

吉林敖东药业集团股份有限公司

Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.

2010 半年度报告

【重要提示】

1、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

3、公司董事长李秀林先生、总经理朱雁先生、财务总监张淑媛女士及会计机构负责人(会计主管人员)李强先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二〇一〇年八月十六日

目 录

一、公司基本情况简介.....	03
二、主要财务数据和指标.....	04
三、股本变动及主要股东持股情况.....	05
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	07
五、管理层讨论与分析.....	07
六、重要事项.....	10
七、财务报告.....	15
八、备查文件目录.....	88

一、公司基本情况简介

- (一) 公司名称:
- 中文: 吉林敖东药业集团股份有限公司
缩写: 吉林敖东
英文: Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.
缩写: JILIN AODONG
- (二) 1、股票上市交易所: 深圳证券交易所
2、股票简称: 吉林敖东
3、股票代码: 000623
- (三) 1、公司注册地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
2、公司办公地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
3、邮政编码: 133700
4、公司国际互联网网址: <http://www.jlaod.com>
5、公司电子信箱: 000623@jlaod.com
- (四) 公司法定代表人: 李秀林
- (五) 1、公司董事会秘书: 陈永丰
2、公司证券事务代表: 王振宇
3、联系地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
4、电 话: 0433-6238973
5、传 真: 0433-6238973
6、电子信箱: 000623@jlaod.com
- (六) 1、公司信息披露报纸: 《证券时报》、《上海证券报》
《证券日报》、《中国证券报》
2、中国证监会指定互联网网址: <http://www.cnifo.com.cn>
3、公司中期报告备置地点: 公司董事会办公室
- (七) 公司其他有关资料:
- 1、公司首次注册登记日期: 1993 年 3 月 20 日
2、公司最近一次变更注册登记日期: 2008 年 6 月 23 日
公司注册登记地点: 延边朝鲜族自治州工商行政管理局
3、企业法人营业执照注册号: 220000000072468
4、税务登记号码: 222403243805786
5、公司聘请的会计师事务所名称: 中准会计师事务所有限公司
办公地址: 北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,256,743,493.10	7,162,205,635.93	1.32
归属于上市公司股东的所有者权益	6,374,149,623.76	6,258,170,715.92	1.85
股本	573,357,970.00	573,357,970.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	11.1172	10.9149	1.85
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	523,628,407.05	490,855,282.69	6.68
营业利润	580,231,131.46	667,102,063.91	-13.02
利润总额	580,862,597.58	668,162,286.37	-13.07
归属于上市公司股东的净利润	560,547,392.27	647,608,000.85	-13.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	444,265,219.84	577,803,152.21	-23.11
基本每股收益(元/股)	0.9777	1.1295	-13.44
稀释每股收益(元/股)	0.9777	1.1295	-13.44
净资产收益率(%)	8.82	12.43	-3.61
经营活动产生的现金流量净额	14,509,663.15	86,446,647.08	-83.22
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0253	0.1508	-83.22

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-488,457.13	
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	1,773,207.98	
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	-5,792,311.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-653,284.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,770,473.75	见注
少数股东权益影响额	-62,508.00	
所得税影响额	-264,947.46	
合计	116,282,172.43	-

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是由本公司本期承接延边公路全部资产（含负债）以及收到重组补偿款所形成的重组收益所构成。

三、股本变动和主要股东持股情况

（一）股本变动情况

本报告期，公司股本未发生变化，仍为 573,357,970 股。

（二）股东持股情况

单位：股

股东总数	127,612				
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
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	23.72%	135,974,769	66,349,836	42,000,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	4.23%	24,268,595		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.68%	9,631,659		
延边国有资产经营总公司	国有法人	1.54%	8,825,000		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	6,220,680		
中国建设银行－博时策略灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.70%	3,999,925		
中国工商银行－华夏沪深 300 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	3,200,000		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L-FH002 深	境内非国有法人	0.53%	3,048,725		
中国工商银行－深证成份交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.52%	3,001,543		
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.50%	2,874,424		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
敦化市金诚实业有限责任公司	69,624,933		人民币普通股		
广发证券股份有限公司	24,268,595		人民币普通股		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	9,631,659		人民币普通股		
延边国有资产经营总公司	8,825,000		人民币普通股		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	6,220,680		人民币普通股		
中国建设银行－博时策略灵活配置混合型证券投资基金	3,999,925		人民币普通股		
中国工商银行－华夏沪深 300 指数证券投资基金	3,200,000		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L-FH002 深	3,048,725		人民币普通股		
中国工商银行－深证成份交易型开放式指数证券投资基金	3,001,543		人民币普通股		

中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	2,874,424	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>报告期内，本公司有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>未知以上其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股	限售原因	解除限售日期
敦化市金诚实业有限责任公司	66,349,836			66,349,836	股改承诺	注 1
李秀林	159,705			159,705	高管锁定	公司高管锁定股股份上市交易时间根据相关法律、法规规定执行。
朱雁	79,852			79,852	高管锁定	
郭淑芹	39,927			39,927	高管锁定	
李利平	79,852			79,852	高管锁定	
合计	66,709,172			66,709,172	—	—

注 1：敦化市金诚实业有限责任公司（以下简称“金诚实业”）所持股份解除限售情况

截止 2010 年 6 月 30 日，金诚实业共计持有吉林敖东 135,974,769 股，占吉林敖东总股本的 23.72%，其中：原非流通股变成有限售条件流通股 66,349,836 股，因股改承诺增持流通股 57,335,868 股，无限售条件流通股 12,289,065 股。

(1) 金诚实业持有吉林敖东的原非流通股变成有限售条件流通股及解限安排

截止 2009 年 6 月 30 日，金诚实业持有的吉林敖东原非流通股变成有限售条件流通股数量为 77,816,996 股，该部分股权解限安排如下：

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	敦化市金诚实业有限责任公司	66,349,836	2010 年 8 月 4 日	11,467,160
			2011 年 8 月 4 日	11,467,160
			2012 年 8 月 4 日	11,467,160
			2013 年 8 月 4 日	11,467,160
			2014 年 8 月 4 日	11,467,160
			2015 年 8 月 4 日	9,014,036

(2) 金诚实业增持部分股权解限安排

根据金诚实业股改增持股份的承诺，于 2006 年 11 月 3 日已履行完成全部增持计划。截止 2009 年 12 月 31 日，金诚实业增持吉林敖东股权经资本公积金转增变为 57,335,868 股，该部分股份原来性质为无限售条件流通股，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统中无法变更，吉林敖东在每年年报中对该股权都有专门注释说明。此部分股权解限安排如下：待原非流通即有限售条件流通股全部变为无限售条

件流通股后，由吉林敖东发布一次提示性公告向投资者做出解释后上市流通，金诚实业仍遵守相应减持承诺。

（三）公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，为敦化市金诚实业有限责任公司。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

（二）董事、监事及高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内公司经营状况的回顾

2010 年上半年，公司管理层在董事会年初制定经营计划的指导下，使医药业得到了稳步增长。报告期内，公司实现营业总收入 52,362.84 万元，同比增长 3,277.31 万元，增长 6.68%；实现利润总额 58,086.26 万元，同比下降 8,729.97 万元，下降 13.07%；归属于上市公司股东的净利润 56,054.74 万元，同比下降 8,706.06 万元，下降 13.44%；利润数额下降的主要原因是广发证券投资收益同比下降。

（1）调整控股公司股权结构，奠定长远发展基础：为适应日益激烈的市场竞争，本着“管理有序、有进有退”的原则，对控股子公司股权结构进行规范，报告期内，公司先后受让延边药业、延吉药业、生态药业等三家公司其他股东持有的股份，增加对上述三家子公司的投资，同时结合保益药业不适合经营的实际情况将其解散。

（2）推进技改项目投资进程，提高科学发展水平：为提高产能满足市场的需求，本着“科技投入、重点改造”的原则，延边药业启动新建全自动数字化液体制剂车间项目，延吉药业启动针剂车间和大输液车间改造项目，力源药业启动固体车间改造项目，胶囊公司启动胶囊生产线改造项目，各公司有重点的推进技改项目进程，充分发挥各自优势保证科学发展。

（3）抓住发展机遇新建项目，扩大利润增长领域：为增加公司新的利润增长点，本着“紧抓机遇、审慎投资”的原则，在吉林省政府确定振兴人参产业的发展战略下，公司抓住

被确定为首批人工种植人参进入食品的试点单位这一机遇，为合理开发、利用长白山地区人参资源，成立吉林敖东长白庄参茸有限公司；通过和日本大高酵素株式会社合作，引进其八十余年积累的经验和技術，成立吉林敖东大高酵素有限公司。

(二) 主要财务数据及变化情况分析

1、公司主营业务范围

公司的主营业务范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发（凭相关批准文件开展经营活动）。

2、报告期内，公司主营业务行业、产品、地区构成：

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
医药	50,543.29	14,999.10	70.32	8.41	-4.17	3.89
公路通行费	1,704.85	930.04	45.45	-28.74	-1.97	-14.89
合计	52,248.14	15,929.14	69.51	6.59	-4.04	3.38
主营业务分产品情况						
中成药	33,559.17	11,970.60	64.33	-0.30	-4.25	1.47
化学药品	16,984.12	3,028.50	82.17	31.01	-3.82	6.46
公路通行费	1,704.85	930.04	45.45	-28.74	-1.97	-14.89
合计	52,248.14	15,929.14	69.51	6.59	-4.04	3.38

(2) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北	12,645.90	13.82
华北	5,275.53	-23.48
华东	12,489.01	11.18
华南	8,074.40	8.67
西北	3,512.48	7.43
西南	10,250.82	12.92
合计	52,248.14	6.59

(3) 占公司主营业务收入和主营业务利润10%以上的经营活动为医药制造、销售。

(4) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计（万元）	5,489.01	占采购总额的比例	46.02%
前五名销售客户金额合计（万元）	7,836.54	占销售总额的比例	14.97%

(5) 报告期内，单个参股公司投资收益对公司净利润达到 10% 以上的情况

参股公司名称	广发证券股份有限公司		
本期贡献的投资收益	407,009,229.82 元	占上市公司净利润的比重	72.61%

(三) 投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金使用或报告期之前募集资金使用延续到本报告期的情况。

2、报告期内，公司非募集资金重大投资情况如下：

(1) 根据广发证券股份有限公司借壳延边公路建设股份有限公司上市的相关协议，公司成立全资子公司延边公路建设有限责任公司负责承接原延边公路建设股份有限公司的所有业务、人员等，本公司对该公司投资总额为人民币 18,000 万元。

(2) 为合理调整对子公司的持股比例，经六届十二次董事会批准，公司决定以不超过人民币 1,150 万元增持吉林敖东生态药业股份有限公司不超过 1,150 万股股权。

(3) 为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产收益，经六届十二次董事会批准，公司以人民币 1 亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010 年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》。

(4) 为适应日益激烈的市场竞争，规范吉林敖东延边药业股份有限公司（以下简称“延边药业”）股权结构，奠定公司长远发展基础，经六届十四次董事会批准，公司决定以收购总价款人民币 1,592 万元增加对延边药业的持股比例，增持完成后延边药业将成为公司的全资子公司。

(5) 为抓住吉林省政府确定的振兴人参产业发展战略机遇，合理开发、利用长白山地区人参资源，增加新的利润增长点，经六届十四次董事会批准，公司决定投资总额为人民币 2,000 万元设立全资子公司吉林敖东集团长白庄参茸有限公司。

(6) 为规范吉林敖东药业集团延吉股份有限公司（以下简称“延吉药业”）股权结构，优化集团公司产业布局，经六届十五次董事会批准，公司决定以不超过人民币 2,599.58 万元增持延吉药业自然人持有的不超过 1,368.2 万股股份。

(7) 为拓宽公司产品领域，挖掘新的业务增长点，经六届十五次董事会批准，公司决定投资人民币 5,100 万元成立吉林敖东大高酵素有限公司，占该公司注册资本的 51%。

六、重要事项

（一）公司治理状况

公司自上市以来能够严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规及部门规章的相关规定，结合公司实际情况，认真做好各项治理工作，建立了较为完善的法人治理结构。

报告期内，公司按照深交所《内部控制指引》及公司内控管理制度的要求，进一步强化对控股子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点控制活动的管理，制定了《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，进一步强化公司对外部单位报送信息的管理、披露工作，规范外部信息使用人管理事务，确保公平信息披露；并按照中国证监会和吉林监管局《关于开展解决同业竞争、减少关联交易，进一步提高上市公司独立性工作的通知》（上市部函[2010]085号、吉证监发[2010]95号）的文件精神，对2009年度公司发生的关联交易及同业竞争情况进行认真、仔细的自查摸底工作，并形成报告报送吉林证监局。

（二）报告期内公司执行的利润分配、公积金转增股本方案、发行新股方案。

《公司2009年度利润分配方案》经2010年5月21日召开的公司2009年度股东大会审议通过，以公司2009年年末总股本573,357,970股为基数，每10股派现金股利2元(含税)，共计派发现金114,671,594.00元（含税）。该方案以2010年7月19日为股权登记日、7月20日为除息日执行完毕。

（三）2010年半年度公司不进行利润转送红股、派发红利，也不进行公积金转增股本。

（四）报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

（五）重大关联交易情况：

1、日常关联交易事项

单位：（人民币）万元

关联方	交易类别	交易金额	预计 2010 全年	备注
敦化市金诚实业有限责任公司	购入原材料及包装物	3,608.18	10,000-12,000	市价交易

2、关联债权债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
吉林敖东洮南药业股份有限公司		500.00		
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	2,690.58			

