4、2011年10月23日，召开了第七届监事会第一次会议，审议通过了《公司2011年第三季度报告》。本次监事会决议公告刊登在2011年10月25日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上。

（二）监事会认真履行职责，对以下事项发表了独立意见：

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会成员列席了董事会会议和股东大会，依法对公司经营运作情况进行了监督。监事会认为，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关上市公司的法律、法规依法运作，公司决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度，严格执行决策程序。

公司董事、高级管理人员履行职责时能够做到勤勉尽责，诚实守信，没有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会对 2011 年度公司的财务状况、财务管理、内部控制等进行了认真细致的监督、检查和审核，认为公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好。天职国际会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告，真实、客观和公正的反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

报告期内公司严格按照《募集资金管理办法》的规定，对募集资金进行管理和使用，募集资金使用与管理规范、严格，实际投入项目和承诺投入项目一致，符合公司和全体股东的利益。

4、收购、出售资产情况

报告期内，监事会对公司收购、出售资产及资产重组事项进行了全程监督，收购、出售资产及资产重组的交易方式、交易价格合理、公允，不存在内幕交易，未损害股东利益。

5、关联交易情况

对公司 2011 年度发生的关联交易进行了监督和检查，认为报告期内公司发生的关联交易，遵循了市场公允性原则，各项关联交易均做到价格公允、往来资金结算及时，不存在损害公司及股东利益的行为。

6、公司内部控制自我评价

我们认真地审阅了公司《2011 年度内部控制自我评价报告》，认为：《2011 年度内部控制自我评价报告》所描述符合实际情况，公司的内部控制制度总体是规范、完整和有效的。公司在内部控制体系建立健全开展的工作，为公司的规范稳定发展提供保证，评价结果比较客观地反映了公司内部控制的真实情况。

三、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

报告期内，公司已按照相关规定制定了《内幕信息知情人管理制度》，并严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，报告期内公司未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

第十一节 重大事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无其他重大诉讼、仲裁事项。

（二）控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

（三）破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

（四）持有金融企业股权的投资行为

报告期内，公司无持有过其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的投资行为。

（五）报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项

2011年10月23日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于转让湖北金马医药有限公司股权》。按照公司阿胶非主业股权退出的战略规划，由于湖北金马医药有限公司是主要从事医药商业批发业务，与阿胶主业关联度较小，公司将其持有湖北金马医药有限公司65%的股权转让给北京医药股份有限公司。本次股权转让价格以湖北金马2010年度经审计评估后最终确认的净利润550.526万元的6倍为基础，加上湖北金马2011年上半年应由转让方享有的未分配利润106.56万元，确定公司持有湖北金马65%股权转让价款为2,253.62万元。截止报告期末，湖北金马的股权转让金已到账。

（六）报告期内重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

本年度发生的关联交易主要为公司日常生产经营中的业务，交易价格遵循市场价格，交易的进行保证了公司的正常生产经营活动，对本公司无不利影响。

（七）重大合同及履行情况

1、报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

2、报告期内，公司未发生重大担保合同事项；

3、2011年9月1日召开的2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关

于投资银行理财产品的议案》，利用自有资金 9 亿元投资银行理财产品，投资期限为一年。其中：投资 5 亿元购买中国农业银行股份有限公司“本利丰”人民币信托理财产品，投资 3 亿元购买中国华夏银行股份有限公司“华夏理财-创盈资产池”理财产品。投资 1 亿元购买平安银行股份有限公司深圳分公司赢聚力 5 号委托贷款类人民币理财产品。股东大会审议通过后，公司对以上理财产品进行了市场调研及风险评估，综合各方面因素后，未购买平安银行股份有限公司深圳分公司赢聚力 5 号委托贷款类人民币理财产品，2011 年银行理财产品实际投资额为 8 亿元。

报告期内，理财产品的协议履行情况如下：

受托人名称	委托理财 本期发生 额 (万元)	2011 年 实际获 得收益 (万元)	委托期 限	投资起始日 期	投资终止日 期	报酬确 定方式	年收益率 (含预计) (%)	备 注
中国农业银行股份 有限公司聊城分行	50000	586.8	1 年	2011-10-25	2012-10-24	按季付 息	6.5%	
华夏银行股份有限 公司聊城兴华支行	30000		1 年	2011-9-6	2012-9-6	到期还 本付息	6.5%	
合计	80000	586.8						

(八) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未作出相关的承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

2012 年 3 月 6 日，召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任 2011 年度审计机构并确定其报酬》的议案，本议案还需提交 2011 年度股东大会进行审议。公司续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，同时根据实际工作情况，向其支付 38 万元人民币，该会计师事务所为本公司提供了连续 4 年的服务。

(十) 行政处罚及公开谴责的情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 接待投资者调研情况

报告期内，公司本着公开、公平和公正原则，按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，接待投资者咨询、调研，无向特定对象披露、泄

露、透露未公开重大信息的情况发生。

报告期内，公司接待调研、沟通、采访等情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月21日	公司会议室	实地调研	海通证券、博时基金	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年02月22日	公司会议室	实地调研	国元证券	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年02月23日	公司会议室	实地调研	航天证券	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年03月19日	公司会议室	实地调研	厦门个人投资者	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年03月24日	公司会议室	实地调研	上海嘉华投资有限公司	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年03月30日	公司会议室	实地调研	里昂证券	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年05月05日	公司会议室	实地调研	华创证券研究所	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年05月06日	公司会议室	实地调研	渤海证券股份有限公司、深圳鼎诺投资管理有限公司、中信建投证券公司	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年05月20日	公司会议室	实地调研	光大证券	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年5月31日	公司会议室	实地调研	中国民族证券有限责任公司、北京星石投资管理有限公司、阳光保险集团股份有限公司、恒泰证券股份有限公司	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年6月1日	公司会议室	实地调研	安信证券、博时基金管理有限公司	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年6月7日	公司会议室	实地调研	华夏基金、诺德基金公司	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年6月28日	公司会议室	实地调研	股东大会投资者见面会约200人机构投资者和个人投资者参加	公司发展战略、销售、原料等情况
2011年07月05日	公司	实地调研	青岛道亨投资公司	公司发展战略生产经营等方面的内容
2011年08月02日	公司	实地调研	中航证券	公司发展战略生产经营等方面的内容
2011年08月06日	公司	实地调研	中信证券	公司发展战略生产经营等方面的内容
2011年08月27日	公司	实地调研	中航证券	公司发展战略生产经营等方面的内容

2011年10月26日	公司	实地调研	泰康资产	公司发展战略生产经营等方面的内容
2011年10月26日	公司	实地调研	广发证券	公司发展战略生产经营等方面的内容
2011年12月13号	公司	实地调研	华泰证券	公司发展战略生产经营等方面的内容

第十二节 财务报告

经天职国际会计师事务所中国注册会计师审计，出具了标准无保留意见的审计报告，报告如下：

审计报告

天职鲁 SJ[2012]16 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“东阿阿胶”）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2011年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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职业道德守则，计划和实施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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，东阿阿胶财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东阿阿胶2011年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京
二〇一二年三月六日

中国注册会计师： 张居忠

中国注册会计师： 韩同新

合并资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70	八、(一)
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	57,798,848.78	51,000,724.81	八、(二)
应收账款	55,860,571.32	129,213,047.30	八、(五)
预付款项	82,072,859.63	48,613,696.47	八、(七)
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		八、(四)
应收股利		795,917.90	八、(三)
其他应收款	19,280,467.18	24,679,531.60	八、(六)
买入返售金融资产			
存货	311,109,172.28	193,759,509.63	八、(八)
一年内到期的非流动资产	365,101,216.44		八、(十)
其他流动资产	884,940,521.38	920,412,054.79	八、(九)
流动资产合计	3,280,507,774.89	2,501,571,853.20	
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	348,788,175.34	八、(十一)
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	91,829,119.01	74,408,842.42	八、(十三)
投资性房地产	3,203,205.69	3,393,367.77	八、(十四)
固定资产	471,098,833.61	399,591,643.10	八、(十五)
在建工程	110,546,019.60	84,568,013.10	八、(十六)
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	146,322,987.92	127,973,182.38	八、(十七)
开发支出			
商誉	750,072.33	750,072.33	八、(十八)
长期待摊费用	4,165,137.65	2,429,570.41	八、(十九)
递延所得税资产	50,706,100.72	54,244,615.33	八、(二十)
其他非流动资产			
非流动资产合计	945,841,523.11	1,096,147,482.18	
资产总计	4,226,349,298.00	3,597,719,335.38	

合并资产负债表（续）

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	111,975,803.09	193,590,012.80	八、(二十三)
预收款项	77,473,042.16	48,844,626.75	八、(二十四)
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	61,424,419.98	66,446,766.05	八、(二十五)
应交税费	126,167,653.84	102,126,370.36	八、(二十六)
应付利息			
应付股利	23,198,128.06		八、(二十七)
其他应付款	284,889,744.89	307,755,983.11	八、(二十八)
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	685,128,792.02	718,763,759.07	
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	11,435,920.00	八、(二十九)
预计负债	44,296.86	66,271.96	八、(三十)
递延所得税负债	4,107,623.51	238,561.64	八、(二十)
其他非流动负债	57,662,931.01	49,840,839.39	八、(三十一)
非流动负债合计	66,114,851.38	61,581,592.99	
负 债 合 计	751,243,643.40	780,345,352.06	
股东权益			
股本	654,021,537.00	654,021,537.00	八、(三十二)
资本公积	709,740,083.12	689,169,982.63	八、(三十三)
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	360,537,722.62	276,229,264.98	八、(三十四)
一般风险准备			
未分配利润	1,699,710,606.94	1,124,059,355.68	八、(三十五)
外币报表折算差额	-204,720.47	-121,456.29	
归属于母公司股东权益合计	3,423,805,229.21	2,743,358,684.00	
少数股东权益	51,300,425.39	74,015,299.32	
股东权益合计	3,475,105,654.60	2,817,373,983.32	
负债及股东权益总计	4,226,349,298.00	3,597,719,335.38	

合并利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	2,758,848,253.77	2,463,784,268.88	
其中：营业收入	2,758,848,253.77	2,463,784,268.88	八、(三十六)
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,785,710,748.62	1,806,732,699.74	
其中：营业成本	933,431,521.94	1,108,874,245.48	八、(三十六)
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	31,368,426.09	23,286,239.26	八、(三十七)
销售费用	610,316,206.57	481,509,719.28	八、(三十八)
管理费用	230,981,645.05	207,259,804.95	八、(三十九)
财务费用	-21,466,487.66	-20,859,786.55	八、(四十)
资产减值损失	1,079,436.63	6,662,477.32	八、(四十二)
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	57,397,521.08	39,916,811.59	八、(四十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-579,723.41	12,542.42	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,030,535,026.23	696,968,380.73	
加：营业外收入	17,025,861.32	5,710,714.29	八、(四十三)
减：营业外支出	11,263,851.70	1,633,360.11	八、(四十四)
其中：非流动资产处置损失	8,958,556.90	425,667.01	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,036,297,035.85	701,045,734.91	
减：所得税费用	166,037,065.83	106,926,662.67	八、(四十五)
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	870,259,970.02	594,119,072.24	
归属于母公司股东的净利润	856,166,170.00	582,224,299.32	
少数股东损益	14,093,800.02	11,894,772.92	
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	1.3091	0.8902	八、(四十六)
(二) 稀释每股收益	1.3091	0.8902	八、(四十六)
七、其他综合收益	19,862,886.43	1,230,304.23	八、(四十七)
八、综合收益总额	890,122,856.45	595,349,376.47	
归属于母公司股东的综合收益总额	876,029,056.43	583,454,603.55	
归属于少数股东的综合收益总额	14,093,800.02	11,894,772.92	

合并现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	3,303,668,409.68	2,348,197,684.70	
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	48,134,692.73	107,016,287.89	八、(四十八)
经营活动现金流入小计	3,351,803,102.41	2,455,213,972.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,249,805,591.53	714,910,343.43	
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	218,671,791.23	197,915,971.62	159,669,569.58
支付的各项税费	435,033,343.12	421,045,573.11	
支付其他与经营活动有关的现金	738,560,915.37	485,576,175.91	八、(四十八)
经营活动现金流出小计	2,642,071,641.25	1,819,448,064.07	
经营活动产生的现金流量净额	709,731,461.16	635,765,908.52	八、(四十九)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,576,819,898.55	325,586,498.19	
取得投资收益收到的现金	56,996,112.39	17,576,707.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,364,906.34	868,014.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,239,054.08	3,789,410.00	
收到其他与投资活动有关的现金		8,435,920.00	八、(四十八)
投资活动现金流入小计	2,653,419,971.36	356,256,549.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,341,969.88	136,524,215.06	
投资支付的现金	2,615,570,143.12	1,478,600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,839,912,113.00	1,615,124,215.06	
投资活动产生的现金流量净额	-186,492,141.64	-1,258,867,665.19	

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		6,609,050.00	八、(四十八)
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	6,609,050.00	
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	203,233,955.34	213,936,455.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,743,219.01	1,298,926.89	
支付其他与筹资活动有关的现金	452,402.82	8,889,407.82	八、(四十八)
筹资活动现金流出小计	258,686,358.16	222,825,863.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-153,686,358.16	-216,216,813.10	
四、汇率变动对现金的影响	-83,264.18	-326,189.82	
五、现金及现金等价物净增加额	369,469,697.18	-839,644,759.59	八、(四十九)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,133,097,370.70	1,972,742,130.29	八、(四十九)
六、期末现金及现金等价物余额	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70	八、(四十九)

合并股东权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本		623,949.88							-6,867,326.88	-6,243,377.00
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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		-29,941,347.07	-226,147,808.17
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. 对股东的分配							-196,206,461.10		-29,941,347.07	-226,147,808.17

4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	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

合并股东权益变动表(续)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	689,920,273.52			219,369,411.80		826,212,421.91		69,600,341.34	2,459,123,985.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并		7,350,577.59					1,390,025.58			8,740,603.17
二、本年年初余额	654,021,537.00	697,270,851.11			219,369,411.80		827,602,447.49		69,600,341.34	2,467,864,588.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-8,100,868.48			56,859,853.18		296,456,908.19	-121,456.29	4,414,957.98	349,509,394.58
（一）净利润							582,224,299.32		11,894,772.92	594,119,072.24
（二）其他综合收益		1,351,760.52						-121,456.29		1,230,304.23
上述（一）和（二）小计		1,351,760.52					582,224,299.32	-121,456.29	11,894,772.92	595,349,376.47
（三）股东投入和减少资本		-9,452,629.00							-5,392,557.60	-14,845,186.60
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-9,452,629.00							-5,392,557.60	-14,845,186.60
（四）利润分配					56,859,853.18		-285,767,391.13		-2,087,257.34	-230,994,795.29
1. 提取盈余公积					56,859,853.18		-56,859,853.18			
2. 提取一般风险准备										

3. 对股东的分配							-228,907,537.95		-2,087,257.34	-230,994,795.29
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	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

母公司资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,244,924,909.85	814,832,455.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	37,801,636.21	22,749,479.74	
应收账款	34,185,421.38	3,665,167.78	二十三、(一)
预付款项	63,259,588.31	36,094,994.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	34,358,552.45	795,917.90	
其他应收款	81,087,672.57	116,920,559.66	二十三、(二)
买入返售金融资产			
存货	208,101,153.63	102,070,454.90	
一年内到期的非流动资产	365,101,216.44		
其他流动资产	806,558,371.38	875,412,054.79	
流动资产合计	2,875,378,522.22	1,972,541,084.96	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	20,438,246.58	348,788,175.34	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	563,490,388.59	542,770,112.00	二十三、(三)
投资性房地产			
固定资产	292,713,037.07	291,246,378.63	
在建工程	109,920,050.96	19,723,355.36	
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	81,230,690.54	58,917,596.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,231,499.75	1,393,530.46	
递延所得税资产	41,572,537.62	44,018,096.76	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,110,596,451.11	1,306,857,244.67	
资产总计	3,985,974,973.33	3,279,398,329.63	

