

吉林敖东药业集团股份有限公司

Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.

2010 年度报告

【重要提示】

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

2、公司董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、本公司董事长李秀林先生、总经理朱雁先生、财务总监张淑媛女士及会计主管人员李强先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

4、中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

二〇一一年四月十八日

目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	4
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
五、公司治理结构.....	11
六、股东大会情况简介.....	19
七、董事会报告.....	20
八、监事会报告.....	38
九、重要事项.....	40
十、财务报告.....	49
十一、备查文件目录.....	124

一、公司基本情况简介

- (一) 公司名称:
- 中文: 吉林敖东药业集团股份有限公司
缩写: 吉林敖东
英文: Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.
缩写: JILIN AODONG
- (二) 公司法定代表人: 李秀林
- (三) 1、公司董事会秘书: 陈永丰
2、公司证券事务代表: 王振宇
3、联系地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
4、电 话: 0433—6238973
5、传 真: 0433—6238973
6、电子信箱: 000623@jlaod.com
- (四) 1、公司注册地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
2、公司办公地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号
3、邮政编码: 133700
4、公司国际互联网网址: <http://www.jlaod.com>
5、公司电子信箱: 000623@jlaod.com
- (五) 1、公司信息披露报纸: 《证券时报》、《上海证券报》
《证券日报》、《中国证券报》
2、中国证监会指定互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>
3、公司年度报告备置地点: 公司董事会办公室
- (六) 1、股票上市交易所: 深圳证券交易所
2、股票简称: 吉林敖东
3、股票代码: 000623
- (七) 公司其他有关资料:
- 1、公司首次注册登记日期: 1993 年 3 月 20 日
2、公司最近一次变更注册登记日期: 2008 年 6 月 23 日
公司注册登记地点: 延边朝鲜族自治州工商行政管理局
3、企业法人营业执照注册号: 220000000072468
4、税务登记号码: 222403243805786
5、组织机构代码: 24380578-6
6、公司聘请的会计师事务所名称: 中准会计师事务所有限公司
办公地址: 北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 公司本年度主要利润指标情况

单位：(人民币)元

指标项目	2010 年
营业利润	1,226,363,453.52
利润总额	1,289,308,172.03
归属于上市公司股东的净利润	1,237,656,465.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,066,824,755.30
经营活动产生的现金流量净额	174,221,772.60

非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	397,273.57
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	53,361,205.37
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,944,296.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,186,239.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,017,714.58
所得税影响额	-11,368,162.74
少数股东权益影响额(税后)	-706,856.58
合计	170,831,710.58

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据及财务指标

单位：(人民币)元

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减(%)	2008 年
营业总收入	1,113,327,767.35	1,025,515,498.78	8.56	927,821,791.82
利润总额	1,289,308,172.03	1,411,309,091.72	-8.64	908,881,082.26
归属于上市公司股东的净利润	1,237,656,465.88	1,366,488,981.12	-9.43	861,607,796.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,066,824,755.30	1,290,956,190.73	-17.36	843,048,289.63
经营活动产生的现金流量净额	174,221,772.60	213,027,240.15	-18.22	235,027,833.38
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减(%)	2008 年末
总资产	7,898,192,606.62	7,162,205,635.93	10.28	5,777,554,657.23
归属于上市公司股东的所有者权益	7,177,302,714.21	6,258,170,715.92	14.69	4,844,309,925.41
股本	573,357,970.00	573,357,970.00	0.00	573,357,970.00

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	2.16	2.38	-9.24	1.50
稀释每股收益（元/股）	2.16	2.38	-9.24	1.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.86	2.25	-17.33	1.47
加权平均净资产收益率（%）	18.61	24.66	-6.05	18.23
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	16.04	23.30	-7.26	17.84
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3039	0.3715	-18.20	0.4099
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	12.5180	10.9149	14.69	8.4490