吉林敖东集团金海发药业股份有限公司		4,757.71		
吉林敖东胶囊有限公司	6.00	6.00		
吉林敖东保益药业有限公司			-40.47	0.00
吉林敖东生态药业股份有限公司	10.18	10.18		
延边公路建设有限责任公司			5,387.39	5,387.39
吉林敖东鹿业有限责任公司	-189.38	604.14		
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	500.00	80.00		
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司				2,200.00
合 计	3,017.38	5,958.03	5,346.92	7,587.39

2、重大担保事项

截止到2010年6月30日，公司没有对外担保事项，公司实际为控股子公司提供担保情况

如下：

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,000.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		0.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		0.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		5,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		1,000.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例					0.16%			
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0.00			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）					0.00			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）					0.00			
上述三项担保金额合计（C+D+E）					0.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					报告期末担保余额是对控股子公司洮南药业提供担保，该公司经营稳健，有实力清偿贷款，不存在在公司承担连带清偿责任的情形。			

3、独立董事关于对控股股东及其子公司占用公司资金情况以及对公司当期和累计对外担保、违规担保事项的独立意见

依照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，根据证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，作为吉林敖东药业集团股份有限公司的独立董事，基于独立判断的立场，本着实事求是的态度，对控股股东及其子公司占用公司资金情况、公司累计和当期对外担保、违规担保事项进行了认真负责的核查和落实，认为：

(1) 第一大股东、实际控制人及其子公司不存在占用公司资金的情况，公司没有为第一大股东、实际控制人及其子公司提供担保，也不存在以前期间发生并延续到本报告期的担保事项。

(2) 2010年上半年度，吉林敖东药业集团股份有限公司、董事会及全体董事均审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，当期及累计对外担保的金额为1,000.00万元，占公司净资产的0.16%，为对控股子公司的担保，无违规担保情况发生。

综上，我们认为公司严格按照中国证监会下发的证监发[2003]56号及证监发[2005]120号通知的要求，规范了公司与关联方资金往来关系，制定并严格执行了对外担保制度，落实了公司对外担保的审批程序，维护了广大投资者的利益。

4、委托现金资产管理事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

(六) 公司原非流通股股东在股权分置改革中做出的特殊承诺

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
敦化市金诚实业有限责任公司	详见三（二）中“前十名有限售条件股东持股数量及限售条件”。	严格履行相关承诺

(七) 除前面“三、股本变动及主要股东持股情况”第（二）中“有限售条件流通股股东持股数量及限售条件”上列举的承诺事项外，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内未发生、也不存在以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 本半年度报告未经会计师事务所审计，2010年公司续聘中准会计师事务所有限公司审计。

(九) 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、收购人没有受有权机关调查、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、通报批评、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况。

(十) 其他重要事项

1、证券投资情况

单位：(人民币)元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	000002	万科A	10,372,200.00	1,120,000.00	7,593,600.00	22.63	-2,778,600.00
2	基金	270008	广发核心精选	2,891,322.71	3,207,550.99	4,368,684.45	13.02	-740,944.28
3	股票	601939	建设银行	4,535,600.00	860,000.00	4,042,000.00	12.05	-493,600.00
4	基金	270006	广发策略优选	1,500,000.00	2,894,614.98	3,942,176.14	11.75	-577,400.60
5	基金	270022	广发内需增长	4,500,000.00	4,464,285.71	3,915,178.57	11.67	-584,821.43
6	股票	601398	工商银行	3,396,400.00	730,000.00	2,963,800.00	8.83	-432,600.00
7	基金	510130	中盘ETF	3,600,000.00	1,238,210.00	2,939,510.54	8.76	-660,489.46
8	股票	600030	中信证券	2,196,170.00	150,000.00	1,755,000.00	5.23	-441,170.00
9	基金	270021	广发聚瑞股票	1,587,301.59	1,587,301.59	1,387,301.59	4.13	-317,460.32
10	股票	601106	中国一重	285,000.00	50,000.00	268,500.00	0.80	-16,500.00
期末持有的其他证券投资				501,211.59	17,000.00	381,600.00	1.14	-116,391.59
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	1,479,298.50
合 计				35,365,205.89	—	33,557,351.29	100.00	-5,680,679.18

证券投资情况说明：公司为提高自有资金使用效率，在不影响主业发展的前提下，通过证券投资管理制度及相关内控制度，明确投资原则、投资决策、投资执行和风险控制等，开展证券投资活动。

2、持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	610,927,256.88	24.82%	4,100,293,676.97	407,009,229.82	-326,292,692.67	长期股权投资	发起设立收购
合 计		610,927,256.88	-	4,100,293,676.97	407,009,229.82	-326,292,692.67	-	-

(十一) 公司接待调研及采访相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司信息披露指引》的相关规定，并根据公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》的规定，本着信息披露公平性的原则，

通过投资者交流热线、投资者交流信箱、投资者关系互动平台等多种方式与广大投资者进行了有效地交流，公司力争为投资者答疑解惑。在交流过程中，公司未实行差别对待，未发生有选择性的、私下地向特定对象披露、透露或泄漏非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

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
2010年6月9日	投资者关系互动平台	网上集体业绩说明会	全体投资者	公司生产经营现状及发展前景

(十二) 重要事项信息公告索引:

公告编号	公告名称	公告日期	报刊名称
2010-001	第六届董事会第十次会议决议公告	2010.01.09	《证券时报》 《上海证券报》 《中国证券报》 《证券日报》
2010-002	召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010.01.09	
2010-003	公司股票复牌交易公告	2010.01.09	
2010-004	公司业绩预增公告	2010.01.20	
2010-005	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010.01.26	
2010-006	关于公司持有延边公路建设股份有限公司流通股股份锁定 36 个月的公告	2010.02.12	
2010-007	第六届董事会第十一次会议决议公告	2010.03.02	
2010-008	对外投资公告	2010.03.02	
2010-009	第六届董事会第十二次会议决议公告	2010.03.23	
2010-010	第六届董事会第十三次会议决议公告	2010.04.28	
2010-011	第六届监事会第八次会议决议公告	2010.04.28	
2010-012	2009 年年度报告摘要	2010.04.28	
2010-013	日常关联交易公告	2010.04.28	
2010-014	召开 2009 年度股东大会的通知	2010.04.28	
2010-015	2010 年第一季度报告正文	2010.04.28	
2010-016	2009 年度股东大会决议公告	2010.05.22	
2010-017	第六届董事会第十四次会议决议公告	2010.05.28	
2010-018	关于举行 2009 年年度报告业绩说明会公告	2010.05.28	
2010-019	第六届董事会第十五次会议决议公告	2010.06.22	
2010-020	对外投资公告	2010.06.22	

上述信息公告均于同日登载于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

七、财务报告

合并资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五-1	1,092,595,096.53	1,007,490,590.81	短期借款	五-22	17,000,000.00	13,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
交易性金融资产	五-2	33,557,351.29	26,647,834.32	吸收存款及同业存放			
拆出资金				拆入资金			
应收票据	五-3	132,495,698.97	180,847,218.40	交易性金融负债			
应收账款	五-4	223,374,336.86	143,175,394.51	应付票据	五-23	1,516,500.00	
预付款项	五-5	86,999,716.90	24,963,122.60	应付账款	五-24	74,163,055.58	58,619,145.64
应收保费				预收款项	五-25	23,426,285.09	25,318,902.21
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五-6	787,041.80	1,786,441.80	应付职工薪酬	五-26	36,523,927.27	56,828,962.53
应收股利				应交税费	五-27	16,519,999.87	21,212,945.79
其他应收款	五-7	78,977,702.01	90,440,866.28	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五-28	119,487,877.60	3,965,660.10
存货	五-8	170,704,411.68	152,830,080.58	其他应付款	五-29	270,730,453.96	259,781,090.73
一年内到期的非流动资产				递延收益	五-30	146,191,262.91	142,519,273.23
其他流动资产	五-9	5,542,951.99		保险合同准备金			
流动资产合计		1,825,034,308.03	1,628,181,549.30	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放贷款及垫款				其他流动负债	五-31	19,583,371.10	
可供出售金融资产				流动负债合计		725,142,733.38	581,245,980.23
持有至到期投资	五-10	100,000,000.00		非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	五-12	4,406,562,052.23	4,530,969,784.52	应付债券			
投资性房地产	五-13		5,706,342.90	长期应付款	五-32	19,040,000.00	19,040,000.00
固定资产	五-14	755,301,891.89	771,020,662.18	专项应付款	五-33	444,420.00	471,400.00
在建工程	五-15	15,624,439.09	4,766,914.06	预计负债			
工程物资				递延所得税负债	五-20	831,094.73	1,076,465.52
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产	五-16	2,523,183.96	4,167,686.33	非流动负债合计		20,315,514.73	20,587,865.52
油气资产				负债合计		745,458,248.11	601,833,845.75
无形资产	五-17	89,909,993.33	92,745,830.94	股东权益：			
开发支出	五-18	40,786,683.46	32,314,066.78	股本	五-34	573,357,970.00	573,357,970.00
商誉	五-19	15,868,050.66	77,024,587.18	资本公积	五-35	219,149,322.05	549,046,212.48
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产	五-20	5,132,890.45	15,308,211.74	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五-36	601,777,059.05	601,777,059.05
非流动资产合计		5,431,709,185.07	5,534,024,086.63	一般风险准备			
				未分配利润	五-37	4,979,865,272.66	4,533,989,474.39
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		6,374,149,623.76	6,258,170,715.92
				少数股东权益		137,135,621.23	302,201,074.26
				股东权益合计		6,511,285,244.99	6,560,371,790.18
资产总计		7,256,743,493.10	7,162,205,635.93	负债和股东权益总计		7,256,743,493.10	7,162,205,635.93

※所附附注系财务报表的主要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

资 产 负 债 表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		828,912,434.73	736,177,723.98	短期借款			
交易性金融资产		23,808,004.11	15,264,976.94	交易性金融负债			
应收票据		9,780,000.00	33,182,857.03	应付票据			
应收账款	十二-1	23,408.00	6,650,556.48	应付账款		2,417,637.66	2,417,637.66
预付款项				预收款项			
应收利息		787,041.80	1,786,441.80	应付职工薪酬		33,421,466.46	43,672,716.33
应收股利		12,381,644.17	3,655,172.00	应交税费		1,314.10	-318,484.44
其他应收款	十二-2	97,418,843.68	101,437,946.48	应付利息			
存货		46,972,159.11		应付股利		117,619,194.00	2,947,600.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款		133,672,000.33	97,306,989.86
其他流动资产		4,814,399.93		递延收益		82,352,324.57	78,096,560.71
流动资产合计		1,024,897,935.53	898,155,674.71	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		369,483,937.12	224,123,020.12
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资		100,000,000.00		长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二-3	5,113,162,114.38	5,200,952,268.66	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		49,755,509.74	10,270,198.58	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		369,483,937.12	224,123,020.12
油气资产				股东权益：			
无形资产		20,469,663.91	283,333.62	股本		573,357,970.00	573,357,970.00
开发支出				资本公积		191,711,340.81	518,004,033.48
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		601,777,059.05	601,777,059.05
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		5,283,387,288.03	5,211,505,800.86	未分配利润		4,571,954,916.58	4,192,399,392.92
				股东权益合计		5,938,801,286.44	5,885,538,455.45
资产总计		6,308,285,223.56	6,109,661,475.57	负债和股东权益总计		6,308,285,223.56	6,109,661,475.57

※所附附注系财务报表的主要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合 并 利 润 表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		523,628,407.05	490,855,282.69
其中：营业收入	五-38	523,628,407.05	490,855,282.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		465,904,962.94	417,921,206.62
其中：营业成本	五-38	160,239,671.62	166,810,835.32
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	五-39	7,266,410.20	7,225,384.69
销售费用		218,319,981.11	177,534,178.84
管理费用		61,096,127.41	56,896,803.23
财务费用	五-40	-4,087,064.14	243,262.39
资产减值损失	五-41	23,069,836.74	9,210,742.15
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)	五-42	-7,271,610.48	3,607,889.28
投资收益(损失以“-”填列)	五-43	529,779,297.83	590,560,098.56
其中：对联营企业或合营企业的投资收益		406,529,525.58	524,550,843.01
汇兑收益(损失以“-”填列)			
三、营业利润(亏损以“-”填列)		580,231,131.46	667,102,063.91
加：营业外收入	五-44	2,116,104.80	3,806,628.24
减：营业外支出	五-45	1,484,638.68	2,746,405.78
其中：非流动资产处置净损失		649,020.84	2,394,933.16
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		580,862,597.58	668,162,286.37
减：所得税费用	五-46	11,539,531.75	9,833,577.47
五、净利润(净亏损以“-”填列)		569,323,065.83	658,328,708.90
归属于母公司所有者的净利润		560,547,392.27	647,608,000.85
少数股东损益		8,775,673.56	10,720,708.05
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	五-47	0.9777	1.1295
(二)稀释每股收益		0.9777	1.1295
七、其他综合收益	五-48	-329,896,890.43	120,132,123.53
八、综合收益总额		239,426,175.40	778,460,832.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		230,650,501.84	767,740,124.38
归属于少数股东的综合收益总额		8,775,673.56	10,720,708.05

※所附注系财务报表的主要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

利 润 表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			1,552,169.27
减：营业成本			
营业税金及附加			85,369.31
销售费用			
管理费用		15,469,192.54	6,480,042.95
财务费用		-4,083,266.37	-1,583,219.36
资产减值损失		9,881,182.85	-1,058,779.56
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-5,622,000.28	561,325.40
投资收益(损失以“-”填列)	十二-4	521,034,255.71	648,960,796.97
其中：对联营企业或合营企业的投资收益		406,529,525.58	524,550,843.01
二、营业利润(亏损以“-”填列)		494,145,146.41	647,150,878.30
加：营业外收入		123,083.12	69,564.48
减：营业外支出		41,111.87	460,607.21
其中：非流动资产处置净损失		31,111.87	456,959.21
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		494,227,117.66	646,759,835.57
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”填列)		494,227,117.66	646,759,835.57
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.8620	1.1280
(二)稀释每股收益		0.8620	1.1280
六、其他综合收益		-326,292,692.67	120,132,123.53
七、综合收益总额		167,934,424.99	766,891,959.10