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	143,231,401.55	122,726,534.93	
预收款项	54,918,444.27	24,037,527.86	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	42,661,927.67	49,153,891.61	
应交税费	98,794,472.88	74,858,312.17	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	279,583,278.10	315,392,873.44	
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	619,189,524.47	586,169,140.01	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债	3,365,673.51	238,561.64	
其他非流动负债	51,982,114.52	43,775,332.90	
非流动负债合计	55,347,788.03	47,013,894.54	
负 债 合 计	674,537,312.50	633,183,034.55	
股东权益			
股本	654,021,537.00	654,021,537.00	
资本公积	708,222,277.12	689,878,026.63	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	360,537,722.62	276,229,264.98	
一般风险准备			
未分配利润	1,588,656,124.09	1,026,086,466.47	
外币报表折算差额			
股东权益合计	3,311,437,660.83	2,646,215,295.08	
负债及股东权益总计	3,985,974,973.33	3,279,398,329.63	

母公司利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,998,126,784.89	1,549,544,065.38	
其中：营业收入	1,998,126,784.89	1,549,544,065.38	二十三、(四)
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,120,654,262.91	971,853,512.91	
其中：营业成本	511,570,215.42	446,726,803.98	二十三、(四)
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	24,537,191.78	18,462,999.22	
销售费用	452,143,511.50	364,286,299.39	
管理费用	158,753,817.31	159,216,401.28	
财务费用	-21,963,195.94	-20,597,678.02	
资产减值损失	-4,387,277.16	3,758,687.06	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	101,200,085.34	80,089,710.31	二十三、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-579,723.41	12,542.42	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	978,672,607.32	657,780,262.78	
加：营业外收入	6,578,594.39	1,219,742.16	
减：营业外支出	1,964,962.54	1,003,790.87	
其中：非流动资产处置损失	371,612.13	143,176.19	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	983,286,239.17	657,996,214.07	
减：所得税费用	140,201,662.81	89,397,682.26	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	843,084,576.36	568,598,531.81	
六、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益	17,720,300.61	1,351,849.32	
八、综合收益总额	860,804,876.97	569,950,381.13	

母公司现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	2,332,354,058.67	1,710,697,417.29	
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	75,678,376.66	337,080,476.46	
经营活动现金流入小计	2,408,032,435.33	2,047,777,893.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	629,394,888.45	380,272,446.32	
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	128,945,410.74	124,649,501.24	
支付的各项税费	387,165,714.53	348,854,555.40	
支付其他与经营活动有关的现金	550,830,836.45	516,686,224.78	
经营活动现金流出小计	1,696,336,850.17	1,370,462,727.74	
经营活动产生的现金流量净额	711,695,585.16	677,315,166.01	二十三、(六)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	931,600,000.00	356,157,426.40	
取得投资收益收到的现金	65,682,743.94	19,321,817.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	263,704.88	515,472.97	
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			
投资活动现金流入小计	997,546,448.82	375,994,716.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,154,665.56	94,128,519.65	
投资支付的现金	897,336,050.12	1,766,452,629.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计	1,082,490,715.68	1,860,581,148.65	
投资活动产生的现金流量净额	-84,944,266.86	-1,484,586,432.04	
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			
筹资活动现金流入小计			
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	196,206,461.10	212,637,528.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	452,402.82	636,778.82	
筹资活动现金流出小计	196,658,863.92	213,274,307.21	
筹资活动产生的现金流量净额	-196,658,863.92	-213,274,307.21	
四、汇率变动对现金的影响		-78.33	
五、现金及现金等价物净增加额	430,092,454.38	-1,020,545,651.57	二十三、(六)
加：期初现金及现金等价物的余额	814,832,455.47	1,835,378,107.04	二十三、(六)
六、期末现金及现金等价物余额	1,244,924,909.85	814,832,455.47	二十三、(六)

母公司股东权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	本期金额								
	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	股东权益合计
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									
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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本		623,949.88							623,949.88
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
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. 对股东的分配							-196,206,461.10		-196,206,461.10
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									

2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	654,021,537.00	708,222,277.12			360,537,722.62		1,588,656,124.09		3,311,437,660.83

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,238,203.14			219,369,411.80		743,255,325.79		2,305,884,477.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	654,021,537.00	689,238,203.14			219,369,411.80		743,255,325.79		2,305,884,477.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		639,823.49			56,859,853.18		282,831,140.68		340,330,817.35
（一）净利润							568,598,531.81		568,598,531.81
（二）其他综合收益		1,351,849.32							1,351,849.32
上述（一）和（二）小计		1,351,849.32					568,598,531.81		569,950,381.13
（三）股东投入和减少资本		-712,025.83							-712,025.83
1. 股东投入资本		-							
2. 股份支付计入股东权益的金额		-							
3. 其他		-712,025.83							-712,025.83
（四）利润分配					56,859,853.18		-285,767,391.13		-228,907,537.95
1. 提取盈余公积					56,859,853.18		-56,859,853.18		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-228,907,537.95		-228,907,537.95
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									

2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	654,021,537.00	689,878,026.63			276,229,264.98		1,026,086,466.47	2,646,215,295.08

山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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；

公司法定代表人：李福祚；

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。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会、审计委员会、战略及提名委员会、薪酬及考核委员会等治理机构。本公司下设营销中心、财务中心、人事行政中心、审计部、董秘办公室等职能部门。

本财务报表于 2012 年 3 月 6 日经本公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）执行的会计准则

本公司从 2007 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，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。

（四）记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（五）外币业务

本公司发生外币业务时，按业务发生日国家公布的外汇汇率（中间价）折合为人民币记账，月末按月末汇率对各外币货币性项目的余额进行调整，调整后余额与原账面余额的差额扣除应予资本化的金额后作为当期汇兑损益计入财务费用。

（六）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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债

（1）金融资产的分类

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。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。

（2）金融负债的分类

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. 金融资产和金融负债的确认

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。

3. 金融资产和金融负债的计量

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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

(1) 当收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

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. 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

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。

6. 金融资产减值核算方法

(1) 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。

(2) 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) 应收款项减值损失的计量: 应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、(八) 应收款项坏账准备的核算”。

4) 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。

5) 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。

(八) 应收款项

1. 坏账准备的确认标准

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

- (1) 债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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，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

对存在特别减值风险但单项金额等于或低于人民币 100 万元的应收账款和其他应收款，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。除合并范围内关联方应收款项外，单独测试未发生减值的应收款项，包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	以合并报表范围内的关联方划分组合

B. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。 按照个别认定法计提坏账准备。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。
按照应收款项与交易对象的关系	

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体列示如下：

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	5
2-3 年	50	5

3 年以上

100

100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提比例

按照应收款项与交易对象的关系	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
本公司合并范围内关联方	个别认定	个别认定

3. 对应收票据、预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货分类

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。工程结算成本按已完工工程的实际成本结转。

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

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司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性摊销法。

(十) 长期投资

1. 投资成本的确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，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投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现

金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行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；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的投资成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，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存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本公司的投资性房地产是指：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权；（3）已出租的建筑物。

1. 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2. 投资性房地产的后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中：出租土地使用权按照《企业会计准则第6号——无形资产》规定进行后续计量，在使用寿命期限内分期计提摊销；建筑物按照《企业会计准则第4号——固定资产》规定进行后续计量，计提折旧期限参照固定资产—房屋及建筑物执行。存在减值迹象的，按《企业会计准则第8号——资产减值》的规定处理。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2. 固定资产计价

按取得时的实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3. 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	3-5	2.71-19.40
机器设备	6-18	3-5	5.28-16.17
运输工具	6-12	3-5	7.92-16.17
电子设备及其他	3-11	3-5	8.64-32.33

4. 折旧方法

房屋及建筑物、运输工具采用年限平均法计提折旧，机器设备、电子设备及其他采用双倍余额递减法计提折旧。

5. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的扣除已计提减值准备后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，折旧方法采用与正常计提折

旧相同的折旧方法。

6. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够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。

（十三）在建工程

1. 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，按实际成本计价。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

2. 所建造的固定资产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，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，不调整原已计提的折旧。

3. 专门借款的资本化利息以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

4. 本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十四）借款费用

1. 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、存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，才能资本化：

(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. 暂停资本化的时间：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

3. 停止资本化的时点：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

4. 符合资本化条件的专门借款的利息，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

符合资本化条件的一般借款的利息，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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价

(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) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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. 无形资产使用寿命的确定

(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。

(3) 经过上述努力，仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，才能将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的摊销方法和期限

(1) 无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内分期平均摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。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。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4. 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

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。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 研究开发支出

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

(1) 研究阶段的支出，是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出，是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

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计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十六) 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。

(十七) 商誉

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认

净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

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。

商誉减值损失一经计提，不再转回。

（十八）资产减值

当存在长期资产（除上述已提及的长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产减值政策外）可能发生减值的迹象时，公司将计算资产的可回收金额，并计提减值准备。

期末，本公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认原则

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) 股份支付及权益工具

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

(2) 职工福利费；

(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

- (4) 住房公积金；工会经费和职工教育经费；
- (5) 非货币性福利；
- (6) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (7) 其他与获得职工提供的服务相关支出。

2. 职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

（二十二）辞退福利

1. 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，本公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

2. 辞退福利的计量

(1) 对于职工没有选择权的辞退计划，本公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

(2) 对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

（二十三）收入

1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关

的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

（二十四）政府补助

1. 政府补助范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

本公司政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

（2）与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1) 该项交易不是企业合并；

2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

1. 同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2. 同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(二十七) 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。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

合并成本按在合并日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账面价值确定。对于吸收合并，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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

2. 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日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确定。对于吸收合并，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，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

3. 分步实现的企业合并

公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。具体根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》相关规定确定。

(二) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均在合并时抵销。

(三) 本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
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	1,000.00	包材生产、销售
山东聊城阿华制药有限公司	有限公司	山东聊城市	医药生产	1,583.84	药用辅料
山东阿华生物药业有限公司	有限公司	山东东阿县	医药生产	3,600.00	生物制品
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	200.00	医疗器械
新疆和田阿华阿胶有限公司	有限公司	新疆和田市	医药生产	260.00	胶剂加工、销售
山东无棣天龙科技开发有限公司	有限公司	山东无棣县	畜牧养殖	495.60	畜牧养殖
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
山东东阿阿胶保健品有限公司	有限公司	山东东阿县	医药生产	1,000.00	保健食品

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	有限公司	辽宁阜新镇	畜牧养殖	600.00	畜牧养殖
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
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	驴产业的研究
新疆岳普湖天龙食品有限公司	有限公司	新疆岳普湖	畜产品加工	320.00	畜产品生产、加工
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	畜产品生产、加工
内蒙古天龙食品有限公司	有限公司	内蒙古赤峰	畜产品加工	600.00	畜产品生产、加工
济南东阿阿胶专营有限公司	有限公司	山东济南市	零售	10.00	药品零售、批发
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	有限公司	山东青岛市	零售	10.00	药品零售、批发
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	有限公司	浙江宁波市	零售	10.00	药品零售、批发
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	有限公司	山东济南市	零售	10.00	药品零售、批发
东营东阿阿胶有限责任公司	有限公司	山东东营市	零售	10.00	药品零售、批发
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	山东临沂市	零售	10.00	药品零售、批发
合肥东阿阿胶商贸有限公司*	有限公司	安徽合肥市	零售	50.00	保健食品销售
青岛东阿阿胶商贸有限公司*	有限公司	山东青岛市	零售	50.00	保健食品销售
济南东阿阿胶商贸有限公司*	有限公司	山东济南市	零售	51.00	保健食品销售
杭州东阿阿胶商贸有限公司*	有限公司	浙江杭州	零售	50.00	保健食品销售
聊城东阿阿胶商贸有限公司*	有限公司	山东聊城	零售	50.00	保健食品销售
北京东阿阿胶商贸有限公司*	有限公司	北京	零售	500.00	保健食品销售
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	山东泰安	零售	10.00	阿胶产品销售
东莞市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广东东莞	零售	10.00	阿胶产品销售
广州市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	零售	10.00	阿胶产品销售
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	零售	10.00	阿胶产品销售
上海东胶商贸有限公司	有限公司	上海	零售	10.00	阿胶产品销售
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	有限公司	山东东阿县	零售	7,921.75	休闲、娱乐
北京时珍堂商贸有限公司	有限公司	北京	零售	10.00	阿胶产品销售
德州市东阿阿胶祥云销售有限公司	有限公司	山东德州	零售	10.00	阿胶产品销售
济南祥云东阿阿胶零售有限公司	有限公司	山东济南	零售	10.00	阿胶产品销售
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	有限公司	山东济南	零售	10.00	阿胶产品销售
潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	山东潍坊	零售	10.00	阿胶产品销售
烟台东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东烟台	零售	10.00	阿胶产品销售
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东青岛	零售	10.00	阿胶产品销售
淄博东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东淄博	零售	10.00	阿胶产品销售
济宁东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东济宁	零售	10.00	阿胶产品销售

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
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	投资管理、咨询
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
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	有限公司	山东济南	零售	2,000.00	阿胶产品销售
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司	有限公司	山东青岛	零售	10.00	阿胶产品销售
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

接上表：

子公司全称	期末实际 出资额 (万元)	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
			直接	间接			
山东阿华包装印务有限公司	596.26		59.63		59.63	是	12,803,170.79
山东聊城阿华制药有限公司	1,498.12		94.59		94.59	是	1,065,979.15
山东阿华生物药业有限公司	3,600.00		100.00		100.00	是	
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	120.00		60.00		60.00	是	15,024,688.31
新疆和田阿华阿胶有限公司	260.00		100.00		100.00	是	
山东无棣天龙科技开发有限公司	451.04		91.01		91.01	是	299,541.08
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	60.00		100.00		100.00	是	
山东东阿阿胶保健品有限公司	1,053.11		100.00		100.00	是	
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	380.00		63.33		63.33	是	2,344,705.26
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	50.00		100.00		100.00	是	
山东天龙驴产业研究院	80.00		80.00		80.00	是	108,876.98
新疆岳普湖天龙食品有限公司	320.00		100.00		100.00	是	
山东东阿天龙食品有限公司	500.00		100.00		100.00	是	
内蒙古天龙食品有限公司	450.00		75.00		75.00	是	1,900,732.94
济南东阿阿胶专营有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
东营东阿阿胶有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
合肥东阿阿胶商贸有限公司*	50.00		100.00		100.00	是	
青岛东阿阿胶商贸有限公司*	50.00		100.00		100.00	是	
济南东阿阿胶商贸有限公司*	51.00		100.00		100.00	是	

子公司全称	期末实际 出资额 (万元)	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
			直接	间接			
杭州东阿阿胶商贸有限公司*	50.00		100.00		100.00	是	
聊城东阿阿胶商贸有限公司*	50.00		100.00		100.00	是	
北京东阿阿胶商贸有限公司*	500.00		100.00		100.00	是	
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责 任公司	10.00		100.00		100.00	是	
东莞市东阿阿胶有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
广州市东阿阿胶有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
上海东胶商贸有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	6,337.40		80.00		80.00	是	15,252,418.38
北京时珍堂商贸有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
德州市东阿阿胶祥云销售有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
济南祥云东阿阿胶零售有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	10.00		100.00		100.00	是	
烟台东阿阿胶销售有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
淄博东阿阿胶销售有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
济宁东阿阿胶销售有限公司	10.00		100.00		100.00	是	
山东东欣投资有限公司	30,000.00		100.00		100.00	是	
东阿东欣文化传播有限公司	100.00		100.00		100.00	是	
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	2,000.00		100.00		100.00	是	
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公 司	10.00		100.00		100.00	是	
河南东济健康管理咨询有限公司	250.00		50.00		50.00	是	2,500,312.50

注：以*标注公司为本公司之孙公司。

2. 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	经营 范围	期末 实际出资额
1. 山东东阿金篮服务有限 公司（以下简称“金篮公	有限公司	山东东阿县	酒店 服务	(人民币) 6,683,000.00	酒店 服务	(人民币) 7,352,629.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
司”)						
2. 东阿阿胶(德国)有限公司(以下简称“德国公司”)	有限公司	德国汉堡	医药贸易	(欧元) 50,000.00	医药销售	(人民币) 2,100,000.00

续上表:

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
	100.00	100.00	是			
	100.00	100.00	是			

3. 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。

(四) 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。

(五) 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

子公司全称	期末净资产	本期净利润
东阿东欣文化传播有限公司	938,415.78	-61,584.22
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	17,772,512.24	-2,227,487.76
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司	-180,144.60	-280,144.60
河南东济健康管理咨询有限公司	5,000,625.00	625.00

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。

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖北金马医药有限公司	26,763,791.07	6,718,878.82
济南固本东阿阿胶零售有限公司	581,338.05	474,656.20