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股本变动情况表

报告期内，公司股本未发生变化仍为 573,357,970 股。

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	送股	公积金转	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	66,709,172	11.63	股		股	-11,467,160	-11,467,160	55,242,012	9.63
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,349,836	11.57				-11,467,160	-11,467,160	54,882,676	9.57
其中：境内非国有法人持股	66,349,836	11.57				-11,467,160	-11,467,160	54,882,676	9.57
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	359,336	0.06						359,336	0.06
二、无限售条件股份	506,648,798	88.37				11,467,160	11,467,160	518,115,958	90.37
1、人民币普通股	506,648,798	88.37				11,467,160	11,467,160	518,115,958	90.37
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	573,357,970	100.00				0	0	573,357,970	100.00

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
敦化市金诚实业有限责任公司	66,349,836	11,467,160		54,882,676	股改承诺	注 1

李秀林	159,705			159,705	高管锁定股	公司高管锁定股股份上市交易时间根据相关法律、法规规定执行。
朱雁	79,852			79,852	高管锁定股	
郭淑芹	39,927			39,927	高管锁定股	
李利平	79,852			79,852	高管锁定股	
合计	66,709,172	11,467,160		55,242,012	—	—

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

截止 2010 年 12 月 31 日，金诚实业共计持有吉林敖东 136,345,269 股，占吉林敖东总股本的 23.78%。其中：原非流通股变成有限售条件流通股 54,882,676 股，因股改承诺增持流通股 57,335,868 股，无限售条件流通股 24,126,725 股。

(1) 金诚实业持有吉林敖东的原非流通股变成有限售条件流通股及解限安排

截止 2010 年 12 月 31 日，金诚实业持有的吉林敖东原非流通股变成有限售条件流通股数量为 54,882,676 股，该部分股权解限安排如下：

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	敦化市金诚实业有限责任公司	54,882,676	2011 年 8 月 4 日	11,467,160
			2012 年 8 月 4 日	11,467,160
			2013 年 8 月 4 日	11,467,160
			2014 年 8 月 4 日	11,467,160
			2015 年 8 月 4 日	9,014,036

(2) 金诚实业增持部分股权解限安排

根据金诚实业股改增持股份的承诺，于 2006 年 11 月 3 日已履行完成全部增持计划。截止 2010 年 12 月 31 日，金诚实业增持吉林敖东股权经资本公积金转增变为 57,335,868 股，该部分股份原来性质为无限售条件流通股，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统中无法变更，吉林敖东在每年年报中对该股权都有专门注释说明。此部分股权解限安排如下：待原非流通即有限售条件流通股全部变为无限售条件流通股后，由吉林敖东发布一次提示性公告向投资者做出解释后上市流通，金诚实业仍遵守相应减持承诺。

3、截止到报告期末为止，最近 3 年没有股票发行情况。

4、公司没有现存的内部职工股。

(二) 股东持股情况介绍

1、报告期末公司股东总数为 118,529 户，其中董事、监事、高级管理人员股东 4 户，持有本公司股票 479,116 股，无内部职工股股东。

2、公司主要股东持股情况

单位：股

股东总数	118,529				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	23.78	136,345,269	54,882,676	42,000,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	4.25	24,390,975		
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.74	9,999,897		
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.74	9,999,750		
延边国有资产经营总公司	国有法人	1.54	8,825,000		
中国建设银行－银华－道琼斯 88 精选证券投资基金	境内非国有法人	1.16	6,652,393		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.09	6,267,229		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.87	4,983,858		
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.65	3,731,838		
交通银行－华安创新证券投资基金	境内非国有法人	0.56	3,200,000		
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
敦化市金诚实业有限责任公司	81,462,593		人民币普通股		
广发证券股份有限公司	24,390,975		人民币普通股		
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	9,999,897		人民币普通股		
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	9,999,750		人民币普通股		
延边国有资产经营总公司	8,825,000		人民币普通股		
中国建设银行－银华－道琼斯 88 精选证券投资基金	6,652,393		人民币普通股		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	6,267,229		人民币普通股		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	4,983,858		人民币普通股		
中信证券股份有限公司	3,731,838		人民币普通股		
交通银行－华安创新证券投资基金	3,200,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动人的说明	<p>报告期内，本公司有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>已知中国工商银行－博时精选股票证券投资基金、交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金同属博时基金管理有限公司。</p> <p>未知以上其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

