

2010 年半年度报告全文



山东东阿阿胶股份有限公司

SHAN DONG DONG-E E-JIAO CO., LTD

山东东阿阿胶股份有限公司

2010年半年度报告

重 要 提 示

公司董事会及其董事保证半年度报告中所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本报告以通讯的方式进行了表决。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况简介	4
二、股本变动和主要股东持股情况	6
三、董事、监事、高级管理人员情况	8
四、董事会报告	8
五、重要事项	12
六、财务报告	17
七、备查文件	106

一、公司基本情况简介

- (一)、公司名称：中文 山东东阿阿胶股份有限公司
英文 SHAN DONG DONG-E E-JIAO CO., LTD
- (二)、1、股票上市交易所：深圳证券交易所
2、股票简称：东阿阿胶
3、股票代码：000423
- (三)、1、公司注册地址：山东省东阿县阿胶街 78 号
2、公司办公地址：山东省东阿县阿胶街 78 号
3、邮政编码：252201
4、公司国际互联网网址：WWW.DONGEEJIAO.COM
5、公司电子信箱：webmaster@dongeejiao.com
- (四)、公司法定代表人：李福祚
- (五)、1、公司董事会秘书：吴怀锋
2、公司证券事务代表：王 鹏
3、联系地址：山东省东阿县阿胶街 78 号
4、电 话：0635-3264069
5、传 真：0635-3260786
6、电 子 信 箱：wangpeng@dongeejiao.com
- (六)、1、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
2、中国证监会指定互联网网址：WWW.CNINFO.COM.CN
3、公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- (七)、公司其他有关资料：
1、公司首次注册登记日期：1996 年 6 月 4 日
2、公司首次注册登记地点：山东省东阿县工商局
3、企业法人营业执照注册号：3700001800331
4、税务登记号码：372500168130028
5、公司法律顾问名称：北京市华堂律师事务所
办公地址：北京市阜城门外大街 11 号国宾酒店
6、公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司
办公地址：深圳市福田区福华一路 98 号卓越大厦 10 楼

(八)、主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据和财务指标

(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	3,361,575,965.38	3,130,964,160.70	7.37
归属于上市公司股东的所有者权益	2,695,243,522.05	2,397,103,350.81	12.44
股本	654,021,537.00	654,021,537.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.12	3.67	12.44
	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	1,243,626,445.56	911,054,156.16	36.50
营业利润	365,075,393.63	191,150,369.84	90.99
利润总额	366,631,960.10	190,594,739.87	92.36
归属于上市公司股东的净利润	305,093,211.36	158,802,721.45	92.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	304,112,029.31	157,798,699.23	92.72
基本每股收益 (元/股)	0.4665	0.3032	53.86
稀释每股收益 (元/股)	0.4665	0.2426	92.29
净资产收益率 (%)	11.98%	10.32%	1.66%
经营活动产生的现金流量净额	226,144,770.67	201,826,575.43	12.05
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.35	0.31	12.05

非经常性损益项目包括单位：

(人民币) 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-149,487.78
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	1,243,755.96
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	
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	-242,307.26
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	
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	642,060.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,494,021.52
所得税税率	16.76
所得税影响额	250,351.98
非经常性净损益合计	1,243,669.54
其中：归属于母公司股东	981,182.05
归属于少数股东的非经常性损益	262,487.49

二、股本变动和主要股东持股情况

(一)、股份变动情况

1、本报告期内，公司总股本未发生变化。

2、股份变动表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,331,748	18.55%				-121,093,533	-121,093,533	238,215	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股	121,081,385	18.51%				-121,081,385	-121,081,385		
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	250,363	0.04%				-12,148	-12,148	238,215	0.04%
二、无限售条件股份	532,689,789	81.45%				121,093,533	121,093,533	653,783,322	99.96%
1、人民币普通股	532,689,789	81.45%				121,093,533	121,093,533	653,783,322	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	654,021,537	100.00%						654,021,537	100.00%

股份变动说明:

(1) 有限售条件股东华润东阿阿胶有限公司持有有限售条件的股份 121,081,385 股, 占公司股份总数的 18.51%, 报告期内已履行完各项承诺, 根据股权分置改革方案内容, 华润东阿阿胶有限公司持有的限售流通股已解除流通, 详细内容请见 2010 年 6 月 22 日发布《关于解除限售股份的提示性公告》。

(2) 高管持股发生的变化是由于高管解除 25% 锁定的股份。

(二)、公司报告期期末股东总数: 36,026 名。

(三)、主要股东持股情况:

股东总数		36,026 名			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量
1、华润东阿阿胶有限公司	国有法人股	23.14%	151,351,731	0	0
2、中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	社会流通股	3.29%	21,514,914	0	0
3、中国建设银行一华夏优势增长股票型证券投资基金	社会流通股	2.49%	16,311,382	0	0
4、中国建设银行一华夏盛世精选股票型证券投资基金	社会流通股	1.91%	12,498,214	0	0
5、上海浦东发展银行一广发小盘成长股票型证券投资基金	社会流通股	1.72%	11,223,470	0	0
6、大成价值增长证券投资基金	社会流通股	1.53%	10,000,000	0	0
7、中国银行一易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	社会流通股	1.52%	9,909,159	0	0
8、中国民生银行股份有限公司一华商领先企业混合型证券投资基金	社会流通股	1.22%	8,000,000	0	0
9、交通银行一富国天益价值证券投资基金	社会流通股	1.19%	7,784,747	0	0
10、UBS AG	社会流通股	1.05%	6,895,882	0	0
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	报告期末, 持有公司 5% 以上的股东为华润东阿阿胶有限公司, 其持有股份 151,351,731 股, 占公司总股本 23.14%。未知华润东阿阿胶有限公司与社会流通股股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人, 未知流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

(四) 控股股东及实际控制人情况

报告期内, 公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况。

单位：股

姓名	职务	年初持股数	报告期持股数	增减
秦玉峰	董事、总经理	142,520	142,520	0
吴怀锋	董事、副总经理、董事会秘书	25,212	25,212	0
臧绪岱	监事会主席	147,679	147,679	0
刘振华	监 事	2,210	1,657	-553
刘广立	监 事	500	500	0
王中诚	副总经理	525	525	0
合计		318,646	318,093	-553

注：报告期内，监事刘振华女士在二级市场卖出股票 553 股，其他董事、监事、高级管理人员持股未发生变化

(二)、董事、监事、高级管理人员变动情况

- 1、2010年5月14日，公司董事长、董事乔世波先生，由于负责的工作内容变动原因，辞去公司第六届董事会董事长、董事职务。
- 2、2010年5月28日，公司召开的2009年度股东大会选举李福祚先生为公司第六届董事会董事。
- 3、2010年6月2日，公司召开的第六届董事会第十六次会议，选举李福祚先生为公司第六届董事会董事长。同时，按照《董事会战略委员会实施细则》规定，李福祚先生担任董事会战略委员会主任委员。

四、董事会报告

(一) 报告期公司总体经营情况

报告期内，公司主业为中药行业，经营范围和行业未发生变化。2010 年上半年公司原料、营销、研发、运营管理方面各项工作均有序开展，持续推进阿胶价值回归工程，坚持聚焦原则，转型创新，管理升级，实现较快的增长。

本报告期实现营业收入 12.44 亿元，比上年同期增长 36.50%，营业利润 3.65 亿元，比上年同期增长 90.99%；实现净利润 3.11 亿元，比上年同期增长 91.01%。

报告期内公司营业收入和营业利润占公司 10%以上的经营活动主要是：

- 1、阿胶及阿胶系列产品营业收入为 8.54 亿元，占公司营业收入的 68.84%，营业成本 2.58 亿元，产品毛利率 69.76%。
- 2、医药商业行业的收入为 3.28 亿元，占公司营业收入的 26.44%，营业成本 3.18 亿元，产品毛利率 3.02 %。

(二) 主营业务按行业、产品构成及地区分布情况

主营业务按行业构成情况

单位：人民币万元

行业	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 (%)
医药工业	91,033.72	31,180.82	65.75	51.70	24.86	12.61
其它	40,932.46	36,571.51	10.65	11.53	7.76	41.57
合并抵消	-7,918.69	-8,689.48	-9.73	33.33	22.34	-50.34
合计	124,047.49	59,062.85	52.39	36.66	14.00	22.05

主营业务按产品构成情况

单位：人民币万元

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 (%)
阿胶及系列产品	85,387.24	25,821.29	69.76	60.80	29.57	11.67
医疗器械	3,042.10	1,542.13	49.31	-2.08	-2.58	0.53
药用辅料	3,323.99	2,948.09	11.31	26.36	53.92	-58.41
医药贸易	32,755.11	31,766.73	3.02	2.50	2.06	16.02
其他	7,457.74	5,674.09	23.92	26.07	30.17	-9.09
合并抵销	-7,918.69	-8,689.48	-9.73	33.33	22.34	-50.34
合计	124,047.49	59,062.85	52.39	36.66	14.00	22.05

主营业务按地区构成情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东	63,599.85	49.52
华南	31,781.11	25.96
西南	9,805.35	37.20
华北	12,726.77	33.37
其它	14,053.10	12.21

合并抵销	-7,918.69	33.33
合计	124,047.49	36.66

资产变动及主营业务增减变动情况：

单位：人民币元

项目	金额		增减额	增减比率
	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日		
货币资金	1,550,860,124.77	1,977,757,044.95	-426,896,920.18	-21.58%
应收账款	186,971,370.51	123,292,879.99	63,678,490.52	51.65%
可供出售金融资产	-	2,000,000.00	-2,000,000.00	-100.00%
持有至到期投资	600,000,000.00	-	600,000,000.00	100.00%
项目	2010 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份	增减额	增减比率
经营现金净流量	226,144,770.67	201,826,575.43	24,318,195.24	12.05%

资产变动及主营业务增减变动分析：

货币资金：比期初下降 21.58%。主要是本期投资及加大负债付款力度影响。

应收帐款：比期初上升 51.65%。主要是公司销售规模扩大及医药商业子公司医院开发贷款占压所形成。

可供出售金融资产：比期初下降是将所持有的相关资产到期收回所致。

持有至到期投资：本期增加系投资理财产品增加所致。

经营现金净流量：同比上升 12.05%。主要是公司销售增长所致。

（三）投资情况

1、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]833 号）文核准，公司公开发行认股权证事项已实施，并于 2008 年 7 月 10 日公告了《权证上市公告书》。公司向本次发行认股权证股权登记日登记在册的全体股东以 10:2.5 的比例免费派发百慕大式认股权证，共计 130,940,903 份，认股权证行权比例为 1:1，行权的初始价格为 5.50 元，经除息调整后的实际行权价格为 5.434 元，截至 2009 年 7 月 17 日交易时间结束时，共计 130,257,923 份认股权证行权，共募集资金人民币 707,821,551.24 元，扣除与发行有关的费用人民币 10,960,289.24 元，公司实际权证行权募集资金净额为人民币 696,861,262 元。

序号	项目名称		募集资金计划投资金额（万元）	报告期末累计支出（万元）	项目进度	产生效益（万元）
1	复方阿胶浆生产车间技术改造项目		23,960	7659	31.96%	4,230
2	原料基地建设	（1）原料基地建设项目	9,900	550	5.56%	---

	及改扩建项目	(2) 年产 200 吨传统阿胶建设项目	3,766	--	0	---
		(3) 年产 600 吨阿胶新剂型改造项目	4,921	220	4.47%	---
		(4) 保健品改造项目	4,988	208	4.17%	---
3	建设营销网络终端项目	18,300	8,079	44.15%	925	
4	新产品研发项目	6,165	4,490	72.83%	---	
	合计	72,000	21,206	29.45%	5,155	

本次权证募集资金到位后，公司按照《募集资金管理办法》对募集资金进行管理，募集资金的使用严格按照《权证发行说明书》承诺的投资项目进行投入使用，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金银行专户。

单位：万元

募集资金总额		69,686.13					报告期内投入募集资金总额		1,139			
报告期内变更用途的募集资金总额		0					已累计投入募集资金总额		21,206			
累计变更用途的募集资金总额		0										
累计变更用途的募集资金总额比例		0										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
复方阿胶浆生产车间技术改造项目	否	23,960	23,960	---	0	7,659	---	0.00%	---	4,230	是	否
原料基地建设及改扩建项目	否	23,575	23,575	---	0	978	---	0.00%	---	0	是	否
建设营销网络终端项目	否	18,300	18,300	---	196	8,079	---	0.00%	---	925	是	否
新产品研发项目	否	6,165	6,165	---	943	4,490	---	0.00%	---	0	是	否
合计	-	72,000	72,000	---	1,139	21,206	---	-	---	5,155	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司认股权证发行说明书未明确截止期末承诺投资金额											
项目可行性发生重大变化的情况	不适用											

说明	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于银行募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

2、报告期内，公司非募集资金使用情况。

(1) 2010 年3 月19 日召开的第六届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于购买人民币理财产品的议案》，利用自有资金人民币2 亿元购买中国农业银行股份有限公司聊城市分行“本利丰”人民币信托理财产品，本理财产品为保本浮动收益型，预期收益率为4%，期限为1年。

(2) 2010 年4 月27 日召开的第六届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于购买人民币理财产品的议案》，利用自有资金人民币4 亿元购买中国农业银行股份有限公司聊城市分行“本利丰”人民币信托理财产品，本理财产品为保本浮动收益型，预期收益率为4%，期限为1年。

五、重要事项

（一）、治理结构情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，规范运作，加强信息披露。

报告期内，公司按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，结合公司的实际

情况制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息报送及使用人管理制度》，促进了公司规范运作，提高了公司的治理水平。公司将继续不断完善法人治理结构，规范公司运作。

（二）、报告期内实施的利润分配方案及执行情况

2010 年 5 月 28 日，召开 2009 年度股东大会审议通过了《2009 年度利润分配方案》，以 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.5 元（含税）。

2010 年 7 月 16 日，发布《2009 年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2010 年 07 月 22 日，除权除息日为：2010 年 07 月 23 日。2009 年度利润分配方案已实施完毕。