(六) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(八) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司无因出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

(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，其资产负债表折算汇率系 2011 年 12 月 31 日汇率，利润表、现金流量表折算汇率系 2011 年度平均汇率，折算汇率如下：

折算汇率数据	欧元汇率
2010 年 12 月 31 日	8.8065
2011 年 12 月 31 日	8.1625
2010 年度平均汇率	9.3018
2011 年度平均汇率	8.4845

六、税项

(一) 主要税种及税率

1. 增值税：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。

2. 营业税：应税收入 5%计缴营业税。

3. 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

4. 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3%计缴；地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2%计缴。

5. 房产税：自用房产按房屋及建筑物原值扣除 30%后的价值按 1.2%的税率计缴；出租物业按照租金收入的 12%税率计缴。

6. 企业所得税：除“(二) 税收优惠及批文”中所列示公司适用 15%的所得税税率以外，其他公司均执行 25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并于 2011 年 10 月 31 日收到了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 号文件的正式通知。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根据新疆维吾尔自治区农业产业化发展局新农函[2011]83 号文，被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根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，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，该子公司本期适用的企业所得税税率为 15%。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期未发生前期差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 12 月 31 日，上期指 2010 年度，本期指 2011 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			1,412,541.17			696,684.96

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
其中:人民币	1,412,541.17	1.0000	1,412,541.17	696,684.96	1.0000	696,684.96
银行存款			1,501,154,526.71			1,132,400,685.74
其中:人民币	1,498,936,780.38	1.0000	1,498,936,780.38	1,129,498,897.44	1.0000	1,129,498,897.44
美元	71.51	6.3009	450.58	73.30	6.6227	485.45
港币	2,473.78	0.8107	2,005.49	2,525.97	0.8509	2,149.42
欧元	271,398.50	8.1625	2,215,290.26	329,206.09	8.8065	2,899,153.43
其他货币资金						
其中:人民币						
<u>合计</u>			<u>1,502,567,067.88</u>			<u>1,133,097,370.70</u>

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 271,398.50 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 32.61%，主要系本期销售收入较上期增长 11.98%，销售回款增加所致。

(二) 应收票据

1. 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,798,848.78	49,354,121.09
商业承兑汇票		1,646,603.72
<u>合计</u>	<u>57,798,848.78</u>	<u>51,000,724.81</u>

2. 期末无贴现未到期或质押票据。

3. 本公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。期末已背书但尚未到期的应收票据金额为 66,106,311.21 元,前五项目已背书未到期应收票据金额列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票 据				
2. 期末已背书但尚未到期的应收票据			5,918,491.46	
成都蓉华医药科技有限公司	2011-10-27	2012-04-27	1,918,491.46	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
成都天银制药有限公司	2011-11-24	2012-05-24	1,000,000.00	
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	2011-11-22	2012-05-22	1,000,000.00	
东阿东昌玻璃制品有限公司	2011-7-11	2012-1-11	1,000,000.00	
山东华鲁制药有限公司	2011-11-29	2012-5-29	1,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>5,918,491.46</u>	

注：本公司及附属子公司的董事会认为，与上述已背书未到期的商业汇票所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件。上述票据在 2011 年 12 月 31 日的财务报表中予以终止确认。

4. 期末应收关联方票据情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收票据总额的比例 (%)
长沙双鹤医药有限责任公司	同受中国华润控制	200,000.00	0.35
<u>合计</u>		<u>200,000.00</u>	<u>0.35</u>

(三) 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内的应收股利						
国药控股济南有限公司	795,917.90		795,917.90			
<u>合计</u>	<u>795,917.90</u>		<u>795,917.90</u>			

(四) 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收利息						
天津银行济南支行		1,777,050.00		1,777,050.00		否
<u>合计</u>		<u>1,777,050.00</u>		<u>1,777,050.00</u>		

注：本期应收利息全部为子公司山东东欣投资有限公司期末应收委托贷款利息。

(五) 应收账款

1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
1. 单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提坏账准备的 应收账款								
组合 1: 采用账龄分析法计 提坏账准备的应收账款	59,163,470.43	100.00	3,302,899.11	5.58	135,184,581.23	100.00	5,971,533.93	4.42
组合 2: 采用其他方法计提 坏账准备的应收账款								
组合小计	59,163,470.43	100.00	3,302,899.11	5.58	135,184,581.23	100.00	5,971,533.93	4.42
3. 单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收账 款								
合计	59,163,470.43	100.00	3,302,899.11	5.58	135,184,581.23	100.00	5,971,533.93	4.42

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	56,290,453.53	95.14	2,655,711.94	134,652,904.59	99.61	5,855,711.08
1-2年(含2年)	2,730,807.21	4.62	546,161.44	454,886.77	0.34	77,713.51
2-3年(含3年)	82,367.91	0.14	41,183.95	76,789.87	0.05	38,109.34
3年以上	59,841.78	0.10	59,841.78			
合计	59,163,470.43	100.00	3,302,899.11	135,184,581.23	100.00	5,971,533.93

3. 截至 2011 年 12 月 31 日止，本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. 本年度无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
南京海源中药饮片有限公司	非关联方客户	2,120,000.00	1 年以内	3.58
德州振华装饰玻璃有限公司	非关联方客户	1,622,763.12	1 年以内	2.75
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	非关联方客户	1,356,255.11	1 年以内	2.29
山东力诺新材料有限公司	非关联方客户	1,235,321.88	1 年以内	2.09
山东鲁南贝特制药有限公司	非关联方客户	757,074.93	1 年以内	1.28
<u>合计</u>		<u>7,091,415.04</u>		<u>11.99</u>

8. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的 比例 (%)
辽宁北药百草医药有限公司	同受中国华润控制	73,820.20	0.12
<u>合计</u>		<u>73,820.20</u>	<u>0.12</u>

9. 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10. 应收账款中的外币余额列示如下：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	152,991.19	8.1625	1,248,790.59	60,114.61	8.8065	529,399.31
<u>合计</u>			<u>1,248,790.59</u>			<u>529,399.31</u>

（六）其他应收款

1. 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占比 比例 (%)	坏账 准备	坏账 计提 比例 (%)		占比 比例 (%)	坏账 准备	坏账 计提 比例 (%)

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 采用账龄分析法计提	20,572,173.85	95.46	1,291,706.67	6.28	26,001,058.32	94.68	1,321,526.72	5.08
坏账准备的其他应收款								
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	20,572,173.85	95.46	1,291,706.67	6.28	26,001,058.32	94.68	1,321,526.72	5.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	978,126.28	4.54	978,126.28	100.00	1,459,683.97	5.32	1,459,683.97	100.00
合计	21,550,300.13	100.00	2,269,832.95	10.53	27,460,742.29	100.00	2,781,210.69	10.13

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	18,623,987.30	90.53	867,412.77	25,267,374.04	97.18	1,194,072.91
1-2年(含2年)	1,484,419.41	7.22	75,609.19	298,714.12	1.15	22,532.21
2-3年(含3年)	121,144.66	0.59	6,062.23	323,735.33	1.24	13,686.77
3-4年(含4年)	231,387.65	1.12	231,387.65	26,000.00	0.10	6,000.00
4-5年(含5年)	111,234.83	0.54	111,234.83	85,234.83	0.33	85,234.83
合计	20,572,173.85	100.00	1,291,706.67	26,001,058.32	100.00	1,321,526.72

3. 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

单位名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏帐准备	理由	金额	坏帐准备	理由
东阿供电站	280,849.00	280,849.00	长期挂账	280,849.00	280,849.00	长期挂账
证券办				231,328.54	231,328.54	长期挂账
个人往来汇总	697,277.28	697,277.28	长期挂账	886,131.67	886,131.67	长期挂账

聊城东阿泉啤 酒公司			4,754.61	4,754.61	长期挂账
其他小额合计			56,620.15	56,620.15	长期挂账
<u>合计</u>	<u>978,126.28</u>	<u>978,126.28</u>	<u>1,459,683.97</u>	<u>1,459,683.97</u>	

4. 本期无其他应收款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. 本年度实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
个人汇总	117,312.11	往来款	长期挂账, 预计无法收回	否
山东省第二安装公司济宁分公司	14,868.53	货款	长期挂账, 无法收回	否
<u>合计</u>	<u>132,180.64</u>			

6. 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

7. 期末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	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
中央电视台	非关联方客户	1,300,000.00	1 年以内	6.03
马来西亚办事处	公司业务部	1,078,547.26	1-2 年	5.00
贵州益佰医药有限责任公司	非关联方客户	689,555.13	1 年以内	3.20
四川广电传媒集团有限公司四川广告分公司	非关联方客户	579,487.00	1 年以内	2.69
中国建筑第八工程局东阿阿胶项目部	非关联方客户	413,301.20	1 年以内	1.92
<u>合计</u>		<u>4,060,890.59</u>		<u>18.84</u>

8. 期末应收关联方款项情况

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 (%)
东阿圣水水疗有限公司	本公司之合营企业	115,084.03	0.53
辽宁北药百草医药有限公司	同受中国华润控制	55.00	
<u>合计</u>		<u>115,139.03</u>	<u>0.53</u>

9. 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 其他应收款中的外币余额列示如下:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	9,767.53	8.1625	79,727.46	60,114.61	8.8065	529,399.31
<u>合计</u>			<u>79,727.46</u>			<u>529,399.31</u>

(七) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末账面余额	比例 (%)	坏账准备	期初账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	81,395,263.97	99.18		48,279,157.35	99.31	
1-2年(含2年)	625,776.05	0.76		242,781.24	0.50	
2-3年(含3年)	12,000.00	0.01		91,757.88	0.19	
3年以上	39,819.61	0.05				
<u>合计</u>	<u>82,072,859.63</u>	<u>100.00</u>		<u>48,613,696.47</u>	<u>100.00</u>	

注:与上期相比,本期预付账款增加3,345.92万元,增幅达68.83%,主要由于本期预付山东东阿工业园区管理委员会土地使用权费用2,551.60万元所致。

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	比例 (%)	时间	未结算原因
山东东阿工业园区管理委员会	非关联方	25,516,000.00	31.09	1年以内	预付土地使用权费用
商兆林	非关联方	3,808,112.00	4.64	1年以内	预付原料款
甘奇兵	非关联方	3,210,667.64	3.91	1年以内	预付原料款
贺菊芳	非关联方	2,416,432.12	2.94	1年以内	预付原料款
IncaTradeCorporationS. A. C	非关联方	2,320,056.00	2.83	1年以内	预付原料款
<u>合计</u>		<u>37,271,267.76</u>	<u>45.41</u>		

3. 期末预付款项中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	19,151,428.23		19,151,428.23	15,277,653.71		15,277,653.71
原材料	97,935,940.20	1,134,387.72	96,801,552.48	47,000,734.71	997,768.74	46,002,965.97
在产品	45,094,892.59		45,094,892.59	45,764,902.11		45,764,902.11
自制半成品						
库存商品	142,160,649.81	75,720.73	142,084,929.08	80,263,530.83	45,794.51	80,217,736.32
包装物	8,073,042.80	1,091,139.04	6,981,903.76	7,521,180.72	1,714,668.23	5,806,512.49
低值易耗品				44,729.71		44,729.71
消耗性生物资产	755,149.89		755,149.89	392,845.70		392,845.70
委托加工物资	239,316.25		239,316.25	229,154.38		229,154.38
其他				23,009.24		23,009.24
合计	313,410,419.77	2,301,247.49	311,109,172.28	196,517,741.11	2,758,231.48	193,759,509.63

注：存货账面价值较期初增加 60.56%，主要系期末库存商品及原材料较期初增加所致。

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	997,768.74	757,122.91	10,337.64	610,166.29	620,503.93	1,134,387.72
库存商品	45,794.51	196,580.09	166,653.87		166,653.87	75,720.73
包装物	1,714,668.23	-623,529.19				1,091,139.04
合计	2,758,231.48	330,173.81	176,991.51	610,166.29	787,157.80	2,301,247.49

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	长期积压，预计不再使用	转回多计提跌价准备	0.01
库存商品	长期积压，预计不再使用	转回多计提跌价准备	0.12

（九）其他流动资产

1. 明细金额

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	861,940,521.38	920,412,054.79
委托贷款及委托投资	23,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>884,940,521.38</u>	<u>920,412,054.79</u>

2. 一年期以内的可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 可供出售债权投资		
2. 可供出售权益工具		
3. 其他	861,940,521.38	920,412,054.79
其中：年金理财产品	9,196,150.00	20,412,054.79
银行理财产品	806,558,371.38	600,000,000.00
信托理财产品	46,186,000.00	300,000,000.00
<u>合计</u>	<u>861,940,521.38</u>	<u>920,412,054.79</u>

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，本期公司存在多项投资期限在一年以内的理财投资业务。具体情况如下：

(1) 2010年6月1日，本公司投资人民币4亿元购买中国农业银行股份有限公司聊城分行“本利丰”人民币信托理财产品。该理财产品为保本浮动收益型，资金将运用于农业银行优质客户的信托贷款项目，预期年收益率为4%，投资期限为1年，理财收益按季支付，本期实现投资收益8,192,068.56元，本期已于2011年6月收回本金及收益。

(2) 2010年4月2日，本公司投资人民币2亿元购买中国农业银行股份有限公司聊城市分行“本利丰”人民币信托理财产品。该理财产品为保本浮动收益型，资金将运用于农业银行优质客户的信托贷款项目，预期年收益率为4%，投资期限为1年，理财收益按季支付，本期实现投资收益2,328,397.01元，本期已于2011年3月收回本金及收益。

(3) 2010年6月26日，本公司购买金融机构“一年定期储金性质”的团体年金理财产品，投资金额为人民币2000万元，年利率4%，到期一次还本付息，本期实现投资收益406,225.51元，本期已于2011年6月收回本金及收益。

(4) 2010年12月29日，东阿阿胶投资人民币3亿元与山东省国际信托有限公司签订信托合同进行信托理财，信托资金将用于工商银行AA级以上客户贷款，贷款方式为抵押、担保或信用保证。投资期限为1年，预期年化收益率为4.5%，到期后一次性支付本金及收益，本期实现投资收益15,270,138.89元，本期已于2011年12月收回本金及收益。

(5) 2011年6月29日，本公司与中国人民人寿保险股份有限公司聊城中心支公司签订了人保寿险团体年金B款保险（分红型）合同，合同金额为人民币900万元，期限12个月，年化收益率4.3%。截至2011年12月31日止，该产品期末公允价值为9,196,150.00

元。

(6) 2011年9月6日, 本公司投资3亿元购买中国华夏银行股份有限公司“华夏理财-创盈资产池”理财产品。该理财产品为封闭式非保本浮动收益型理财产品, 资金将运用于华夏银行理财资产池, 预期年化收益率为6.5%, 投资期限为1年, 到期一次返还本金及投资收益。截至2011年12月31日止, 该产品期末公允价值为306,197,260.27元。

(7) 2011年10月25日, 本公司投资5亿元购买中国农业银行股份有限公司聊城分行“本利丰”人民币信托理财产品, 理财期限为一年。该理财产品为保本浮动收益型, 资金将运用于农业银行优质客户的信托贷款项目, 预期年化收益率为6.5%, 投资期限为1年, 理财收益按季支付。截至2011年12月31日止, 本期已收回投资收益5,868,055.56元, 该产品期末公允价值为500,361,111.11元。

(8) 2011年5月23日, 本公司与中融国际信托有限公司签订购买中融-山东信豪股权投资集合资金信托计划的资金信托合同, 合同金额为人民币1500万元, 期限18个月, 年化收益率13%。截至2011年12月31日止, 该产品期末公允价值为16,186,000.00元。

(9) 2011年1月28日, 本公司与山东省国际信托有限公司购买福建阳光房地产开发有限公司签订贷款集合资金信托计划的资金信托合同, 合同金额为人民币3000万元, 期限18个月, 年化收益率10%。截至2011年12月31日止, 本期已收回投资收益2,679,452.05元, 该产品期末公允价值为30,000,000.00元。

(10) 2011年3月24日, 本公司与天津银行签订委托贷款合作协议, 以委托贷款的方式向昌隆房地产发展公司提供贷款人民币2300万元, 年利率10%, 期限18个月, 全部用于昌隆公司所有山东省东阿县东国用(2011)第0111167号宗的项目, 并签订协议约定由天津银行对资金使用情况监管。截至2011年12月31日止, 该产品公允价值为23,000,000.00元。