※所附注系财务报表的主要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,983,723.05	403,009,148.23
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			375,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五-49	71,395,194.43	139,566,400.22
经营活动现金流入小计		519,378,917.48	542,950,548.45
购买商品、接受劳务支付的现金		102,768,970.03	124,358,545.67
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		64,306,560.14	49,123,256.27
支付的各项税费		103,008,407.52	82,384,156.40
支付其他与经营活动有关的现金	五-49	234,785,316.64	200,637,943.03
经营活动现金流出小计		504,869,254.33	456,503,901.37
经营活动产生的现金流量净额		14,509,663.15	86,446,647.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,627,669.34	60,841,954.27
取得投资收益收到的现金		224,549,430.35	298,501,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,431,914.00	603,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		303,609,013.69	359,947,054.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,997,034.35	15,596,764.70
投资支付的现金		183,087,647.52	34,591,630.94
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		229,084,681.87	50,188,395.64
投资活动产生的现金流量净额		74,524,331.82	309,758,658.63
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		11,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,929,489.25	106,567,022.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,613,296.50	1,289,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,929,489.25	123,567,022.62
筹资活动产生的现金流量净额		-3,929,489.25	-116,567,022.62
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		85,104,505.72	279,638,283.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,007,490,590.81	633,219,057.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,092,595,096.53	912,857,340.55

※ 所附附注系财务报表的主要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,557,122.32	128,929,570.30
经营活动现金流入小计		126,557,122.32	128,929,570.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,642,210.13	2,488,181.73
支付的各项税费		13,080,250.01	8,238,146.94
支付其他与经营活动有关的现金		54,899,477.34	72,840,045.52
经营活动现金流出小计		76,621,937.48	83,566,374.19
经营活动产生的现金流量净额		49,935,184.84	45,363,196.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,693,775.78	60,841,954.27
取得投资收益收到的现金		224,549,430.35	356,889,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		296,243,656.13	417,731,754.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,959.70	63,625.01
投资支付的现金		253,389,170.52	32,991,630.94
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		253,444,130.22	33,055,255.95
投资活动产生的现金流量净额		42,799,525.91	384,676,498.32
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			
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			104,356,036.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			104,356,036.28
筹资活动产生的现金流量净额			-104,356,036.28
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		92,734,710.75	325,683,658.15
加：期初现金及现金等价物余额		736,177,723.98	369,074,018.91
六、期末现金及现金等价物余额		828,912,434.73	694,757,677.06

※所附附注系财务报表的主要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并股东权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	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	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	573,357,970.00	549,046,212.48	601,777,059.05	4,533,989,474.39	302,201,074.26	6,560,371,790.18	573,357,970.00	387,002,809.09	464,290,887.76	3,419,658,258.56	298,501,161.31	5,142,811,086.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	573,357,970.00	549,046,212.48	601,777,059.05	4,533,989,474.39	302,201,074.26	6,560,371,790.18	573,357,970.00	387,002,809.09	464,290,887.76	3,419,658,258.56	298,501,161.31	5,142,811,086.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-329,896,890.43		445,875,798.27	-165,065,453.03	-49,086,545.19		162,043,403.39	137,486,171.29	1,114,331,215.83	3,699,912.95	1,417,560,703.46
（一）净利润				560,547,392.27	8,775,673.56	569,323,065.83				1,366,488,981.12	18,939,339.55	1,385,428,320.67
（二）其他综合收益		-329,896,890.43				-329,896,890.43		162,043,403.39				162,043,403.39
上述（一）和（二）小计		-329,896,890.43		560,547,392.27	8,775,673.56	239,426,175.40		162,043,403.39		1,366,488,981.12	18,939,339.55	1,547,471,724.06
（三）股东投入资本					-166,384,432.19	-166,384,432.19					-11,032,495.25	-11,032,495.25
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他					-166,384,432.19	-166,384,432.19					-11,032,495.25	-11,032,495.25
（四）本年利润分配				-114,671,594.00	-7,456,694.40	-122,128,288.40			137,486,171.29	-252,157,765.29	-4,206,931.35	-118,878,525.35
1. 提取盈余公积									137,486,171.29	-137,486,171.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配				-114,671,594.00	-7,456,694.40	-122,128,288.40				-114,671,594.00	-4,206,931.35	-118,878,525.35
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本期末余额	573,357,970.00	219,149,322.05	601,777,059.05	4,979,865,272.66	137,135,621.23	6,511,285,244.99	573,357,970.00	549,046,212.48	601,777,059.05	4,533,989,474.39	302,201,074.26	6,560,371,790.18

*所附注系本财务报表重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司股东权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010 半年度

单位：人民币元

项目	本期金额					上年金额				
	归属于母公司股东权益				股东权益合计	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	573,357,970.00	518,004,033.48	601,777,059.05	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45	573,357,970.00	355,959,056.13	464,290,887.76	3,069,695,445.30	4,463,303,359.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	573,357,970.00	518,004,033.48	601,777,059.05	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45	573,357,970.00	355,959,056.13	464,290,887.76	3,069,695,445.30	4,463,303,359.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-326,292,692.67		379,555,523.66	53,262,830.99		162,044,977.35	137,486,171.29	1,122,703,947.62	1,422,235,096.26
（一）本年净利润				494,227,117.66	494,227,117.66				1,374,861,712.91	1,374,861,712.91
（二）其他综合收益		-326,292,692.67			-326,292,692.67		162,044,977.35			162,044,977.35
上述（一）和（二）小计		-326,292,692.67		494,227,117.66	167,934,424.99		162,044,977.35		1,374,861,712.91	1,536,906,690.26
（三）股东投入资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）本年利润分配				-114,671,594.00	-114,671,594.00			137,486,171.29	-252,157,765.29	-114,671,594.00
1. 提取盈余公积								137,486,171.29	-137,486,171.29	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配				-114,671,594.00	-114,671,594.00				-114,671,594.00	-114,671,594.00
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	573,357,970.00	191,711,340.81	601,777,059.05	4,571,954,916.58	5,938,801,286.44	573,357,970.00	518,004,033.48	601,777,059.05	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45

*所附注系本财务报表重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

财务报表附注

截止2010年6月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

附注一、公司基本情况

本公司是经吉林省经济体制改革委员会批准, 于 1993 年 3 月 20 日改制为股份公司, 公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易。公司于 1998 年 9 月 9 日注册为吉林敖东药业集团股份有限公司。

公司在延边朝鲜族自治州工商行政管理局注册登记, 具有法人资格, 企业法人营业执照注册号为: 220000000072468。

公司法定代表人: 李秀林

注册地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号

公司经营范围: 种植养殖、商业(国家专项控制、专营除外); 机械修理、仓储; 本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件(国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外)进口; 医药工业、医药商业、医药科研与开发(凭相关批准文件开展经营活动)。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

本财务报告于 2010 年 8 月 16 日经本公司第六届十七次董事会会议批准报出。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计期间采用公历年度制, 即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下公司合并的会计处理方法

1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的, 采用权益结合法进行会计处理。合并方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。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业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。企业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。企业合并形成母子公司关系的, 母公司应当编制合并财务报表, 包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表, 按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。

(1) 购买方区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方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。②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。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 购买方应当将其计入合并成本。

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

(3) 购买方在购买日应当对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。②购买方对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, 则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

(4) 企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 应当以

购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司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，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2) 合并财务报表编制方法

(1) 本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并财务报表的影响，如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

(2) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并

增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 少数股东权益和损益的列报

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

(7) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负

债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

9、金融工具

1) 金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

(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：到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产。

2) 金融负债的分类：

本公司根据业务性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

(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。

3) 金融工具的确认：

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或金融负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

4) 金融工具的计量方法：

(1) 初始计量：

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。

(2) 金融资产后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 金融资产相关利得或损失的处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，其计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，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持有至到期投资和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(4) 金融负债后续计量：

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没有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，且不属于金融负债的财务担保合同，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：

A、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理：

①按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期

损益。

5) 金融资产转移的确认:

(1) 本公司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, 终止确认该金融资产。

(2) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移, 不终止确认该金融资产。

(3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险:

①放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确定有关负债。

6) 金融资产转移的计量方法:

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(2) 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(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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, 应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

(3) 本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 应当继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险, 且未放弃对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确定有关负债。

7) 主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法:

公允价值是在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对存在活跃市场的金融资产或金融负债, 如资产负债表日有市价的, 采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价, 但最近交易日后经济环境未发生重大变化的, 采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价, 且最近交易日后经济环境发生了重大变化的, 参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素, 调整最近交易市价, 确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的, 对最近交易的市价进行调整, 确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用市场参与者普遍认同, 且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果, 应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时, 尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数, 并通过定期校验, 确保估值技术的有效性。

8) 主要金融资产减值测试方法:

本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, 有以下客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备:

- (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) 债权人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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9) 主要金融资产减值准备计提方法:

(1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 将该金融资产的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, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(3) 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, 应当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。

10. 应收款项

(1) 本公司对于单项金额重大的应收款项(账龄 1 年以上且单项金额在 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大), 单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项(账龄在 3 年以上, 单项金额在 100 万元以下的应收款项)可以单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备。

(3) 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), 以账龄法为信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。已单独确认减值损失的应收款项, 不应包括在以账龄法为信用风险特征划分的组合中进行减值测试。

按账龄分析法计提坏账准备, 并计入当期损益。计提比例如下:

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至两年	8%
两至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	50%
五年以上	80%

11. 存货

1) 存货的分类: 公司存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、生物资产、低值易耗品等。存货中除生物性资产外, 按取得时的实际成本计价, 原材料、包装物采用计划成本计价, 月末结转成本差异, 并将计划成本调整为实际成本; 产成品、库存商品等存货均采用实际成本计价, 发出存货按加权平均法结转成本。低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

2) 公司存货的盘存制度为永续盘存制。对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量, 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。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品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。

期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。提取时, 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

12、长期股权投资

1) 长期股权投资的初始计量:

(1) 本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 在购买日, 以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额, 作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额, 在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后, 长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出, 但实际支付的价款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。

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

(4) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(5) 以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(6) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 对被投资单位具有共同控制、重大影响的确凿依据：

(1) 对被投资单位具有共同控制的确凿依据：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 对被投资单位具有重大影响的确凿依据：A、本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份；B、本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；C、参与被投资单位的政策制定过程；D、与被投资单位之间发生重要交易；E、向被投资单位派出管理人员；F、向被投资单位提供关键技术资料。

3) 长期股权投资的后续计量：

本公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。对合营企业联营企业长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。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。

采用权益法核算的长期股权投资取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产

1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。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。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、固定资产

1) 固定资产确认条件：

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在1年（不含1年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

2) 各类固定资产的折旧方法:

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别, 预计使用年限和预计净残值率, 确定固定资产折旧率, 在取得固定资产的次月按月计提折旧 (已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外)。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	4-15	3-5	6.33-24.25
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	3-12	3-5	7.92-32.33

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法:

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额, 若难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法:

计价依据: 符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁:

- (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

计价方法: 融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧; 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采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

15、在建工程

1) 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良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或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

4) 在建工程减值准备

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

3) 借款费用资本化的期间:

为购建固定资产所发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的, 计入资产成本; 若固定资产或投资性房地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; 在达到预定可使用状态或可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

4) 借款费用资本化金额的计算方法:

(1) 为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 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。

(2) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内, 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款, 应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算:

$$\begin{aligned}
 \text{一般借款利息费用资本化金额} &= \frac{\text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数}}{\text{所占用一般借款的资本化率}} \times \text{所占用一般借款的资本化率} \\
 \text{所占用一般借款的资本化率} &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\
 \text{所占用一般借款本金加权平均数} &= \sum \left(\text{所占用每笔一般借款本金} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right)
 \end{aligned}$$

(3) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

17、生物资产

1) 生产性生物资产确认条件及分类

生产性生物资产, 是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产具备自我生长性, 能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服

务能力或未来经济利益，属于有生命的劳动手段，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜。生产性生物资产一般经过培育、成熟投产和更新处置等阶段。

2) 生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买的生产性生物资产的成本包括买价、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行繁殖的生产性生物资产其成本确定的一般原则是按照其达到预定的生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其它直接费和应分摊的间接费用。

3) 生产性生物资产折旧采用年限平均法，分类计提，根据生产性生物资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
产役畜	23%	8-12 年	8%—9.6%

18、无形资产

1) 无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

2) 本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

3) 无形资产的后续计量：

(1) 无形资产的使用寿命：

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，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，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

（2）无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对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。

（3）无形资产的减值：

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于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。

4) 研究开发费用：

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指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所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用在受益期内平均摊销

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

1) 预计负债的确认：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估

计。

2) 预计负债的计量:

(1) 最佳估计数的确定:

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理:

A、所需支出存在一个连续范围(或区间,下同),且该范围内各种结果发生的可能性相同,则最佳估计数应当按照该范围内的中间值,即上下限金额的平均数确定。

B、所需支出不存在一个连续范围,或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下;最佳估计数按照如下方法确定:

a、或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(2) 预期可获得补偿的处理:

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在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真实反映当前最佳估计数的,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付及权益工具

公司股份支付的确认和计量,以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为:以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付:

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。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,在授予日按照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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定:

①对于授予职工的股份,其公允价值按企业股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。如果企业未公开交易,