（三）、2010 年半年度无利润分配预案、公积金转增股本预案。

（四）、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

（五）、报告期内公司发生重大资产收购、出售及吸收合并事项。

2010 年 3 月 19 日，公司召开的第六届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了转让两个参股公司：博奥生物有限公司 6.64% 股权和鸿元控股集团有限公司 20.93% 股权。截止报告期末，以上股权转让已通过产权挂牌的程序在产权交易所挂牌转让。其中：博奥生物有限公司 6.64% 股权按照评估后的净资产 3651.21 万元进行了转让，鸿元控股集团有限公司 20.93% 股权按照评估后的净资产 6576.87 万元进行了转让。

（六）、报告期内公司发生日常关联交易情况。

详细情况，请见财务报表附注。

（七）、报告期内公司未发生非经营性资金占用情况

（八）、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司委托理财情况

（1）2010 年 3 月 19 日召开的第六届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于购买人民币理财产品的议案》，公司于 2010 年 3 月 31 日利用自有资金购买中国农业银行股份有限公司聊城市分行“本利丰”人民币信托理财产品，本理财产品为保本浮动收益型，预期年收益率为 4%，期限为 1 年，理财协议到期日 2011 年 3 月 30 日，投资金额为 2 亿元，收益 1,780,943.69 元（为截止到 6 月 21 日的收益）。

(2) 2010 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第十五次(临时)会议,审议通过了《关于购买人民币理财产品的议案》,本公司于 2010 年 5 月 26 日利用自有资金购买中国农业银行股份有限公司聊城市分行“本利丰”人民币信托理财产品,本理财产品为保本浮动收益型,预期年收益率为 4%,期限为 1 年,理财协议到期日 2011 年 6 月 1 日,投资金额为 4 亿元。

(九) 承诺履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东华润东阿阿胶有限公司	(1)、华润东阿阿胶有限公司承诺其持有的公司非流通股份自获得流通权之日起,36 个月内不上市交易。(2)、华润东阿阿胶有限公司在东阿阿胶 2006、2007 年度股东大会上提出分红议案,分红比例不低于当年实现的可供投资者分配利润的 50%,并在股东大会表决时对该议案投赞成票。(3)、在本次股权分置改革方案实施之日起 12 个月内,华润东阿阿胶有限公司将建议东阿阿胶董事会制定新的管理层激励计划,并按国资委及证监会相关规定完成相应审批程序后予以实施。	(1) 报告期内,公司控股股东华润东阿阿胶有限公司所持有的股份,没有发生上市交易的情况;(2) 2006 年度 2007 年度分红比例不低于当年实现的可供投资者分配利润的 50%,并且华润东阿阿胶有限公司在股东大会表决是对该议案投了赞成票;(3) 在股权分置改革方案实施 12 个月内,华润东阿阿胶有限公司已建议东阿阿胶董事会制定新的管理层激励计划。已于 2010 年 4 月 21 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《公司中长期激励实施办法》,并上报 2010 年 5 月 28 日召开的 2009 年度股东大会审议通过实施。

(十)、 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《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》(证监发[2003]56号)精神,作为公司的独立董事,我们对控股股东及其关联方占用公司资金、对外担保情况进行了认真的核查,现将有关问题说明如下:

1. 公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发(2003)56 号文的规定,不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况; 2、公司能够严格控制对外担保风险,不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供的担保。

(十一) 接待投资者情况

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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 1 月 12 日	公司会议室	实地调研	保银投资顾问有限公司、深圳市盛海投资管理有限公司	公司发展战略、原料供应情况
2010 年 1 月 13 日	公司会议室	实地调研	鑫巢资本管理有	公司原料、销售等情况

			限公司	
2010年1月20日	公司会议室	实地调研	中信金通证券有限公司	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年1月21日	公司会议室	实地调研	群益国际控股有限公司、上海涌智投资管理有限公司	公司生产发展战略、未来的发展情况
2010年1月25日	公司会议室	实地调研	齐鲁证券有限公司	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年1月27日	公司会议室	实地调研	上海六禾投资有限公司	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年1月28日	公司会议室	实地调研	益民基金	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年2月23日	公司会议室	实地调研	华创证券有限责任公司	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年3月11日	公司会议室	实地调研	长城证券、新时代证券、新华资产	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年4月15日	公司会议室	实地调研	光大证券股份有限公司	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年5月10日	公司会议室	实地调研	国富基金、诺德基金公司	公司生产发展战略、生产、销售、原料等内容
2010年5月28日	公司会议室	投资者见面会	申万证券、中信证券、招商证券等研究员、机构投资者及个人投资者共120余人	公司发展战略部署，销售及原料的情况
2010年6月29日	青岛香格里拉酒店	投资者见面会	国泰君安等投资者	介绍公司主要整体经营情况

(十二) 公告索引

公告编号	事项	刊登的报纸	刊登日期	刊登互联网网站
2010-01	关于产品价格调整的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-2-1	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-02	澄清公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-3-16	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-03	第六届董事会第十三次（临时）会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-3-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-04	关于向子公司湖北金马医药有限公司委托贷款的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-3-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-05	关于向子公司山东阿华医药贸易有限公司委托贷款的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-3-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn

2010-06	关于购买人民币理财产品的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-3-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-07	关于转让博奥生物有限公司股权和鸿元控股集团有限公司股权独立董事意见的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-3-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-08	关于北京市人民政府与华润(集团)有限公司签订《关于共同发展医药产业和微电子产业的战略合作框架协议》的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-6	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-09	2010 年第一季度业绩预告公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-7	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-10	第六届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-11	第六届监事会第八次会议决议	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-12	关于召开 2009 年度股东大会的会议通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-13	2009 年年度报告摘要	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-23	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-14	第六届董事会第十五次(临时)会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-28	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-15	第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-28	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-16	关于购买人民币理财产品的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-28	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-17	2010 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-4-28	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-18	关于 2009 年度股东大会增加《提名李福祚先生为公司董事候选人》临时提案的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-5-25	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-19	关于产品价格调整的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-5-26	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn

2010-20	2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-5-29	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-21	第六届董事会第十六次（临时）会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-6-4	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
2010-22	关于解除股份限售的提示性公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2010-6-22	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn

六、财务报告（未经审计）

（一）、会计报表(单位：人民币元)

资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

资 产	合并		母公司		附注编号	
	期初金额	期末金额	期初金额	期末金额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	1,977,757,044.95	1,550,860,124.77	1,835,518,286.36	1,442,346,583.34	八、1	
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产		-	-			
应收票据	40,654,322.36	41,203,365.68	27,416,544.59	32,082,000.93	八、2	
应收账款	123,292,879.99	186,971,370.51	4,335,573.15	33,534,194.96	八、3	二十三、1
预付款项	59,376,436.17	50,249,905.09	23,554,126.94	27,592,352.11	八、5	
应收保费	-	-	-			
应收分保账款	-	-	-			
应收分保合同准备金	-	-	-			
应收利息	-	-	-			
应收股利	-	-	-			
其他应收款	17,128,162.33	16,903,890.65	146,675,520.38	161,468,155.27	八、4	二十三、2
买入返售金融资产	-	-	-			
存货	203,012,951.40	196,665,570.59	83,695,678.54	70,691,999.59	八、6	
一年内到期的非流动资产	-	-	-			
其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00	八、7	
流动资产合计	2,451,221,797.20	2,072,854,227.29	2,183,195,729.96	1,829,715,286.20		
非流动资产						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	2,000,000.00				八、8	
持有至到期投资		600,000,000.00		600,000,000.00	八、9	
长期应收款				-		
长期股权投资	118,334,565.03	118,334,565.03	289,502,838.97	294,757,767.97	八、11	二十三、3
投资性房地产	3,540,346.41	3,480,402.06	-	-	八、12	
固定资产	352,862,788.09	364,769,506.61	254,331,383.53	268,491,343.33	八、13	
在建工程	40,217,195.12	43,236,715.00	11,104,266.74	11,120,972.24	八、14	
工程物资						
固定资产清理						
生物性生物资产						
油气资产						
无形资产	127,832,621.41	125,929,382.02	56,221,161.60	54,412,078.06	八、15	
开发支出	-	-				
商誉	750,072.33	750,072.33			八、16	
长期待摊费用	136,229.82	107,037.72			八、17	
递延所得税资产	34,068,545.29	32,114,057.32	27,602,592.14	27,602,592.14	八、18	
其他非流动资产	-	-	-	-		
非流动资产合计	679,742,363.50	1,288,721,738.09	638,762,242.98	1,256,384,753.74		
资产总计	3,130,964,160.70	3,361,575,965.38	2,821,957,972.94	3,086,100,039.94		

资产负债表（续）

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

负债和股东权益	合并		母公司		附注编号	
	期初金额	期末金额	期初金额	期末金额	合并	母公司
流动负债						
短期借款						
交易性金融负债						
应付票据	8,955,000.00	7,253,712.97			八、21	
应付账款	160,034,739.24	149,233,930.35	102,642,510.86	66,090,981.81	八、22	
预收款项	88,836,484.30	51,351,459.68	72,184,181.83	34,964,789.06	八、23	
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	45,924,951.79	24,082,660.27	33,432,804.22	17,366,437.04	八、24	
应交税费	121,343,845.37	70,831,712.74	97,782,820.59	65,141,791.47	八、25	
应付利息						
应付股利						
其他应付款	194,375,772.94	243,816,850.15	170,988,183.46	242,867,855.92	八、26	
一年内到期的非流动负						
其他流动负债						
流动负债合计	619,470,793.64	546,570,326.16	477,030,500.96	426,431,855.30		
非流动负债						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	39,042,994.25	38,708,271.86	39,042,994.25	38,708,271.86	八、27	
预计负债	94,180.66	79,909.96			八、28	
递延所得税负债	-	-				
其他非流动负债	5,652,500.00	5,595,500.00			八、29	
非流动负债合计	44,789,674.91	44,383,681.82	39,042,994.25	38,708,271.86		
负债合计	664,260,468.55	590,954,007.98	516,073,495.21	465,140,127.16		
股东权益						
股本	654,021,537.00	654,021,537.00	654,021,537.00	654,021,537.00	八、30	
资本公积	697,073,108.08	690,120,067.96	689,238,203.14	689,238,203.14	八、31	
减：库存股	-	-	-	-		
专项储备						
盈余公积	219,369,411.80	219,369,411.80	219,369,411.80	219,369,411.80	八、32	
一般风险准备						
未分配利润	826,639,293.93	1,131,732,505.29	743,255,325.79	1,058,330,760.84	八、33	
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计	2,397,103,350.81	2,695,243,522.05	2,305,884,477.73	2,620,959,912.78		
少数股东权益	69,600,341.34	75,378,435.35	-	-		
股东权益合计	2,466,703,692.15	2,770,621,957.40	2,305,884,477.73	2,620,959,912.78		
负债及股东权益合计	3,130,964,160.70	3,361,575,965.38	2,821,957,972.94	3,086,100,039.94		

利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010 年 1-6 月份

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、营业总收入	1,243,626,445.56	911,054,156.16	762,994,192.69	470,825,501.41		
其中：营业收入	1,243,626,445.56	911,054,156.16	762,994,192.69	470,825,501.41	八、34	二十三、4
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本	878,357,394.19	723,108,915.77	430,900,288.47	310,573,706.86		
其中：营业成本	591,344,381.87	519,161,683.78	209,910,893.10	159,915,818.89	八、34	二十三、4
营业税金及附加	11,691,226.88	7,347,584.16	10,087,312.18	5,774,023.08	八、35	
销售费用	192,468,196.71	136,844,252.14	149,238,981.91	104,340,083.03		
管理费用	91,993,729.53	61,346,168.83	71,600,359.66	42,041,041.60		
财务费用	-11,314,734.85	-5,544,222.96	-12,161,912.43	-5,450,879.71	八、36	
资产减值损失	2,174,594.05	3,953,449.82	2,224,654.05	3,953,619.97	八、37	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-		
投资收益	-193,657.74	3,205,129.45	32,712,325.66	3,205,129.45	八、38	二十三、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	365,075,393.63	191,150,369.84	364,806,229.88	163,456,924.00		
加：营业外收入	1,929,986.52	534,591.34	113,675.77	86,636.95	八、39	
减：营业外支出	373,420.05	1,090,221.31	285,155.61	890,146.10	八、40	
其中：非流动资产处置损失	95,865.66	11,610.88	95,618.15	11,610.88		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	366,631,960.10	190,594,739.87	364,634,750.04	162,653,414.85		
减：所得税费用	55,760,654.73	27,839,186.61	49,559,314.99	24,495,529.38	八、41	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	310,871,305.37	162,755,553.26	315,075,435.05	138,157,885.47		
归属于母公司股东的净利润	305,093,211.36	158,802,721.45				
少数股东损益	5,778,094.01	3,952,831.81				
六、每股收益						
（一）基本每股收益	0.4665	0.3032			八、42	
（二）稀释每股收益	0.4665	0.2426			八、42	
七、其他综合收益			-	-		
八、综合收益总额	310,871,305.37	162,755,553.26	315,075,435.05	138,157,885.47		
归属于母公司股东的综合收益总额	305,093,211.36	158,802,721.45				
归属于少数股东的综合收益总额	5,778,094.01	3,952,831.81				

现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010 年 1-6 月份

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金	1,067,458,440.30	1,043,726,769.30	806,404,261.18	635,819,514.99		
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	59,855,901.23	26,563,018.50	53,776,879.81	45,811,888.28	八、43	
经营活动现金流入小计	1,127,314,341.53	1,070,289,787.80	860,181,140.99	681,631,403.27		
购买商品、接受劳务支付的现金	330,612,273.55	483,093,695.45	171,858,314.37	173,771,585.56		
支付给职工以及为职工支付的现金	74,859,757.82	60,763,940.40	39,705,623.94	38,136,322.99		
支付的各项税费	237,145,595.98	164,183,740.55	198,079,255.71	136,802,809.83		
支付其他与经营活动有关的现金	258,551,943.51	160,421,835.97	199,530,373.45	159,499,607.28	八、43	
经营活动现金流出小计	901,169,570.86	868,463,212.37	609,173,567.47	508,210,325.66		
经营活动产生的现金流量净额	226,144,770.67	201,826,575.43	251,007,573.52	173,421,077.61		
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	109,330.12	251,137,732.19	109,330.12	269,446,697.74		
取得投资收益收到的现金	1,780,943.69	1,707,397.26	2,820,464.52	1,707,397.26		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	719,994.32	-	494,972.97			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		-			
收到其他与投资活动有关的现金		591,577.13		591,577.13		
投资活动现金流入小计	2,610,268.13	253,436,706.58	3,424,767.61	271,745,672.13		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,792,551.16	22,146,342.87	38,744,636.33	18,891,558.29		
投资支付的现金	608,252,629.00	110,000,000.00	608,252,629.00	110,000,000.00		
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	655,045,180.16	132,146,342.87	646,997,265.33	128,891,558.29		
投资活动产生的现金流量净额	-652,434,912.03	121,290,363.71	-643,572,497.72	142,854,113.84		
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		14,000,000.00				
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金		6,524.19				
筹资活动现金流入小计	-	14,006,524.19	-	-		
偿还债务支付的现金		4,000,000.00				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,175.00				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	606,778.82	722.50	606,778.82		八、43	
筹资活动现金流出小计	606,778.82	4,031,897.50	606,778.82	-		
筹资活动产生的现金流量净额	-606,778.82	9,974,626.69	-606,778.82	-		
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-426,896,920.18	333,091,565.83	-393,171,703.02	316,275,191.45		
加：期初现金及现金等价物的余额	1,977,757,044.95	539,815,059.51	1,835,518,286.36	481,761,345.64		
六、期末现金及现金等价物余额	1,550,860,124.77	872,906,625.34	1,442,346,583.34	798,036,537.09		