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 按项目列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 可供出售债权投资		
2. 可供出售权益工具		
3. 其他	365,101,216.44	
其中: 银行理财产品 注1	315,879,452.06	
年金理财产品 注2	49,221,764.38	
<u>合计</u>	<u>365,101,216.44</u>	

注1: 2010年11月18日, 本公司投资人民币3亿元购买华夏银行“华夏理财-创盈资产池”理财产品, 该产品为非保本浮动收益型理财产品, 投资期限为2年, 预期年化收益率

为 4.5%，到期后一次性支付本金及收益；投资范围包括但不限于国债、金融债、央行票据、公司债、企业债、短期融资券、中期票据、票据资产等金融资产或金融工具；客户有权在 1 年后提前终止该产品。截至 2011 年 12 月 31 日止，该产品期末公允价值为 315,879,452.06 元。

注 2：2010 年 5 月 29 日，本公司购买金融机构“二年定期储金”的团体年金理财产品，投资金额为人民币 4600 万元，年利率 4.4%，到期一次还本付息。截至 2011 年 12 月 31 日止，该产品期末公允价值为 49,221,764.38 元。

（十一）可供出售金融资产

1. 明细金额

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 可供出售债权投资		
2. 可供出售权益工具		
3. 其他	67,220,046.58	348,788,175.34
其中：银行理财产品 注 1		301,590,410.96
年金理财产品 注 2	20,438,246.58	47,197,764.38
信托理财产品 注 3	46,781,800.00	
合计	<u>67,220,046.58</u>	<u>348,788,175.34</u>

注 1：2010 年 11 月 18 日，本公司投资人民币 3 亿元购买华夏银行“华夏理财-创盈资产池”理财产品，该产品为非保本浮动收益型理财产品，投资期限为 2 年，预期年化收益率为 4.5%，到期后一次性支付本金及收益；投资范围包括但不限于国债、金融债、央行票据、公司债、企业债、短期融资券、中期票据、票据资产等金融资产或金融工具；客户有权在 1 年后提前终止该产品，期初公允价值为 301,590,410.96 元，期末已重分类至一年内到期的非流动资产。

注 2：2010 年 5 月 29 日，本公司购买金融机构“二年定期储金”的团体年金理财产品，投资金额为人民币 4600 万元，年利率 4.4%，到期一次还本付息，期初公允价值为 47,197,764.38 元，期末已重分类至一年内到期的非流动资产。

2011 年 6 月 30 日，本公司投资 2000 万元购买中国人民人寿保险股份有限公司人保寿险团体年金保险（分红型）理财产品，期限 2 年，预计年化收益率 4.3%。截至 2011 年 12 月 31 日止，该产品期末公允价值为 20,438,246.58 元。

注 3：2011 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，初始投资成本 2000 万元，期限 24 个月，预计年化收益率 12.50%。截至 2011 年 12 月 31 日止，该产品期末公允价值为 21,200,000.00 元。

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，初始投资成本 2500 万元，期限 18 个月，预计年化收益率 8.50%。截至 2011

年 12 月 31 日止，该产品期末公允价值为 25,581,800.00 元。

2. 期末本公司持有的可供出售金融资产中无长期债权投资。

(十二) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)
合营企业							
东阿圣水水疗有限公司	有限公司	山东阿县	李世忠	水疗 休闲	16,000,000.00	37.50	50.00

接上表：

被投资单位名称	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
合营企业					
东阿圣水水疗有限公司	17,803,969.65	2,951,731.64	14,852,238.01	636,118.84	-1,159,446.82

(十三) 长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 对合营企业投资						
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	6,005,842.42		579,723.41	5,426,119.01
小计		<u>6,000,000.00</u>	<u>6,005,842.42</u>		<u>579,723.41</u>	<u>5,426,119.01</u>
2. 对其他企业投资						
山东省资产管理有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00
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
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
国药控股济南有限公司	成本法	2,403,000.00	2,403,000.00			2,403,000.00
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
天津鼎晖嘉祥股权投资基金合伙企业	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00
小计		<u>87,744,265.03</u>	<u>69,744,265.03</u>	<u>18,000,000.00</u>		<u>87,744,265.03</u>
合计		<u>93,744,265.03</u>	<u>75,750,107.45</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>579,723.41</u>	<u>93,170,384.04</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位的 持股比例与表决 权比例不一致的 说明	减值准备	本期计提 资产减值准备	现金红利
1. 对合营企业投资						
东阿圣水水疗有限公司	37.50	50.00				
小计						
2. 对其他企业投资						
山东省资产管理有限公司	10.00	10.00				
成都新兴创业投资有限责任公司	10.00	10.00				7,000,000.00
陕西火炬燃气股份有限公司	4.60	4.60		1,341,265.03		
国药控股济南有限公司	15.00	15.00				
成都亚商富易投资有限公司	20.00	20.00				
天津鼎晖嘉祥股权投资基金合伙企业	4.62	4.62				
小计						
				<u>1,341,265.03</u>		<u>7,000,000.00</u>
<u>合计</u>				<u>1,341,265.03</u>		<u>7,000,000.00</u>

2. 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。

3. 长期股权投资期末账面余额较期初增加 1,742 万元，主要系本公司之子公司山东东欣投资有限公司向天津鼎晖嘉祥股权投资基金合伙企业投资 1,800 万元所致。

(十四) 投资性房地产

1. 成本模式计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,418,119.20</u>		<u>106,473.15</u>	<u>4,311,646.05</u>
1. 房屋及建筑物	4,418,119.20		106,473.15	4,311,646.05
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,024,751.43</u>	<u>143,866.44</u>	<u>60,177.51</u>	<u>1,108,440.36</u>
1. 房屋及建筑物	1,024,751.43	143,866.44	60,177.51	1,108,440.36
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋及建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>3,393,367.77</u>			<u>3,203,205.69</u>
1. 房屋及建筑物	3,393,367.77			3,203,205.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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。

2. 本公司无未办妥产权证书的房地产情况。

3. 期末投资性房地产未发生减值情形，未计提减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>684,287,362.98</u>	<u>123,223,872.58</u>	<u>25,304,984.78</u>	<u>782,206,250.78</u>
其中：房屋及建筑物	386,412,332.73	76,268,998.52	10,978,211.11	451,703,120.14
机器设备	251,092,070.29	28,804,865.04	5,984,215.31	273,912,720.02
运输工具	27,383,024.90	13,352,631.30	4,256,645.95	36,479,010.25
电子设备及其他	19,399,935.06	4,797,377.72	4,085,912.41	20,111,400.37
二、累计折旧合计	<u>275,761,059.00</u>	<u>39,258,461.89</u>	<u>12,405,421.87</u>	<u>302,614,099.02</u>
其中：房屋及建筑物	87,841,147.93	13,626,299.71	1,030,645.47	100,436,802.17
机器设备	158,671,669.15	17,212,780.36	4,111,522.83	171,772,926.68
运输工具	15,144,708.67	5,490,981.02	4,007,204.45	16,628,485.24
电子设备及其他	14,103,533.25	2,928,400.80	3,256,049.12	13,775,884.93
三、固定资产减值准备累计金额	<u>8,934,660.88</u>		<u>441,342.73</u>	<u>8,493,318.15</u>
合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	8,934,660.88		441,342.73	8,493,318.15
运输工具				
电子设备及其他				
四、账面价值合计	<u>399,591,643.10</u>			<u>471,098,833.61</u>
其中：房屋及建筑物	298,571,184.80			351,266,317.97
机器设备	83,485,740.26			93,646,475.19
运输工具	12,238,316.23			19,850,525.01
电子设备及其他	5,296,401.81			6,335,515.44

注 1：本期折旧额为 39,258,461.89 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 84,237,842.16 元。

2. 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	574,837.10	409,438.31		165,398.79	
机器设备	3,054,342.01	2,656,906.91		397,435.10	
运输工具	2,265,600.00	2,195,364.76		70,235.24	
办公及电子设备	1,961,958.00	1,887,218.34		74,739.66	
合计	<u>7,856,737.11</u>	<u>7,148,928.32</u>		<u>707,808.79</u>	

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. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十六) 在建工程

1. 在建工程余额

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
1. 包装印务新建厂房			7,935,920.00	7,935,920.00
2. 包装印务制瓶接建 工程			746,617.31	746,617.31
3. 文化苑项目			54,425,820.80	54,425,820.80
4. 金篮酒店客房装修			1,070,179.63	1,070,179.63
5. 金篮酒店大厅装修			582,000.00	582,000.00
6. 幼儿园工程	4,013,158.80	4,013,158.80	358,389.00	358,389.00
7. 济南网络营销房	18,933,484.00	18,933,484.00	18,933,484.00	18,933,484.00
8. 阿胶生物科技工业 园	55,824,376.12	55,824,376.12		
9. 北京新华经典丽园 住宅楼	23,560,000.00	23,560,000.00		
10. 青岛栈桥奥特莱斯 商铺	4,066,207.00	4,066,207.00		
11. 济南仁园商铺	2,700,000.00	2,700,000.00		
12. 招待所改造	452,293.60	452,293.60		
13. 其他	996,500.08	996,500.08	515,602.36	515,602.36

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
<u>合计</u>	<u>110,546,019.60</u>	<u>110,546,019.60</u>	<u>84,568,013.10</u>	<u>84,568,013.10</u>

2. 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程 投入 占预 算的 比例 (%)
1. 包装印务新建厂房	7,935,920.00	7,935,920.00		7,935,920.00		100%
2. 包装印务制瓶接建工程	1,400,000.00	746,617.31	8,806,700.53	9,553,317.84		100%
3. 文化苑项目	55,025,502.32	54,425,820.80	599,681.52	55,025,502.32		100%
4. 金篮酒店客房装修	1,768,433.26	1,070,179.63	698,253.63	1,768,433.26		100%
5. 金篮酒店大厅装修	582,000.00	582,000.00		582,000.00		100%
6. 幼儿园工程	4,045,158.80	358,389.00	3,654,769.80			100%
7. 济南网络营销房	18,933,484.00	18,933,484.00				100%
8. 阿胶生物科技工业园	55,824,376.12		55,824,376.12			100%
9. 北京新华经典丽园住宅楼	23,560,000.00		23,560,000.00			100%
10. 青岛栈桥奥特莱斯商铺	4,066,207.00		4,066,207.00			100%
11. 济南仁园商铺	2,700,000.00		2,700,000.00			100%
12. 招待所改造	452,293.60		452,293.60			100%
13. 电子车间净化工 程	1,173,700.00		1,173,700.00	1,173,700.00		100%
14. 晒皮场工程-地 面工程	4,354,798.25		4,354,798.25	4,354,798.25		100%
15. Oracle 项目款	8,435,000.00		8,435,000.00		8,435,000.00	100%

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程 投入 占预 算的 比例 (%)
16. stick 包装系统	2,169,230.76		2,169,230.76	2,169,230.76		100%
17. 其他		515,602.36	2,194,416.42	1,674,939.73	38,578.97	
<u>合计</u>	<u>192,426,104.11</u>	<u>84,568,013.10</u>	<u>118,689,427.63</u>	<u>84,237,842.16</u>	<u>8,473,578.97</u>	

接上表：

项目名称	工程 进度	利息资本化金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末数
1. 包装印务新建厂房	100%				自筹	
2. 包装印务制瓶接建工程	100%				自筹	
3. 文化苑项目	100%				自筹	
4. 金篮酒店客房装修	100%				自筹	
5. 金篮酒店大厅装修	100%				自筹	
6. 幼儿园工程	99%				自筹	4,013,158.8
7. 济南网络营销房	99%				募集资金+ 自有资金	18,933,484.00
8. 阿胶生物科技工业园	5%				募集资金+ 自有资金	55,824,376.12
9. 北京新华经典丽园住宅楼	85%				自筹	23,560,000.00
10. 青岛栈桥奥特莱斯商铺	70%				募集资金+ 自有资金	4,066,207.00
11. 济南仁园商铺	70%				自筹	2,700,000.00
12. 招待所改造	99%				自筹	452,293.60
13. 电子车间净化工程	100%				自筹	
14. 晒皮场工程-地面工程	100%				自筹	
15. Oracle 项目款	100%				自筹	
16. stick 包装系统	100%				募集资金	
17. 其他					自筹	996,500.08
<u>合计</u>						<u>110,546,019.60</u>

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
阿胶生物科技工业园	5%	仍处于正常施工建设阶段
济南网络营销用房 注	99%	仍处于正常施工建设阶段

注：2010年11月10日，本公司与山东省鲁商置业有限公司签订商品房买卖合同，该商品房售价为每平方米12,260.00元，产权登记建筑面积为1,544.33平方米，总价款为18,933,484.00元。2010年9月30日，本公司支付定金500,000.00元，2010年11月10日，支付余款18,433,484.00元。商品房位于济南市历下区经十东路北侧，商品房范围为第2座19层1901—1912号房，合同约定交付期限为2012年7月1日以前。该物业计划用于连锁经营等商务办公。

5. 在建工程期末账面余额较期初增加30.72%，主要原因系本公司本期新增的阿胶生物科技工业园项目，本期尚未完工。

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>170,861,398.57</u>	<u>28,461,309.04</u>	<u>3,055,994.63</u>	<u>196,266,712.98</u>
土地使用权	132,760,152.81	18,300,000.00	3,055,994.63	148,004,158.18
专利权	2,217,000.00	750,000.00		2,967,000.00
非专利技术	27,733,547.90			27,733,547.90
软件	7,899,476.56	9,411,309.04		17,310,785.60
其他	251,221.30			251,221.30
二、累计摊销额合计	<u>41,988,216.19</u>	<u>7,246,534.46</u>	<u>376,521.05</u>	<u>48,858,229.60</u>
土地使用权	20,855,088.09	2,786,234.19	376,521.05	23,264,801.23
专利权	1,244,549.98	260,866.60		1,505,416.58
非专利技术	14,701,571.43	3,007,020.72		17,708,592.15
软件	5,041,679.56	1,184,852.12		6,226,531.68
其他	145,327.13	7,560.83		152,887.96
三、减值准备累计金额合计	<u>900,000.00</u>	<u>185,495.46</u>		<u>1,085,495.46</u>
土地使用权				
专利权				
非专利技术	900,000.00	185,495.46		1,085,495.46
软件				
其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>127,973,182.38</u>			<u>146,322,987.92</u>
土地使用权	111,905,064.72			124,739,356.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	972,450.02			1,461,583.42
非专利技术	12,131,976.47			8,939,460.29
软件	2,857,797.00			11,084,253.92
其他	105,894.17			98,333.34

注：本期无形资产摊销金额为 7,246,534.46 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		42,517,726.08	42,517,726.0		
				8	
开发支出					
<u>合计</u>		<u>42,517,726.08</u>	<u>42,517,726.0</u>	<u>8</u>	

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。

（十八）商誉

1. 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末 减值准备
山东东阿阿胶保健品有限公司	购买少数股 东股权形成	750,072.33			750,072.33	

2. 本公司于 2011 年末对山东东阿阿胶保健品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。

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他 减少 额	期末余额	其他 减少 的原 因
办公室装修	2,429,570.41	3,503,573.20	1,768,005.96		4,165,137.65	
<u>合计</u>	<u>2,429,570.41</u>	<u>3,503,573.20</u>	<u>1,768,005.96</u>		<u>4,165,137.65</u>	

注：长期待摊费用期末账面余额较期初增加 71.44%，主要系本期专营店和健康管理连

锁有限公司的房屋装修费用所致。

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
1. 递延所得税资产		
资产减值准备	2,119,756.79	3,843,370.73
预提费用	13,417,596.90	19,662,730.82
中长期激励基金	12,750,000.00	15,300,000.00
职工薪酬	10,378,408.08	10,256,411.45
内部交易未实现损益	2,666,280.70	3,407,059.52
固定资产折旧	1,386,582.02	1,014,145.28
资产购置相关的政府补贴	7,976,402.01	
其他	11,074.22	760,897.53
<u>合计</u>	<u>50,706,100.72</u>	<u>54,244,615.33</u>
2. 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	238,561.64
<u>合计</u>	<u>4,107,623.51</u>	<u>238,561.64</u>

注：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。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
其中：资产减值准备		1,670,628.61
	5,572,732.06	
应付职工薪酬	937,287.02	4,841,271.15
<u>合计</u>	<u>6,510,019.08</u>	<u>6,511,899.76</u>