则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）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。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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

23、收入

1) 销售商品的收入：

在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 提供劳务的收入：

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

（2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

（3）在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3) 让渡资产使用权:

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定, 并应同时满足以下条件:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

1) 政府补助的确认:

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产, 同时满足下列条件时, 确认为政府补助:

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

2) 政府补助的计量:

(1) 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。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, 按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助, 公司取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

- ①存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- ②不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 递延所得税资产的确认:

(1) 本公司以未来期间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该项交易或事项不属于企业合并；

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交易或事项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该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3) 所得税费用计量：

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

26、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；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；住房公积金；工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。职工薪酬按以下原则进行计量：

- (1) 具有明确计提标准的货币性薪酬，按照规定的计提标准确认应付职工薪酬；
- (2) 没有明确计提标准的货币性薪酬，公司根据历史经验数据和自身实际情况，计算确定应付职工薪酬；
- (3) 非货币性职工薪酬，按照非货币性资产的公允价值在实际发放时确认应付职工薪酬；
- (4) 对于公司已经制定正式解除劳动关系计划且不能单方面撤销该计划的辞退福利，公司应确认为当期损益，同时确认应付职工薪酬。

27、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更：本报告期主要会计政策未发生变更。
- (2) 会计估计变更：本报告期主要会计估计未发生变更。

28、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

附注三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入计算销项税额，并扣除进项税额后的差额计缴	13%、17%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%
城建税	应缴流转税额	1%、5%、7%
消费税	应税销售收入及数量	10%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	1%
*企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

*根据吉政函[2003]114 号文件吉林省人民政府关于吉林敖东药业集团股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复，吉林敖东药业集团股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策，至 2010 年按 15%的优惠税率征缴企业所得税。

*根据敦地税字[2002]66 号文件敦化市地方税务局关于印发企业享受西部大开发有关税收优惠政策的通知，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司在 2002 年至 2010 年期间，减

按 15% 的税率征收企业所得税；根据吉科办字[2008]124 号文件吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司被认定为高新技术企业，在 2008 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。

*根据财税[2001]202 号文件财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。

*根据国科火字[2009]030 号文件科学技术部火炬高技术产业开发中心关于大连市 2008 年第一批高新技术企业备案申请的回复，子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司被认定为大连市 2008 年第一批高新技术企业，在 2008 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。

*根据吉政函[2003]114 号文件吉林省人民政府关于吉林敖东集团力源制药股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司的子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2002 年起至 2010 年按 15% 的优惠税率征缴企业所得税。

*根据吉科办字[2008]124 号文件吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件，子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司被认定为高新技术企业，在 2008 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司吉林敖东鹿业有限公司是初级农产品生产企业，不征初级农产品生产销售相关的企业所得税。

子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东集团长白庄参茸有限公司执行 25% 的企业所得税税率。

附注四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	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
吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	敦化市	制药	30,000	制药	29,842		99.47	99.47	是	12,461,465.78
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	安图县	制药	3,000	制药	2,896		96.53	96.53	是	431,482.46

吉林敖东集团大连药业股份有限公司	控股子公司	大连市	制药	2,600	制药	2,049		78.81	78.81	是	6,847,552.60
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	控股子公司	延吉市	制药	6,948	制药	5,580		80.31	80.31	是	33,288,650.72
吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	洮南市	制药	4,698	制药	2,360		50.23	50.23	是	67,279,059.49
吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	安图县	制药	4,024	制药	2,696		66.99	66.99	是	8,750,586.22
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	敦化市	鹿业	1,200	鹿业	1,000		83.33	83.33	是	197,456.62
吉林敖东胶囊有限公司	全资子公司	敦化市	药品包装	600	药品包装	600		100.00	100.00	是	
延边公路建设有限责任公司	全资子公司	延吉市	公路建设及收费	18,000	公路建设及收费	18,000		100.00	100.00	是	
吉林敖东医药有限责任公司	控股子公司	延吉市	商业	2,400	商业	1,920		80.00	80.00	是	7,879,367.34
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	全资子公司	敦化市	参茸制品	2,000	参茸制品	2,000		100.00	100.00	是	

2、合并范围发生变更的说明

(1) 根据中国证监会出具的《关于核准延边公路建设股份有限公司定向回购股份及以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的批复》(证监许可[2010]164号), 延边公路建设股份有限公司以全部资产(含负债)作为对价定向回购本公司所持延边公路84,977,833股非流通股股份并注销, 因此本期未将其纳入合并范围。

(2) 根据广发证券股份有限公司借壳延边公路上市的相关协议, 本公司承接了原延边公路建设股份有限公司的全部资产(含负债)、业务, 为保证原延边公路建设股份有限公司的业务持续经营, 根据国家对公路收费的相关规定, 公司投资设立全资子公司延边公路建设有限责任公司, 该公司于2010年3月16日成立, 取得法人营业执照, 注册资本18,000.00万元, 负责承接原延边公路建设股份有限公司的所有业务、人员及债权、债务, 本期将其纳入合并范围。

(3) 公司控股子公司吉林敖东保益药业有限公司已不适合存续经营, 为合理调整公司医药产业布局, 经公司第六届董事会第十二次会议审议批准, 决定将该公司解散, 故本期未将其纳入合并范围。

(4) 吉林敖东药业集团股份有限公司第六届董事会第十四次会议决定设立全资子公司吉林敖东集团长白山参茸有限公司, 该公司注册资本为人民币2,000万元, 公司投资总额为人民币2,000万元, 本期将其纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名 称	期末净资产	本期净利润
延边公路建设有限责任公司	182,015,032.75	2,015,032.75
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	20,000,000.00	0.00

(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
吉林敖东保益药业有限公司	-651,502.58	73,100.40
延边公路建设股份有限公司	255,710,611.09	-3,323,966.15

附注五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币.元）

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	401,706.60	—	—	58,479.37
人民币	—	—	401,706.60	—	—	58,479.37
银行存款：	—	—	1,080,946,691.22	—	—	971,809,955.42
人民币	—	—	1,080,946,691.22	—	—	971,809,955.42
其他货币资金：	—	—	11,246,698.71	—	—	35,622,156.02
人民币	—	—	11,246,698.71	—	—	35,622,156.02
合 计	—	—	1,092,595,096.53	—	—	1,007,490,590.81

(1) 本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

(2) 货币资金期末余额较年初余额增长 8.45%，主要系本期收到参股公司-广发证券股份有限公司分红款所致。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股票投资	17,004,500.00	15,313,866.94
基金投资	16,552,851.29	11,333,967.38
合 计	33,557,351.29	26,647,834.32

截止 2010 年 6 月 30 日无变现有限制的交易性金融资产。

3、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	132,495,698.97	180,847,218.40
合 计	132,495,698.97	180,847,218.40

截止 2010 年 6 月 30 日无用于质押的应收票据。

应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	23,528,659.32	8.20	23,528,659.32	36.93	18,979,159.32	9.66	15,183,327.46	28.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	27,573,102.59	9.60	27,539,694.57	43.22	11,350,850.68	5.78	10,938,046.45	20.54
其他不重大应收账款	235,988,462.83	82.20	12,647,533.99	19.85	166,088,021.31	84.56	27,121,262.89	50.94
合 计	287,090,224.74	100.00	63,715,887.88	100.00	196,418,031.31	100.00	53,242,636.80	100.00

(2) 按账龄分类:

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
一年以内	219,889,131.74	76.59	10,994,456.59	17.26	137,237,460.08	69.87	6,861,873.00	12.89
一至二年	13,674,222.37	4.76	1,093,937.79	1.72	3,502,095.38	1.78	280,167.63	0.53
二至三年	1,649,475.36	0.57	164,947.54	0.26	205,768.70	0.10	20,576.87	0.04
三年以上	51,877,395.27	18.07	51,462,545.96	80.77	55,472,707.15	28.24	46,080,019.30	86.55
合 计	287,090,224.74	100.00	63,715,887.88	100.00	196,418,031.31	100.00	53,242,636.80	100.00

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
长春市盛大经贸有限公司	4,720,000.00	4,720,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
上海昂立汇丰有限责任公司	3,449,500.00	3,449,500.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
佛山药具店	2,758,840.89	2,758,840.89	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	2,197,946.68	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
中国大恒北京京龙高科技有限公司驻珲春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	1,632,240.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	1,601,933.10	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
延吉市富士贸易公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	1,409,916.25	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	1,198,282.40	1,198,282.40	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。

其他单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款累计	27,573,102.59	27,539,694.57	99.88	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
合 计	51,101,761.91	51,068,353.89		

(4) 应收账款坏账准备变动情况:

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	53,242,636.80	13,987,271.70	3,513,367.22	653.40	63,715,887.88

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
漳州市瑞祺堂医药有限公司	货款	653.40	经公安机关立案回复,款项无法收回	否
合 计		653.40		

(6) 2010年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额比例%	欠款年限	款项性质
延边朝鲜族自治州国有资产经营总公司	客 户	15,064,072.00	5.25	1年以内	公路收费款
于广伟	代理商	6,919,000.00	2.41	1年以内	货款
李春林	代理商	5,237,000.00	1.82	1年以内	货款
长春市盛大经贸有限公司	客 户	4,720,000.00	1.64	3年以上	货款
河北唐山采购供应站	客 户	4,274,737.15	1.49	1年以内	货款
合 计		36,214,809.15	12.61		

(7) 应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5、预付账款

(1) 按账龄分类:

账 龄	期末数	比例%	期初数	比例%
一年以内	72,780,453.25	83.66	21,733,837.91	87.06
一至二年	11,206,470.42	12.88	895,231.53	3.59
二至三年	746,211.70	0.86	274,308.00	1.10
三年以上	2,266,581.53	2.61	2,059,745.16	8.25
合 计	86,999,716.90	100.00	24,963,122.60	100.00

(2) 2010年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项余额比例%	欠款年限	款项性质
珐玛珈(广州)包装设备有限公司	供应商	16,773,143.66	19.28	1年以内	设备款
安国市金康迪中药材饮片有限公司	供应商	8,316,973.11	9.56	1年以内	原料款
蛟河市腾达煤矿	供应商	7,817,036.00	8.99	1年以内	原料款
敦化市建筑安装有限公司	建筑承包商	5,420,000.00	6.23	1年以内	工程款
射洪县福生药业有限责任公司	供应商	5,016,974.66	5.77	1年以内	原料款
合 计		43,344,127.43	49.82		

预付款项期末较期初增长248.51%，主要系本期预付设备及原料款增加所致。

(3) 预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

6、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	1,786,441.80		999,400.00	787,041.80
合 计	1,786,441.80		999,400.00	787,041.80

应收利息期末数较期初数下降55.94%，主要系部分定期银行存款到期，本期利息收回所致。

7、其他应收款

(1) 按单项金额重大与否分类：

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	21,555,570.76	18.43	14,960,432.60	39.41	33,434,401.74	27.87	12,409,579.60	42.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,818,496.71	10.96	12,552,713.77	33.07	6,316,620.87	5.26	6,280,386.44	21.26
其他不重大其他应收款	82,560,095.57	70.60	10,443,314.66	27.51	80,226,481.08	66.87	10,846,671.37	36.72
合 计	116,934,163.04	100.00	37,956,461.03	100.00	119,977,503.69	100.00	29,536,637.41	100.00

(2) 按账龄分类：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
一年以内	33,516,722.39	28.66	1,675,836.12	4.42	25,160,635.33	20.97	1,258,031.77	4.26
一至二年	8,824,833.97	7.55	705,986.72	1.86	11,273,041.53	9.40	901,843.32	3.05
二至三年	1,331,580.70	1.14	133,158.07	0.35	41,993,264.61	35.00	4,199,326.46	14.22
三年以上	73,261,025.98	62.65	35,441,480.12	93.37	41,550,562.22	34.63	23,177,435.86	78.47
合 计	116,934,163.04	100.00	37,956,461.03	100.00	119,977,503.69	100.00	29,536,637.41	100.00

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
吉林敖建建筑安装有限公司	9,500,000.00	4,750,000.00	50.00	账龄较长，金额重大，单独测试计提坏账。
崔海燕	3,535,949.55	3,535,949.55	100.00	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回。
福州药材采购供应站	1,803,720.22	1,803,720.22	100.00	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回。
延边放通物流公司	1,622,744.75	811,372.38	50.00	账龄较长，金额重大，单独测试计提坏账。
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	1,513,261.46	1,513,261.46	100.00	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回。
洮南市社会保险公司	1,292,207.24	258,441.45	20.00	账龄较长，金额重大，单独测试计提坏账。

广州市荔湾区中侨贸易商行	1,203,520.00	1,203,520.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广州军区第三门诊部	1,084,167.54	1,084,167.54	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
其他单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款累计	12,818,496.71	12,552,713.77	97.93	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项难以收回。
合 计	34,374,067.47	27,513,146.37		

(4) 其他应收款坏账准备变动情况:

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	29,536,637.41	9,025,428.97	605,605.35		37,956,461.03

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 2010年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额比例%	欠款年限	款项性质
广东粤财信托投资有限公司*	非关联方	38,635,388.43	33.04	3-4年	股权转让款
吉林敖建建筑安装有限公司	非关联方	9,500,000.00	8.12	4-5年	往来款
龙井市交通运输局	非关联方	4,037,304.58	3.45	1年以内	往来款
崔海燕	非关联方	3,535,949.55	3.02	3年以上	往来款
和龙市交通运输局	非关联方	2,217,790.12	1.90	1年以内	往来款
合 计		57,926,432.68	49.54		