3、公司控股股东情况介绍

(1) 控股股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

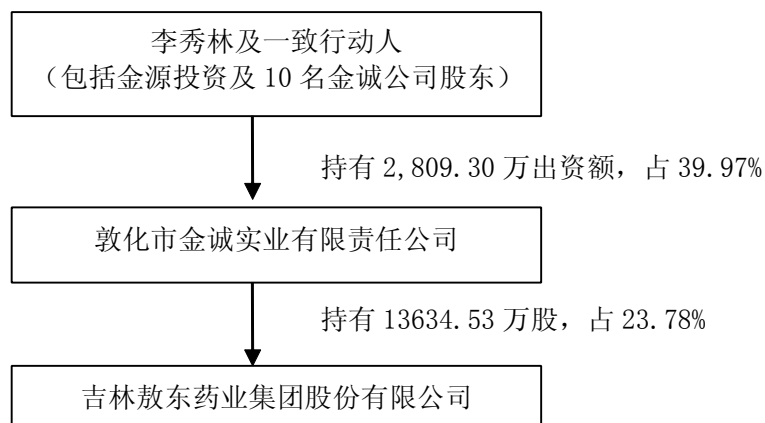
法定代表人：修刚

成立日期：2000 年 5 月 18 日

注册资本：7,028 万元

经营范围：梅花鹿饲养 梅花鹿系列产品加工 药材种植 销售 建筑材料 金属材料 煤炭及制品 化工产品批发 包装材料 包装品制造 装潢 纸制品分装销售 油墨销售 铝塑制品制造 玻璃制品制造 食用糖 食用乙醇及农副产品批发***

(2) 公司与公司实际控制人产权和控制关系的方框图



注：2010 年 12 月 24 日，公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》披露《吉林敖东详式权益变动报告书摘要》，并于同日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《吉林敖东详式权益变动报告书》、《北京市京都律师事务所大连分所关于吉林敖东药业集团股份有限公司详式权益变动报告书之法律意见书》、《民生证券有限责任公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见书》，详细披露了金诚实业减少注册资本 3,392 万元，同时敦化市金源投资有限责任公司（本报告中简称“金源投资”）受让部分金诚实业股权，并与金诚实业部分股东签署一致行动协议，李秀林及一致行动人成为本公司的实际控制人。金诚实业已按规定办理完相关手续。

(3) 其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

截止报告期末，除控股股东敦化市金诚实业有限责任公司外，本公司没有其他持股 10%（含 10%）以上的股东。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事及高级管理人员的情况：

1、现任董事、监事及高级管理人员基本情况及年度报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李秀林	董事长	男	58	2008-06-05	2011-06-04	212,940	212,940		330.65	否
朱雁	副董事长 总经理	男	56	2008-06-05	2011-06-04	106,470	106,470		156.48	否
郭淑芹	董事	女	47	2008-06-05	2011-06-04	53,236	53,236		0.00	否
陈永丰	董事	男	44	2008-06-05	2011-06-04	0	0		70.15	否
毕焱	独立董事	女	45	2008-06-05	2011-06-04	0	0		0.00	否
李明	独立董事	男	49	2008-06-05	2011-06-04	0	0		0.00	否
高真茹	独立董事	女	42	2008-06-05	2011-06-04	0	0		0.00	否
李利平	监事长	男	56	2008-06-05	2011-06-04	106,470	106,470		116.77	否
刁润田	监事	男	57	2008-06-05	2011-06-04	0	0		0.00	是
郭丽	监事	女	46	2008-06-05	2011-06-04	0	0		0.00	否
姚慧	监事	女	42	2008-06-05	2011-06-04	0	0		9.27	否
孙玉菊	监事	女	39	2008-06-05	2011-06-04	0	0		0.00	是
张淑媛	财务总监	女	39	2008-06-05	2011-06-04	0	0		70.10	否
合计	-	-	-	-	-	479,116	479,116	-	753.42	-