3. 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额	期初金额
1. 应纳税暂时性差异		
可供出售金融资产公允价值变动	25,405,623.40	1,590,410.96
<u>合计</u>	<u>25,405,623.40</u>	<u>1,590,410.96</u>

项目	期末金额	期初金额
2. 可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	18,794,058.19	22,686,902.01
预提费用	82,082,556.88	126,525,838.55
应付职工薪酬	60,487,132.96	66,446,766.05
内部交易未实现损益	15,796,750.72	22,232,587.22
中长期激励基金	85,000,000.00	102,000,000.00
固定资产折旧	7,093,709.96	4,726,501.58
资产购置相关的政府补贴	53,176,013.42	
其他	44,296.86	3,043,590.13
合计	322,474,518.99	347,662,185.54

(二十一) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	其他原因增加	转回	转销	处置子公司	
坏账准备	8,752,744.62	2,205,674.64		1,464,915.77		3,920,771.43	5,572,732.06
存货跌价准备	2,758,231.48	330,173.81		176,991.51	610,166.29		2,301,247.49
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	8,934,660.88				441,342.73		8,493,318.15
无形资产减值准备	900,000.00	185,495.46					1,085,495.46
合计	22,686,902.01	2,721,343.91		1,641,907.28	1,051,509.02	3,920,771.43	18,794,058.19

(二十二) 所有权受到限制的资产

期末本公司无所有权受到限制的资产。

(二十三) 应付账款

1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	107,249,384.72	188,757,849.78
1-2年(含2年)	2,943,241.66	3,980,590.85
2-3年(含3年)	1,410,377.21	596,182.91
3年以上	372,799.50	255,389.26
<u>合计</u>	<u>111,975,803.09</u>	<u>193,590,012.80</u>

2. 期末应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项,期末关联方欠款情况详见附注九、(七)。

3. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

4. 应付账款中的外币余额列示如下:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	939.80	8.1625	7,671.12	689.07	8.8065	6,068.29
<u>合计</u>			<u>7,671.12</u>			<u>6,068.29</u>

5. 剔除原子公司湖北金马医药有限公司本期不再纳入合并范围的期初影响,应付账款期末余额较期初减少8.58%。

(二十四) 预收款项

1. 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	77,473,042.16	48,844,626.75
其中:一年以上	777,414.22	886,827.52

2. 期末无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项,期末预收关联方款项情况详见附注九、(七)。

3. 预收款项期末余额较期初增加58.61%,主要原因系公司销售良好,客户预订货物量增加所致。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,634,291.91	152,198,229.35	155,936,557.45	50,895,963.81

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		5,064,422.26	5,064,422.26	
三、社会保险费	131,999.86	23,491,650.17	23,906,774.70	-283,124.67
其中：1. 医疗保险费	14,747.45	5,368,457.69	5,427,687.84	-44,482.70
2. 补充医疗保险费			988.88	-988.88
3. 基本养老保险费	88,369.26	15,382,235.61	15,715,757.09	-245,152.22
4. 失业保险费	21,067.11	1,184,227.27	1,198,226.39	7,067.99
5. 工伤保险费	4,176.55	896,820.28	900,727.37	269.46
6. 生育保险费	3,639.49	659,909.32	663,387.13	161.68
四、住房公积金	-43,920.40	5,004,420.28	4,895,161.67	65,338.21
五、工会经费	6,307,013.59	2,308,587.63	1,851,555.19	6,764,046.03
六、职工教育经费	3,684,549.50	2,710,033.67	2,533,323.65	3,861,259.52
七、非货币性福利		27,146.00	27,146.00	
八、因解除劳动关系给予的补偿		5,000.00	5,000.00	
九、其他	1,732,831.59	2,251,883.25	3,863,777.76	120,937.08
其中：以现金结算的股份支付				
合计	66,446,766.05	193,061,372.61	198,083,718.68	61,424,419.98

2. 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 2012 年发放。

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	89,327,743.82	69,395,462.43
增值税	30,498,746.18	26,532,143.07
营业税	13,520.13	37,280.31
土地使用税	533,558.83	436,093.78
房产税	319,671.35	298,146.66
车船使用税		3,061.90
城市维护建设税	1,923,061.87	2,607,494.22
教育费附加	1,391,034.56	2,254,612.31
代扣代缴个人所得税	1,456,525.29	543,969.79
其他	703,791.81	18,105.89
合计	126,167,653.84	102,126,370.36

(二十七) 应付股利

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	23,198,128.06	
<u>合计</u>	<u>23,198,128.06</u>	

注：本期应付股利增加，主要系子公司本期新增应付少数股东股利所致。

(二十八) 其他应付款

1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	211,597,729.29	237,726,166.82
1-2年(含2年)	60,559,565.76	52,682,065.21
2-3年(含3年)	2,429,344.46	1,348,870.22
3年以上	10,303,105.38	15,998,880.86
<u>合计</u>	<u>284,889,744.89</u>	<u>307,755,983.11</u>

2. 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项，期末关联方欠款情况详见附注九、（七）。

3. 期末账龄超过1年的大额应付款情况

项目	期末金额	账龄	未偿还或未结转的原因	期后 偿还 金额
2010年度技术骨干及管理层激励基金	29,000,000.00	1-2年	未到期	
聊城市财政局国库科	4,909,090.00	3年以上	未到期的颗粒剂项目专项资金	
阜新种牛场	1,000,000.00	3年以上	资产转让款项	
大理福星中药材开发有限公司	500,000.00	3年以上	保证金	
<u>合计</u>	<u>35,409,090.00</u>			

4. 期末金额较大的其他应付款情况

项目	性质或内容	期末金额	账龄
上期中长期激励基金	技术骨干及管理层激励	29,000,000.00	1-2年
本期中长期激励基金	技术骨干及管理层激励	56,000,000.00	1年以内
中国建筑第八工程局东阿阿胶项目部	工程款	10,000,000.00	1年以内

项目	性质或内容	期末金额	账龄
聊城市财政局国库科	专项资金	4,909,090.00	3年以上
济南恒讯广告传媒有限公司	广告费	2,038,043.90	1年以内
智睿企业咨询(深圳)有限公司上海分公司	咨询费	1,636,000.00	1年以内
北京泛亚宏智鑫海广告有限公司	广告费	1,223,652.83	1年以内
江苏汇特广告传媒有限公司	广告费	1,220,341.00	1年以内
<u>合计</u>		<u>106,027,127.7</u>	
		<u>3</u>	

5. 其他应付款中的外币余额列示如下:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	444,920.16	8.1625	3,631,660.81	432,763.64	8.8065	3,811,132.99
<u>合计</u>			<u>3,631,660.81</u>			<u>3,811,132.99</u>

(二十九) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国债转贷技术中心专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00	
拆迁补偿款	8,435,920.00		8,435,920.00	
瑞通立高新技术项目建设拨款		3,900,000.00		3,900,000.00
注1 注2				
创新扶持补助	注3 注4	400,000.00		400,000.00
<u>合计</u>	<u>11,435,920.00</u>	<u>4,300,000.00</u>	<u>11,435,920.00</u>	<u>4,300,000.00</u>

注1: 2011年7月, 东阿县财政局下发东财建指[2011]43号文件, 拨付山东阿华生物药业有限公司90万元中央投资项目省级预算内配套资金预算款, 专项用于本公司第三代溶栓药-瑞通立项目建设。

注2: 2011年10月, 东阿县财政局下发东财建指[2011]62号文件, 拨付山东阿华生物药业有限公司300万元国家补助高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金预算款, 专项用于本公司第三代溶栓药-瑞通立高技术产业化项目。

注3: 2011年4月11日, 东阿县财政局下达东财企指[2011]第8号文件, 拨付东阿阿胶阿华医疗器械有限公司30万元, 专项用于确定的科技型中小企业创新发展项目补助。

注4: 2011年6月8日, 东阿县财政局下达东财指[2011]161号文件, 根据聊城市财政局聊财指[2011]33号文件通知, 拨付东阿阿胶阿华医疗器械有限公司品牌项目建设资金10

万元。

(三十) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	66,271.96		21,975.10	44,296.86
<u>合计</u>	<u>66,271.96</u>		<u>21,975.10</u>	<u>44,296.86</u>

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额	受益期限	剩余摊销期
递延收益	57,662,931.01	49,840,839.39		
其中：文化苑项目建设资金	22,782,253.16	22,782,253.16	50年	48年
北京专营店拆迁补偿款	11,626,114.52	12,041,332.90	30年	28年
土地使用权专项资金	5,424,500.00	5,538,500.00	50年	47年
注射用重组人白介素补助款	1,470,000.00	1,960,000.00	5年	3年
新疆和田技改资金	569,310.00	840,000.00	8年	6年
中药大品种复方阿胶浆专项	3,232,000.00	4,040,000.00		
阿胶生物科技工业园建设专项资金	1,800,000.00	800,000.00		
黄连阿胶胶囊研制开发	400,000.00	500,000.00		
阿胶药材原材基地建设	5,500,000.00	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	3,000,000.00			
其他	358,753.33	838,753.33		

接上表

项目	本期计入损益金额	相关文件或依据
递延收益	2,277,908.38	
其中：文化苑项目建设资金		东财预指【2009】99号
北京专营店拆迁补偿款	415,218.38	京房建东拆迁字【2009】第59号
土地使用权专项资金	114,000.00	《合作建设东阿阿胶原料基地协议书》
注射用重组人白介素补助款	490,000.00	聊财教指【2010】53号
新疆和田技改资金	210,000.00	和地财建【2010】33号
中药大品种复方阿胶浆专项	600,000.00	鲁财教指【2010】46号文件
阿胶生物科技工业园建设专项资金		聊财企指【2011】52号

项目	本期计入损益金额	相关文件或依据
黄连阿胶胶囊研制开发	100,000.00	聊财教指【2010】60号
阿胶药材原材基地建设		工信部消费【2011】340号
2011年信息产业发展项目资金		聊财建指【2011】32号
2011年物联网发展专项资金（阿胶生产周期溯源开发）		聊财企指【2011】28号
国债转贷技术中心专项资金		
其他	348,690.00	

（三十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	238,215.00				75.00	75.00	238,290.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	238,215.00				75.00	75.00	238,290.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	653,783,322.00				-75.00	-75.00	653,783,247.00
1. 人民币普通股	653,783,322.00				-75.00	-75.00	653,783,247.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	654,021,537.00						654,021,537.00

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	646,173,791.85	623,949.88		646,797,741.73
其他资本公积	42,996,190.78	19,946,150.61		62,942,341.39
合计	689,169,982.63	20,570,100.49		709,740,083.12

注：本期资本公积变动主要系可供出售金融资产公允价值变动增加 23,815,212.48 元；剔除可供出售金融资产产生的企业所得税影响后，资本公积增加 19,946,150.61 元。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	276,229,264.98	84,308,457.64		360,537,722.62
<u>合计</u>	<u>276,229,264.98</u>	<u>84,308,457.64</u>		<u>360,537,722.62</u>

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。

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,124,059,355.68	826,212,421.91
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		1,390,025.58
调整后期初未分配利润	1,124,059,355.68	827,602,447.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	856,166,170.00	582,224,299.32
减：提取法定盈余公积	84,308,457.64	56,859,853.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	196,206,461.10	228,907,537.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,699,710,606.94	1,124,059,355.68

（三十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,703,920,713.93	2,455,221,889.15
其他业务收入	54,927,539.84	8,562,379.73
<u>合计</u>	<u>2,758,848,253.77</u>	<u>2,463,784,268.88</u>

2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	901,091,400.04	1,104,010,598.26
其他业务成本	32,340,121.90	4,863,647.22
<u>合计</u>	<u>933,431,521.94</u>	<u>1,108,874,245.48</u>

3. 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
医药行业	2,618,187,762.44	868,074,435.26	2,357,311,355.01	1,029,981,085.12
包装印刷	51,410,775.28	12,228,871.75	76,777,368.05	59,936,072.90
食品行业	19,094,026.31	13,759,494.67	13,793,521.99	11,049,130.50
其他	15,228,149.90	7,028,598.36	7,339,644.10	3,044,309.74
<u>合计</u>	<u>2,703,920,713.93</u>	<u>901,091,400.04</u>	<u>2,455,221,889.15</u>	<u>1,104,010,598.26</u>

4. 主营业务（分产品）

单位：万元

产品名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
阿胶及系列产品	228,941.10	180,151.23	66,784.08	58,068.87	162,157.02	122,082.36
医疗器械	8,922.48	7,836.30	5,227.07	4,371.69	3,695.41	3,464.61
药用辅料	5,679.67	5,820.60	4,604.05	5,009.38	1,075.62	811.22
医药贸易	35,076.08	53,771.06	27,472.42	51,755.38	7,603.66	2,015.68
其他	22,672.96	21,733.61	17,401.36	15,204.61	5,271.60	6,529.00
合并抵销	-30,900.22	-23,790.61	-31,379.84	-24,008.87	479.62	218.26
<u>合计</u>	<u>270,392.07</u>	<u>245,522.19</u>	<u>90,109.14</u>	<u>110,401.06</u>	<u>180,282.93</u>	<u>135,121.13</u>

5. 主营业务（分地区）

单位：万元

地区名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
华东	100,624.80	102,941.88	30,850.26	41,916.70	69,774.54	61,025.18
华南	57,091.21	30,120.80	33,793.28	10,629.56	23,297.93	19,491.24
西南	22,160.89	26,576.57	5,731.00	8,026.30	16,429.89	18,550.27
华北	22,147.29	22,604.02	5,525.85	10,659.65	16,621.44	11,944.37
其它	68,367.88	63,278.92	14,208.75	39,168.85	54,159.13	24,110.07
<u>合计</u>	<u>270,392.07</u>	<u>245,522.19</u>	<u>90,109.14</u>	<u>110,401.06</u>	<u>180,282.93</u>	<u>135,121.13</u>

6. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入 总额的比例（%）
------	------	---------------------

客户名称	本期金额	占公司营业收入 总额的比例 (%)
山东海王银河医药有限公司	84,310,986.77	3.06
九州通医药集团股份有限公司	72,443,007.50	2.63
国药控股济南有限公司	68,324,485.72	2.48
广东九州通医药有限公司	64,905,569.77	2.35
国药乐仁堂医药有限公司贸易分公司	64,684,080.55	2.34
<u>合计</u>	<u>354,668,130.31</u>	<u>12.86</u>

7. 本期营业收入较上期增长，主要原因系本期公司销售业绩增长，阿胶系列产品量价齐升。

(三十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	352,041.61	196,415.17	3%-5%
城市维护建设税	15,441,036.13	12,905,570.83	1%-7%
教育费附加	15,126,376.93	10,145,784.45	3%-5%
其他	448,971.42	38,468.81	
<u>合计</u>	<u>31,368,426.09</u>	<u>23,286,239.26</u>	

本期营业税金及附加金额较上期增加 808.22 万元，增幅 34.71%，主要系本期营业收入增加，导致营业税金及附加计税基础增加所致。

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售渠道及市场专项费用	289,546,717.21	177,763,419.73
广告费	118,848,509.15	165,478,032.38
职工薪酬	65,063,506.70	69,040,267.98
运输费	28,707,941.87	23,213,179.55
差旅费	55,890,531.74	20,328,068.87
办公费	25,306,002.25	10,309,383.82
咨询费	11,612,097.64	4,527,066.00
折旧费	3,848,138.63	2,376,315.28
其他	11,492,761.38	8,473,985.67
<u>合计</u>	<u>610,316,206.57</u>	<u>481,509,719.28</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,431,920.11	59,446,645.54
中长期激励基金	56,000,000.00	56,000,000.00
研究与开发费用	42,517,726.08	36,579,088.76
折旧及摊销费	18,687,688.63	12,040,538.25
保险费	1,371,140.88	7,468,878.42
办公费	9,205,250.34	9,117,013.78
税费	6,395,657.74	5,749,165.79
中介审计及咨询费	8,737,784.78	6,759,257.76
修理费	7,226,776.75	4,323,834.33
差旅费	5,473,002.65	3,643,134.53
其他	934,697.09	6,132,247.79
<u>合计</u>	<u>230,981,645.05</u>	<u>207,259,804.95</u>

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	284,275.23	20,780.74
减：利息收入	25,210,348.74	22,325,203.61
利息支出净额	-24,926,073.51	-22,304,422.87
汇兑损失（收益）	131,808.34	397,872.55
其他	3,327,777.51	1,046,763.77
<u>合计</u>	<u>-21,466,487.66</u>	<u>-20,859,786.55</u>