合并股东权益变动表

单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	654,021,537.00	697,073,108.08	-		219,369,411.80	-	826,639,293.93	-	69,600,341.34	2,466,703,692.15
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	654,021,537.00	697,073,108.08	-		219,369,411.80	-	826,639,293.93	-	69,600,341.34	2,466,703,692.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-6,953,040.12	-		-	-	305,093,211.36	-	5,778,094.01	303,918,265.25
（一）净利润							305,093,211.36	-	5,778,094.01	310,871,305.37
（二）其他综合收益	-	-	-		-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	305,093,211.36	-	5,778,094.01	310,871,305.37
（三）股东投入和减少资本	-	-6,953,040.12	-		-	-	-	-	-	-6,953,040.12
1. 股东投入资本			-		-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-6,953,040.12	-		-	-	-	-	-	-6,953,040.12
（四）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-		-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	654,021,537.00	690,120,067.96	-		219,369,411.80	-	1,131,732,505.29	-	75,378,435.35	2,770,621,957.40

合并股东权益变动表（续）

单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	523,763,614.00	123,403,204.93	-		183,415,690.28		574,685,612.43		44,565,169.84	1,449,833,291.48
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	523,763,614.00	123,403,204.93	-		183,415,690.28	-	574,685,612.43	-	44,565,169.84	1,449,833,291.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		-	-	54,049,998.65	-	3,952,831.81	58,002,830.46
（一）净利润	-	-	-		-	-	158,802,721.45	-	3,952,831.81	162,755,553.26
（二）其他综合收益	-	-	-		-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	158,802,721.45	-	3,952,831.81	162,755,553.26
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
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）利润分配	-	-	-		-	-	-104,752,722.80	-	-	-104,752,722.80
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-	-	-104,752,722.80	-	-	-104,752,722.80
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-		-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	523,763,614.00	123,403,204.93	-		183,415,690.28	-	628,735,611.08	-	48,518,001.65	1,507,836,121.94

母公司股东权益变动表

单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：元

项目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,238,203.14	-		219,369,411.80	-	743,255,325.79	-	2,305,884,477.73
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-
二、本年初余额	654,021,537.00	689,238,203.14	-		219,369,411.80	-	743,255,325.79	-	2,305,884,477.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		-	-	315,075,435.05	-	315,075,435.05
（一）净利润	-	-	-		-	-	315,075,435.05	-	315,075,435.05
（二）其他综合收益	-	-	-		-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	315,075,435.05	-	315,075,435.05
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
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）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-		-	-	-	-	-
四、本年年末余额	654,021,537.00	689,238,203.14	-		219,369,411.80	-	1,058,330,760.84	-	2,620,959,912.78

母公司股东权益变动表

单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	上年同期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	523,763,614.00	122,634,864.14	-		183,415,690.28	-	524,315,278.01	-	1,354,129,446.43
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-
二、本年初余额	523,763,614.00	122,634,864.14	-		183,415,690.28	-	524,315,278.01	-	1,354,129,446.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		-	-	26,605,162.67	-	26,605,162.67
（一）净利润	-	-	-		-	-	131,357,885.47	-	131,357,885.47
（二）其他综合收益	-	-	-		-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	131,357,885.47	-	131,357,885.47
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
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）利润分配	-	-	-		-	-	-104,752,722.80	-	-104,752,722.80
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-	-	-104,752,722.80	-	-104,752,722.80
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-		-	-	-	-	-
四、本年年末余额	523,763,614.00	122,634,864.14	-		183,415,690.28	-	550,920,440.68	-	1,380,734,609.10

山东东阿阿胶股份有限公司

2010 年上半年财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

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

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

2007 年 5 月 31 日，本公司实施股权分置改革，以现有流通股本 287,630,164 股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每持有 10 股流通股获得 4 股的转增股份。股权分置改革完成后，公司股本增至 523,763,614 元。

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

经历次股本变更，公司现有注册资本 654,021,537.00 元，股本总数 654,021,537 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件股份 121,331,748 股，无限售条件股份 532,689,789 股。

公司主要经营范围：许可证范围内的胶剂、口服液、合剂、煎膏剂、颗粒剂、硬胶囊剂、糖浆剂等药品的生产、销售；批准范围内的商品进出口业务；许可证范围内保健食品的生产、销售。

公司注册地址：山东省东阿县阿胶街 78 号；

公司法定代表人：李福祚；

公司组织形式：股份有限公司；

公司之母公司为华润东阿阿胶有限公司，最终控制方为中国华润总公司。

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

本财务报表于 2010 年 8 月 24 日经本公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）执行的会计准则

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

（二）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及计量属性

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

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（五）外币业务

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债

（1）金融资产的分类

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融资产在初始确认时划分为四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

（2）金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为两类：

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

2) 其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

2. 金融资产和金融负债的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

3. 金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

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

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

3) 可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

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

(1) 当收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

5. 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

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

6. 金融资产减值核算方法

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

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化, 使本公司可能无法收回投资成本;

- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值损失的计量:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

2) 持有至到期投资减值损失的计量: 以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值 (折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益;

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

4) 可供出售金融资产减值损失的计量: 可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

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

（八）应收款项

1. 坏账准备的确认标准

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

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）坏账的确认标准：在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（2）公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

账龄达 3 年或 3 年以上的应收款项及因债务人法定破产、死亡等因素有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，认定为按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分风险组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5

1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

其他应收款按账龄划分风险组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	5
2-3 年	5
3 年以上	100

注：合并范围内的关联方之间发生的应收款项一般按 5% 计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

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

（九）存货

1. 存货分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

公司各类存货入库时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。工程结算成本按已完工工程的实际成本结转。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法。

(十) 长期投资

1. 初始投资成本确定

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当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。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

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

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 长期股权投资的处置

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

(十一) 投资性房地产

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

1. 投资性房地产的初始计量

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

2. 投资性房地产的后续计量

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

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

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

2. 固定资产计价

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

3. 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—35	3—5	4.85—2.71
机器设备	6—18	3—5	16.17—5.28
运输工具	6—12	3—5	16.17—7.92
电子设备及其他	3—11	3—5	32.33—8.64

4. 折旧方法

房屋及建筑物采用平均年限法计提折旧，机器设备、电子设备采用双倍余额递减法，运输工具采用工作量法，按固定资产类别、预计使用年限考虑了 3-5% 的残值确定其折旧率。

5. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

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

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

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

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

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

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

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

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

6. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

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

2. 所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，不调整原已计提的折旧。

3. 专门借款的资本化利息以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资

本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十四) 借款费用

1. 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，才能资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

4. 符合资本化条件的专门借款的利息，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

符合资本化条件的一般借款的利息，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价

(1) 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

(2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能

够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

(3) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2. 无形资产使用寿命的确定

(1) 源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

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

3. 无形资产的摊销方法和期限

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

1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

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

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

核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

4. 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

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

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

5. 研究开发支出

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

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

(2) 开发阶段的支出，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

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

3) 无形资产产生未来经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场; 无形资产将在内部使用时, 应当证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发支出, 于发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 商誉

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的, 合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉, 以其成本扣除累计减值损失的金额计量, 不进行摊销, 但每年末需进行减值测试。

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

商誉减值损失一经计提, 不再转回。

(十八) 资产减值

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

期末, 本公司对各项资产进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认原则

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

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

2. 预计负债的计量方法

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

（二十）股份支付及权益工具

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1. 以现金结算的股份支付

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

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

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，

在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；工会经费和职工教育经费；
- (5) 非货币性福利；
- (6) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (7) 其他与获得职工提供的服务相关支出。

2. 职工薪酬确认和计量

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

(二十二) 辞退福利

1. 辞退福利的确认

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

2. 辞退福利的计量

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

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

(二十三) 收入

1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

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

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助范围及分类

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

本公司政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 本公司能够收到政府补助。

3. 政府补助的计量

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

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

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 套期会计

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

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

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

1. 同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2. 同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(二十七) 利润分配

本公司利润分配顺序如下：

1. 弥补亏损；
2. 按 10%提取法定公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股利。

（二十八）分部报告

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

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

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

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

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

合并成本按在合并日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

2. 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

3. 分步实现的企业合并

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

（二）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

(三) 本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
								直接	间接			
山东阿华包装印务有限公司	有限公司	山东东阿县	印刷	1,000.00	包材生产、销售	596.26	-	59.63	-	59.63	是	18,476,526.11
山东聊城阿华制药有限公司	有限公司	山东聊城市	医药生产	1,583.84	药用辅料	1,498.12	-	94.27	0.32	94.59	是	1,114,788.69
山东阿华生物药业有限公司	有限公司	山东东阿县	医药生产	3,600.00	生物制品	3,600.00	-	99.86	0.14	100.00	是	-
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	有限公司	山东东阿县	医药生产	200.00	医疗器械	120.00	-	60.00	-	60.00	是	13,467,173.77
山东阿华医药贸易有限公司	有限公司	山东济南市	医药贸易	1,000.00	药品批发	599.90	-	51.00	-	51.00	是	8,100,769.09
新疆和田阿华阿胶有限公司	有限公司	新疆和田市	医药生产	260.00	食品加工、销售	260.00	-	98.08	1.92	100.00	是	-
湖北金马医药有限公司	有限公司	湖北武汉市	医药贸易	1,000.00	药品批发	650.00	-	65.00	-	65.00	是	7,554,380.58
山东无棣天龙科技开发有限公司	有限公司	山东无棣县	畜牧养殖	495.60	畜牧养殖	451.04	-	91.01	-	91.01	是	344,117.01
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	有限公司	新疆伊宁市	畜牧养殖	60.00	畜牧养殖	60.00	-	90.00	10.00	100.00	是	-

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
								直接	间接			
山东东阿阿胶保健品有限公司	有限公司	山东东阿县	畜牧养殖	1,000.00	保健食品	1,053.11	-	100.00	-	100.00	是	-
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	有限公司	辽宁阜新镇	畜牧养殖	600.00	畜牧养殖	380.00	-	63.33	-	63.33	是	2,149,513.80
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	有限公司	甘肃省高台县	畜牧养殖	50.00	畜牧养殖	50.00	-	90.00	10.00	100.00	是	-
山东天龙驴产业研究院	有限公司	滨州市无棣县	驴产业研究	100.00	驴产业的研究	80.00	-	70.00	10.00	80.00	是	121,432.49
新疆岳普湖天龙食品有限公司	有限公司	新疆岳普湖县	畜产品加工	320.00	畜产品生产、加工	320.00	-	100.00	-	100.00	是	-
山东东阿天龙食品有限公司	有限公司	山东东阿县	畜产品加工	100.00	畜产品生产、加工	100.00	-	100.00	-	100.00	是	-
内蒙古天龙食品有限公司	有限公司	内蒙古赤峰	畜产品加工	600.00	畜产品生产、加工	450.00	-	75.00	-	75.00	是	1,410,134.99
济南东阿阿胶专营有限公司	有限公司	山东济南市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	有限公司	山东青岛市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-

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
								直接	间接			
宁波江东东阿阿胶 有限责任公司	有限公司	浙江宁波市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
济南东阿阿胶滋补 保健品有限公司	有限公司	山东济南市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
东营东阿阿胶有限 责任公司	有限公司	山东东营市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
临沂东阿阿胶专营 店有限责任公司	有限公司	山东临沂市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
合肥东阿阿胶商贸 有限公司	有限公司	安徽合肥市	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
青岛东阿阿胶商贸 有限公司	有限公司	山东青岛市	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
济南东阿阿胶商贸 有限公司	有限公司	山东济南市	零售	51.00	保健食品销售	51.00	-	100.00	-	100.00	是	-
杭州东阿阿胶商贸 有限公司	有限公司	浙江杭州	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
聊城东阿阿胶商贸 有限公司	有限公司	山东聊城	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-

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
								直接	间接			
南京东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	江苏南京	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	山东泰安	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
东莞市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广东东莞	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
广州市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
上海东胶商贸有限公司	有限公司	上海	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
北京东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	北京	零售	500.00	保健食品销售	500.00	-	100.00	-	100.00	是	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	有限公司	山东东阿县	咨询	7,921.75	休闲、娱乐	6,337.40	-	80.00	-	80.00	是	15,858,138.16
山东东阿金篮服务有限公司	有限公司	山东东阿县	餐饮服务	668.30	餐饮服务	737.49	-	100.00	-	100.00	是	-

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
								直接	间接			
东阿阿胶(德国) 有限公司	有限公司	德国汉堡	零售	53.04	阿胶产品销售	215.00		100.00		100.00	是	-
青岛元亨斋东阿阿 胶销售有限公司	有限公司	山东青岛市	零售	10.00	保健食品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本期通过向控股股东华润东阿阿胶有限公司收购其合法持有的山东东阿金篮服务有限公司100%股权以及东阿阿胶（德国）有限公司100%股权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

（四）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

（五）合并范围发生变更的说明

1. 2009年4月8日，本公司第六届董事会第七次会议审议通过向控股股东华润东阿阿胶有限公司收购其合法持有的山东东阿金篮服务有限公司（以下简称“金篮公司”）100%股权以及东阿阿胶（德国）有限公司（以下简称“德国公司”）100%股权的决议。按照国有产权出让有关规定，2009年8月25日在上海联合产权交易所对上述股权进行挂牌交易，金篮公司挂牌编号G309SH1004090，德国公司挂牌编号G309SH1004092，挂牌期满，本公司成功获得上述股权收购权，其中金篮公司收购价格7,352,629.00元，德国公司收购价格2,100,000.00元。股权转让手续于2010年2月完成，并于本期纳入合并范围。