*公司第五届十次董事会审议并通过了《将公司所持广发证券股份有限公司股份的5%股权转让给广发证券员工用于股权激励的议案》,公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》,公司将持有的27,131,593股,以广发证券2006年6月30日经审计的每股净资产为基准合计价款38,635,388.43元委托广东粤财持有,待广发证券股权激励方案批准实施后,将该部分股权转让给股权激励对象,并由广发证券股权激励对象支付股权转让款。如信托期满广发证券未能实施员工股权激励计划,则该股权转让回本公司。

(7)其他应收款2010年6月30日余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

8、存货

(1) 存货分类明细情况:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	38,231,016.64	351,774.87	37,879,241.77	21,420,815.34	351,774.87	21,069,040.47
在 产 品	18,469,698.08	113,800.00	18,355,898.08	13,725,659.94	113,800.00	13,611,859.94
原 材 料	44,886,644.40	410,893.18	44,475,751.22	49,179,375.81	410,893.18	48,768,482.63

低值易耗品	1,698,481.68		1,698,481.68	1,233,227.92		1,233,227.92
包装物	9,000,515.37	36,639.20	8,963,876.17	8,151,045.52	36,639.20	8,114,406.32
自制半成品	12,359,003.65		12,359,003.65	13,060,904.19		13,060,904.19
消耗性生物资产	46,972,159.11		46,972,159.11	46,972,159.11		46,972,159.11
合计	171,617,518.93	913,107.25	170,704,411.68	153,743,187.83	913,107.25	152,830,080.58

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	351,774.87				351,774.87
原材料	410,893.18				410,893.18
包装物	36,639.20				36,639.20
在产品	113,800.00				113,800.00
合计	913,107.25				913,107.25

(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%
库存商品	预计可变现净值低于账面净值		0
原材料	预计可变现净值低于账面净值		0
包装物	预计可变现净值低于账面净值		0
在产品	预计可变现净值低于账面净值		0

9、其他流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
保险费		1,285,774.92	557,222.86		728,552.06
预交个人所得税		4,814,399.93			4,814,399.93
合计		6,100,174.85	557,222.86		5,542,951.99

10、持有至到期投资

项 目	期末账面余额	期初账面余额
2010 年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

持有至到期投资期末较期初增加100,000,000.00元,系本期公司以人民币1 亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010 年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》所致。

11、对合营企业投资和联营企业投资

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(%)	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
联营企业												
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广州市	王志伟	证券	25 亿	24.82	24.82	91,131,688,056.99	73,687,022,203.35	17,444,665,853.64	3,633,283,241.81	1,639,639,020.97

通钢集团敦化塔东矿业 有限责任公司	有限责任公司	敦化市	孙玉斌	采掘	10 亿	30.00	30.00	1,009,297,919.82	23,488,516.46	985,809,403.36	-	-1,599,014.14
----------------------	--------	-----	-----	----	------	-------	-------	------------------	---------------	----------------	---	---------------

12、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	表决权 %	本期现金红利
权益法核算:								
*1 广发证券股份有限公司	610,927,256.88	4,221,291,205.02	418,730,448.62	539,727,976.67	4,100,293,676.97		24.82	213,435,284.00
*2 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	309,200,000.00	305,898,079.50		479,704.24	305,418,375.26		30.00	
成本法核算:								
延边敖翔房地产开发有限公司	350,000.00	350,000.00			350,000.00		6.66	
长春国际信托投资公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	1,000,000.00	2.00	
*3 延边悦达公路工程有限责任公司	2,930,500.00	2,930,500.00		2,930,500.00				
合 计	924,907,756.88	4,531,969,784.52	418,730,448.62	543,138,180.91	4,407,562,052.23	1,000,000.00		213,435,284.00

*1、广发证券股份有限公司本期增加主要系广发证券股份有限公司本期盈利本公司按权益法调整所致，本期减少系收到分红及按权益法调整所致。

*2、通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司本期减少系本期通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司亏损，本公司按权益法调整所致。

*3、延边悦达公路工程有限责任公司长期股权投资减少 2,930,500.00 元，系 2010 年 5 月全资子公司延边公路建设有限责任公司将所持延边悦达公路工程有限责任公司 14.69% 股权全部转让所致。

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司长期股权投资除长春国际信托投资公司外无账面价值高于可收回金额的情况，故其他长期股权投资未计提减值准备。

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋、建筑物	6,610,064.29		6,610,064.29	
土地使用权				
合 计	6,610,064.29		6,610,064.29	
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	903,721.39		903,721.39	
土地使用权				
合 计	903,721.39		903,721.39	
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
合 计				

账面价值			
房屋、建筑物	5,706,342.90		5,706,342.90
土地使用权			
合 计	5,706,342.90		5,706,342.90

投资性房地产本期减少 5,706,342.90 元，系本期将投资性房地产转为自用所致。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

固定资产原值：

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋及建筑物	530,771,949.24	303,000.00	19,886,332.30	511,188,616.94
机器设备	358,776,700.79	2,682,360.31	9,310,120.89	352,148,940.21
运输设备	31,789,183.85	318,198.00	5,847,565.66	26,259,816.19
办公设备	22,922,021.85	1,715,988.80	637,375.75	24,000,634.90
公路隧道	296,643,507.29	1,613,762.00	0.00	298,257,269.29
其 他	16,209,770.02	0.00	0.00	16,209,770.02
合 计	1,257,113,133.04	6,633,309.11	35,681,394.60	1,228,065,047.55

累计折旧：

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋及建筑物	110,815,695.39	7,740,805.38	18,882,151.56	99,674,349.21
机器设备	178,415,074.79	14,317,006.00	8,790,809.47	183,941,271.32
运输设备	11,768,904.74	1,360,924.93	4,167,303.99	8,962,525.68
办公设备	15,158,333.96	889,884.22	538,880.61	15,509,337.57
公路隧道	145,251,920.61	9,115,600.40	0.00	154,367,521.01
其 他	9,359,494.14	714,757.52	0.00	10,074,251.66
合 计	470,769,423.63	34,138,978.45	32,379,145.63	472,529,256.45

固定资产减值准备：

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋及建筑物	7,969,353.92	0.00	7,969,353.92	0.00
机器设备	325,555.51	0.00	325,555.51	0.00
运输设备	364,238.59	0.00	364,238.59	0.00
办公设备	233,899.21	57,136.07	57,136.07	233,899.21
公路及隧道	6,430,000.00	0.00	6,430,000.00	0.00
其 他		0.00	0.00	0.00
合 计	15,323,047.23	57,136.07	15,146,284.09	233,899.21

固定资产净额：

项 目	期初金额	期末金额
房屋及建筑物	411,986,899.93	411,514,267.73

机器设备	180,036,070.49	168,207,668.89
运输设备	19,656,040.52	17,297,290.51
办公设备	7,529,788.68	8,257,398.12
公路及隧道	144,961,586.68	143,889,748.28
其他	6,850,275.88	6,135,518.36
合计	771,020,662.18	755,301,891.89

(2) 本期固定资产折旧额为 34,138,978.45 元。

(3) 本期固定资产增加 663 万元，系本期资产购入所致。

(4) 本期固定资产减少 3,568 万元，系本期各子公司处置固定资产所致。

(5) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(7) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(8) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(9) 所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司以土地、厂房做抵押向银行借款，详见附注五-22 短期借款。

15、在建工程

(1) 项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	15,624,439.09		15,624,439.09	4,848,649.81	81,735.75	4,766,914.06

(2) 在建工程明细情况：

项 目	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	期末数	资金 来源	工程 进度%	预算
鹿业公司新建鹿舍		16,691.00			16,691.00	自筹	0.11	15,000,000.00
金海发药业提取车间改造工程		12,523.11			12,523.11	自筹	1.39	900,000.00
延吉药业针剂车间技改工程		9,235,411.63			9,235,411.63	自筹	18.47	50,000,000.00
延边药业车间空调安装工程		227,050.39			227,050.39	自筹	98.72	230,000.00
延边药业液体车间工程		519,356.50			519,356.50	自筹	7.11	7,300,000.00
延边药业前处理车间改造工程		191,978.00			191,978.00	自筹	95.99	200,000.00
延边药业固体车间改造		273,475.90			273,475.90	自筹	5.47	5,000,000.00
延边公司厂区建设	207,910.16	5,000.00			212,910.16	自筹	3.25	6,553,040.00
延边中药提取安装工程	3,740,412.90				3,740,412.90	自筹	98.00	8,000,000.00
洮南公司厂区建设	164,971.00				164,971.00	自筹	82.49	200,000.00
洮南公司监控系统		39,626.50			39,626.50	自筹	56.61	70,000.00
洮南公司无菌原料车间改造		330,912.00			330,912.00	自筹	60.17	550,000.00

大连公司房屋改造	653,620.00	5,500.00			659,120.00	自筹	32.96	2,000,000.00
鹿业公司冷库	81,735.75			81,735.75		自筹	100.00	74,194.75
合 计	4,848,649.81	10,857,525.03	0.00	81,735.75	15,624,439.09			

本期在建工程无借款费用资本化金额。

(3) 在建工程减值准备情况:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
鹿业公司冷库	81,735.75		81,735.75		一鹿场搬迁该资产废弃
合 计	81,735.75		81,735.75		

16、生产性生物资产

(1) 生产性生物资产原值:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅花鹿	3,480,847.76	640,650.98	205,495.77	3,916,002.97
赤 鹿	4,494,402.89	60,000.00	4,280,044.69	274,358.20
合 计	7,975,250.65	700,650.98	4,485,540.46	4,190,361.17

(2) 生产性生物资产累计折旧:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅花鹿	1,551,578.69	197,164.91	105,598.82	1,643,144.78
赤 鹿	754,884.56	3,785.43	734,637.56	24,032.43
合 计	2,306,463.25	200,950.34	840,236.38	1,667,177.21

(3) 生产性生物资产减值准备:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅花鹿				
赤 鹿	1,501,101.07	0.00	1,501,101.07	0.00
合 计	1,501,101.07	0.00	1,501,101.07	0.00

(4) 生产性生物资产净值:

项 目	期初数	期末数
梅花鹿	1,929,269.07	2,272,858.19
赤 鹿	2,238,417.26	250,325.77
合 计	4,167,686.33	2,523,183.96

17、无形资产

(1) 无形资产原值:

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
街路冠名费	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
软 件	3,325,232.47	1,465,885.50	31,000.00	4,760,117.97
商 标	3,872,800.00	39,740.00	0.00	3,912,540.00
收费经营权	168,000,000.00	0.00	152,636,300.00	15,363,700.00

土地使用权	78,516,095.39	0.00	3,411,855.18	75,104,240.21
专利权	32,386,007.80	2,071,095.28	3,904,000.00	30,553,103.08
合计	287,100,135.66	3,576,720.78	159,983,155.18	130,693,701.26

本公司无形资产抵押、担保情况详见附注五—22 短期借款。

(2) 无形资产累计摊销:

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
街路冠名费	716,666.38	49,999.98	0.00	766,666.36
软件	1,629,065.59	168,157.63	0.00	1,797,223.22
商标	3,819,670.00	9,232.66	0.00	3,828,902.66
收费经营权	81,252,259.00	960,231.24	81,252,259.00	960,231.24
土地使用权	8,248,425.71	729,675.38	2,945,787.34	6,032,313.75
专利权	18,052,218.04	2,173,762.22	2,327,609.56	17,898,370.70
合计	113,718,304.72	4,091,059.11	86,525,655.90	31,283,707.93

(3) 无形资产减值准备:

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
街路冠名费		0.00	0.00	0.00
软件		0.00	0.00	0.00
商标		0.00	0.00	0.00
收费经营权	71,136,000.00	0.00	71,136,000.00	0.00
土地使用权	9,500,000.00	0.00	0.00	9,500,000.00
专利权		0.00	0.00	0.00
合计	80,636,000.00	0.00	71,136,000.00	9,500,000.00

(4) 无形资产净值:

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
街路冠名费	283,333.62	-49,999.98	0.00	233,333.64
软件	1,696,166.88	1,297,727.87	31,000.00	2,962,894.75
商标	53,130.00	30,507.34	0.00	83,637.34
收费经营权	15,611,741.00	-960,231.24	248,041.00	14,403,468.76
土地使用权	60,767,669.68	-729,675.38	466,067.84	59,571,926.46
专利权	14,333,789.76	-102,666.94	1,576,390.44	12,654,732.38
合计	92,745,830.94	-514,338.33	2,321,499.28	89,909,993.33

18、开发支出

项目	期初数	本期增加	计入当期损益	转入无形资产	期末数
新产品开发费	32,314,066.78	10,517,386.68	2,044,770.00	-	40,786,683.46
合计	32,314,066.78	10,517,386.68	2,044,770.00	-	40,786,683.46

(1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 44%。

(2) 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 3%。

(3) 开发支出本期增加系子公司投入的新药方研发费用，预期不能形成专利技术的研发费用直接计入当期损益。

19、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66			15,868,050.66	
延边公路建设股份有限公司	61,156,536.52		61,156,536.52		
合计	77,024,587.18		61,156,536.52	15,868,050.66	

(1) 上述子公司商誉为非同一控制下企业合并形成。

(2) 商誉期末数较年初数下降 79.40%，主要系本期子公司延边公路建设股份有限公司全部资产及负债并入母公司所致。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提商誉资产减值准备。

20、递延所得税资产/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	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	4,225,856.63	6,730,295.34
存货	61,633.98	61,633.98
固定资产	35,084.88	1,453,623.04
无形资产		5,691,992.69
解除劳动关系补偿		831,607.50
内部销售	810,314.96	539,059.19
小 计	5,132,890.45	15,308,211.74
递延所得税负债：		
交易性金融资产	557,930.68	803,301.47
固定资产	214,507.59	214,507.59
无形资产	58,656.46	58,656.46
小 计	831,094.73	1,076,465.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	90,155,463.80	94,036,380.29
可抵扣亏损	0.00	0.00
合 计	90,155,463.80	94,036,380.29