2010 年度，在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关年薪制规定执行年薪总额的 60% 按月发放，年末由董事会薪酬与考核委员会进行考核评定决定是否发放剩余 40%。

本报告所披露从公司获得的税前报酬总额包括：年薪、在本年度兑现的 2009 年度奖金、各项津贴、职工福利费、保险费、公积金等。

独立董事的津贴为：每人每年 3 万元（含税），参加董事会和股东大会差旅费及行使职权费用，按《差旅费报销管理规定》执行。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 13 人，在公司领取报酬的 6 人（不含独立董事）。

2、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李秀林	董事长	10	9	-	1	-	-
朱雁	副董事长 总经理	10	10	-	-	-	-
郭淑芹	董事	10	9	-	1	-	-
陈永丰	董事、董秘	10	10	-	-	-	-
毕焱	独立董事	10	2	8	-	-	-
李明	独立董事	10	2	8	-	-	-
高真茹	独立董事	10	2	8	-	-	-

公司董事均能积极参加董事会，诚信、勤勉地履行职责。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2

通讯方式召开会议次数	-
现场结合通讯方式召开会议次数	8

3、现任董事、监事、高管人员主要工作经历

李秀林先生，中共党员、大学学历、研究员。历任延边敖东制药厂厂长、工程师；延边州敦化鹿场场长；吉林延边敖东药业（集团）股份有限公司董事长兼总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司董事长兼总经理；现任本公司董事长。

朱雁先生，中共党员、大学学历、执业药师、研究员。历任敦化市委办公室秘书、常委秘书、办公室副主任；敦化市计划生育委员会主任；延边州敦化鹿场副书记；延边州敦化鹿场副场长兼敖东药厂副厂长、厂长；吉林敖东药业集团股份有限公司党委书记、副董事长、副总经理；现任本公司党委书记、副董事长、总经理。

郭淑芹女士，中共党员、大学学历、正高级会计师。历任延边敖东制药厂会计、主管会计、副科长、科长；吉林敖东药业集团股份有限公司财务部长、副总经理、常务副总经理；现任吉林敖东延边药业股份有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

陈永丰先生，中共党员、大学学历。历任吉林敖东药业集团股份有限公司证券部职员；现任本公司董事、董事会秘书。

毕焱女士，中共党员、大学本科、注册会计师。历任吉林会计师事务所职员；吉林建元会计师事务所部门主任；中鸿信建元会计师事务所副主任会计师；现任吉林新元会计师事务所主任会计师、本公司独立董事。

李明先生，中共党员、大专学历、会计师。历任长春缝纫机总厂工人；长春墙体材料总厂统计、会计、财务处处长；长春市资产评估中心评估员；吉林纪元资产评估有限公司项目经理；中商资产评估有限公司监事；北京中威华德诚资产评估有限公司项目经理；现任中和正信会计师事务所有限公司项目经理、本公司独立董事。

高真茹女士，硕士研究生。历任大连市第三十一中学教师；辽宁刘宝有律师事务所律师；辽宁鲲鹏律师事务所律师；现任辽宁华夏律师事务所律师、本公司独立董事。

李利平先生，中共党员、大学学历、正高级经济师。历任敦化市政府、市委干部；敦化市制药厂书记、吉林敖东药业集团股份有限公司董事、副总经理；吉林敖东药业集团股份有限公司执行董事；现任本公司监事长。

刁润田先生，中共党员、本科学历。曾在延吉市化工一厂，共青团延吉市委，延吉制氧机厂，吉林电大延边分校学习，延吉制氧机厂，延吉市液化气公司，延吉制氧机厂，延边州环保科技所工作，现在延边州国有资产经营总公司工作、本公司监事。