（六）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

子公司全称	期末净资产	本期净利润
山东东阿金篮服务有限公司	7,302,760.56	-276,946.02
东阿阿胶（德国）有限公司	1,160,896.59	-
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	538.389.14	-283.288.16

2. 本期无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。

（七）本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

（八）本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

（九）本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

1. 增值税：应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2. 营业税：应税收入 5%计缴营业税。

3. 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

4. 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3%计缴；地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1%计缴。

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

6. 企业所得税：根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》和国发[2007]39 号文件的规定，本公司及下属企业如为“原享受低税率优惠政策的企业”，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行，其他公司企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起由 33%变更为 25%。

（二）税收优惠及批文

1. 本公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家评审、公示等程序，被认定为高新技术企业，并于 2009 年 2 月 5 日收到了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合签发的鲁科高字[2009]12 号文件的正式通知。认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008 年至 2010 年），企业所得税税率减按 15%的比例征收。本公司本期适用的企业所得税税率为 15%。

2. 本公司之控股子公司新疆和田阿华阿胶有限公司根据和市国税征字（2002）第 598 号文，2002 年 6 月 25 日至 2009 年 12 月 31 日免征企业所得税，2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。同时，根据国家税务总局《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，“自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠

办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算”，该子公司本期继续享受免征企业所得税的优惠政策。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项 目	期初余额			期末余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			853,889.05			446,109.46
其中:人民币	853,889.05	1.00	853,889.05	446,109.46	1.00	446,109.46
银行存款			1,967,807,976.58			1,549,714,015.31
其中:人民币	1,967,805,360.12	1.00	1,967,805,360.12	1,549,014,015.31	1.00	1,549,014,015.31
美元	69.68	6.83	475.79			
港币	2,430.45	0.88	2,139.96			
欧元	0.06	9.80	0.71	-	-	-
其他货币资金			9,095,179.32			700,000.00
其中:人民币	9,095,179.32	1.00	9,095,179.32	700,000.00	1.00	700,000.00
合 计			<u>1,977,757,044.95</u>			<u>1,550,860,124.77</u>

(2) 期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项700,000.00元，为银行承兑汇票保证金存款。

(3) 期末无有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金比期初下降21.58%，主要是本期投资及加大负债付款力度影响。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	40,654,322.36	41,203,365.68
商业承兑汇票	-	-
合计	40,654,322.36	41,203,365.68

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 本公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。期末已背书但尚未到期的应收票据金额为 11,048,059.77 元，前五项已背书未到期应收票据金额情况列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	票面金额	备注
1. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据	-	-	-	-
2. 期末已背书但尚未到期的应收票据	-	-	3,920,000.00	-
其中：济宁同能汇通	2010-05-28	2010-11-28	900,000.00	-
广州采芝林药业有限公司	2010-03-05	2010-09-05	850,000.00	-
成都西部医药经营有限公司	2010-05-04	2010-10-30	800,000.00	-
山东东阿阿胶保健品有限公司	2010-04-29	2010-07-29	700,000.00	-
成都西部医药经营有限公司	2010-04-30	2010-10-28	670,000.00	-
合计			3,920,000.00	

注：本公司及附属子公司的董事会认为，与上述已贴现和已背书未到期的银行承兑汇票所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件。上述票据在2010年6月30日的财务报表中予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期初数				期末数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	70,819,135.74	54.30	3,610,794.26	5.10	47,025,905.28	23.86	2,351,295.26	5.00
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	207,855.94	0.16	207,855.94	100.00	319,594.89	0.16	319,594.89	100.00

类别	期初数				期末数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其他不重大应收账款	59,387,238.64	45.54	3,302,700.13	5.56	149,786,063.68	75.98	7,489,303.18	5.00
合计	130,414,230.32	100	7,121,350.33	5.46	197,131,563.85	100.00	10,160,193.34	5.15

(2) 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计提坏帐准备的说明

项 目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理 由
山东省立医院	7,534,041.06	376,702.05	5	账龄组合计提
武汉大学中南医院	5,791,617.55	289,580.88	5	账龄组合计提
普爱医院	5,609,669.92	280,483.50	5	账龄组合计提
陆军总医院	5,281,924.22	264,096.21	5	账龄组合计提
山东海王银河医药有限公司	4,484,697.29	224,234.86	5	账龄组合计提
山东欣康祺医药有限公司	2,475,309.39	123,765.47	5	账龄组合计提
长沙双鹤医药有限责任公司	2,105,716.70	105,285.84	5	账龄组合计提
海南华健药业有限公司	2,033,442.27	101,672.11	5	账龄组合计提
上海雷允上北区药业股份有限公司	1,865,377.14	93,268.86	5	账龄组合计提
武汉建民药业集团广州福高药业有限公司	1,700,560.36	85,028.02	5	账龄组合计提
山东力诺新材料有限公司	1,437,349.28	71,867.46	5	账龄组合计提
山东华鲁制药有限公司	1,412,495.16	70,624.76	5	账龄组合计提
德州振华装饰玻璃有限公司	1,353,228.40	67,661.42	5	账龄组合计提
山东鑫康弘医药有限公司	1,238,708.83	61,935.44	5	账龄组合计提
珠海华丰食品集团东阿分公司	937,092.00	46,854.60	5	账龄组合计提
济南恒丰伟业医药有限公司	900,539.77	45,026.99	5	账龄组合计提
老百姓大药房连锁(山东)有限公司	864,135.94	43,206.80	5	账龄组合计提
合计	47,025,905.28	2,351,295.26		账龄组合计提

(3) 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

账 龄	期初数			期末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	-	-	-	-	-	-

1-2年(含2年)	199,411.28	95.94	199,411.28	129,511.89	100.00	129,511.89
2-3年(含3年)	8,444.66	4.06	8,444.66	190,083.00	100.00	190,083.00
合计	207,855.94	100.00	207,855.94	319,594.89	200.00	319,594.89

(4) 按账龄分析列示

账龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	125,690,047.63	96.38	6,318,422.78	5.03	195,964,317.94	99.41	9,796,144.27	5.00
1-2年(含2年)	4,379,877.86	3.36	532,218.73	12.15	965,826.30	0.49	193,165.26	20.00
2-3年(含3年)	52,448.28	0.04	8,111.34	15.47	61,071.61	0.03	30,535.81	50.00
3-4年(含4年)	58,518.14	0.04	29,259.07	50.00	32,560.28	0.02	32,560.28	100.00
4-5年(含5年)	38,315.08	0.03	38,315.08	100.00	5,880.00	0.00	5,880.00	100.00
5年以上	195,023.33	0.15	195,023.33	100.00	101,907.72	0.05	101,907.72	100.00
合计	130,414,230.32	100	7,121,350.33	5.46	197,131,563.85	100.00	10,160,193.34	5.15

(5) 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
洛阳民生药业有限责任公司	135,537.48	货款	长期挂账无法收回	否
沈阳同联药业有限公司	13,231.00	货款	长期挂账无法收回	否
湖南怀化正清药业有限公司	1,532.50	货款	长期挂账无法收回	否
湖南德海制药有限公司	408.50	货款	长期挂账无法收回	否
湖南湘中制药厂	280.00	货款	长期挂账无法收回	否
武汉联合药业有限公司	630.00	货款	长期挂账无法收回	否
株州湘江公司	2,574.04	货款	长期挂账无法收回	否
四川瀚华药用辅料有限公司	57.95	货款	长期挂账无法收回	否
珍奥集团股份有限公司	117.50	货款	长期挂账无法收回	否
吉林平安行药业有限公司	2,055.50	货款	长期挂账无法收回	否
天津市长征医院药剂科	3,592.49	货款	长期挂账无法收回	否
山东博山制药有限公司	613.30	货款	长期挂账无法收回	否
上海宝龙安庆药业有限公司	95.54	货款	长期挂账无法收回	否
石家庄科迪药业有限公司	2,351.30	货款	长期挂账无法收回	否
浙江仙琚制药股份有限公司	1,412.73	货款	长期挂账无法收回	否
浙江亚太药业股份有限公司	300.00	货款	长期挂账无法收回	否
湖南九典制药有限公司	325.00	货款	长期挂账无法收回	否
湖南德海制药有限公司	96.25	货款	长期挂账无法收回	否
九芝堂股份有限公司	85.00	货款	长期挂账无法收回	否
湖北丝宝药业股份有限公司	181.50	货款	长期挂账无法收回	否

重庆科瑞制药有限公司	10,188.00	货款	长期挂账无法收回	否
齐鲁制药有限公司	3,390.00	货款	长期挂账无法收回	否
合计	179,055.58			

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

(7) 期末应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东省立医院	非关联方客户	7,534,041.06	1年以内	3.82
武汉大学中南医院	非关联方客户	5,791,617.55	1年以内	2.94
普爱医院	非关联方客户	5,609,669.92	1年以内	2.85
陆军总医院	非关联方客户	5,281,924.22	1年以内	2.68
山东海王银河医药有限公司	非关联方客户	4,484,697.29	1年以内	2.27
合计		28,701,950.04		14.56

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
山东临清华威药业有限公司	本公司控股股东之子公司	18,917.49	0.01
合计		18,917.49	0.01

(9) 本期无终止确认的应收款项情况。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期初数				期末数			
	账面余额 金额	占总 额比 例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,093,394.40	19.64	204,669.72	5.00	6,728,044.96	34.47%	336,402.25	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款	2,863,335.40	13.74	2,863,335.40	100.00	1,480,039.40	7.58%	1,480,039.40	100.00
其他不重大其他应收款	13,888,962.66	66.63	649,525.01	4.68	11,308,308.88	57.94%	796,060.94	7.04

类别	期初数				期末数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总 额比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)
合计	<u>20,845,692.46</u>	<u>100.00</u>	<u>3,717,530.13</u>	<u>17.83</u>	<u>19,516,393.24</u>	<u>100</u>	<u>2,612,502.59</u>	13.39

(2) 期末单项金额重大和虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏帐准备的说明

项 目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理 由
北京泛亚宏智鑫海广告有限公司	2,804,823.01	140,241.15	5	账龄组合计提
山东省东阿县供电公司	1,330,899.75	66,544.99	5	账龄组合计提
上海惠纵广告公司	1,100,000.00	55,000.00	5	账龄组合计提
太湖县天华广告有限公司	992,322.20	49,616.11	5	账龄组合计提
新华通讯社山东分社	500,000.00	25,000.00	5	账龄组合计提
合 计	<u>6,728,044.96</u>	<u>336,402.25</u>		

(3) 单项金额不重大但按信用风险组合该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期初数		坏账准备	期末数		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年 (含 2 年)	728,570.49	25.44	728,570.49	894,108.84	78.37%	894,108.84
5 年以上	2,134,764.91	74.56	2,134,764.91	246,739.12	21.63%	246,739.12
合 计	<u>2,863,335.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,863,335.40</u>	<u>1,140,847.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,140,847.96</u>

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的说明:

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,是指期末余额在100万元以下的,债务人违反了合同条款,违约偿付欠款,或者账龄达5年或5年以上的应收款项以及因债务人法定破产、死亡等因素表明无法偿还的应收款项认定为信用风险特征组合后风险较大。

(4) 按信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期初数	期末数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	15,485,174.54	74.28	730,273.03	4.72	15,812,471.84	81.02	790,623.59	5.00%
1-2 年(含 2 年)	917,339.72	4.40	738,071.53	80.46	1,824,938.37	9.35	91,246.92	5.00%
2-3 年(含 3 年)	160,016.83	0.77	8,000.85	5.00	156,158.90	0.80	7,807.95	5.00%
3-4 年(含 4 年)	287,677.60	1.38	13,383.88	4.65	220,153.13	1.13	220,153.13	100.00%
4-5 年(含 5 年)	626,341.88	3.00	31317.1	5.00	934,866.00	4.79	934,866.00	100.00%
5 年以上	3,369,141.89	16.16	2,196,483.74	65.19	567,805.00	2.91	567,805.00	100.00%
合 计	20,845,692.46	100	3,717,530.13	17.83	19,516,393.24	100	2,612,502.59	13.39

(5) 本年度实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
王磊	19,241.59	其他	产品破损挂账, 员工离职	否
周长波	42,815.85	其他	产品破损挂账, 员工离职	否
合 计	62,057.44			

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

(7) 期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京泛亚宏智鑫海广告有限公司	非关联方	2,804,823.01	1 年以内	14.37
山东省东阿县供电公司	非关联方	1,330,899.75	1 年以内	6.82
上海惠纵广告公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	5.64
太湖县天华广告有限公司	非关联方	992,322.20	1 年以内	5.08
新华通讯社山东分社	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.56
合 计		6,728,044.96		34.47

(8) 本期无终止确认的其他应收款项情况。

5. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期初余额	比例 (%)	期末余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	56,714,420.66	95.52	47,792,684.73	95.11
1-2 年(含 2 年)	1,623,527.11	2.73	1,417,047.32	2.82

账龄	期初余额	比例 (%)	期末余额	比例 (%)
2-3 年(含 3 年)	275,502.27	0.46	195,974.63	0.39
3 年以上	762,986.13	1.28	844,198.41	1.68
合计	59,376,436.17	100.00	50,249,905.09	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
东阿县昌隆房地产发展有限公司	非关联方	6,880,200.00	1 年以内	预付土地款
东方银座广场有限公司	非关联方	6,660,900.00	1 年以内	预付房款
温州金榜轻工机械有限公司	非关联方	2,028,000.00	1 年以内	未到货
EMASTER TRADE INTERNATIONAL LTD	非关联方	1,145,316.24	1 年以内	未到货
张世君	非关联方	1,446,634.00	1 年以内	未到货
合计		18,161,050.24		