由于公司之部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异余额
递延所得税资产：	
坏账准备	22,519,099.18
存货	410,893.18
固定资产	233,899.21
内部销售	5,402,099.73
小 计	28,565,991.30
递延所得税负债：	
交易性金融资产	3,719,537.87
固定资产	1,430,050.60
无形资产	391,043.07
小 计	5,540,631.54

21、资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	82,779,274.21	23,012,700.67	4,118,972.57	653.40	101,672,348.91
应收账款坏账准备	53,242,636.80	13,987,271.70	3,513,367.22	653.40	63,715,887.88
其他应收款坏账准备	29,536,637.41	9,025,428.97	605,605.35	-	37,956,461.03
二、存货跌价准备	913,107.25				913,107.25
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,000,000.00				1,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	15,323,047.23	57,136.07	-	15,146,284.09	233,899.21
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	81,735.75			81,735.75	
十、生产性生物资产减值准备	1,501,101.07			1,501,101.07	
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	80,636,000.00			71,136,000.00	9,500,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	182,234,265.51	23,069,836.74	4,118,972.57	87,865,774.31	113,319,355.37

本期资产减值准备转回主要为吉林敖东保益药业有限公司本期未纳入合并范围所致。本期资产减值准备减少主要是因为子公司吉林敖东鹿业有限公司一鹿场迁址处置固定资产、生产性生物资产以及子公司延边公路建设有限责任公司处置各项资产所致。

22、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款*1	7,000,000.00	3,000,000.00
保证借款*2	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	17,000,000.00	13,000,000.00

*1、公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司以国有土地一处、厂房 15 栋作抵押向交通银行股份有限公司大连旅顺口区支行取得抵押借款 7,000,000.00 元。

抵押项目	原 值
房屋及建筑物	9,208,160.65
土地使用权	5,778,054.00
合 计	14,986,214.65

*2、本公司为所属子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司贷款提供 10,000,000.00 元保证担保。

23、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,516,500.00	
合 计	1,516,500.00	

应付票据期末余额较年初余额增加 1,516,500.00 元，主要系本期子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司应付银行承兑汇票增加所致。

24、应付账款

(1) 按账龄分类：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	60,469,599.68	81.54	45,985,908.32	78.45
一至二年	4,877,276.22	6.58	4,188,575.96	7.14
二至三年	2,798,584.01	3.77	942,974.26	1.61
三年以上	6,017,595.67	8.11	7,501,687.10	12.80
合 计	74,163,055.58	100.00	58,619,145.64	100.00

(2) 大额应付账款单位：

单位名称	金额	款项性质	报表日后是否归还
亳州市祥和药业有限公司	1,835,375.48	原料款	是
亳州双华中药饮片厂	1,510,342.47	原料款	否
安徽济人药业有限公司	1,441,688.16	原料款	是
青岛益青药用胶囊有限公司	889,547.12	包装材料款	是
安国市昌达中药饮片有限公司	816,276.00	原料款	否
合 计	6,493,229.23		

(3) 应付账款期末余额含持有本公司 5%（含 5%）以上股份的单位款项。详见附注六、

关联方交易

25、预收账款

(1) 预收账款账龄

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	21,340,513.94	91.10	23,104,880.38	91.26
一至二年	1,439,168.40	6.14	676,327.43	2.67
二至三年	295,170.43	1.26	718,592.12	2.84
三年以上	351,432.32	1.50	819,102.28	3.24
合 计	23,426,285.09	100.00	25,318,902.21	100.00

(2) 预收账款中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

26、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,305,235.19	27,859,226.54	41,414,602.87	33,749,858.86
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,391,062.01	11,407,660.80	12,511,499.04	1,287,223.77
其中：1、医疗保险费	2,048,308.26	2,004,930.78	3,941,229.62	112,009.42
2、基本养老保险费	491,332.22	8,106,472.52	7,538,427.25	1,059,377.49
3、年金缴费		35,337.24	35,337.24	
4、失业保险费	-153,934.61	911,715.58	648,435.71	109,345.26
5、工伤保险费	4,635.16	237,388.27	237,295.07	4,728.36
6、生育保险费	720.98	111,816.41	110,774.15	1,763.24
四、住房公积金	188,568.25	1,835,484.29	1,922,614.44	101,438.10
五、工会经费及职工教育经费	1,209,471.08	959,928.65	1,033,993.19	1,135,406.54
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	5,484,626.00		5,484,626.00	
八、其他	250,000.00			250,000.00
合 计	56,828,962.53	42,062,300.28	62,367,335.54	36,523,927.27

应付职工薪酬期末数较期初数下降 35.73%，主要系公司上年计提的奖金及所属子公司延边公路建设股份有限公司收费站职工买断工龄补偿及内退补偿款在 2010 年发放所致。应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

27、应交税费

税 种	期末数	期初数
应交增值税	9,780,130.66	4,421,571.87
应交营业税	699,764.79	213,201.24
应交所得税	3,683,921.12	12,513,722.80
应交房产税	124,231.78	163,802.98

应交城建税	1,553,390.65	1,036,494.32
应交个人所得税	-	2,321,796.80
应交土地使用税	61,836.10	61,836.00
应交印花税	30,766.13	131,984.48
应交车船使用税	-	-343.88
应交消费税	11,416.90	3,518.12
教育费附加	574,541.74	345,361.06
其他	-	
合计	16,519,999.87	21,212,945.79

28、应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付普通股股利	119,487,877.60	3,965,660.10	
合 计	119,487,877.60	3,965,660.10	

应付股利期末数较期初数增长2913.06%，主要系根据2009年度股东大会审议通过的公司2009年度利润分配方案，本期增加应付股东114,671,594.00元股利所致。除公司自行向六家股东派发的股利外，本公司已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将代派的股利于2010年7月20日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

29、其他应付款

(1) 按账龄分类：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	129,493,364.13	47.83	109,161,047.79	42.02
一至二年	23,720,311.28	8.76	40,541,601.10	15.61
二至三年	21,830,525.68	8.06	8,081,552.30	3.11
三年以上	95,686,252.87	35.34	101,996,889.54	39.26
合 计	270,730,453.96	100.00	259,781,090.73	100.00

(2) 大额其他应付款单位：

单位名称	金额	款项性质	账龄	报表日后是否归还
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	22,000,000.00	往来款	2-3 年	是
延边州财政局	18,000,000.00	往来款	1-2 年	否
吉林省交通投资公司	15,778,775.76	收购乌金屯大桥经营权	3 年以上	否
延边州财政局-国债项目地方配套资金	5,250,000.00	借款	3 年以上	否
敦化市财政局电子商务项目	4,800,000.00	借款	3 年以上	否
合 计	65,828,775.76			

(3) 其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

30、递延收益

2010 年 6 月 30 日递延收益余额 146,191,262.91 元，其明细如下：

项 目	批准文件	期初金额	本期增加	本期分配	期末金额
内退职工费用补助	延州政函[2007]170号	53,714,060.71		1,694,236.14	52,019,824.57
州养鹿技术推广站项目	延边州人民政府财政补贴的批复	20,688,500.00			20,688,500.00
省农业产业化固定资产贷款贴息	国债项目配套资金的批复	3,694,000.00			3,694,000.00
新产品开发项目资金补助	延州政函[2007]171号	39,830,143.52		783,774.18	39,046,369.34
人参加工新技术研究与开发	吉财教指[2007]1440号 吉财教指[2009]823号	10,150,000.00			10,150,000.00
近红外线在线质量分析系统	延州财建[2007]135号	200,000.00			200,000.00
创新中药检测平台	吉财教指[2009]54号	500,000.00			500,000.00
吉林省科技型中小企业技术创新资金	立项代码-SC0702125	264,569.00			264,569.00
高新技术培育资金	延边州科技发展计划项目合同书	100,000.00			100,000.00
中央财政民族特需商品生产补助资金	延州财粮[2009]86号	400,000.00			400,000.00
2009 年中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂科技成果转化补助费	吉财教指[2009]904号	1,500,000.00			1,500,000.00
2009 年国家一类新药盐酸关附甲素注射液原料-黄花乌头示范基地建设补助	吉工信办[2009]724号	300,000.00			300,000.00
2008 年农业产业化专项资金(脑痛宁)	吉财农指[2008]1594号	700,000.00			700,000.00
盐酸关附甲素注射液示范工程	吉发改高科技联字[2007]1140号	9,958,000.00			9,958,000.00
注射用痰藜皂苷生产线技术改造	吉发改投资字[2007]969号	520,000.00			520,000.00
原国家三类新药清脑止痛胶囊高技术产业化项目	吉发改高科技[2009]1041号		200,000.00		200,000.00
吉林省著名商标奖励	延州政办发[2006]23号		50,000.00	50,000.00	
2009ZX09313-031 敖东中药中试放大研究技术平台项目	国家科技重大专项课题任务合同书		5,950,000.00		5,950,000.00
合 计		142,519,273.23	6,200,000.00	2,528,010.32	146,191,262.91

本期递延收益转入营业外收入-政府补助 941,227.98 元。

31、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提销售费用	19,583,371.10	
合 计	19,583,371.10	

其他流动负债期末数较期初数增加 19,583,371.10 元，主要系子公司吉林敖东延边药业股份有限公司本期预提销售费用所致。

32、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	19,040,000.00	19,040,000.00
合 计	19,040,000.00	19,040,000.00

期末欠款余额为子公司延边公路建设有限责任公司 1998 年建设公路借款尚未偿还款项。

33、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅花鹿技术推广基金	10,000.00			10,000.00
科技三项费	332,400.00		26,980.00	305,420.00
肉食鹿品种改良	50,000.00			50,000.00
敦化市财政局追加鹿场经费	79,000.00			79,000.00
合 计	471,400.00		26,980.00	444,420.00

34、股本

项 目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	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	66,709,172	11.63						66,709,172	11.63
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,349,836	11.57						66,349,836	11.57
其中：境内非国有法人持股	66,349,836	11.57						66,349,836	11.57
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	359,336	0.06						359,336	0.06
二、无限售条件股份	506,648,798	88.37						506,648,798	88.37
1、人民币普通股	506,648,798	88.37						506,648,798	88.37
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	573,357,970	100.00						573,357,970	100.00

35、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
其他资本公积	438,665,739.75		329,896,890.43	108,768,849.32
股本溢价	110,380,472.73			110,380,472.73
合 计	549,046,212.48		329,896,890.43	219,149,322.05

本期资本公积下降 60.09%，主要系参股公司广发证券股份有限公司本期所有者权益变动，本公司按权益法调整所致。

36、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	580,940,348.42			580,940,348.42
任意盈余公积	20,836,710.63			20,836,710.63
合 计	601,777,059.05			601,777,059.05

37、未分配利润

未分配利润变动情况如下：

项 目	2010 年上半年	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,533,989,474.39	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	4,533,989,474.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	560,547,392.27	--
减：提取法定公积金		10%
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	114,671,594.00	*每 10 股派发红利 2 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,979,865,272.66	

*根据吉林敖东药业集团股份有限公司股东大会决议，公司 2009 年度利润分配方案为：以公司 2009 年年末总股本 573,357,970 股为基数，每 10 股派现金股利 2 元（含税），共计应派发现金 114,671,594.00 元（含税）。

38、营业收入/营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	523,628,407.05	490,855,282.69
主营业务收入	522,481,409.55	490,157,272.30
其他业务收入	1,146,997.50	698,010.39
营业成本	160,239,671.62	166,810,835.32
主营业务成本	159,291,448.65	165,998,709.84
其他业务成本	948,222.97	812,125.48

（2）主营业务分行业情况表

行 业	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
医 药	505,432,892.67	149,991,024.95	355,441,867.72	466,233,125.30	156,511,333.73	309,721,791.57
公路通行费	17,048,516.88	9,300,423.70	7,748,093.18	23,924,147.00	9,487,376.11	14,436,770.89
合 计	522,481,409.55	159,291,448.65	363,189,960.90	490,157,272.30	165,998,709.84	324,158,562.46

（3）主营业务收入分产品情况表

品 种	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
中 成 药	335,591,741.40	119,706,063.92	215,885,677.48	336,588,371.38	125,024,707.36	211,563,664.02
化学药品	169,841,151.27	30,284,961.03	139,556,190.24	129,644,753.92	31,486,626.37	98,158,127.55
公路通行费	17,048,516.88	9,300,423.70	7,748,093.18	23,924,147.00	9,487,376.11	14,436,770.89
合 计	522,481,409.55	159,291,448.65	363,189,960.90	490,157,272.30	165,998,709.84	324,158,562.46

(4) 主营业务收入分地区情况表

地 区	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
东 北	126,459,027.08	36,608,098.49	89,850,928.59	111,106,167.09	40,286,153.64	70,820,013.45
华 北	52,755,274.42	16,480,625.39	36,274,649.03	68,942,644.70	23,242,415.06	45,700,229.64
华 东	124,890,090.69	38,291,148.21	86,598,942.48	112,334,642.13	32,226,321.91	80,108,320.22
华 南	80,744,063.48	26,348,682.54	54,395,380.94	74,303,461.44	26,194,129.36	48,109,332.08
西 北	35,124,782.94	9,530,082.58	25,594,700.36	32,694,491.01	11,004,749.32	21,689,741.69
西 南	102,508,170.94	32,032,811.44	70,475,359.50	90,775,865.93	33,044,940.55	57,730,925.38
合 计	522,481,409.55	159,291,448.65	363,189,960.90	490,157,272.30	165,998,709.84	324,158,562.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
九州通医药集团股份有限公司	40,350,652.31	7.71
延边朝鲜族自治州国有资产经营总公司	15,064,072.00	2.88
于广伟	8,227,692.34	1.57
陕西康健医药有限公司	7,369,682.05	1.41
戴 路	7,353,282.06	1.40
合 计	78,365,380.76	14.97