郭丽女士，中共党员、大专学历。历任延边敖东制药厂职员；吉林敖东药业集团股份有限公司女工部长、女工主任、计生办主任、工会副主席；现任吉林敖东延边药业股份有限

公司工会主席、本公司监事。

姚慧女士，大专学历、注册会计师。历任敦化市粮食局主管会计；吉林敖东药业集团股份有限公司会计、财务部副部长、财务部部长；现任本公司审计处处长、本公司监事。

孙玉菊女士，本科学历、注册会计师。历任敦化市华康动物药厂主管会计；敦化市金诚实业有限责任公司财务部长；现任敦化市金诚实业有限责任公司财务总监、本公司监事。

张淑媛女士，中共党员，大专学历、高级会计师，历任敦化热油炉制造厂主管会计；吉林敖东延边药业股份有限公司会计、财务部长；现任本公司财务总监。

4、股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位名称	担任的职务	任职期间	在股东单位是否领取报酬
刁润田	延边州国有资产经营总公司	副总经理	1997年至今	是
孙玉菊	敦化市金诚实业有限责任公司	财务总监	2007年至今	是

5、其他单位任职情况

姓名	任职的其他单位名称	担任的职务	任职期间	在任职单位是否领取报酬
郭淑芹	吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长、总经理	2002年至今	是
郭丽	吉林敖东延边药业股份有限公司	工会主席	2002年至今	是

(二) 报告期内选举、离任的董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变化。

(三) 公司员工基本情况

公司是集医药业、证券业、采矿业、公路建设业为一体的控股型集团公司，截止 2010 年 12 月 31 日，集团公司共有员工 28 名，其中高级管理人员 5 名，具有中高级职称 7 名，大专以上学历 26 名，内退人员 4 名；控股子公司从业人员共计 4992 名，其中执业药师 162 名，具有大专以上学历 2512 名，中高级职称和技师 536 名。

五、公司治理结构

(一) 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，不断健全和完善公司法人治理结构，做到了权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作，建立了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要构架的规章体系。公司能够不断巩固近年来公司治理专项活动的成果，进一步强化规范运作意识，充分发挥董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用。公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，确保公司全体股东充分行使自己的合法权利，维

护了投资者和公司利益；公司董事能按照公开承诺，忠实、勤勉履行职责，监事能独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监督和检查。公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的重大事项，《公司章程》及《股东大会议事规则》分别对股东大会的职责、召集与召开程序、股东大会的提案与审议、股东大会的表决和决议等均作了清晰严格的规定。报告期内公司两次股东大会的召集、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定进行。

2、关于控股股东与上市公司关系：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营的活动，公司已制订了《关联交易管理办法》，对关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等做了详尽的规定，报告期内发生的关联交易均履行了相关审批、披露程序，有效地保证了关联交易的公开、公平、公正。

3、关于董事与董事会：报告期内，公司共召开十次董事会会议。董事会会议的筹备、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和《董事会议事规则》的规定进行，全体董事均能诚信、勤勉地履行职责，充分行使董事的权利，能够对全体股东负责，维护公司和全体股东的最大利益。公司董事能够积极参加深圳证券交易所及中国证监会吉林监管局组织的法律、法规及财务知识等有关培训。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司共召开三次监事会会议。公司监事本着为股东负责的态度，严格按照《监事会议事规则》，通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务和公司董事、公司经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，能够认真履行自己的职责，独立有效行使监督和检查职责，充分发挥了监督职能。

5、关于绩效评估和激励约束机制：董事和高管人员的绩效评价由公司人事、劳资部门进行日常考核与测评，年末由董事会薪酬与考核委员会进行考核评定，并确定其报酬兑现情况；独立董事和监事的评价采取自我评价与相互评价相结合的方式，符合法律法规及《公司章程》的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现债权人、员工、消费者、供应商等各方利益的平衡发展，共同推动公司健康、持续、稳定发展，能够做到公司与社会、自然的协调、和谐发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照相关法律法规的规定履行信息披露义务，根据公司信息披露管理办法的有关规定，认真履行信息披露义务，确保信息披露的公平、真实、准确、及时、完整，真正做到公开、公平、公正对待所有投资者，向所有投资者公开披露信