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

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期初数			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	12,492,801.05		12,492,801.05			
原材料	26,462,040.03		26,462,040.03	34,919,795.50		34,919,795.50
自制半成品及在产品	37,427,305.46		37,427,305.46	47,340,871.46		47,340,871.46
库存商品	116,758,325.72		116,758,325.72	106,516,859.71		106,516,859.71
包装物	9,111,300.53	63,586.46	9,047,714.07	7,691,506.06	63,586.46	7,627,919.60
低值易耗品	9,585.63		9,585.63	10,310.00		10,310.00
消耗性生物资产	581,577.03		581,577.03	141,944.35		141,944.35
委托加工物资	230,058.03		230,058.03	107,869.97		107,869.97
其他	3,544.38		3,544.38	-		-
合计	203,076,537.86	63,586.46	203,012,951.40	196,729,157.05	63,586.46	196,665,570.59

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品					-
包装物	63,586.46				63,586.46
消耗性生物资产					-
合计	63,586.46	-			63,586.46

7. 其他流动资产

项 目	期初余额	期末余额
持有至到期投资-中国人寿年金理财投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注 1: 本公司于 2009 年 9 月 30 日购买中国人寿保险公司“一年定期储金性质”的团体年金理财产品, 投资金额 30,000,000.00 元, 年利率 4%, 到期一次还本付息, 到期日为 2010 年 9 月 30 日。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细金额

项 目	期初公允价值	期末公允价值
银行理财产品	2,000,000.00	
合 计	<u>2,000,000.00</u>	

注 2: 期初可供出售金融资产 2,000,000.00 元系本公司之控股子公司新疆和田阿华阿胶有限公司于 2009 年 12 月 24 日购买的由中国工商银行股份有限公司发行的“无固定期限超短期人民币理财产品”, 本期出售。

(2) 期末本公司无可供出售金融资产的长期债权投资。

9. 持有至到期投资

(1) 明细金额

项 目	期初余额	期末余额
银行理财产品	-	600,000,000.00
合 计	<u>-</u>	<u>600,000,000.00</u>

注 1: 本公司于 2010 年 3 月 31 日购买中国农业银行股份有限公司聊城市分行“本利丰”人民币信托理财产品, 本理财产品为保本浮动收益型, 预期年收益率为 4%, 期限为 1 年, 理财协议到期日 2011 年 3 月 30 日, 投资金额为 200,000,000.00 元, 收益 1,780,943.69 元(为截止到 6 月 21 日的收益)。

注 2: 本公司于 2010 年 5 月 26 日购买中国农业银行股份有限公司聊城市分行“本利丰”人民币信托理财产品, 本理财产品为保本浮动收益型, 预期年收益率为 4%, 期限为 1 年, 理财协议到期日 2011 年 6 月 1 日, 投资金额为 400,000,000.00 元。

(2) 本公司不存在本期内出售尚未到期的持有至到期投资情况。

10. 对合营企业及联营企业投资

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 (%)
一、合营企业							
东阿圣水水疗有限公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	水疗休闲	16,000,000.00	37.50	50.00

接上表:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
东阿圣水水疗有限公司	11,131,608.30	1,475,008.30	9,656,600.00	-	-

11. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1. 对联营与合营企业投资						
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	5,993,300.00	-	-	5,993,300.00
小计		6,000,000.00	5,993,300.00	-	-	5,993,300.00
2. 对其他企业投资						
山东省资产管理有 限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
成都新兴创业投资 有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
鸿元控股集团有 限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
博奥生物有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
陕西火炬燃气股份 有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03
小计		118,341,265.03	118,334,565.03	-	-	118,334,565.03
合计		118,341,265.03	118,334,565.03	-	-	118,334,565.03

接上表：

被投资单位	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位的 持股比例与表决 权比例不一致的 说明	减值准备	本期计 提资产 减值准 备	现金红利
1. 对联营与合 营企业投资						
东阿圣水水疗 有限公司	37.50	50.00	共同行使经营决 策权	-	-	-
小计	-	-		-	-	-
2. 对其他企业 投资						
山东省资产管 理有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
成都新兴创业 投资有限责任 公司	10.00	10.00	-	-	-	-
鸿元控股集团 有限公司 (注 1)	20.93	20.93	-	-	-	-
博奥生物有限 公司	6.64	6.64	-	-	-	-
陕西火炬燃气 股份有限公司	4.60	4.60	-	-	-	-
小计	-	-		-	-	-
合 计	-	-		-	-	-

注1：本公司投资组建的东阿圣水水疗有限公司，截至2010年6月30日，该公司尚处于筹建阶段。

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

12. 投资性房地产

(1) 成本模式计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,364,685.04	-	-	4,364,685.04
1. 房屋及建筑物	4,364,685.04	-	-	4,364,685.04
2. 土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累摊销合计	824,338.63	59,944.35	-	884,282.98
1. 房屋及建筑物	824,338.63	59,944.35	-	884,282.98
2. 土地使用权	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1. 房屋及建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	3,540,346.41	-	-	3,480,402.06
1. 房屋及建筑物	3,540,346.41	-	-	3,480,402.06
2. 土地使用权	-	-	-	-

注：本期计提折旧和摊销额合计59,944.35 元。

(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 期末投资性房地产未发生减值情形，未计提减值准备。

13. 固定资产

(1) 固定资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	603,874,607.84	32,269,136.06	3,241,640.32	632,902,103.58
其中：房屋及建筑物	333,328,810.47	21,772,106.18	75,240.09	355,025,676.56
机器设备	233,480,531.46	5,913,187.51	968,945.98	238,424,772.99
运输工具	19,610,328.64	5,166,899.94	2,163,264.25	22,613,964.33
电子设备及其他	17,454,937.27	-583,057.57	34,190.00	16,837,689.70
二、累计折旧合计	241,899,853.92	19,455,117.00	2,334,339.78	259,020,631.14
其中：房屋及建筑物	74,569,908.06	6,400,732.13	72,982.88	80,897,657.31
机器设备	140,245,164.80	11,128,693.80	958,847.98	150,415,010.62
运输工具	14,487,727.14	1,034,902.94	1,279,837.79	14,242,792.29
电子设备及其他	12,597,053.92	890,788.13	22,671.13	13,465,170.92
三、固定资产减值准备 累计金额合计	9,111,965.83	-	-	9,111,965.83
其中：房屋及建筑物	177,304.95	-	-	177,304.95
机器设备	8,934,660.88	-	-	8,934,660.88
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	352,862,788.09	-	-	364,769,506.61
其中：房屋及建筑物	258,581,597.46	-	-	273,950,714.30
机器设备	84,300,705.78	-	-	79,075,101.49
运输工具	5,122,601.50	-	-	8,371,172.04
电子设备及其他	4,857,883.35	-	-	3,372,518.78

注 1：本期由在建工程转入固定资产原价为 32,269,136.06 元，其中主要是北京营销中心办公楼入固定资产原价为 19,943,522.42 元。

(2) 已提足折旧尚在使用、暂时闲置、本期报废的固定资产情况

固定资产类别	已提足折旧在用	暂时闲置部	本期报废		
	部分原价	分原价	原价	净值	净损失
房屋及建筑物	2,806,936.97	-	75,240.09	2,257.21	2,257.21
机器设备	40,919,012.09	333,175.16	12,815.98	270.00	270.00
运输工具	4,486,929.50	-	1,932,591.12	623,335.30	623,335.30
电子设备及其他	5,954,362.60	-	-	-	-
合计	54,167,241.16	333,175.16	2,020,647.19	625,862.51	625,862.51

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
技术中心综合大楼	办理竣工决算手续之中	2010年12月

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无持有待售的固定资产情况。

14. 在建工程

(1) 在建工程分类

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
羟丙甲气流干燥流化床	158,248.97	-	158,248.97			
污水处理站				887,115.12		887,115.12
医疗器械新厂房	1,187,974.50		1,187,974.50	3,831,927.15		3,831,927.15
技术中心综合楼	604,247.34	-	604,247.34	3,545,036.00	-	3,545,036.00
阿胶文化苑	26,952,817.09		26,952,817.09	26,952,817.09		26,952,817.09
保健品口服液车间	235,820.94	-	235,820.94	162,279.59	-	162,279.59
写字楼及公寓	10,188,965.00		10,188,965.00	6,706,599.00		6,706,599.00
其他	889,121.28	-	889,121.28	1,150,941.05	-	1,150,941.05
合计	40,217,195.12	-	40,217,195.12	43,236,715.00	-	43,236,715.00

(2) 期末在建工程未发生减值情形，未计提减值准备。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度 (%)	备 注
技术中心综合大楼	100.00	已投入使用，办理竣工决算之中
阿胶文化苑	60.00	处于正常施工建设阶段

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
一、原价合计	163,789,941.54	2,579,439.66			166,369,381.20
土地使用权	126,362,152.81	2,009,695.96			128,371,848.77
专利权	2,217,000.00				2,217,000.00
非专利技术	25,741,519.85				25,741,519.85
软件	7,326,019.53	569,743.70			7,895,763.23
药品许可证及批准文号等	151,221.30				151,221.30
其他	1,992,028.05				1,992,028.05
二、累计摊销额合计	35,057,320.13	4,482,679.05			39,539,999.18
土地使用权	18,018,167.44	2,454,995.16			20,473,162.60
专利权	1,022,849.98	118,411.08			1,141,261.06
非专利技术	13,086,736.13	1,472,594.38			14,559,330.51
软件	2,376,517.37	411,255.62			2,787,772.99
药品许可证及批准文号等	128,538.31	7,561.08			136,099.39
其他	424,510.90	17,861.73			442,372.63
三、无形资产减值准备累计金额合计	900,000.00				900,000.00
土地使用权					-
专利权					-
非专利技术	900,000.00				900,000.00
软件					-
药品许可证及批准文号等					-
其他					-
四、无形资产账面价值合计	127,832,621.41				125,929,382.02
土地使用权	108,343,985.37				107,898,686.17
专利权	1,194,150.02				1,075,738.94
非专利技术	11,754,783.72				10,282,189.34
软件	4,949,502.16				5,107,990.24
药品许可证及批准文号等	22,682.99				15,121.91
其他	1,567,517.15				1,549,655.42

(2) 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	-	24,323,371.29	24,323,371.29	-	-
合 计	-	24,323,371.29	24,323,371.29	-	-

16. 商誉

(1) 按明细列示

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

注：本公司于2009年末对山东东阿阿胶保健品有限公司商誉包含的资产及资产组可收回金额之现值进行测试，本期未发生商誉减值情况。

17. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
办公室改造支出	136,229.82		29,192.1		107,037.72	-
合 计	136,229.82		29,192.1		107,037.72	

18. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期初余额	期末余额
1. 递延所得税资产		
资产减值准备	3,888,801.50	4,096,056.83
预提费用	14,820,601.58	22,578,994.93
职工薪酬	12,162,866.82	4,153,459.82
内部交易未实现损益	2,174,623.05	65,933.33
固定资产折旧	1,021,652.34	1,219,612.41
小计	34,068,545.29	32,114,057.32
2. 递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小计	-	-
合 计	34,068,545.29	32,114,057.32

注：递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期初余额	期末余额
1. 可抵扣暂时性差异	3,530,690.53	3,530,690.53
其中：资产减值准备	557,891.87	557,891.87
预提费用	2,972,798.66	2,972,798.66
合 计	3,530,690.53	3,530,690.53

(3) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项 目	对应的暂时性差异金额
坏账准备	15,023,861.59
存货跌价准备	63,586.46
固定资产减值准备	8,126,272.53
无形资产减值准备	900,000.00
预提费用	144,573,959.13
职工薪酬	27,626,945.01
内部交易未实现损益	263,733.32
固定资产折旧	5,548,370.08
合 计	<u>202,126,728.12</u>

19. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	10,838,880.46	2,174,594.05	-	240,778.58	240,778.58	12,772,695.93
存货跌价准备	63,586.46					63,586.46
固定资产减值准备	9,111,965.83					9,111,965.83
无形资产减值准备	900,000.00					900,000.00
合 计	<u>20,914,432.75</u>	<u>2,174,594.05</u>		<u>240,778.58</u>	<u>240,778.58</u>	22,848,248.22

20. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产明细

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产	-	-	-	-
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	9,095,179.32	2,185,950.00	8,795,179.32	2,485,950.00
1. 银行承兑汇票保证金存款	8,955,000.00	2,185,950.00	8,655,000.00	2,485,950.00
2. 进口设备款保证金存款	140,179.32		140,179.32	-
合 计	<u>9,095,179.32</u>	<u>2,185,950.00</u>	<u>8,795,179.32</u>	<u>2,485,950.00</u>

(2) 资产所有权受到限制的主要原因为开具银行承兑汇票保证金存款。

21. 应付票据

(1) 按类别列示

票据种类	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	8,955,000.00	7,253,712.97
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>8,955,000.00</u>	<u>7,253,712.97</u>

22. 应付账款

(1) 按账龄列示

项 目	期初余额	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	156,807,271.55	146,248,121.35
1-2 年 (含 2 年)	2,444,097.07	2,531,452.15
2-3 年 (含 3 年)	395,222.31	205,909.16
3 年以上	388,148.31	248,447.69
合 计	<u>160,034,739.24</u>	<u>149,233,930.35</u>

(2) 期末应付账款中无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

23. 预收款项

(1) 按明细列示

项 目	期初余额	期末余额
预收款项	88,836,484.30	51,351,459.68
其中：一年以上	949,895.41	956,056.87
合 计	<u>88,836,484.30</u>	<u>51,351,459.68</u>

(2) 期末无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,961,170.02	37,227,363.14	53,598,211.45	15,590,321.71
二、职工福利费	15,811.83	1,853,676.42	7,940,606.31	-6,071,118.06
三、社会保险费	155,006.47	8,180,012.86	8,089,367.93	245,651.40
其中：1. 医疗保险费	39,158.37	1,901,025.52	1,863,963.32	76,220.57
2. 基本养老保险费	93,324.21	5,340,450.69	5,263,264.92	170,509.98
3. 年金缴费		-	-	-
4. 失业保险费	5,184.37	526,383.24	541,153.75	-9,586.14
5. 工伤保险费	10,455.44	221,369.08	226,668.58	5,155.94
6. 生育保险费	6,884.08	190,784.33	194,317.36	3,351.05
四、住房公积金	-9,097.15	1,966,924.50	1,968,390.04	-10,562.69
五、工会经费	4,925,112.26	928,946.28	715,442.86	5,138,615.68
六、职工教育经费	2,505,176.56	1,203,007.41	764,717.63	2,943,466.34
七、非货币性福利		627,305.00	627,305.00	-
八、因解除劳动关系给予的补偿		9,009.51	9,009.51	-
九、其他	6,371,771.80	2,662,036.70	2,787,522.61	6,246,285.89
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
合 计	45,924,951.79	54,658,281.82	76,500,573.34	24,082,660.27