39、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	866,860.79	1,474,154.61	5%
消费税	28,457.72	18,678.67	10%
城建税	4,420,537.19	3,972,157.26	1%、5%、7%
教育费附加	1,927,126.40	1,739,352.98	3%
地方教育费附加	20,427.90	21,041.17	1%
文化事业建设费	3,000.20		3%
合 计	7,266,410.20	7,225,384.69	

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	316,192.75	1,563,210.50
应收票据贴现利息支出	-30,834.91	79,432.71
减: 利息收入	4,398,134.81	1,437,572.29
汇兑收益		
加: 汇兑损失		
手续费支出	25,712.83	38,191.47
合 计	-4,087,064.14	243,262.39

财务费用本期较上年同期下降 1780.11%，系本期公司银行存款利息收入增加所致。

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备		
坏帐准备	23,012,700.67	9,210,742.15
固定资产减值准备	57,136.07	
生产性生物资产减值准备		
在建工程减值准备		
合 计	23,069,836.74	9,210,742.15

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,271,610.48	3,607,889.28
合 计	-7,271,610.48	3,607,889.28

本期较同期变动原因系股票和基金市值变动所致。

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	406,529,525.58	524,550,843.01
处置长期股权投资产生的投资收益	110,656,327.40	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	245,800.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,233,498.50	11,746,069.55
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他	11,114,146.35	54,263,186.00
合 计	529,779,297.83	590,560,098.56

处置长期股权投资产生的投资收益主要系本公司本期将子公司延边公路建设股份有限公司所有资产及负债并入母公司所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广发证券股份有限公司	407,009,229.82	525,073,913.15
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-479,704.24	-523,070.14
合 计	406,529,525.58	524,550,843.01

本公司投资收益主要是对广发证券的投资收益，投资收益汇回没有重大限制。

44、营业外收入

(1) 具体项目:

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	160,563.71	19,012.31
其中: 固定资产处置利得	160,563.71	19,012.31
出售无形资产收益		
罚没收入	22,131.83	30,023.87
无法支付的款项		312.00
捐赠收入		
政府补助	1,773,207.98	2,530,175.19
其 他	160,201.28	1,227,104.87
合 计	2,116,104.80	3,806,628.24

(2) 政府补助明细:

项 目	批准机关	批准文件	金额
内退职工费用补助	延边州政府	延州政函[2007]170号	157,453.80
政府扶贫贷款贴息资金	敦化市财政局	敦财农[2009]65号	180,000.00
梅花鹿能繁母鹿补贴	吉林省畜牧业管理局	吉牧奶业[2009]136号	401,980.00
吉林省著名商标奖励	延边朝鲜族自治州人民政府办公室	延州政办发[2006]23号	50,000.00
注射用核糖核酸II高技术产业化项目	吉林省发展和改革委员会文件	吉发改高技[2009]1042号	200,000.00
新产品开发项目资金补助	延边朝鲜族自治州财政局	延州政函[2007]171号	783,774.18
合 计			1,773,207.98

本期政府补助有 941,227.98 元系递延收益转入。

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损失	524,184.07	1,076,152.81
固定资产报废损失		
捐赠支出	111,200.00	137,045.00
罚款支出	21,935.00	88,699.55
滞纳金		252.25
债务重组损失		29,400.00
处理生产性生物资产	124,836.77	1,318,780.35
处理流动资产净损失	394,879.78	
其 他	307,603.06	96,075.82
合 计	1,484,638.68	2,746,405.78

46、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,609,581.25	10,716,639.11
递延所得税费用	9,929,950.50	-883,061.64
合 计	11,539,531.75	9,833,577.47

47、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	本期数	上年同期数
归属于母公司所有者的净利润	560,547,392.27	647,608,000.85
期初股本总额	573,357,970.00	573,357,970.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	573,357,970.00	573,357,970.00
基本每股收益	0.9777	1.1295

(2) 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： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀

释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

48、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	-122,664,230.74	120,132,123.53
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	3,604,197.76	
小计	-126,268,428.50	120,132,123.53
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	-203,628,461.93	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-203,628,461.93	
合 计	-329,896,890.43	120,132,123.53

其他综合收益本期发生额较上年同期发生额下降 374.61%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司所有者权益变动，本期公司按权益法调整所致。

49、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（万元）

项 目	金 额
政府补助及专项资金	698
往来款	5,341
存款利息	540
业务员押金	357
其 他	204
合 计	7,140

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金（万元）

项 目	金 额
广告费	3,377
经营费用	13,208
技术开发费	230
差旅费	540
办公费	311
保险费	195
会议费	298
往来款	4,562
审计费	59
其 他	699
合 计	23,479

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	569,323,065.83	658,328,708.90
加：资产减值准备	23,069,836.74	9,210,742.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,339,928.79	32,972,407.63
无形资产摊销	4,091,059.11	6,547,850.64
长期待摊费用的摊销		295,333.36
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	488,457.13	2,375,920.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,271,610.48	-3,607,889.28
财务费用（收益以“-”号填列）	316,192.75	1,563,210.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-529,779,297.83	-590,560,098.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,175,321.29	-1,340,046.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-245,370.79	456,984.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,874,331.10	4,755,927.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,041,344.90	-46,178,910.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,374,535.65	11,626,505.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,509,663.15	86,446,647.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,092,595,096.53	912,857,340.55
减：现金的期初余额	1,007,490,590.81	633,219,057.46

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	85,104,505.72	279,638,283.09

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	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		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	229,652,538.25	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	78,733,264.70	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	38,733,264.70	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,000,000.00	
4. 处置子公司的净资产	255,059,108.51	
流动资产	98,650,690.93	
非流动资产	239,615,088.81	
流动负债	64,166,671.23	
非流动负债	19,040,000.00	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,092,595,096.53	1,007,490,590.81
其中：库存现金	401,706.60	58,479.37
可随时用于支付的银行存款	1,080,946,691.22	971,809,955.42
可随时用于支付的其他货币资金	11,246,698.71	35,622,156.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
(3) 现金及现金等价物余额	1,092,595,096.53	1,007,490,590.81

附注六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	有限责任	吉林省敦化市	修刚	药材种植包装材料	104,200,000.00	23.72%	23.72%	72677080-5

2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	股份制	吉林省延吉市	李秉安	制药	69,480,000.00	80.31	80.31	70227629-8
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	股份制	吉林省安图县	王春雨	制药	30,000,000.00	96.53	96.53	74045927-1
吉林敖东医药有限责任公司	有限责任	吉林省延吉市	应刚	制药	24,000,000.00	80.00	80.00	73257488-6
吉林敖东延边药业股份有限公司	股份制	吉林省敦化市	郭淑芹	制药	300,000,000.00	99.47	99.47	73256509-0
吉林敖东生态药业股份有限公司	股份制	吉林省安图县	张志安	制药	40,243,000.00	66.99	66.99	75361360-2
吉林敖东洮南药业股份有限公司	股份制	吉林省洮南市	柳祥	制药	46,980,000.00	50.23	50.23	70224382-4
吉林敖东胶囊有限公司	有限责任	吉林省敦化市	袁波	药品包装	6,000,000.00	100.00	100.00	74932697-7
吉林敖东鹿业有限责任公司	有限责任	吉林省敦化市	杨学宏	鹿业	12,000,000.00	83.33	83.33	74933129-0
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	有限责任	吉林省敦化市	王斌	参茸制品	20,000,000.00	100.00	100.00	55529083-0
延边公路建设有限责任公司	有限责任	吉林省延吉市	李利平	公路建设、收费	180,000,000.00	100.00	100.00	55046746-5
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	股份制	辽宁省大连市	刘德胜	制药	26,000,000.00	78.81	78.81	74093281-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	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
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广州	王志伟	证券经纪	25亿	24.82	24.82	91,131,688,056.99	73,687,022,203.35	17,444,665,853.64	3,633,283,241.81	1,639,639,020.97
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	有限责任公司	敦化	孙玉斌	铁矿石采选、冶炼、运输及销售	10亿	30.00	30.00	1,009,297,919.82	23,488,516.46	985,809,403.36	-	-1,599,014.14

关联关系：均为本公司的参股公司。

组织机构代码证：广发证券为12633543-9，塔东矿业为66428121-2。

4、关联方交易(购销商品、提供和接受劳务的关联交易)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
敦化市金诚实业有限责任公司	采购	原材料及包装物	市场价结算	36,081,781.56	30.25	36,390,975.71	32.45
关联交易说明	公司结合本公司实际情况，制定了《关联交易管理办法》，控股子公司吉林敖东延边药业、延吉药业、洮南药业等与控股股东之间发生的原材料及包装物采购，有关协议为一项一签。						

5、关联方应收应付款项

关联方	项目	期末金额	期初金额	备注
敦化市金诚实业有限责任公司	应付账款	2,725,596.45	884,842.45	货款

6、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林敖东药业集团股份有限公司	吉林敖东洮南药业股份有限公司	10,000,000.00	2009年12月20日	2012年12月19日	否

附注七、股份支付

截止本报表签发日（2010年8月16日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

附注八、或有事项

截止本报表签发日（2010年8月16日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

附注九、承诺事项

截止本报表签发日（2010年8月16日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本报表签发日（2010年8月16日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

1、企业合并

(1) 2010年1月25日，本公司控股子公司延边公路建设股份有限公司（以下简称延边公路）2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于延边公路建设股份有限公司定向回购并注销吉林敖东药业集团股份有限公司所持公司非流通股股份的议案》、《关于延边公路建设股份有限公司以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的议案》等议案。

(2) 2010年2月5日延边公路收到中国证监会出具的《关于核准延边公路建设股份有限公司定向回购股份及以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司的批复》（证监许可[2010]164号），核准延边公路定向回购公司所持股份及换股吸收合并广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）事宜。

(3) 根据以上股东会决议及证监会批复，延边公路以全部资产（含负债）作为对价定向回购本公司所持延边公路84,977,833股非流通股股份；延边公路从重组基准日2006年6月30日至延边公路资产（含负债）交割日2010年2月5日期间发生的任何损益（包括可分配利润、实际发生的亏损），均由存续公司承担或享有，扣除前述损益之后的剩余资产（含负债）由本公司承接；同时广发证券给予本公司4,000万元重组补偿。

(4) 2010年2月5日本公司收到延边公路全部资产（含负债）及重组补偿款，由此母公司形成重组收益12,324万元。

2、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,647,834.32	-7,271,610.48			33,557,351.29
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产					
金融资产小计	26,647,834.32	-7,271,610.48			33,557,351.29
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合 计	26,647,834.32				33,557,351.29

除上述重要事项外，截止本报表签发日（2010年8月16日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	9,389,243.07	28.38	9,389,243.07	28.40	9,389,243.07	28.24	7,511,394.45	28.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,697,369.33	71.62	23,673,961.33	71.60				
其他不重大应收账款					23,861,369.33	71.76	19,088,661.47	71.76
合 计	33,086,612.40	100.00	33,063,204.40	100.00	33,250,612.40	100.00	26,600,055.92	100.00

(2) 按账龄分类：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
一年以内								
一至二年								
二至三年					620.00	0.00	62.00	0.00
三年以上	33,086,612.40	100.00	33,063,204.40	100.00	33,249,992.40	100.00	26,599,993.92	100.00
合 计	33,086,612.40	100.00	33,063,204.40	100.00	33,250,612.40	100.00	26,600,055.92	100.00

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
佛山药具店	2,758,840.89	2,758,840.89	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	2,197,946.68	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	1,632,240.00	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	1,601,933.10	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	1,198,282.40	1,198,282.40	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
其他单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款累计	23,697,369.33	23,673,961.33	99.90	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项难以收回。
合 计	33,086,612.40	33,063,204.40		

(4) 2010年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	金额	占应收账款余额比例%	欠款年限	款项性质
佛山药具店	2,758,840.89	8.34	5年以上	货款
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	6.64	5年以上	货款
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	4.93	5年以上	货款
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	4.84	5年以上	货款
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	1,198,282.40	3.62	5年以上	货款
合 计	9,389,243.07	28.38		

(5) 应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按单项金额重大与否分类:

项 目	期末数				期初数			
	其他应收款余额	比例%	坏账准备	比例%	其他应收款余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	63,019,639.17	55.77	10,008,514.75	64.24	56,978,288.95	50.16	7,281,239.30	59.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,517,616.74	4.00	4,517,616.74	29.00				
其他不重大其他应收款	45,461,911.56	40.23	1,054,192.30	6.77	56,621,946.95	49.84	4,881,050.12	40.13
合 计	112,999,167.47	100.00	15,580,323.79	100.00	113,600,235.90	100.00	12,162,289.42	100.00

(2) 按账龄分类:

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
一年以内	6,823,622.50	6.04	341,181.13	2.19	29,935,899.26	26.35	1,496,794.96	12.31
一至二年	22,521,208.33	19.93	1,801,696.67	11.56	31,702,199.51	27.91	2,536,175.96	20.85
二至三年	31,702,199.51	28.06	3,170,219.95	20.35	42,250,931.94	37.19	361,554.35	2.97
三年以上	51,952,137.13	45.98	10,267,226.04	65.90	9,711,205.19	8.55	7,767,764.15	63.87
合 计	112,999,167.47	100.00	15,580,323.79	100.00	113,600,235.90	100.00	12,162,289.42	100.00