息，未实行差别对待、有选择性信息披露，保证所有投资者公平获得公司信息的权利。公司已制定了《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》，以进一步明确信息披露责任，强化信息披露差错问责力度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事相关工作制度的建立健全情况

根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定，结合具体工作实际，公司制定了《独立董事制度》、《审计委员会年度报告审计工作制度》，能够从制度上保证切实发挥独立董事、审计委员会在年报工作中的监督作用，提高上市公司信息披露质量。

2、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
毕 焱	10	10	0	0
李 明	10	10	0	0
高真茹	10	10	0	0

报告期内公司第六届董事会3名独立董事能够认真行使权利，履行职责，恪尽职守，充分发挥自身专业优势，关注公司经营情况、财务情况及公司法人治理结构，分别从财务、法人治理结构、法律等角度对公司的生产经营、对外担保、会计师事务所的聘任、证券投资、关联交易等一系列重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，切实维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

3、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司董事会3名独立董事未对公司有关事项提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务方面：本公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：本公司与控股公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，全体员工与公司签订了劳动合同。公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取薪酬，公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序选聘。

3、资产方面：本公司拥有独立的法人地位，对公司财产享有独立的法人财产权，拥有完整、权属清晰的资产。

4、机构方面：本公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职责

部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系,公司经营管理的独立性不受控股股东及其下属机构的任何影响。本公司机构完整,不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面:本公司财务完全独立,有独立的财务部和财务结算中心,建立了独立会计核算体系和财务管理制度,独立在银行开户,独立缴税。公司能够独立做出财务决策,不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立和健全情况

按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的有关建立现代企业制度的要求,以及《公司法》和《证券法》等相关法律、法规,本公司结合自身实际特点和情况制订了相应的内控制度以保证公司的正常生产经营和公司资产的安全和完整,并随着公司业务发展以及外部环境变化不断调整、完善,使之更有利于提高上市公司风险管理水平,保护投资者的合法权益。公司对2010年度公司的内部控制情况具体报告如下:

1、综述

公司依据相关法律法规和《公司章程》的规定,按照全面性、审慎性、有效性、适时性原则和建立现代企业制度的要求,制订了《内部控制管理制度》,从内控环境、控制活动等方面建章立制、涵盖公司经营活动全过程,以及单位内部的各项经济业务。各部门按照独立运行、相互制衡的原则,通过相应的岗位职责,使各个部门职能明确、权责清晰,为公司规范、高效地运作提供了制度保障。

(1) 内控环境

公司具备积极的内部控制环境;董事会及相关的专业委员会实际负责批准并定期审查公司经营战略和重大决策、确定经营风险的可接受水平;公司高级管理人员严格执行董事会批准的战略和政策,高级管理人员和董事会、专业委员会之间的责任、授权和报告关系明确;公司高级管理人员通过宣传、辅导等方式积极促使员工了解公司的内部控制制度并使其在内控制度中有效发挥作用。