(2) 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的款项，无因解除劳动关系给予的补偿，工资、奖金、津贴和补贴以及职工福利费预计于2010年发放。

(3) 应付职工薪酬期末余额较期初下降90.70%，主要原因系本期发放上期期末公司计提奖金、工装费及取暖费等。

25. 应交税费

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	期末余额
企业所得税	45,535,935.51	33,680,828.41
增值税	67,648,341.89	33,789,476.87
营业税	126,430.92	7,465.87
土地使用税	292,703.91	190,154.91
房产税	253,435.79	256,858.33
车船使用税	520.00	-
城市维护建设税	3,781,779.11	1,554,165.63
教育费附加	2,883,247.29	1,219,949.65
代扣代缴个人所得税	804,933.99	59,713.15
其他	16,516.96	73,099.92
合 计	121,343,845.37	70,831,712.74

(2) 应交税费期末余额较期初下降71.31%，主要原因系本期缴纳企业所得税及增值税相所致。

26. 其他应付款

(1) 按账龄列示

项 目	期初余额	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	173,250,816.84	225,295,381.66
1-2 年 (含 2 年)	5,107,829.22	4,263,270.10
2-3 年 (含 3 年)	7,272,406.28	6,652,059.11
3 年以上	8,744,720.60	7,606,139.28
合 计	194,375,772.94	243,816,850.15

(2) 期末无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项，期末关联方欠款情况详见附注九、7。

(3) 期末账龄超过1年的大额应付款情况

单位名称	期末金额	账龄	未偿还或未结转的原因	期后偿还金额
聊城市财政局国库科	6,000,000.00	2-3 年	未到期的颗粒剂项目专项资金	-
国家科学技术部	1,000,000.00	3-4 年	阿胶软胶囊研发资金	-
阜新种牛场	1,000,000.00	3 年以上	资产转让款项	-
东阿阿胶大理福星中药材开发有限公司	500,000.00	3-4 年	保证金	-
卫生部规划财务司	398,970.35	2-3 年	重大新药创制专项经费	-

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

项 目	性质或内容	期末金额	账龄
中长期激励基金	激励款项	86,944,166.28	3 年以内
分销、终端费用	销售费用	28,210,048.03	1 年以内
广告代理商	广告费用	14,161,036.31	1 年以内
聊城市财政局国库科	专项资金	6,239,400.00	1 年以内
工资	销售费用	6,171,210.97	1 年以内
仓储及配送费	销售费用	5,965,830.99	1 年以内

(5) 期末余额较期初增加25.44%，主要原因系本期末应付激励基金款项、广告费用以及销售费用增加。

27. 专项应付款

(1) 按种类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权专用资金				
国债转贷技术中心专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00
北京专营店拆迁补偿	12,668,994.25		334,722.39	12,334,271.86
文化苑项目建设扶持资金	23,374,000.00			23,374,000.00
合 计	39,042,994.25	=	334,722.39	38,708,271.86

28. 预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工辞退福利	94,180.66		14,270.70	79,909.96
合 计	94,180.66	=	14,270.70	79,909.96

29. 其他非流动负债

(1) 按项目列示

项 目	期初余额	期初余额
递延收益	5,652,500.00	5,595,500.00
合 计	5,652,500.00	5,595,500.00

30. 股本

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,331,748	18.55%				-121,093,533	-121,093,533	238,215	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股	121,081,385	18.51%				-121,081,385	-121,081,385		
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	250,363	0.04%				-12,148	-12,148	238,215	0.04%
二、无限售条件股份	532,689,789	81.45%				121,093,533	121,093,533	653,783,322	99.96%

1、人民币普通股	532,689,789	81.45%	121,093,533	121,093,533	653,783,322	99.96%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	654,021,537	100.00%			654,021,537	100.00%

31. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	648,275,843.26			648,275,843.26
其他资本公积	41,644,430.26			41,644,430.26
合 计	689,920,273.52			689,920,273.52

32. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	219,369,411.80			219,369,411.80
合 计	219,369,411.80			219,369,411.80

33. 未分配利润

项 目	上期金额	本期金额
上期期末未分配利润	574,685,612.43	826,639,293.93
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	574,685,612.43	826,639,293.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	158,802,721.45	305,093,211.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	104,752,722.80	
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	628,735,611.08	1,131,732,505.29

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,240,474,839.92	907,707,678.63
其他业务收入	3,151,605.64	3,346,477.53
合 计	1,243,626,445.56	911,054,156.16

(2) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	590,628,593.72	518,081,073.10
其他业务成本	715,788.15	1,080,610.68
合 计	<u>591,344,381.87</u>	<u>519,161,683.78</u>

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	910,337,071.57	311,808,241.20	600,082,850.11	249,716,619.95
其他	409,324,692.72	365,715,137.15	367,014,296.12	339,393,893.49
合并抵消	-79,186,924.37	-86,894,784.63	-59,389,467.60	-71,029,440.34
合 计	<u>1,240,474,839.92</u>	<u>590,628,593.72</u>	<u>907,707,678.63</u>	<u>518,081,073.10</u>

(4) 主营业务（分产品）

单位：万元

产品名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
阿胶及系列产品	85,387.24	53,100.85	25,821.29	19,928.51	59,565.94	33,172.33
医疗器械	3,042.10	3,106.62	1,542.13	1,582.91	1,499.97	1,523.71
药用辅料	3,323.99	2,630.54	2,948.09	1,915.36	375.90	715.18
医药贸易	32,755.11	31,956.26	31,766.73	31,125.15	988.38	831.11
其他	7,457.74	5,915.45	5,674.09	4,359.12	1,783.65	1,556.33
合并抵消	-7,918.69	-5,938.95	-8,689.48	-7,102.94	770.79	1,164.00
合 计	<u>124,047.49</u>	<u>90,770.77</u>	<u>59,062.85</u>	<u>51,808.11</u>	<u>64,984.63</u>	<u>38,962.66</u>

(5) 主营业务（分地区）

单位：万元

地区名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
华东	63,599.85	42,264.60	31,231.40	24,250.81	32,368.45	18,013.79
华南	31,781.11	25,231.76	16,144.29	14,300.94	15,636.82	10,930.82
西南	9,805.35	7,146.53	4,323.54	4,192.36	5,481.81	2,954.17
华北	12,726.77	9,542.53	4,415.69	5,112.56	8,311.08	4,429.97
其它	14,053.10	12,524.30	11,637.41	11,054.38	2,415.69	1,469.92
合并抵消	-7,918.69	-5,938.95	-8,689.48	-7,102.94	770.79	1,163.99
合 计	<u>124,047.49</u>	<u>90,770.77</u>	<u>59,062.85</u>	<u>51,808.11</u>	<u>64,984.64</u>	<u>38,962.66</u>

(6) 公司前五名客户的销售收入情况

客户	销售金额	占公司全部销售收入的比例
----	------	--------------

客户	销售金额	占公司全部销售收入的比例
山东海王银河医药有限公司	46,841,433.25	3.80%
山东欣康祺医药有限公司	23,557,118.80	1.91%
河北中瑞医药有限公司	23,519,345.04	1.91%
广东九州通医药有限公司	23,376,714.79	1.90%
湛江市益州药业有限公司	19,967,868.62	1.62%
合计	<u>137,262,480.50</u>	<u>11.14%</u>

(7) 本期营业收入较上期增长36.50%，主要原因系本报告期内阿胶系列产品及保健品销售大幅增加所影响。

35. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	143,137.21	29,622.61	3%-5%
城市维护建设税	6,492,255.64	4,108,343.59	1%-7%
教育费附加	5,042,956.50	3,191,321.74	3%-5%
其他	12,877.53	18,296.22	-
合 计	<u>11,691,226.88</u>	<u>7,347,584.16</u>	-

36. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,466,747.77	280,938.71
减：利息收入	12,957,516.67	6,142,546.24
利息支出净额	-11,490,768.90	-5,861,607.53
其他	176,034.05	317,384.57
合 计	<u>-11,314,734.85</u>	<u>-5,544,222.96</u>

37. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	2,174,594.05	3,953,449.82
合 计	<u>2,174,594.05</u>	<u>3,953,449.82</u>

38. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		1,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,974,601.43	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	1,780,943.69	1,605,129.45
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		-
合计	-193,657.74	3,205,129.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
成都新兴创业投资有限公司		1,600,000.00	本期无分红
合计		1,600,000.00	

(3) 按处置长期股权投资列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东阿阿胶岳普湖疆岳科技开发有限公司	-1,974,601.43	-	收回子公司投资
合计	-1,974,601.43	-	

(4) 按持有至到期投资列示取得的投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
投资银行理财产品收益	1,780,943.69	642,568.00	
其他		962,561.45	
合计	1,780,943.69	1,605,129.45	

(5) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(6) 投资收益较上期下降，主要是本期处置子公司损失影响。

39. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产利得小计	140,035.62	42,639.09
其中：处置固定资产利得	107,702.00	11,471.40
2. 政府补助	1,243,755.96	300,000.00
3. 赔偿金、违约金及罚款等其他利得	36,004.81	39,950.33
4. 无需支付的款项	187,100.17	
5. 其他	323,089.96	152,001.92
合 计	1,929,986.52	534,591.34

(2) 本期政府补助情况

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
税收返还	300,000.00	100,000.00	东科工管[2005]4号
财政建设基金	500,000.00	200,000.00	应用技术研究和开发、聊财教指200970号
财政建设基金	348,108.00		鲁劳社20097号、聊劳社200910号、鲁人社办200915号
财政建设基金	14,000.00		东昌发20104号
土地补偿款	57,000.00		
税收返还	24,647.96		税收返还
合 计	1,243,755.96	300,000.00	

(3) 营业外收入较上期增加261.02%，主要原因系本期收到的政府补助及赔偿金、违约金及罚款等其他利得增加。

40. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损失	95,865.66	11,610.88
其中：固定资产处置损失	95,865.66	11,610.88
2. 捐赠支出	115,700.00	100,000.00
3. 非常损失		2,004.90
4. 资产报废、毁损损失	20,308.09	
5. 罚款支出	95,454.90	170,059.31
6. 处理废品	-	
7. 其他支出	46,091.40	806,546.22
合 计	373,420.05	1,090,221.31

(2) 本期营业外支出较上期减少65.75%，主要原因系上年公司支付驴产业发展费用所致。

41. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	55,760,654.73	27,839,186.61
其中：当期所得税	53,806,166.76	27,839,186.61
递延所得税	1,954,487.97	

(2) 本期所得税费用较上期增加主要系本期销售额增加引起税前利润增加，导致所得税费用增加。

(3) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期数	上期数
利润总额	366,631,960.10	190,594,739.87
税率	15%	15%
按法定或适用税率计算的所得税费用	54,994,794.02	28,589,210.98
某些子公司适用不同税率的影响	5,909,291.78	-1,141,155.31
对以前期间当期所得税的调整	35,113.73	-1,240,537.67
归属于合营企业和联营企业的损益	0.00	0.00
无须纳税的收入	-5,004,357.16	-240,000.00
不可抵扣的费用	125,350.74	107,731.63
加计扣除的税项费用	-8,599.38	-6,240.55
购买国产设备抵免所得税	0.00	0.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	0.00	0.00
利用以前年度可抵扣亏损	0.00	0.00
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	15,000.00	1,578,054.81
其他（核定征收等的影响）	-305,938.99	192,122.72
合计	55,760,654.74	27,839,186.61

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： 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 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

计算过程：

项 目	代码及计算	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P_0	305,093,211.36	158,802,721.45
期初股份总数	S_0	654,021,537.00	523,763,614.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S_i	-	-
报告期月份数	M_0	6.00	6.00
增加股份下一月份起至报告期期末月份数	M_i	-	-
报告期因回购等减少股份数	S_j	-	-
为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	M_j	-	-
报告期缩股数	S_k	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	654,021,537.00	523,763,614.00
基本每股收益	$EPS = P_0 \div S$	0.4665	0.3032
非经常性损益		981,182.05	1,004,022.22
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润		304,112,029.31	157,798,699.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益		0.4650	0.3013
稀释每股收益		0.4665	0.2426
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的稀释每股收益		0.4650	0.2413

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存款利息收入	12,957,516.67	6,142,546.24
收到的单位往来款	46,898,384.56	20,420,472.26
合 计	59,855,901.23	26,563,018.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
经营性费用支出	250,326,495.09	152,606,624.15
其他	8,225,448.42	7,815,211.82
合 计	<u>258,551,943.51</u>	<u>160,421,835.97</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款	606,778.82	722.50
合 计	<u>606,778.82</u>	<u>722.50</u>

44. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	310,871,305.37	162,755,553.26
加：资产减值准备	2,174,594.05	3,998,159.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,642,396.30	14,950,807.19
无形资产摊销	4,482,679.05	4,401,764.80
长期待摊费用摊销	116,759.24	80,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-44,169.96	-17,064.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,660.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	193,657.74	-3,205,129.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,954,487.97	5,763,298.89
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）	6,347,380.82	8,055,296.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-115,650,209.90	125,657,682.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,939,450.01	-120,613,792.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>226,144,770.67</u>	<u>201,826,575.43</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,550,860,124.77	872,906,625.34
减：现金的期初余额	1,977,757,044.95	539,815,059.51
加：现金等价物的期末余额	-	-

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-426,896,920.18	<u>333,091,565.83</u>

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
山东阿华包装印务有限公司	控股	有限公司	山东东阿县	李世忠
山东聊城阿华制药有限公司	控股	有限公司	山东聊城市	李世忠
山东阿华生物药业有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	尤金花
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	控股	有限公司	山东东阿县	李世忠
山东阿华医药贸易有限公司	控股	有限公司	山东济南市	田向欣
新疆和田阿华阿胶有限公司	全资	有限公司	新疆和田市	李世忠
湖北金马医药有限公司	控股	有限公司	湖北武汉市	秦玉峰
山东无棣天龙科技开发有限公司	控股	有限公司	山东无棣县	张向阳
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	全资	有限公司	新疆伊宁市	王怀利
山东东阿阿胶保健品有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	秦玉峰
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	控股	有限公司	辽宁阜新镇	吴怀峰
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	全资	有限公司	甘肃省高台县	李世忠
山东天龙驴产业研究院	控股	有限公司	滨州市无棣县	张向阳
新疆岳普湖天龙食品有限公司	全资	有限公司	新疆岳普湖县	李世忠
山东东阿天龙食品有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	李世忠
内蒙古天龙食品有限公司	控股	有限公司	内蒙古赤峰	黄华远
济南东阿阿胶专营有限公司	全资	有限公司	山东济南市	张宏君
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	全资	有限公司	山东青岛市	张宏君
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	浙江宁波市	张宏君
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	全资	有限公司	山东济南市	张宏君