(四十一) 投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1. 长期股权投资收益	12,044,250.87	21,730,285.06
其中：成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-579,723.41	12,542.42
处置长期股权投资产生的投资收益	5,623,974.28	20,717,742.64
2. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,043,090.38	466,246.58
3. 持有至到期投资期间取得的投资收益		
4. 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	40,310,179.83	17,699,225.00

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
5. 其他		21,054.95
<u>合计</u>	<u>57,397,521.08</u>	<u>39,916,811.59</u>

2. 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

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公司	7,000,000.00	1,000,000.00	分红增加
<u>合计</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

3. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

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	-579,723.41	12,542.42	投资企业本期亏损
<u>合计</u>	<u>-579,723.41</u>	<u>12,542.42</u>	

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 43.79%，主要系本期理财投资收益较上期大幅度增加。

(四十二) 资产减值损失

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	740,758.87	2,626,567.27
2. 存货跌价损失	153,182.30	2,694,645.02
3. 长期股权投资减值损失		1,341,265.03
4. 无形资产减值损失	185,495.46	
<u>合计</u>	<u>1,079,436.63</u>	<u>6,662,477.32</u>

2. 资产减值损失变动较大，主要系上期存货跌价损失及部分参股企业长期股权投资发生减值损失，本期无此种情况发生所致。

(四十三) 营业外收入

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	698,131.11	119,642.39	698,131.11

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：处置固定资产利得	698,131.11	119,642.39	698,131.11
2. 政府补助	11,143,138.38	3,824,227.39	11,143,138.38
3. 无需支付款项		688,536.33	
4. 废品处理		149,439.52	
5. 赔偿金、违约金及罚款等其他利得	1,429,166.22	437,903.20	1,429,166.22
6. 其他	3,755,425.61	490,965.46	3,755,425.61
<u>合计</u>	<u>17,025,861.32</u>	<u>5,710,714.29</u>	<u>17,025,861.32</u>

注：本期营业外收入较上期增加 198.14%，主要系本期政府补助大幅增加，其中：山东阿华包装印务有限公司上期与东阿县国土资源局签订了《收购土地使用权协议书》，由国土资源局收购包装印务老厂区的土地使用权及旧厂房，合计补偿金额 8,435,920.00 元。根据协议内容，本期资产清理完毕，补偿款转入当期营业外收入。

2. 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
北京专营店拆迁补偿	415,218.38	292,938.96	京房建东拆迁字[2009]59号
文化苑项目建设资金		591,746.84	东财预指[2009]99号
注射用重组人白介素补助款	490,000.00	490,000.00	聊财教指[2010]53号
污染治理设施建设补助		48,030.00	新财建[2009]289号
技改资金		120,000.00	和地财建[2010]33号
专利实施项目经费	350,000.00	66,666.67	新知管字[2010]43号
赤峰市扶贫资金		500,000.00	赤财指农[2010]291号
社保局补贴		469,624.00	聊劳社发[2009]10号
聊城市科学技术发展计划资金		500,000.00	东昌财教指[2010]24号
中小企业发展专项经费		10,000.00	东昌财预指[2010]171号
专利发展资金		4,000.00	聊财教[2009]36号
社保局补贴		576,420.92	聊劳社发[2009]10号
内蒙天龙土地专用资金	114,000.00	114,000.00	《合作建设东阿阿胶原料基地协议书》
财政拨款-黄连阿胶胶囊研制开发	100,000.00		聊财教指[2010]60号
中药大品种复方阿胶浆专项	808,000.00		鲁财教指[2010]46号
县财政局拨付名牌奖励款	100,000.00		东财预指[2011]161号
企业发展一次性补助	200,000.00		新工商商[2010]82号
技改资金	50,000.00		新农产函[2011]83号

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
包装印务拆迁补偿款	8,435,920.00		《收购土地使用权协议书》
其他	80,000.00	40,800.00	
<u>合计</u>	<u>11,143,138.38</u>	<u>3,824,227.39</u>	

（四十四）营业外支出

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期 非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失	8,958,556.90	425,667.01	8,958,556.90
其中：固定资产处置损失	8,469,003.90	425,667.01	8,469,003.90
无形资产处置损失	489,553.00		489,553.00
2. 捐赠支出	1,373,798.50	481,206.00	1,373,798.50
3. 罚款支出	286,553.50	130,199.78	286,553.50
4. 其他支出	644,942.80	596,287.32	644,942.80
<u>合计</u>	<u>11,263,851.70</u>	<u>1,633,360.11</u>	<u>11,263,851.70</u>

注：本期营业外支出较上期增加 963.05 万元，增幅 589.61%，主要系本期固定资产处置损失大幅增加所致。

（四十五）所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	166,037,065.83	106,926,662.67
其中：当期所得税	163,574,229.80	127,715,224.25
递延所得税	2,462,836.03	-20,788,561.58

2. 本期所得税费用较上期增加 55.28%，主要系销售业绩增长引起税前利润增加造成当所得税费用增加，以及本期坏账准备不再确认递延所得税资产造成递延所得税增加所致。

3. 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	1,036,297,035.85	701,045,734.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	155,444,555.38	105,156,860.24
某些子公司适用不同税率的影响	6,368,137.42	4,195,622.58

项目	本期金额	上期金额
对以前期间当期所得税的调整	7,474.06	834,012.42
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-9,932,416.84	-3,268,380.53
不可抵扣的费用	14,678,330.28	146,055.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-119,814.64
利用以前年度可抵扣亏损	-299,257.45	-232,008.99
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		225,004.57
其他（核定征收和加计扣除等影响）	-229,757.02	-10,688.50
按实际税率计算的所得税费用	166,037,065.83	106,926,662.67

（四十六）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司期初股本总数为 654,021,537 股，期末公司股本总数为 654,021,537 股，按月份折算股数为 654,021,537 股，归属于公司普通股股东的当期净利润为 856,166,170.00 元，基本每股收益为 1.3091 元，稀释每股收益为 1.3091 元；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润为 809,600,946.68 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东每股收益为 1.2379 元，稀释每股收益为 1.2379 元。

$$1. \text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中，P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

计算过程：

项目	代码及计算	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净	P ₀	856,166,170.00	582,224,299.32

项目	代码及计算	本期金额	上期金额
利润			
期初股份总数	S 0	654,021,537.00	654,021,537.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S 1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S i		
报告期月份数	M 0	12.00	12.00
增加股份下一月份起至报告期期末月份数	M i		
报告期因回购等减少股份数	S j		
为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	M j		
报告期缩股数	S k		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	654,021,537.00	654,021,537.00
基本每股收益	$E P S = P_0 \div S$	1.3091	0.8902
非经常性损益		46,565,223.32	39,569,140.34
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润		809,600,946.68	542,655,158.98
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益		1.2379	0.8297
稀释每股收益		1.3091	0.8902
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的稀释每股收益		1.2379	0.8297

(四十七) 其他综合收益情况

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	1,590,410.96
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	3,869,061.87	238,561.64
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	<u>19,946,150.61</u>	<u>1,351,849.32</u>
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		

项目	本期金额	上期金额
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		-88.80
小计		<u>-88.80</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
4. 外币报表折算差额	-83,264.18	-121,456.29
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	<u>-83,264.18</u>	<u>-121,456.29</u>
5. 其他		
合计	<u>19,862,886.43</u>	<u>1,230,304.23</u>

注：本期其他综合收益较上期增加 1,514.47%，主要系可供出售金融资产公允价值变动增加 23,815,212.48 元，扣除可供出售金融资产产生的所得税影响后，本期增加“资本公积-其他资本公积” 19,946,150.61 元。

（四十八）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	上期金额
存款利息收入	25,210,348.74	22,253,918.86
单位往来款	9,846,453.20	60,459,912.97
收到补助款	11,143,138.38	10,233,450.00
收保证金	1,193,187.00	1,058,758.00
废旧物资处理	9,368.77	438,342.12
代收搬迁补偿款		1,234,080.00
收前期代员工垫付款		3,278,214.16
收水电费		1,352,430.89
收加盟费		330,000.00
业务往来（备用金）		5,170,650.30
其他	732,196.64	1,206,530.59
合计	<u>48,134,692.73</u>	<u>107,016,287.89</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性费用支出	657,742,235.52	431,596,431.91

项目	本期金额	上期金额
支付保证金		211,000.00
单位往来款	78,513,385.05	42,391,533.39
代支付的村委补偿		1,553,968.33
付合作社养驴款		2,400,000.00
捐赠支出	1,373,798.50	
罚款	286,553.50	
其他	644,942.80	7,423,242.28
<u>合计</u>	<u>738,560,915.37</u>	<u>485,576,175.91</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
包装印务厂区搬迁补偿		8,435,920.00
<u>合计</u>		<u>8,435,920.00</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金		6,609,050.00
<u>合计</u>		<u>6,609,050.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权转让款（同一控制下企业合并）		8,252,629.00
分配股利手续费	452,402.82	636,778.82
<u>合计</u>	<u>452,402.82</u>	<u>8,889,407.82</u>

（四十九）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	870,259,970.02	594,119,072.24
加：资产减值准备	1,079,436.63	6,662,477.32

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,258,461.89	40,633,435.62
无形资产摊销	7,246,534.46	7,004,941.07
长期待摊费用摊销	1,768,005.96	806,337.73
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）	8,260,425.79	164,036.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		141,987.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	819,942.23	20,859.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-57,397,521.08	-39,916,811.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,538,514.61	-20,788,561.58
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）	-117,045,860.96	-20,523,001.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	72,087,921.66	-46,160,551.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-120,144,370.05	113,601,686.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	709,731,461.16	635,765,908.52
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70
减：现金的期初余额	1,133,097,370.70	1,972,742,130.29
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	369,469,697.18	-839,644,759.59

2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
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		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

项目	本期发生额	上期发生额
4. 取得子公司的净资产		
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	5,767,200.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	22,637,928.55	5,767,200.00
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	1,977,790.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,239,054.08	3,789,410.00
4. 处置子公司的净资产	26,947,151.46	9,089,051.68
流动资产	184,885,481.87	76,883,932.63
非流动资产	4,055,158.20	1,468,047.78
流动负债	161,993,488.61	69,262,928.73
非流动负债		

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70
其中：1. 库存现金	1,412,541.17	696,684.96
2. 可随时用于支付的银行存款	1,501,154,526.71	1,132,400,685.74
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制现金和现金等价物		

（五十）所有者权益变动项目注释

1. 本期资本公积-股本溢价变动主要系对上期同一控制下合并金蓝公司以及德国公司签订产权交易补充合同，调整了交易价格，对前期确认的资本公积-资本溢价调整 623,949.88 元。

2. 本期归属于公司普通股股东的净利润 856,166,170.00 元。

3. 本期计提盈余公积 84,308,457.64 元，分配股利 196,206,461.10 元。

4. 本期其他资本公积变动主要系可供出售金融资产公允价值变动增加 23,815,212.48

元，扣除可供出售金融资产产生的所得税影响后，本期增加“资本公积-其他资本公积”19,946,150.61元。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
华润东阿阿胶有限公司	有限公司	山东省聊城市	李福祚	投资	422,771,675元

接上表：

母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
23.14	23.14	中国华润总公司	76973231-5

（三）本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
14. 山东东阿天龙食品有限公司	全资子公司	有限公司	山东东阿县	李世忠
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
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	张宏君
17. 青岛上品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	张宏君
18. 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	张宏君

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表表
19. 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	张宏君
20. 东营东阿阿胶有限责任公司	全资子公司	有限公司	山东东营市	张宏君
21. 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	张宏君
22. 泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	全资子公司	有限公司	泰安市	张宏君
23. 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	张宏君
24. 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
25. 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
26. 上海东胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	尹逊友
27. 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
28. 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
29. 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
30. 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
31. 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
32. 聊城东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	山东聊城	王伟振
33. 南京东阿阿胶商贸有限公司	全资子公司	有限公司	江苏南京	杨利刚
34. 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
35. 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
36. 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
37. 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
38. 淄博东阿阿胶销售有限公司	全资子公司	有限公司	山东淄博市	侯雷
39. 济南滋养堂东阿阿胶有限公司	全资子公司	有限公司	山东济南市	张宏君
40. 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
41. 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
42. 济南固本东阿阿胶零售有限公司	全资子公司	有限公司	山东济南市	张宏君
43. 潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	全资子公司	有限公司	山东潍坊市	张宏君
44. 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
45. 德州市东阿阿胶吉祥云销售有限公司	全资子公司	有限公司	山东德州市	宋明
46. 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
47. 烟台东阿阿胶销售有限公司	全资子公司	有限公司	山东烟台市	王新丽
48. 青岛滋养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	张宏君
49. 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
50. 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

接上表：

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	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	包装印刷	1,000.00	59.63	59.63	16813203-1
2. 山东聊城阿华制药有限公司	医药生产	1,583.84	94.59	94.59	70615648-8
3. 山东阿华生物药业有限公司	医药生产	3,600.00	100.00	100.00	70627606-8
4. 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	医药生产	200.00	60.00	60.00	16813529-1
5. 新疆和田阿华阿胶有限公司	医药生产	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	零售	2,000.00	100.00	100.00	57661316-8
7. 山东无棣天龙科技开发有限公司	畜牧养殖	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	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	医药生产	1,000.00	100.00	100.00	77315360-7
10. 东阿阿胶阜新科技开发有限公司	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	畜产品加工	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	畜牧养殖	50.00	100.00	100.00	78401220-1
13. 山东天龙驴产业研究院	驴产业研究	100.00	80.00	80.00	66354954-7
14. 山东东阿天龙食品有限公司	畜产品加工	100.00	100.00	100.00	75445535-1
15. 内蒙古天龙食品有限公司	畜产品加工	600.00	75.00	75.00	66930626-3
16. 济南东阿阿胶专营有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	67729527-4
17. 青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	67255522-1
18. 宁波江东东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68109435-5
19. 济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	67729575-2
20. 东营东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68480051-8
21. 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68322323-7
22. 泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68323930-0
23. 东莞市东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68443630-6
24. 广州市东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68523263-9
25. 广州市上品东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68521423-8
26. 上海东胶商贸有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	68551204-0
27. 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	零售	7,921.75	80.00	80.00	69313781-8
28. 合肥东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	71175621-8
29. 青岛东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	67909832-2
30. 济南东阿阿胶商贸有限公司	零售	51.00	100.00	100.00	67728799-8
31. 杭州东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	68290035-5
32. 聊城东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	68480658-1

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
33. 南京东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	67904839-2
34. 北京东阿阿胶商贸有限公司	零售	500.00	100.00	100.00	68764399-2
35. 东阿金蓝服务有限公司	服务	668.30	100.00	100.00	16813489-7
36. 东阿阿胶德国有限公司	医药贸易	5万欧元	100.00	100.00	G06133842
37. 山东东欣投资有限公司	投资管理	30,000.00	100.00	100.00	56672192-3
38. 淄博东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56673695-7
39. 济南滋养堂东阿阿胶有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56078345-3
40. 青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	55082844-3
41. 北京时珍堂商贸有限公司	零售	10.10	100.00	100.00	56583153-0
42. 济南固本东阿阿胶零售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56077849-4
43. 潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	56141433-4
44. 济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56077326-3
45. 德州市东阿阿胶吉祥云销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	57046472-0
46. 济宁东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	57048178-2
47. 烟台东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	57390451-7
48. 青岛滋养堂东阿阿胶销售有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	56855181-7
49. 东阿东欣文化传播有限公司	广告代理等	100.00	100.00	100.00	57549203-4
50. 河南东济健康管理咨询有限公司	健康咨询	500.00	50.00	50.00	58856782-4

(四) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)
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

接上表:

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	关联 关系	组织机构 代码
17,803,969.65	2,951,731.64	14,852,238.01	636,118.84	-1,159,446.82	合营 企业	69807229-1

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
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
国药控股济南有限公司	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
辽宁北药百草医药有限公司	同受中国华润控制	70179032-4
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
深圳市三九现代中药有限公司	同受中国华润控制	74887380-5
湖北金马医药有限公司	同受中国华润控制	17761547-3

(六) 关联方交易

1. 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

(金额单位: 元)

交易类型	企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品	山东临清华威药业有限责任公司	包装物	市场价	2,352,750.60	1.36	550,092.44	0.36