(2) 机构设置

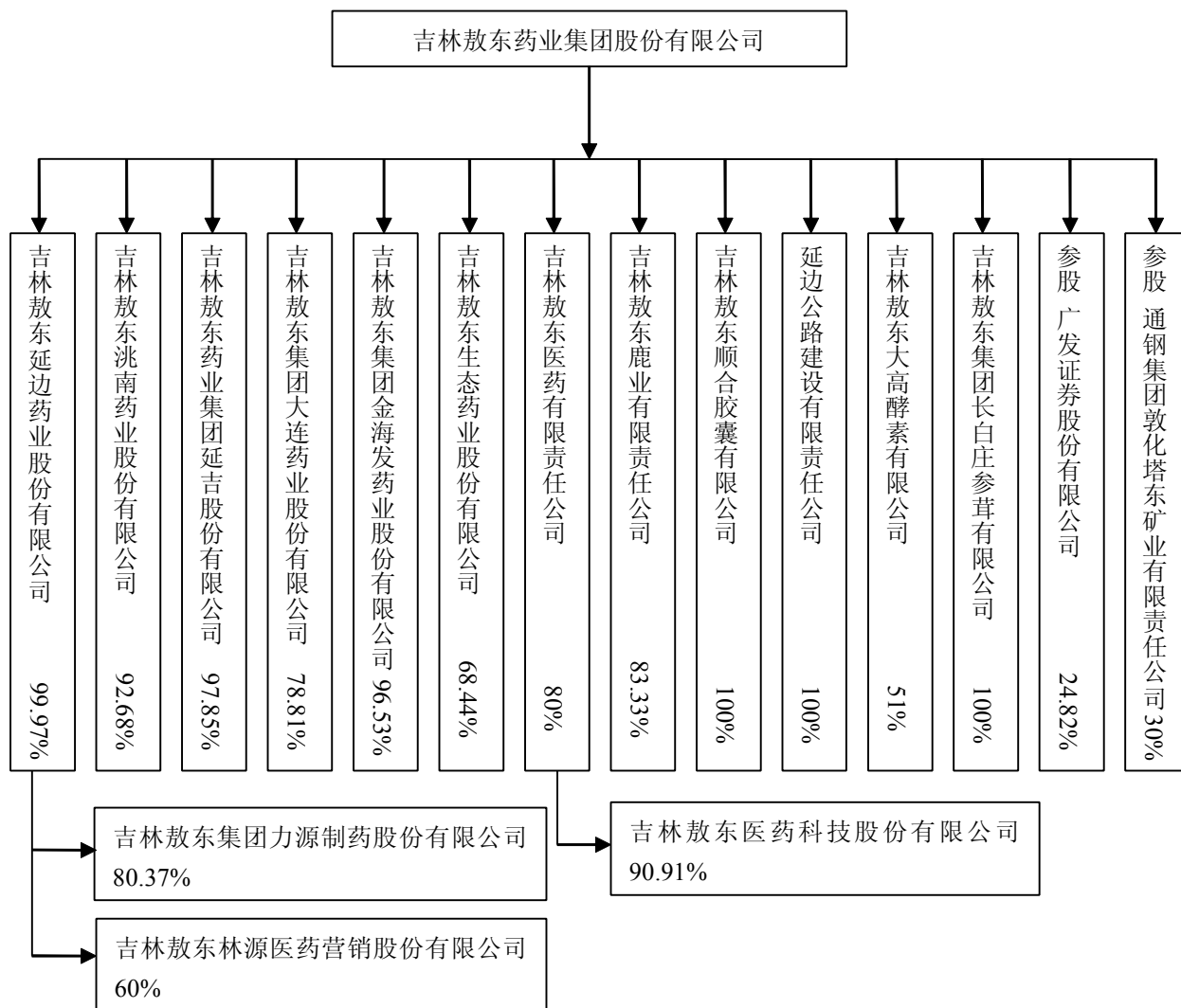
为防范公司管理风险,加强内部控制,保障投资者利益不受侵犯,公司设立内部审计部门。该部门主要负责制定并实施内部控制审计计划,负责公司及下属控股子公司内部控制制度执行情况的检查监督,并报告风险,针对控制缺陷和风险提出改善建议,确保内部控制制度得到贯彻。

报告期内,公司根据《内部审计制度》独立开展公司内部审计、监督工作,采取定期与不定期检查的方式,对公司及控股各子公司的财务、生产经营、法人代表离任等情况进行

了审计与核查，并对公司及控股子公司内部管理体系和内控制度执行情况进行监督检查。对审计过程中发现的问题，及时提出整改意见并跟踪落实整改情况，为公司健康发展提供重要保障。