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
东营东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	山东东营市	张宏君
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	全资	有限公司	山东临沂市	张宏君
合肥东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	安徽合肥市	曲卫国
青岛东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	山东青岛市	李永军
济南东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	山东济南	刘承才
杭州东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	浙江杭州	黄涛
聊城东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	山东聊城	王伟振
南京东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	江苏南京	杨利刚
东莞市东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	东莞市	张宏君
广州市东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	广州市	蒋庆海
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	广州市	蒋庆海
上海东胶商贸有限公司	全资	有限公司	上海市	尹逊友
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	全资	有限公司	山东泰安市	张宏君
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	控股	有限公司	山东东阿县	李世忠
北京东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	北京市	李永军
山东东阿金篮有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	石庆瑞
东阿阿胶(德国)有限公司	全资	有限公司	德国汉堡	刘维志
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	全资	有限公司	山东青岛市	张宏君

接上表:

业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
包装印刷	1,000.00	59.63	59.63	16813203-1
药用辅料	1,583.84	94.59	94.59	70615648-8
生物制品	3,600.00	100.00	100.00	70627606-8
医疗器械	200.00	60.00	60.00	16813529-1
药品批发	1,000.00	51.00	51.00	72862407-8
胶剂; 食品加工、销售	260.00	100.00	100.00	23031033-8
药品批发	1,000.00	65.00	65.00	17761547-3
畜牧养殖	495.60	91.01	91.01	75445535-1
畜牧养殖	60.00	100.00	100.00	74867805-7
保健食品	1,000.00	100.00	100.00	77315360-7
畜牧养殖	600.00	63.33	63.33	77463830-7
畜牧养殖	50.00	100.00	100.00	78401220-1
驴产业的研究	100.00	80.00	80.00	66354954-7
畜产品生产、加工	320.00	100.00	100.00	66361954-1
畜产品生产、加工	100.00	100.00	100.00	75445535-1
畜产品生产、加工	600.00	75.00	75.00	66930626-3
药品零售、批发	10.00	100.00	100.00	67729527-4
药品零售、批发	10.00	100.00	100.00	67255522-1

业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
药品零售、批发	10.00	100.00	100.00	68109435-5
药品零售、批发	10.00	100.00	100.00	67729575-2
药品零售、批发	10.00	100.00	100.00	68480051-8
药品零售、批发	10.00	100.00	100.00	68322323-7
保健食品销售	50.00	100.00	100.00	71175621-8
保健食品销售	50.00	100.00	100.00	67909832-2
保健食品销售	51.00	100.00	100.00	67728799-8
保健食品销售	50.00	100.00	100.00	68290035-5
保健食品销售	50.00	100.00	100.00	68480658-1
保健食品销售	50.00	100.00	100.00	67904839-2
药品的批发、零售	10.00	100.00	100.00	68443630-6
药品的批发、零售	10.00	100.00	100.00	68523263-9
药品的批发、零售	10.00	100.00	100.00	68521423-8
药品的批发、零售	10.00	100.00	100.00	68551204-0
药品的批发、零售	10.00	100.00	100.00	68323930-0
养生知识咨询、服务等	7,921.75	80.00	80.00	69313781-8
保健食品销售及售后服务	500.00	100.00	100.00	68764399-2
餐饮住宿服务	668.30	100.00	100.00	16813489-7
药品的批发、零售	53.04	100.00	100.00	
药品的批发、零售	10.00	100.00	100.00	55082844-3

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
1.东阿圣水水疗有限公司	有限公司	山东东阿县	李世忠	水疗休闲	1600	37.5	50	合营企业	69807229-1

5. 本企业的其他关联方情况

关联方关系的名称	与公司的关系	组织机构代码
山东临清华威药业有限公司	受同一母公司控制	16795167-6

6. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易 (金额单位: 元)

交易类型	企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品	山东临清华威药业有限公司	包装物及药用辅料	市场价	395,845.53	0.03	942,976.38	0.10
采购	山东临清华威药业有限公司	购货	市场价	641,146.06	0.11	462,853.38	0.09

(2) 其他关联交易

本公司本期为合营企业东阿圣水水疗有限公司代付前期公司筹建支出及工程款 1,539,225.69 元，期末未结算金额为 790.00 元。

7. 关联方应收应付款项

项目	关联方	期初金额	期末金额
1. 应收账款			
	山东临清华威药业有限公司	433,527.74	18,917.49
2. 其他应收款			
	东阿圣水水疗有限公司	1,475,008.30	790.00
3. 其他应付款			
	山东临清华威药业有限公司		21,043.10

十、股份支付

无。

十一、非货币性资产交换

无。

十二、债务重组

无。

十三、借款费用

无。

十四、租赁

无。

十五、终止经营

无。

十六、或有事项

截至2010年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十七、承诺事项

截至2010年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十八、资产负债表日后事项

无

十九、其他重要事项

无

二十、外币折算

二十一、分部报告

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

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

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

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

产，原因在于这些资产均由总部统一管理。

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

项 目	阿胶及系列产品		医药贸易		其他	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、分部收入	78,302.78	48,829.82	32,796.45	32,022.77	21,182.10	16,191.76
对外交易收入	76,541.51	47,095.19	32,796.45	32,022.77	15,024.68	11,987.45
分部间交易收入	1,761.28	1,734.63	-	-	6,157.42	4,204.32
二、分部费用	45,195.85	33,277.98	32,641.06	31,726.85	19,819.78	14,963.42
三、分部营业利润	33,106.93	15,551.84	155.39	295.92	1,362.32	1,228.34
四、未分配损益	1,197.50	896.28	-121.15	-31.28	35.76	9.93
营业利润	34,304.43	16,448.12	34.24	264.65	1,398.08	1,238.28
五、分部资产	308,561.47	175,473.25	21,067.44	15,608.08	41,444.97	29,138.33
六、未分配资产	2,760.26	907.35	141.89	34.79	309.26	188.76
资产总额	311,321.73	176,380.59	21,209.33	15,642.88	41,754.22	29,327.10
七、分部负债	36,476.43	22,573.75	14,116.24	12,374.68	18,054.86	13,737.03
八、未分配负债	10,602.47	725.09	3,281.48	125.13	-2,362.41	1,032.37
负债总额	47,078.90	23,298.84	17,397.72	12,499.81	15,692.45	14,769.40
其他披露：	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	1,568.49	1,159.86	49.42	24.55	1,169.75	1,106.86
资产减值损失	222.47	395.36	176.60		-65.24	124.32
资本性支出	3,908.92	1,896.99	65.52	33.70	6,227.43	1,458.11

续上表

项 目	合计		抵销		抵销后汇总	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、分部收入：	132,281.34	97,044.36	-7,918.69	-5,938.95	124,362.64	91,105.42
对外交易收入	124,362.64	91,105.42			124,362.64	91,105.42
分部间交易收入	7,918.69	5,938.95	-7,918.69	-5,938.95	0.00	0.00
二、分部费用	97,656.69	79,968.26	-8,689.48	-7,102.94	88,967.21	72,865.31
三、分部营业利润	34,624.65	17,076.10	770.79	1,164.00	35,395.43	18,240.10
四、未分配损益	1,112.11	874.94			1,112.11	874.94
营业利润	35,736.75	17,951.04	770.79	1,164.00	36,507.54	19,115.04
五、分部资产	371,073.88	220,219.66	-36,711.49	-26,208.50	334,362.38	194,011.16
六、未分配资产	3,211.41	1,130.91	0.00	0.00	3,211.41	1,130.91
资产总额	374,285.28	221,350.57	-36,711.49	-26,208.50	337,573.79	195,142.07
七、分部负债	68,647.53	48,685.46	-19,657.48	-16,684.86	48,990.05	32,000.60

项 目	合 计		抵 销		抵销后汇总	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
八、未分配负债	11,521.54	1,882.59			11,521.54	1,882.59
负债总额	80,169.07	50,568.05	-19,657.48	-16,684.86	60,511.59	33,883.18
其他披露:						
折旧和摊销费用	2,412.51	1,935.26			2,412.51	1,935.26
资产减值损失	217.46	395.34			217.46	395.34
资本性支出	4,679.26	2,214.63			4,679.26	2,214.63

二十二、金融工具及其风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

（一）金融资产

项 目	期初余额	期末余额
应收票据	40,654,322.36	41,203,365.68
应收账款	123,185,837.75	186,971,370.51
其他应收款	16,151,904.05	31,065,813.76
其他流动资产-持有至到期投资	30,000,000.00	30,000,000.00
可供出售金融资产	2,000,000.00	0.00
持有至到期投资	0	600,000,000.00
合 计	<u>211,992,064.16</u>	<u>889,240,549.95</u>

（二）金融负债

项 目	期初余额	期末余额
短期借款	-	-
应付票据	8,955,000.00	7,253,712.97
应付账款	160,034,739.24	149,233,930.35
其他应付款	194,375,772.94	243,816,850.15
合 计	<u>363,365,512.18</u>	<u>400,304,493.47</u>

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

（三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

（四）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

1、金融资产

截止 2010 年 6 月 30 日

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收票据	41,203,365.68	-	-	-	41,203,365.68
应收账款	186,971,370.51	-	-	-	186,971,370.51
其他应收款	31,065,813.76	-	-	-	31,065,813.76
其他流动资产-持有至到期投资	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
持有至到期投资	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00
合 计	889,240,549.95	-	-	-	889,240,549.95

截止 2009 年 12 月 31 日

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收票据	40,654,322.36	-	-	-	40,654,322.36
应收账款	123,185,837.75	-	-	-	123,185,837.75
其他应收款	16,151,904.05	-	-	-	16,151,904.05
其他流动资产-持有至到期投资	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
可供出售金融资产	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
合 计	211,992,064.16	-	-	-	211,992,064.16

2、金融负债

截止 2010 年 6 月 30 日

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	7,253,712.97	-	-	-	7,253,712.97
应付账款	149,233,930.35	-	-	-	149,233,930.35
其他应付款	243,816,850.15	-	-	-	243,816,850.15
合 计	400,304,493.47	-	-	-	400,304,493.47

截止 2009 年 12 月 31 日

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	8,955,000.00	-	-	-	8,955,000.00
应付账款	159,392,136.41	-	-	-	159,392,136.41
其他应付款	189,383,657.16	-	-	-	189,383,657.16
合 计	357,730,793.57	-	-	-	357,730,793.57

(五) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司经营业务基本以人民币计价结算，汇率可能的变动会对本公司的税后利润和合并权益的其他组成部分产生的影响较小。

(六) 公允价值

本公司各种金融工具，其中包括应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、持有至到期投资、应付票据、应付账款、其他应付款的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

二十三、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期初数				期末数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的	-	-	-	-	18,870,293.84	53.45	943,514.69	5.00

类别	期初数				期末数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
应收款项								
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	-	-	-	-				
其他不重大应收款项	4,565,296.51	100.00	229,723.36	5.03	16,433,386.08	46.55	825,970.27	5.03
合计	4,565,296.51	100.00	229,723.36	5.03	35,303,679.92	100.00	1,769,484.96	5.01

(2) 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计提坏帐准备的说明

项 目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理 由
山东海王银河医药有限公司	4,484,697.29	224,234.86	5	账龄组合计提
长沙双鹤医药有限责任公司	2,105,716.70	105,285.84	5	账龄组合计提
海南华健药业有限公司	2,033,442.27	101,672.11	5	账龄组合计提
上海雷允上北区药业股份有限公司	1,865,377.14	93,268.86	5	账龄组合计提
武汉建民药业集团广州福高药业有限公司	1,700,560.36	85,028.02	5	账龄组合计提
九州通医药集团股份有限公司(湖北)	1,483,090.62	74,154.53	5	账龄组合计提
河北中瑞医药有限公司	1,436,646.48	71,832.32	5	账龄组合计提
成都西部医药经营有限公司	1,424,898.98	71,244.95	5	账龄组合计提
捷成药业(香港)有限公司	1,187,640.00	59,382.00	5	账龄组合计提
湖南澳兴文化传播有限公司	1,148,224.00	57,411.20	5	账龄组合计提
合计	18,870,293.84	943,514.69		账龄组合计提

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期初数				期末数			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,737,027.03	81.86	144,635.41	3.87	35,239,096.79	99.82	1,761,954.84	5
1-2年(含2年)	815,186.61	17.86	81,518.66	10.00	63,392.23	0.18	6,339.22	10
2-3年(含3年)	11,891.97	0.26	2,378.39	20.00			-	-
3-4年(含4年)	-	-	-	-			-	-
4-5年(含5年)	-	-	-	-			-	-
5年以上	1,190.90	0.02	1,190.90	100.00	1,190.90	0.00	1,190.90	100
合计	4,565,296.51	100.00	229,723.36	5.03	35,303,679.92	100.00	1,769,484.96	5.01

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

(5) 本公司本期无核销的应收账款情况。

(6) 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东海王银河医药有限公司	经销商	4,484,697.29	1年以内	12.70
长沙双鹤医药有限责任公司	经销商	2,105,716.70	1年以内	5.96
海南华健药业有限公司	经销商	2,033,442.27	1年以内	5.76
上海雷允上北区药业股份有限公司	经销商	1,865,377.14	1年以内	5.28
武汉建民药业集团广州福高药业有限公司	经销商	1,700,560.36	1年以内	4.82
合计		12,189,793.76		34.53