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

项 目	金 额	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	理 由
福州药材采购供应站	1,803,720.22	1,803,720.22	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	1,513,261.46	1,513,261.46	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广州军区第三门诊部	1,084,167.54	1,084,167.54	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	47,577,139.73	4,773,826.90	10.03	账龄较长,金额重大,单独测试计提坏账。
吉林敖东洮南药业股份有限公司	5,000,000.00	500,000.00	10.00	账龄较长,金额重大,单独测试计提坏账。
吉林敖东鹿业有限责任公司	6,041,350.22	333,538.63	5.52	金额重大,单独测试计提坏账。
其他单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款累计	4,517,616.74	4,517,616.74	100.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
合 计	67,537,255.91	14,526,131.49		

(4) 2010 年 6 月 30 日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款余额比例%	欠款年限	款项性质
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	本公司子公司	47,577,139.73	42.10	2-4年	往来款
广东粤财信托投资有限公司*	非关联方	38,635,388.43	34.19	3-4年	股权款
吉林敖东鹿业有限责任公司	本公司子公司	6,041,350.22	5.35	1-2年	往来款
吉林敖东洮南药业股份有限公司	本公司子公司	5,000,000.00	4.42	2-3年	往来款
福州药材采购供应站	非关联方	1,803,720.22	1.60	3年以上	往来款
合 计		99,057,598.60	87.66		

*公司第五届十次董事会审议并通过了《将公司所持广发证券股份有限公司股份的5%股权转让给广发证券员工用于股权激励的议案》,公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》,公司将持有的27,131,593股,以广发证券2006年6月30日经审计的每股净资产为基准合计价款38,635,388.43元委托广东粤财持有,待广发证券股权激励方案批准实施后,将该部分股权转让给股权激励对象,并由广发证券股权激励对象支付股权转让款。如信托期满广发证券未能实施员工股权激励计划,则该股权转回本公司。

(5)其他应收款2010年6月30日余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 被投资单位情况:

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广发证券股份有限公司	权益法	24.82	24.82				213,435,284.00
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	权益法	30.00	30.00				
吉林敖东生态药业股份有限公司	成本法	66.99	66.99				

吉林敖东洮南药业股份有限公司	成本法	50.23	50.23				
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	成本法	80.31	80.31				
吉林敖东延边药业股份有限公司	成本法	99.47	99.47				
延边公路建设有限责任公司	成本法	100.00	100.00				
吉林敖东医药有限责任公司	成本法	80.00	80.00				
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	成本法	96.53	96.53				
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	成本法	78.81	78.81				
吉林敖东鹿业有限责任公司	成本法	83.33	83.33				
吉林敖东胶囊有限公司	成本法	100.00	100.00				
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	成本法	100.00	100.00				
长春国际信托投资公司	成本法	2.00	2.00		1,000,000.00		
合 计					1,000,000.00		213,435,284.00

(2) 长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法核算:					
广发证券股份有限公司	610,927,256.88	4,221,291,205.02	418,730,448.62	539,727,976.67	4,100,293,676.97
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	309,200,000.00	305,898,079.50		479,704.24	305,418,375.26
成本法核算:					
吉林敖东生态药业股份有限公司	26,959,167.00	17,800,000.00	9,159,167.00		26,959,167.00
吉林敖东洮南药业股份有限公司	23,600,000.00	24,526,706.39			24,526,706.39
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	71,496,488.76	71,496,488.76			71,496,488.76
吉林敖东延边药业股份有限公司	305,557,700.00	292,596,700.00	12,961,000.00		305,557,700.00
延边公路建设股份有限公司	97,346,552.47	158,503,088.99		158,503,088.99	-
吉林敖东保益药业有限公司	29,930,000.00	29,930,000.00		29,930,000.00	-
吉林敖东医药有限责任公司	13,360,000.00	13,360,000.00			13,360,000.00
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	28,960,000.00	28,960,000.00			28,960,000.00
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	20,490,000.00	20,490,000.00			20,490,000.00
吉林敖东鹿业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
吉林敖东胶囊有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00			5,250,000.00
延边敖翔房地产开发有限公司	350,000.00	350,000.00			350,000.00
长春国际信托投资公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
延边公路建设有限责任公司	180,000,000.00		180,000,000.00		180,000,000.00
合 计		5,201,952,268.66	640,850,615.62	728,640,769.90	5,114,162,114.38

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,726,472.17	58,388,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	406,529,525.58	524,550,843.01

处置长期股权投资产生的投资收益	93,313,360.10	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	245,800.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,104,951.51	11,758,767.96
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	11,114,146.35	54,263,186.00
合 计	521,034,255.71	648,960,796.97

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
广发证券股份有限公司	407,009,229.82	525,073,913.15
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-479,704.24	-523,070.14
合 计	406,529,525.58	524,550,843.01

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	1,646,472.17	
吉林敖东延边药业股份有限公司		58,388,000.00
吉林敖东洮南药业股份有限公司	7,080,000.00	
合 计	8,726,472.17	58,388,000.00

5、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	494,227,117.66	646,759,835.57
加：资产减值准备	9,881,182.85	-1,058,779.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,161,999.75	324,778.08
无形资产摊销	249,599.58	49,999.98
长期待摊费用的摊销		
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,989.15	456,959.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,622,000.28	-561,325.40
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-521,034,255.71	-648,960,796.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-46,972,159.11	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,081,387.39	71,824,798.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,689,323.00	-23,472,273.78
其他		

经营活动产生的现金流量净额	49,935,184.84	45,363,196.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	828,912,434.73	694,757,677.06
减：现金的期初余额	736,177,723.98	369,074,018.91
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	92,734,710.75	325,683,658.15

附注十三、补充资料

1、2010年1-6月非经常性损益项目及相关金额如下：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-488,457.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,773,207.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-5,792,311.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-653,284.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,770,473.75
所得税影响额	-264,947.46
少数股东权益影响额（税后）	-62,508.00
合 计	116,282,172.43

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	8.82%	0.9777	0.9777
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99%	0.7748	0.7748

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P₀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；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。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 公司资产负债表项目

序号	项 目	期末余额	年初余额	增减比例%
1)	货币资金	1,092,595,096.53	1,007,490,590.81	8.45
2)	应收账款	223,374,336.86	143,175,394.51	56.01
3)	预付款项	86,999,716.90	24,963,122.60	248.51
4)	应收利息	787,041.80	1,786,441.80	-55.94
5)	其他流动资产	5,542,951.99		
6)	持有至到期投资	100,000,000.00		
7)	长期股权投资	4,406,562,052.23	4,530,969,784.52	-2.75
8)	投资性房地产		5,706,342.90	-100.00
9)	固定资产	755,301,891.89	771,020,662.18	-2.04
10)	在建工程	15,624,439.09	4,766,914.06	227.77

11)	生产性生物资产	2,523,183.96	4,167,686.33	-39.46
12)	商誉	15,868,050.66	77,024,587.18	-79.40
13)	递延所得税资产	5,132,890.45	15,308,211.74	-66.47
14)	短期借款	17,000,000.00	13,000,000.00	30.77
15)	应付票据	1,516,500.00		
16)	应付职工薪酬	36,523,927.27	56,828,962.53	-35.73
17)	应付股利	119,487,877.60	3,965,660.10	2913.06
18)	其他流动负债	19,583,371.10		
19)	资本公积	219,149,322.05	549,046,212.48	-60.09
20)	未分配利润	4,979,865,272.66	4,533,989,474.39	9.83
21)	少数股东权益	137,135,621.23	302,201,074.26	-54.62

1) 货币资金期末余额较年初余额增长 8.45%，主要系本期收到参股公司-广发证券股份有限公司分红款所致；

2) 应收账款期末余额较年初余额增长 56.01%，主要系本期应收医药货款增加所致；

3) 预付款项期末余额较年初余额增长 248.51%，主要系本期预付设备及材料款增加所致；

4) 应收利息期末余额较年初余额下降 55.94%，主要系部分定期银行存款到期，本期利息收回所致；

5) 其他流动资产期末余额较年初余额增加 5,542,951.99 元，主要系本期预交个人所得税款所致；

6) 持有至到期投资期末余额较年初余额增加 100,000,000.00 元，系本期公司以人民币 1 亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010 年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》所致；

7) 长期股权投资期末余额较年初余额下降 2.75%，主要系本期收到广发证券股份有限公司分红及按权益法调整所致；

8) 投资性房地产期末余额较年初余额减少 5,706,342.90 元，主要系本期将投资性房地产转为自用所致；

9) 固定资产期末余额较年初余额下降 2.04%，主要系本期各子公司处置固定资产所致；

10) 在建工程期末余额较年初余额增长 227.77%，主要系本期各子公司因技术改造新建、改建药品生产车间所致；

11) 生产性生物资产期末余额较年初余额下降 39.46%，主要系本期处置淘汰的生产性生物资产所致；

12) 商誉期末余额较年初余额下降79.40%，主要系本期子公司延边公路建设股份有限公司以全部资产及负债为对价回购并注销母公司所持有的延边公路建设股份有限公司全部非流通股所致；

13) 递延所得税资产期末余额较年初余额下降66.47%，主要系本期由固定资产减值准备和无形资产减值准备所形成的递延所得税资产减少所致；

14) 短期借款期末余额较年初余额增长30.77%，主要系本期银行贷款增加所致；

15) 应付票据期末余额较年初余额增加1,516,500.00 元，主要系本期子公司大连药业股份有限公司应付银行承兑汇票增加所致；

16) 应付职工薪酬期末余额较年初余额下降35.73%，主要系公司上年计提的奖金及所属子公司延边公路建设股份有限公司收费站职工买断工龄补偿及内退补偿款在2010年发放所致；

17) 应付股利期末余额较年初余额增长2913.06%，主要系根据2009年度股东大会审议通过的公司2009年度利润分配方案，本期增加应付股东114,671,594.00元股利所致。除公司自行向六名股东派发的股利外，本公司已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将代派的股利于2010年7月20日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户；

18) 其他流动负债期末余额较年初余额增加19,583,371.10元，主要系子公司吉林敖东延边药业股份有限公司本期预提销售费用所致；

19) 资本公积期末余额较年初余额下降 60.09%，主要系参股公司广发证券股份有限公司本期所有者权益变动，本公司按权益法调整所致；

20) 未分配利润期末余额较年初余额增长 9.83%，主要系本期盈利所致；

21) 少数股东权益期末余额较年初余额下降54.62%，主要系本期将子公司延边公路建设股份有限公司所有资产及负债并入母公司所致。

(2) 公司利润表项目

序号	项 目	本期金额	上期金额	增减比例%
1)	营业总收入	523,628,407.05	490,855,282.69	6.68
2)	销售费用	218,319,981.11	177,534,178.84	22.97
3)	管理费用	61,096,127.41	56,896,803.23	7.38
4)	财务费用	-4,087,064.14	243,262.39	-1780.11
5)	资产减值损失	23,069,836.74	9,210,742.15	150.47
6)	公允价值变动收益	-7,271,610.48	3,607,889.28	-301.55

7)	投资收益	529,779,297.83	590,560,098.56	-10.29
8)	营业外收入	2,116,104.80	3,806,628.24	-44.41
9)	营业外支出	1,484,638.68	2,746,405.78	-45.94
10)	归属于母公司所有者的净利润	560,547,392.27	647,608,000.85	-13.44
11)	其他综合收益	-329,896,890.43	120,132,123.53	-374.61
12)	归属于母公司所有者的综合收益总额	230,650,501.84	767,740,124.38	-69.96

1) 营业总收入本期较上年同期增长 6.68%，主要系本期医药销售收入增加所致；

2) 销售费用本期较上年同期增长 22.97%，主要系本期增加广告宣传费等销售费的投入所致；

3) 管理费用本期较上年同期增长 7.38%，主要系本年发生的差旅费、会议费等费用增加所致；

4) 财务费用本期较上年同期下降 1780.11%，主要系本期银行存款利息收入增加所致；

5) 资产减值损失本期较上年同期增长 150.47%，主要系本期应收款项计提的坏账准备增加所致；

6) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 301.55%，主要系本期持有的股票和基金公允价值变动影响所致；

7) 投资收益本期较上年同期下降 10.29%，主要系本期对广发证券股份有限公司投资收益较去年减少所致；

8) 营业外收入本期较上年同期下降 44.41%，主要系本期收到的政府补助少于上年同期所致；

9) 营业外支出本期较上年同期下降 45.94%，主要系本期处置的非流动资产损失较上年同期减少所致；

10) 归属于母公司所有者的净利润本期较上年同期下降 13.44%，主要系本期对广发证券股份有限公司投资收益减少所致；

11) 其他综合收益本期较上年同期下降 374.61%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司所有者权益变动，本公司按权益法调整所致；

12) 归属于母公司所有者的综合收益总额本期较上年同期下降 69.96%，主要系本期参股公司广发证券股份有限公司所有者权益变动，本公司按权益法调整所致。

(3) 公司现金流量表项目

序号	项 目	本期金额	上期金额	增减比例%
1)	经营活动产生的现金流量净额	14,509,663.15	86,446,647.08	-83.22
2)	投资活动产生的现金流量净额	74,524,331.82	309,758,658.63	-75.94
3)	筹资活动产生的现金流量净额	-3,929,489.25	-116,567,022.62	96.63

1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降83.22%，主要系本期支付的医药销售费用和税费增加以及收到其他与经营活动有关的现金减少所致；

2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降75.94%，主要系本期公司以人民币1亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》以及本期收到广发证券股份有限公司的分红款少于上年同期所致；

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长96.63%，主要系至本期期末尚未支付股东2009年红利款所致。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表；
- 3、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、文件存放地：吉林省敦化市敖东大街2158号公司六楼董事会办公室。

吉林敖东药业集团股份有限公司

董事长签名：李秀林

二〇一〇年八月十六日