交易类型	企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品	山东临清华威药业有限责任公司	成药	市场价	5,880.00			
销售商品	山东三九药业有限公司	包装物	市场价			1,078,917.26	0.70
销售商品	湖南三九南开制药有限公司	成药	市场价			318,803.42	0.13
销售商品	长沙双鹤医药有限责任公司	成药	市场价	26,389,119.96	1.36	21,771,643.74	37.40
销售商品	山西双鹤药业有限公司	阿胶系列产品	市场价			9,725,855.99	0.63
销售商品	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	8,537,492.21	0.55
销售商品	济南三九医药连锁有限公司	阿胶系列产品	市场价			134,700.85	0.01
销售商品	华润医药控股有限公司	阿胶系列产品	市场价			3,418.80	
销售商品	深圳市三九药品配送有限公司	阿胶系列产品	市场价	5,891,655.25	0.30	5,865,303.60	0.38
销售商品	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		
销售商品	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		
销售商品	山东北药远东医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	78,721.36			
销售商品	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		
销售商品	华润山东医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	1,423,690.76	0.07		
销售商品	华润辽宁医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	15,279,934.21	0.79		
销售商品	华润河南医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	10,912,231.72	0.56		
销售商品	华润廊坊医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	7,060,726.48	0.36		
销售商品	华润苏州礼安医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	6,845,183.91	0.35		
采购商品	深圳市三九医药连锁股份有限公司	阿胶系列产品	市场价			184,410.26	0.01
采购商品	安徽华源医药股份有限公司	成药	市场价			214,134.14	0.07
采购商品	北京紫竹医药经营有限公司	成药	市场价			101,964.10	0.04
采购商品	长沙双鹤医药有限责任公司	成药	市场价			815,505.26	0.28
采购商品	山东三九药业有限公司	成药	市场价			230,817.36	0.08
采购商品	深圳市三九现代中药有限公司	成药	市场价			1,661,909.83	0.58

2. 其他关联交易

本公司本期为合营企业东阿圣水水疗有限公司代付前期公司筹建支出及工程款期初未结算金额为 99,971.35 元, 本期为其代付各项费用款 322,394.43 元, 东阿圣水水疗有限公司本期偿付代付款项 307,281.75 元, 期末未偿还金额为 115,084.03 元。

(七) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末金额	期初金额
----	-----	------	------

项目	关联方	期末金额	期初金额
1. 应收账款			
	山东三九药业有限公司		7,170.51
	辽宁北药百草医药有限公司	73,820.20	
2. 应收票据			
	国药控股济南有限公司		909,000.00
	北京医药股份有限公司		1,429,902.00
	长沙双鹤医药有限责任公司	200,000.00	
3. 其他应收款			
	东阿圣水水疗有限公司	115,084.03	99,971.35
	辽宁北药百草医药有限公司	55.00	
4. 应付账款			
	深圳市三九医药连锁股份有限公司		51,042.00
5. 其他应付款			
	华润东阿阿胶有限公司		3,441,683.77
	山西双鹤药业有限公司		20,000.00
	辽宁北药百草医药有限公司	20,000.00	
	长沙双鹤医药有限责任公司	29,500.00	
	华润医药控股有限公司	281,174.01	
6. 预收款项			
	深圳市三九药品配送有限公司	107,568.68	
	长沙双鹤医药有限责任公司	1,002,972.84	
	华润内蒙古医药有限公司	20,000.00	
	青岛北药鲁抗药品经营有限公司	100.25	
	华润山东医药有限公司	2,118.07	
	华润辽宁医药有限公司	4,943.86	
	华润河南医药有限公司	58.65	
	华润廊坊医药有限公司	1,643,098.22	
	湖南三九南开制药有限公司		48,000.00

十、股份支付

无。

十一、非货币性资产交换

无。

十二、债务重组

无。

十三、借款费用

无。

十四、租赁

(一) 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	296,280.00
1-2 年	3,312,597.70
2-3 年	4,279,435.00
3 年以上	5,529,480.00
<u>合计</u>	<u>13,417,792.70</u>

十五、终止经营

无。

十六、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十七、承诺事项

无。

十八、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项

(1) 2012 年 1 月 4 日，本公司于深圳证券交易所发布公告，调整复方阿胶浆零售价，上调幅度不超过 30%；同时上调阿胶出厂价 10%，零售价不变。由于以上产品价格调整后，且市场开发费用等投入也将逐渐加大，产品价格调整对公司业绩产生的影响难以预计。

(2) 2012年1月19日，公司发布公告：决定自公告之日起上调阿胶零售指导价10%。产品价格调整对公司业绩产生的影响难以预计。

(3) 2012年3月6日公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于提取2011年度激励基金的议案》。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2012年3月6日公司第七届董事会第三次会议决议，本公司2011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84,308,457.64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3元（含税），共计分配普通股股利196,206,461.10元。该预案尚需股东大会审议批准。

十九、其他重要事项

无。

二十、外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	131,808.34
处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响	
<u>合计</u>	<u>131,808.34</u>

二十一、分部报告

出于管理目的，本公司以内部组织结构为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定如下3个报告分部：

- (1) “阿胶及系列产品”分部为生产、加工和销售阿胶及系列产品业务；
- (2) “医药贸易”分部为经营药品零售、批发业务；
- (3) “其他”分部主要包括印刷包装、生产药用辅料、经营生物制品、牲畜养殖、畜产品加工、食品销售等业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各经营分部的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本公司合并的持续经营利润总额是一致的。

分部资产指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产、预缴所得税、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具和其他未分配的总

部资产，原因在于这些资产均由总部统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、对最终控制方的债务、可转换债券、应交税费、专项应付款、其他非流动负债、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由总部统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

单位：万元

项目	阿胶及系列产品		医药贸易		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	209,637.93	166,009.50	28,878.44	53,826.22	37,368.46	26,542.71
二、分部间交易收入	25,052.20	7,362.12			14,205.99	8,661.81
三、对联营企业和合营企业的投资收益	-57.97	1.25				
四、资产减值损失	-360.49	202.87		104.75	19.15	-22.54
五、折旧和摊销费用	3,336.64	3,346.83	14.92	35.02	1,483.96	1,367.29
六、利润总额	101,236.87	66,519.20	895.85	372.38	7,733.10	3,183.52
七、所得税费用	14,783.51	9,864.41	223.96	140.2	1,575.17	814.46
八、净利润（亏损）	86,453.37	56,654.79	671.89	232.18	6,157.93	2,369.06
九、资产总额	416,954.52	335,462.92		13,992.64	81,531.98	71,611.78
十、负债总额	79,890.88	65,542.67		11,283.72	20,373.96	14,999.37

续上表

项目	汇总		调整和抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	275,884.83	246,378.43			275,884.83	246,378.43
二、分部间交易收入	39,258.19	16,023.93	-39,258.19	-16,023.93		
三、对联营企业和合营企业的投资收益	-57.97	1.25			-57.97	1.25
四、资产减值损失	-341.34	285.08	449.28	381.17	107.94	666.25
五、折旧和摊销费用	4,835.52	4,749.14			4,835.52	4,749.14
六、利润总额	109,865.82	70,075.10	-6,236.12	29.47	103,629.70	70,104.57
七、所得税费用	16,582.64	10,819.07	21.07	-126.41	16,603.71	10,692.66
八、净利润（亏损）	93,283.19	59,256.03	-6,257.19	155.88	87,026.00	59,411.91
九、资产总额	498,486.50	421,067.34	-75,851.57	-61,295.41	422,634.93	359,771.93

项目	汇总		调整和抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
十、负债总额	100,264.84	91,825.76	-25,140.48	-13,791.22	75,124.36	78,034.54

二十二、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具为可供出售金融资产和持有至到期投资，主要为投资的风险较低、收益较为稳定的银行理财产品，这些金融工具的主要目的在于提高闲置资金的收益。本公司具有因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

（一）金融资产

项目	期末余额	期初余额
货币资金	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70
应收票据	57,798,848.78	51,000,724.81
应收账款	55,860,571.32	129,213,047.30
其他应收款	19,280,467.18	24,679,531.60
应收利息	1,777,050.00	
其他流动资产	884,940,521.38	920,412,054.79
可供出售金融资产	67,220,046.58	348,788,175.34
一年内到期的非流动资产	365,101,216.44	
<u>合计</u>	<u>2,954,545,789.56</u>	<u>2,607,190,904.54</u>

（二）金融负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	111,975,803.09	193,590,012.80
其他应付款	284,889,744.89	307,755,983.11
<u>合计</u>	<u>396,865,547.98</u>	<u>501,345,995.91</u>

本公司金融资产归类为持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产；金融负债归类为其他金融负债。

（三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用

方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

1. 金融资产

截止 2011 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	1,502,567,067.88				1,502,567,067.88
应收票据	57,798,848.78				57,798,848.78
应收账款	55,031,959.31	794,950.93	33,661.08		55,860,571.32
其他应收款	17,756,574.53	1,408,810.22	115,082.43		19,280,467.18
应收利息	1,777,050.00				1,777,050.00
其他流动资产	884,940,521.38				884,940,521.38
可供出售金融资产	67,220,046.58				67,220,046.58
一年内到期的非流动资产		365,101,216.44			365,101,216.44
合计	<u>2,587,092,068.46</u>	<u>367,304,977.59</u>	<u>148,743.51</u>		<u>2,954,545,789.56</u>

截止 2010 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	1,133,097,370.70				1,133,097,370.70
应收票据	51,000,724.81				51,000,724.81
应收账款	128,797,193.51	377,173.26	38,680.53		129,213,047.30
其他应收款	24,073,301.13	276,181.91	310,048.56	20,000.00	24,679,531.60
其他流动资产	920,412,054.79				920,412,054.79
可供出售金融资产	348,788,175.34				348,788,175.34
合计	<u>2,606,168,820.28</u>	<u>653,355.17</u>	<u>348,729.09</u>	<u>20,000.00</u>	<u>2,607,190,904.54</u>

2. 金融负债

截止 2011 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	107,249,384.72	2,943,241.66	1,410,377.21	372,799.50	111,975,803.09
其他应付款	211,597,729.29	60,559,565.76	2,429,344.46	10,303,105.38	284,889,744.89
合计	<u>318,847,114.01</u>	<u>63,502,807.42</u>	<u>3,839,721.67</u>	<u>10,675,904.88</u>	<u>396,865,547.98</u>

截止 2010 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	188,757,849.78	3,980,590.85	596,182.91	255,389.26	193,590,012.80
其他应付款	237,726,166.82	52,682,065.21	1,348,870.22	15,998,880.86	307,755,983.11
合计	<u>426,484,016.60</u>	<u>56,662,656.06</u>	<u>1,945,053.13</u>	<u>16,254,270.12</u>	<u>501,345,995.91</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。由于本公司并未持有面临市场利率变动风险的重大长期负债。因此，本公司认为本公司无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

公司面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位(德国公司)以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本公司管理层认为汇率变动不会对本公司的利润总额及股东权益产生重大影响。因此，本公司并无特别针对外汇风险变动的管理机制。

二十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准	金额	占总额	坏账准备	坏账
		比例		备计提		比例		计提
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
1. 单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收款 项								
2. 按组合计提坏账准备 的应收款项	35,104,781.34	100.00	919,359.96	2.62	3,775,390.97	100.00	110,223.19	2.92
组合1：采用龄分析法计 提坏账准备的应收款项	13,768,832.28	39.22	919,359.96	6.68	1,384,636.98	36.68	110,223.19	7.96
组合2：采用其他方法计 提坏账准备的应收款项	21,335,949.06	60.78			2,390,753.99	63.32		
3. 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应 收款项								
合计	35,104,781.34	100.00	919,359.96	2.62	3,775,390.97	100.00	110,223.19	2.92

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比	金额	比例	坏帐准备	计提
		(%)		例 (%)		(%)		比例
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
1年以内(含1年)	12,554,137.57	91.18	624,015.87	4.97	1,290,923.42	93.23	71,359.99	5.53
1-2年(含2年)	1,144,734.76	8.31	234,890.25	20.52	26,645.63	1.92	5,329.13	20.00
2-3年(含3年)	19,012.21	0.14	9,506.10	50.00	67,067.93	4.85	33,534.07	50.00
3-4年(含4年)	50,947.74	0.37	50,947.74	100.00				
合计	13,768,832.28	100.00	919,359.96	6.68	1,384,636.98	100.00	110,223.1	7.96

9

3. 组合中，采用其他方法（个别认定法）计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备

应收合并范围内关联方款项	21,335,949.06	2,390,753.99
<u>合计</u>	<u>21,335,949.06</u>	<u>2,390,753.99</u>

4. 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。

5. 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。

6. 本公司本期无核销的应收账款情况。

7. 期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东东阿阿胶保健品有限公司	本公司之子公司	18,290,957.04	1 年以内	52.10
南京海源中药饮片有限公司	非关联方客户	2,120,000.00	1 年以内	6.04
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	本公司之子公司	1,520,970.30	1 年以内	4.33
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司 (PS)	非关联方客户	269,788.93	1 年以内	0.77
杭州方回春堂国药馆有限公司	非关联方客户	233,890.48	1 年以内	0.67
<u>合计</u>		<u>22,435,606.75</u>		<u>63.91</u>

9. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
山东东阿阿胶保健品有限公司	本公司之子公司	18,290,957.04	52.10
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	本公司之子公司	1,520,970.30	4.33
山东东阿阿胶股份有限公司专营店 (汇总)	本公司之子公司	1,524,021.72	4.35
辽宁北药百草医药有限公司	同受中国华润控制	73,820.20	0.21
<u>合计</u>		<u>21,409,769.26</u>	<u>60.99</u>

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总	坏账准备	坏账准	金额	占总	坏账准备	坏账准

	额 比 (%)	备 计 提 比 例 (%)	额 比 (%)	备 计 提 比 例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项		4,723,309.62	3.82	4,723,309.62 100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	81,649,707.65 98.82	562,035.08 0.69	118,012,208.11 95.34	1,091,648.45 0.93
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,858,192.17 14.35	562,035.08 4.74	21,897,731.20 17.69	1,091,648.45 4.99
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	69,791,515.48 84.47		96,114,476.91 77.65	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	978,126.28 1.18	978,126.28 100.00	1,037,322.99 0.84	1,037,322.99 100.00
合计	82,627,833.93 100.00	1,540,161.36 1.86	123,772,840.72 100.00	6,852,281.06 5.54

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			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	10,653,916.15	89.84	501,827.78	21,897,731.20	100.00	1,091,648.45
1-2年(含2年)	1,204,276.02	10.16	60,207.30			
合计	11,858,192.17	100.00	562,035.08	21,897,731.20	100.00	1,091,648.45

3. 组合中，采用其他方法（个别认定法）计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收关联方款项	69,791,515.48		96,114,476.91	
合计	69,791,515.48		96,114,476.91	

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	金额	坏帐准备	理由	金额	坏帐准备	理由
东阿供电站	280,849.00	280,849.00	长期无法收回款项	280,849.00	280,849.00	长期无法收回款项
尹茂峰				238,204.88	238,204.88	长期无法收回款项
证券办				231,328.54	231,328.54	长期无法收回款项
个人往来汇总	697,277.28	697,277.28	长期无法收回款项	286,940.57	286,940.57	长期无法收回款项
合计	978,126.28	978,126.28		1,037,322.99	1,037,322.99	

5. 本期无核销的其他应收款情况。

6. 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。

7. 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。

8. 期末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	年限	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	本公司之子公司	16,640,540.69	1-5 年	20.14
山东聊城阿华制药有限公司	本公司之子公司	16,283,634.43	1-5 年	19.71
东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责任公司	本公司之子公司	8,101,359.04	1 年以内	9.80
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	本公司之子公司	4,090,175.24	1-5 年	4.95
东阿阿胶(德国)有限公司	本公司之子公司	3,984,030.33	1 年以内	4.82
合计		49,099,739.73		59.42

9. 期末应收关联方款项情况

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 (%)
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	本公司之子公司	16,640,540.69	20.14
山东聊城阿华制药有限公司	本公司之子公司	16,283,634.43	19.71
东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责任公司	本公司之子公司	8,101,359.04	9.80
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	本公司之子公司	4,090,175.24	4.95
东阿阿胶(德国)有限公司	本公司之子公司	3,984,030.33	4.82
山东阿华包装印务有限公司	本公司之子公司	3,610,118.26	4.37
山东东阿金篮服务有限公司	本公司之子公司	2,475,105.64	3.00