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)
山东东阿金篮服务有限公司	本公司之子公司	517,915.40	1.47
山东东阿阿胶股份有限公司 东阿养颜养生馆	本公司之子公司	235,642.60	0.67
青岛元亨斋东阿阿胶销售有 限公司	本公司之子公司	175,708.39	0.50
广州市上品东阿阿胶有限责 任公司	本公司之子公司	145,513.34	0.41
山东东阿阿胶股份有限公司 聊城专营店	本公司之子公司	145,081.32	0.41
东营东阿阿胶有限责任公司	本公司之子公司	141,424.63	0.40
广州市东阿阿胶有限责任公 司广州市第一分公司	本公司之子公司	122,153.00	0.35
山东东阿阿胶股份有限公司 东阿直营店	本公司之子公司	67,426.00	0.19
上海东胶商贸有限公司	本公司之子公司	48,626.00	0.14
东阿阿胶股份有限公司北京 专营店	本公司之子公司	48,316.47	0.14
阿胶博物馆	本公司之子公司	45,126.98	0.13
山东东阿阿胶股份有限公司 东阿专营店	本公司之子公司	30,671.60	0.09
宁波江东南阿阿胶有限责任 公司	本公司之子公司	24,945.09	0.07
合计		1,748,550.82	4.97

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大的 应收款项	140,550,336.04	89.76	7,027,516.80	5.00	119,658,506.57	69.55	5,982,925.33	5
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	2,134,764.91	1.37	2,134,764.91	100.00	-	-	-	-

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
项								
其他不重大应								
收款项	13,893,706.35	8.87	741,005.21	5.51	52,393,712.91	30.45	4,601,138.88	8.78
合计	156,578,807.30	100.00	9,903,286.92	6.32	172,052,219.48	100	10,584,064.21	6.15

(2) 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计提坏账准备的说明

项 目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
湖北金马医药有限公司	31,362,861.03	1,568,143.05	5.00	账龄组合计提
山东东阿阿胶保健品有限公司	21,561,368.75	1,078,068.44	5.00	账龄组合计提
山东聊城阿华制药有限公司	17,702,159.93	885,108.00	5.00	账龄组合计提
山东阿华医药贸易有限公司	12,171,370.82	608,568.54	5.00	账龄组合计提
山东阿华包装印务有限公司	11,817,759.61	590,887.98	5.00	账龄组合计提
东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责任公司	10,239,342.30	511,967.12	5.00	账龄组合计提
山东东阿天龙食品有限公司	4,569,549.46	228,477.47	5.00	账龄组合计提
杭州东阿阿胶商贸有限公司	3,396,080.45	169,804.02	5.00	账龄组合计提
北京泛亚宏智鑫海广告有限公司	3,341,047.10	167,052.36	5.00	账龄组合计提
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	2,662,338.31	133,116.92	5.00	账龄组合计提
新疆岳普湖天龙食品有限公司	1,948,691.90	97,434.60	5.00	账龄组合计提
换热站	1,775,697.55	88,784.88	5.00	账龄组合计提
聊城东阿阿胶商贸有限公司	1,622,093.10	81,104.66	5.00	账龄组合计提
山东省东阿县供电公司	1,376,379.51	68,818.98	5.00	账龄组合计提
东阿阿胶阜新龙兴科技开发有限公司	1,353,926.15	67,696.31	5.00	账龄组合计提
东阿华通热电有限公司	1,194,477.00	59,723.85	5.00	账龄组合计提
合计	128,095,142.97	6,404,757.18		

(3) 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

项 目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
个人往来	179,056.19	179,056.19	100.00	难以收回
山东医药包装广告公司	439,186.00	439,186.00	100.00	难以收回
山东医药大厦	426,677.43	426,677.43	100.00	难以收回

项 目	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
证券办	231,328.54	231,328.54	100.00	难以收回
天津澳牛乳业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	难以收回
北京世荣医药企业策划有限公司	14,578.49	14,578.49	100.00	难以收回
聊城外汇管理局	8,000.00	8,000.00	100.00	难以收回
东阿供电站	280,849.00	280,849.00	100.00	难以收回
合 计	1,779,675.65	1,779,675.65	—	

(4) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	期初余额				期末余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,286,374.40	53.83	4,260,638.61	5.05	94,768,381.92	55.08	4,738,419.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,905,829.53	8.24	645,291.48	5.00	13,426,975.63	7.80	671,348.78	5.00
2-3 年 (含 3 年)	11,362,945.53	7.26	568,147.28	5.00	11,329,727.53	6.59	566,486.38	5.00
3-4 年 (含 4 年)	11,158,271.96	7.13	557,913.60	5.00	12,691,796.44	7.38	634,589.82	5.00
4-5 年 (含 5 年)	11,325,811.56	7.23	566,290.58	5.00	13,202,061.74	7.67	660,103.09	5.00
5 年以上	25,539,574.32	16.31	3,305,005.37	12.94	26,633,276.22	15.48	3,313,117.04	12.44
合 计	156,578,807.30	100.00	9,903,286.92	6.32	172,052,219.48	100	10,584,064.21	6.15

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

(6) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

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

(8) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	期末金额
湖北金马医药有限公司	下属企业资金往来	31,362,861.03
山东东阿阿胶保健品有限公司	下属企业资金往来	21,561,368.75
山东聊城阿华制药有限公司	下属企业资金往来	17,702,159.93
山东阿华医药贸易有限公司	下属企业资金往来	12,171,370.82
山东阿华包装印务有限公司	下属企业资金往来	11,817,759.61

单位名称	性质或内容	期末金额
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	下属企业资金往来	10,239,342.30
山东东阿天龙食品有限公司	下属企业资金往来	4,569,549.46
杭州东阿阿胶商贸有限公司	下属企业资金往来	3,396,080.45
北京泛亚宏智鑫海广告有限公司	下属企业资金往来	3,341,047.10
东阿阿胶高台天龙科技发展有限公司	下属企业资金往来	2,662,338.31
新疆岳普湖天龙食品有限公司	下属企业资金往来	1,948,691.90
换热站	资金往来	1,775,697.55
聊城东阿阿胶商贸有限公司	下属企业资金往来	1,622,093.10
山东省东阿县供电公司	预付押金	1,376,379.51
东阿阿胶阜新龙兴科技开发有限公司	下属企业资金往来	1,353,926.15
东阿华通热电有限公司	资金往来	1,194,477.00
合 计		128,095,142.97

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖北金马医药有限公司	本公司之子公司	31,362,861.03	一年以内	18.23
山东东阿阿胶保健品有限公司	本公司之子公司	21,561,368.75	一年以内	12.53
山东聊城阿华制药有限公司	本公司之子公司	17,702,159.93	一年以内	10.29
山东阿华医药贸易有限公司	本公司之子公司	12,171,370.82	一年以内	7.07
山东阿华包装印务有限公司	本公司之子公司	11,817,759.61	一年以内	6.87
合 计		94,615,520.14		54.99

(10) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)
山东阿华包装印务有限公司	本公司之子公司	11,812,409.61	6.87
山东阿华医药贸易有限公司	本公司之子公司	15,053,155.96	8.75
北京东阿阿胶商贸有限公司西单专营店	本公司之子公司	393,071.81	0.23

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)
山东东阿阿胶保健品有限公司	本公司之合营企业	35,846,172.72	20.83
东阿阿胶股份有限公司北京专营店	本公司之子公司	644,583.69	0.37
东阿圣水水疗有限公司	本公司之子公司	790.00	0.00
东莞市东阿阿胶有限责任公司	本公司之子公司	400,954.81	0.23
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	本公司之子公司	2,659,902.31	1.55
广州市东阿阿胶有限责任公司	本公司之子公司	554,938.60	0.32
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	本公司之子公司	267,292.02	0.16
湖北金马医药有限公司	本公司之子公司	31,362,866.03	18.23
杭州东阿阿胶商贸有限公司	本公司之子公司	2,942,900.80	1.71
济南东阿阿胶专营有限公司	本公司之子公司	998,837.36	0.58
济南东阿阿胶商贸有限公司	本公司之子公司	228,723.00	0.13
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	本公司之子公司	1,107,042.11	0.64
山东聊城阿华制药有限公司	本公司之子公司	17,696,325.48	10.29
山东东阿阿胶股份有限公司聊城专营店	本公司之子公司	15,994.74	0.01
东阿阿胶阜新龙兴科技开发有限公司	本公司之子公司	1,351,746.15	0.79
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	本公司之子公司	468,849.13	0.27
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	本公司之子公司	172,598.00	0.10
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	本公司之子公司	299,440.12	0.17
内蒙古天龙食品有限公司	本公司之子公司	1,152.00	0.00
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	本公司之子公司	8,943.00	0.01
山东东阿天龙食品有限公司	本公司之子公司	4,575,535.46	2.66
山东东阿阿胶股份有限公司东阿直营店	本公司之子公司	191,532.31	0.11
上海东胶商贸有限公司	本公司之子公司	52,196.57	0.03
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限公司	本公司之子公司	486,528.07	0.28
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	本公司之子公司	10,219,562.30	5.94
新疆岳普湖天龙食品有限公司	本公司之子公司	1,646,665.90	0.96
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	本公司之子公司	462,874.57	0.27
其他	本公司之子公司	3,544,680.98	2.06
合 计		145,468,265.61	84.55

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1. 对子公司投资												
山东阿华包装印务有限公司	成本法	5,962,600.00	5,962,600.00			5,962,600.00	59.63	59.63	-	-	-	
山东聊城阿华制药有限公司	成本法	14,931,159.98	14,931,159.98			14,931,159.98	94.27	94.27	-	-	-	
山东阿华生物药业有限公司	成本法	35,950,000.00	35,950,000.00			35,950,000.00	99.86	99.86	-	-	-	
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	60	60	-	-	-	
山东阿华医药贸易有限公司	成本法	5,999,027.34	5,999,027.34			5,999,027.34	51	51	-	-	-	
新疆和田阿华阿胶有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	98.08	98.08	-	-	-	
湖北金马医药有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00			6,500,000.00	65	65	-	-	-	-
山东无棣天龙科技开发有限公司	成本法	4,510,400.00	4,510,400.00			4,510,400.00	91.01	91.01	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	成本法	540,000.00	540,000.00			540,000.00	90	90	-	-	-	-
山东东阿阿胶保健品有限公司	成本法	10,531,086.62	10,531,086.62			10,531,086.62	100	100	-	-	-	-
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00			3,800,000.00	63.33	63.33	-	-	-	-
东阿阿胶岳普湖疆岳科技开发有限公司	成本法	4,370,000.00	4,370,000.00	4,370,000.00	-	-	69.92	69.92	注 1	-	-	-
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00			450,000.00	90	90	-	-	-	-
山东天龙驴产业研究院	成本法	700,000.00	700,000.00			700,000.00	70	70	-	-	-	-
新疆岳普湖天龙食品有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00	100	100	-	-	-	-
内蒙古天龙食品有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	75	75	-	-	-	-
山东东阿天龙食品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100	100	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
东营东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
济南东阿阿胶专营有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
东莞市东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
广州市东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
司												
上海东胶商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100	-	-	-	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	成本法	63,374,000.00	63,374,000.00			63,374,000.00	80	80	-	-	-	-
山东东阿金篮服务有限公司	成本法	2,150,000.00		2,150,000.00		2,150,000.00	100	100	注 1			
东阿阿胶 (德国) 有限公司	成本法	7,374,929.00		7,374,929.00		7,374,929.00	100	100	注 1			
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00		100,000.00	100	100	注 1			
小计		180,793,202.94	171,168,273.94	9,624,929.00	4,370,000.00	176,423,202.94	-	-	-	-	-	-
2. 对合营企业投资									-	-	-	-
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	5,993,300.00			5,993,300.00	37.5	50		-	-	-

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
小计		6,000,000.00	5,993,300.00			5,993,300.00	-	-	-	-	-	-
3. 对其他企业投资							-	-	-	-	-	-
山东省资产管理有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	10	10	-	-	-	-
成都新兴创业投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10	10	-	-	-	-
鸿元控股集团有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	20.93	20.93	-	-	-	-
博奥生物有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00	6.64	6.64	-	-	-	-
陕西火炬燃气股份有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03			1,341,265.03	4.6	4.6	-	-	-	-
小计		112,341,265.03	112,341,265.03			112,341,265.03	-	-	-	-	-	-
合计		299,134,467.97	289,502,838.97			294,757,767.97	-	-	-	-	-	-

(2) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(3) 两期变动原因主要系公司本期通过向控股股东华润东阿阿胶有限公司收购其合法持有的山东东阿金篮服务有限公司、东阿阿胶（德国）有限公司100%股权；另个本期出资10万成立青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	762,994,192.69	470,825,501.41
其他业务收入		
合 计	<u>762,994,192.69</u>	<u>470,825,501.41</u>

(2) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	209,910,893.10	159,915,818.89
其他业务成本		
合 计	<u>209,910,893.10</u>	<u>159,915,818.89</u>

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	762,994,192.69	209,910,893.10	470,825,501.41	159,915,818.89
合 计	<u>762,994,192.69</u>	<u>209,910,893.10</u>	<u>470,825,501.41</u>	<u>159,915,818.89</u>

(4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿胶及系列产品	762,994,192.69	209,910,893.10	470,825,501.41	159,915,818.89
合 计	<u>762,994,192.69</u>	<u>209,910,893.10</u>	<u>470,825,501.41</u>	<u>159,915,818.89</u>

(5) 主营业务（分地区）

单位：万元

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	32,335.08	8,826.13	15,936.94	5,449.67
华南	12,732.47	3,250.07	9,731.66	3,203.75
西南	8,773.68	2,239.56	5,923.77	1,950.16
华北	6,526.15	1,665.85	4,376.27	1,440.71
其它	15,932.04	5,009.48	11,113.91	3,947.29

注：加权平均净资产收益率计算过程

项 目	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.98%	0.4665	0.4665
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.94%	0.4650	0.4650

项 目	代码及计算公式	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	N P	305,093,211.36	158,802,721.45
归属于公司普通股股东的净利润	P 0	305,093,211.36	158,802,721.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P 0	304,112,029.31	157,798,699.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	E 0	2,397,103,350.81	1,459,318,120.29
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 i	-	
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	E j	-	
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	E k	-6,953,040.12	0.00
报告期月份数	M 0	6.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M i	-	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M j	-	
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	M k	2.00	0.00
	$P 0 / (E 0 + N P \div 2 + E i \times M i \div M 0 - E j \times M j \div M 0 \pm E k \times M k \div M 0)$	11.98%	
归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率			10.32%
	$P 0 / (E 0 + N P \div 2 + E i \times M i \div M 0 - E j \times M j \div M 0 \pm E k \times M k \div M 0)$	11.94%	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率			10.26%

七、备查文件

- (一)、载有董事长亲笔签名的 2010 年半年度报告文本；
- (二)、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表；
- (三)、公司其他相关文件。

山东东阿阿胶股份有限公司

董事长：李福祚

2010年8月26日