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 (%)
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	本公司之子公司	2,247,994.51	2.72
新疆岳普湖天龙食品有限公司	本公司之子公司	2,110,111.97	2.55
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	本公司之子公司	1,404,336.01	1.70
东阿东欣文化传播有限公司	本公司之办事处	1,000,000.00	1.21
内蒙古天龙食品有限公司	本公司之子公司	506,261.25	0.61
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	本公司之子公司	414,742.76	0.50
杭州东阿阿胶商贸有限公司	本公司之子公司	347,298.45	0.42
新疆和田阿华阿胶有限公司	本公司之子公司	290,298.28	0.35
山东无棣天龙科技开发有限公司	本公司之子公司	126,753.02	0.15
东阿圣水水疗有限公司	本公司之子公司	115,084.03	0.14
山东天龙驴产业研究院	本公司之子公司	71,770.80	0.09
山东东阿阿胶股份有限公司专营店（汇总）	本公司之子公司	5,971,900.77	7.23
辽宁北药百草医药有限公司	同受中国华润控制	55.00	0.00
<u>合计</u>		<u>69,791,570.48</u>	<u>84.46</u>

（三）长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 对子公司投资						
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
山东聊城阿华制药有限公司	成本法	14,981,159.98	14,931,159.98	50,000.00		14,981,159.98
山东阿华生物药业有限公司	成本法	36,000,000.00	35,950,000.00	50,000.00		36,000,000.00
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
新疆和田阿华阿胶有限公司	成本法	2,600,000.00	2,550,000.00	50,000.00		2,600,000.00
湖北金马医药有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00	
山东无棣天龙科技开发有限公司	成本法	4,510,400.00	4,510,400.00			4,510,400.00
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	成本法	600,000.00	540,000.00	60,000.00		600,000.00
山东东阿阿胶保健品有限公司	成本法	10,531,086.62	10,531,086.62			10,531,086.62

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	成本法	500,000.00	450,000.00	50,000.00		500,000.00
山东天龙驴产业研究院	成本法	800,000.00	700,000.00	100,000.00		800,000.00
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
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
山东东阿天龙食品有限公司	成本法	5,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00
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
东营东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
宁波江东南阿阿胶有限责任公司	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
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
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
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
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
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
上海东胶商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
泰安市泰山区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
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	成本法	63,374,000.00	63,374,000.00			63,374,000.00
济南固本东阿阿胶零售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
潍坊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

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
北京时珍堂商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
烟台东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
淄博东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
德州市东阿阿胶祥云销售有限公司	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
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
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
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
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
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
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司	成本法	100,000.00		100,000.00		100,000.00
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
小计		<u>498,499,849.77</u>	<u>470,539,849.77</u>	<u>27,960,000.00</u>	<u>6,600,000.00</u>	<u>491,899,849.77</u>
2. 对合营企业投资						
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	6,005,842.42		579,723.41	5,426,119.01
小计		<u>6,000,000.00</u>	<u>6,005,842.42</u>		<u>579,723.41</u>	<u>5,426,119.01</u>
3. 对其他企业投资						
山东省资产管理有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00
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
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
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
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
小计		<u>69,105,684.84</u>	<u>69,105,684.84</u>			<u>69,105,684.84</u>
<u>合计</u>		<u>573,605,534.61</u>	<u>545,651,377.03</u>	<u>27,960,000.00</u>	<u>7,179,723.41</u>	<u>566,431,653.62</u>

接上表：

被投资单位	在被投 资单位 的持股 比例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单 位的持股比 例与表决权 比例不一致 的说明	减值准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
1. 对子公司投资						
山东阿华包装印务有限公司	59.63	59.63				27,972,542.42
山东聊城阿华制药有限公司	94.59	94.59				
山东阿华生物药业有限公司	100.00	100.00				
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	60.00	60.00				12,772,020.06
新疆和田阿华阿胶有限公司	100.00	100.00				
湖北金马医药有限公司						4,578,787.89
山东无棣天龙科技开发有限公司	91.01	91.01				
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	100.00	100.00		600,000.00	60,000.00	
山东东阿阿胶保健品有限公司	100.00	100.00				
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	63.33	63.33				
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	100.00	100.00				
山东天龙驴产业研究院	80.00	80.00				
新疆岳普湖天龙食品有限公司	100.00	100.00				
内蒙古天龙食品有限公司	75.00	75.00				
山东东阿天龙食品有限公司	100.00	100.00		1,000,000.00		
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	100.00	100.00				
东营东阿阿胶有限责任公司	100.00	100.00				
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	100.00	100.00				
济南东阿阿胶专营有限公司	100.00	100.00				
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	100.00	100.00				
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	100.00	100.00				
东莞市东阿阿胶有限责任公司	100.00	100.00				
广州市东阿阿胶有限责任公司	100.00	100.00				
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	100.00	100.00				
上海东胶商贸有限公司	100.00	100.00				36,119.86
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	100.00	100.00				
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	80.00	80.00				
济南固本东阿阿胶零售有限公司	100.00	100.00				
济南祥云东阿阿胶零售有限公司	100.00	100.00				
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	100.00	100.00				

被投资单位	在被投 资单位 的持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单 位的持股比 例与表决权 比例不一致 的说明	减值准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	100.00	100.00				
潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	100.00	100.00				
北京时珍堂商贸有限公司	100.00	100.00				
烟台东阿阿胶销售有限公司	100.00	100.00				
淄博东阿阿胶销售有限公司	100.00	100.00				
德州市东阿阿胶祥云销售有限公司	100.00	100.00				
济宁东阿阿胶销售有限公司	100.00	100.00				
山东东欣投资有限公司	100.00	100.00				
东阿阿胶（德国）有限公司	100.00	100.00				
山东东阿金篮服务有限公司	100.00	100.00				
东阿东欣文化传播有限公司	100.00	100.00				
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	100.00	100.00				
青岛养滋堂东阿阿胶销售有限责任公司	100.00	100.00				
河南东济健康管理咨询有限公司	100.00	100.00				
小计				1,600,000.00	60,000.00	45,359,470.23
2. 对合营企业投资						
东阿圣水水疗有限公司	37.50	50.00				
小计						
3. 对其他企业投资						
山东省资产管理有限公司	10.00	10.00				
成都新兴创业投资有限责任公司	10.00	10.00				7,000,000.00
陕西火炬燃气股份有限公司	4.60	4.60		1,341,265.03		
国药控股济南有限公司	15.00	15.00				
成都亚商富易投资有限公司	20.00	20.00				
小计				1,341,265.03		7,000,000.00
<u>合计</u>				<u>2,941,265.03</u>	<u>60,000.00</u>	<u>52,359,470.23</u>

2. 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

3. 长期股权投资期末账面余额较期初增加 2,072 万元，主要系本期出资 2,000 万元成立全资子公司山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,947,433,788.64	1,520,803,991.26
其他业务收入	50,692,996.25	28,740,074.12
<u>合计</u>	<u>1,998,126,784.89</u>	<u>1,549,544,065.38</u>

2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	480,044,057.26	423,927,541.19
其他业务成本	31,526,158.16	22,799,262.79
<u>合计</u>	<u>511,570,215.42</u>	<u>446,726,803.98</u>

3. 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
医药行业	1,947,433,788.64	480,044,057.26	1,520,803,991.26	423,927,541.19
<u>合计</u>	<u>1,947,433,788.64</u>	<u>480,044,057.26</u>	<u>1,520,803,991.26</u>	<u>423,927,541.19</u>

4. 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	1,947,433,788.64	480,044,057.26	1,520,803,991.26	423,927,541.19
<u>合计</u>	<u>1,947,433,788.64</u>	<u>480,044,057.26</u>	<u>1,520,803,991.26</u>	<u>423,927,541.19</u>

5. 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	825,355,615.84	201,792,182.61	589,950,007.68	166,100,451.99
华南	266,089,071.84	65,862,244.61	252,882,814.34	70,807,188.02
西南	216,830,003.44	54,185,264.37	221,342,858.80	61,976,000.46
华北	179,084,466.14	44,326,904.64	128,606,829.00	36,555,870.10

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
其他	460,074,631.38	113,877,461.03	328,021,481.44	88,488,030.62
<u>合计</u>	<u>1,947,433,788.64</u>	<u>480,044,057.26</u>	<u>1,520,803,991.26</u>	<u>423,927,541.19</u>

6. 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部销售收入的比例(%)
山东海王银河医药有限公司	84,310,986.77	4.22
九州通医药集团股份有限公司	72,443,007.50	3.62
国药控股济南有限公司	68,324,485.72	3.42
广东九州通医药有限公司	64,905,569.77	3.25
国药乐仁堂医药有限公司贸易分公司	64,684,080.55	3.24
<u>合计</u>	<u>354,668,130.31</u>	<u>17.75</u>

(五) 投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1. 长期股权投资收益	68,300,185.29	61,908,785.69
其中：成本法核算的长期股权投资收益	52,359,470.23	44,702,943.06
权益法核算的长期股权投资收益	-579,723.41	12,542.42
处置长期股权投资产生的投资收益	16,520,438.47	17,193,300.21
2. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益		466,246.58
3. 持有至到期投资期间取得的投资收益		
4. 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	32,899,900.05	17,693,623.09
5. 其他		21,054.95
<u>合计</u>	<u>101,200,085.34</u>	<u>80,089,710.31</u>

2. 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

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		41,156,313.37	本期未分红
山东阿华包装印务有限公司	27,972,542.42	1,507,108.86	本期分红增加
东阿阿华阿华医疗器械有限公司	12,772,020.06		本期分红增加

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
湖北金马医药有限公司	4,578,787.89		本期分红增加
成都新兴创业投资有限公司	7,000,000.00	1,000,000.00	本期分红增加
上海东胶商贸有限公司	36,119.86		本期分红增加
济南东阿阿胶专营有限公司		1,039,520.83	本期未分红
<u>合计</u>	<u>52,359,470.23</u>	<u>44,702,943.06</u>	

3. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

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
1. 东阿圣水水疗有限公司	-579,723.41	12,542.42	利息收入
<u>合计</u>	<u>-579,723.41</u>	<u>12,542.42</u>	

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制情况。

5. 两期投资收益变动原因主要系本期理财投资收益及子公司分红收益增加所致。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	843,084,576.36	568,598,531.81
加：资产减值准备	-4,387,277.16	3,758,687.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,775,032.32	26,561,208.52
无形资产摊销	5,190,155.06	4,826,842.51
长期待摊费用摊销	1,631,977.82	373,401.13
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）	107,907.25	114,543.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		28,633.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		78.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-101,200,085.34	-80,089,710.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,445,559.14	-16,415,504.62
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）	-106,030,698.73	-21,023,626.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,770,257.21	36,965,114.50

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）	70,848,695.65	153,616,967.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	711,695,585.16	677,315,166.01
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,244,924,909.85	814,832,455.47
减：现金的期初余额	814,832,455.47	1,835,378,107.04
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	430,092,454.38	-1,020,545,651.57

二十四、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.47%	1.3091	1.3091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.98%	1.2379	1.2379

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

$$\text{扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率} = P_1 / (E_0 - E_1 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀、P₁分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产、E₁为同一控制下企业合并享有的期初被合并方净资产份额×(1-报告期应计权重)；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月

起至报告期期末的累计月数；E k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 加权平均净资产收益率

项目	本期数	上期数
归属于公司普通股股东净利润加权平均净资产收益率	27.47%	22.36%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润加权平均净资产收益率	25.98%	20.84%

(二) 按照证监会《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 [2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况。

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,754,932.27	20,411,718.02
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,143,138.38	3,824,227.39
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	43,871,716.02	18,165,471.58
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,389,744.03	559,151.41
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,021,054.95
非经常性损益合计	<u>63,159,530.70</u>	<u>43,981,623.35</u>
减：所得税影响金额	16,531,985.05	3,794,238.37
扣除所得税影响后的非经常性损益	46,627,545.65	40,187,384.98
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	46,565,223.32	39,569,140.34
归属于少数股东的非经常性损益	62,322.33	618,244.64

(三) 变动异常的报表项目分析

财务报表数据变动幅度达财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

财务报表项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数	差异变动金额	差异变动幅度
货币资金	1,502,567,067.88	1,133,097,370.70	369,469,697.18	32.61%
应收账款	55,860,571.32	129,213,047.30	-73,352,475.98	-56.77%
预付款项	82,072,859.63	48,613,696.47	33,459,163.16	68.83%
存货	311,109,172.28	193,759,509.63	117,349,662.65	60.56%
一年内到期的非流动资产	365,101,216.44		365,101,216.44	全增长
其他流动资产	884,940,521.38	920,412,054.79	-35,471,533.41	-3.85%
可供出售金融资产	67,220,046.58	348,788,175.34	-281,568,128.76	-80.73%
固定资产	471,098,833.61	399,591,643.10	71,507,190.51	17.90%
在建工程	110,546,019.60	84,568,013.10	25,978,006.50	30.72%
长期待摊费用	4,165,137.65	2,429,570.41	1,735,567.24	71.44%
应付账款	111,975,803.09	193,590,012.80	-81,614,209.71	-42.16%
预收款项	77,473,042.16	48,844,626.75	28,628,415.41	58.61%
应付股利	23,198,128.06		23,198,128.06	全增长
专项应付款	4,300,000.00	11,435,920.00	-7,135,920.00	-62.40%
递延所得税负债	4,107,623.51	238,561.64	3,869,061.87	1,621.83%
资本公积	709,740,083.12	689,169,982.63	20,570,100.49	2.98%
营业收入	2,758,848,253.77	2,463,784,268.88	295,063,984.89	11.98%
营业成本	933,431,521.94	1,108,874,245.48	-175,442,723.54	-15.82%
销售费用	610,316,206.57	481,509,719.28	128,806,487.29	26.75%
投资收益	57,397,521.08	39,916,811.59	17,480,709.49	43.79%
所得税费用	166,037,065.83	106,926,662.67	59,110,403.16	55.28%

注 1：货币资金较期初增加 32.61%，主要系受销售提价影响，销售收入及销售回款增

加所致。

注 2： 应收账款净额较期初减少 56.77%， 主要系本公司销售回款增加所致。

注 3： 预付账款净额较期初增加 68.83%， 主要系本公司预付土地使用权款项及材料款增加所致。

注 4： 存货账面净值较期初增加 60.56%， 主要系期末库存商品及原材料较期初增加所致。

注 5： 一年内到期的非流动资产净值较期初全增长， 主要系 1 年内到期的可供出售金融资产重分类所致。

注 6： 其他流动资产净值较期初减少 3.85%， 主要系金融理财产品变动所致。

注 7： 可供出售金融资产账面净值较期初减少 80.73%， 主要系 1 年内到期的可供出售金融资产重分类所致。

注 8： 固定资产账面净值较期初增加 17.90%， 主要系在建工程完工结转固定资产及本期购置增加所致。

注 9： 在建工程账面净值较期初增加 30.72%， 主要系本公司阿胶生物科技工业园工程项目及北京新华经典丽园项目增加所致。

注 10： 长期待摊费用较期初增加 71.44%， 主要系专营店店面装修费用增加所致。

注 11： 应付账款较期初减少 42.16%， 主要系本期支付采购货款增加所致。

注 12： 预收账款较期初增加 58.61%， 主要原因系销售收入增长， 预收货款增加所致。

注 13： 应付股利较期初全增长， 主要系本公司之子公司包装印务及医疗器械应付少数股东股利未支付所致。

注 14： 专项应付款较期初减少 62.40%， 主要系本公司之子公司包装印务对应专项应付款本期结转所致。

注 15： 递延所得税负债较期初增加 1,621.83%， 主要系本公司期末金融理财产品公允价值变动增加资本公积， 相应计提递延所得税负债所致。

注 16： 资本公积较期初增加 2.98%， 主要系本公司期末金融理财产品公允价值变动增加资本公积所致。

注 17： 营业收入较上期增长主要系本期销售受提价因素影响， 销售收入增加所致。

注 18： 营业成本减少主要系本期全部医药贸易公司， 医药贸易成本较上期下降所致。

注 19： 销售费用增长主要系市场营销投入增加所致。

注 20： 投资收益增长主要系本期金融理财产品收益增加所致。

注 21： 所得税费用增长主要系本期利润总额较上期增加所致。

第十三节 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

二〇一二年三月八日