2、重点控制活动内部控制情况

(1) 对子公司的控制情况



公司制定了较为规范和完善的工作制度和 workflows，加强对下属公司的管理。公司通过委派子公司的董事、监事及重要高级管理人员实施对子公司的管理。对控股子公司的运作、财务、资金、担保、投资、信息、内审、奖惩等作了明确的规定和权限范围。

(2) 公司关联交易的内部控制

报告期内，公司严格贯彻执行《关联交易管理办法》的规定，不存在违反《上市公司内部控制指引》要求的情况，关联交易不影响公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，保护了中小股东的利益不受损害。

(3) 公司对外担保的内部控制

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。报告期内公司没有为本公司以外的任何单位或个人提供担保，也没有为控股股东及公司持股50%以下其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司对控股子公司担保总额为零。公司严格执行《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）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的要求，保证了全体股东的权益。

（4）公司募集资金使用的内部控制

报告期内公司未募集资金，亦不存在前期募集资金的使用延续到本期的情况。公司制定有《募集资金专项存储与使用管理办法》，对募集资金的存放和使用、募集资金使用情况的报告和披露等内容做了详细的规定。报告期内不存在违反《上市公司内部控制指引》要求的情况。

（5）公司重大投资的内部控制

报告期内，公司投资委员会遵照《公司章程》的规定，对重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险，注重投资效益。报告期内，公司的重大投资履行了必要的审批程序和信息披露义务，内部控制严格、充分、有效，不存在违反《上市公司内部控制指引》要求的情况。

（6）公司信息披露的内部控制

2010年，公司按照中国证监会、深交所关于做好上市公司信息披露工作部署要求，贯彻执行公司《信息披露管理办法》，按照内幕信息监管制度要求，严格信息披露各环节的工作程序，进一步加强信息流转环节的控制，特别是针对定期报告编制披露的各个环节情况，提高信息披露质量，保障广大投资者的权益。目前公司规范治理的规章制度符合中国证监会发布的有关上市公司治理。对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对信息披露的责任明确到人，未有违反《内部控制指引》、《信息披露管理办法》的情形发生。

（7）财务管理控制

公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等相关法律、法规的规定，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系。公司会计管理的内部控制在重大方面具有完整性、合理性及有效性，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证。

3、公司内部控制存在的问题及改进计划

（1）公司内部控制重点控制活动中存在的问题

公司在内控体系建设方面经过多年的发展和不断积累，内部控制制度更加完善，公司治理水平也有了长足的进步，但内控体系建设是一项长期的动态工程，在保持相对稳定的同时，

需要根据内、外部环境和公司发展情况的变化不断补充修订。目前公司内部控制需进一步完善的方面主要表现在：

①根据财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关规定，公司尚需进一步加强内控体系建设，增强抗风险能力，保障公司内控制度的建立健全和有效实施。

②随着公司经营业务的跨越，如何加强对控股子公司的管控，成为公司内控工作的新课题。

(2) 改进和完善内部控制建设的措施

①强化内控制度的执行力，通过进一步充实审计力量，强化内部审计的监督评价职能，定期或不定期对公司内控制度的执行情况进行检查，以加强内部控制对公司的整体管控能力。

②加强对控股子公司的内控体系建设，从公司治理、经营及财务等方面对控股子公司实施有效的管理，要求各子公司按照《公司法》及适合上市公司的相关法律、法规的规定建立健全各项规章制度，不断完善控股子公司的内控体系建设。

③加强对公司董事、监事、高级管理人员以及关键岗位员工的培训和学习力度，定期、不定期的安排上述人员参加监管部门组织的内部控制专业培训，不断提高业务水平，从而转变控制理念，营造一个人人参与，积极主动的内控环境。

(3) 报告期内，不存在中国证监会、深圳证券交易所等监管部门对公司及相关人员作出公开谴责所涉及的重点控制活动中的内控问题的情况。

(4) 注册会计师未对公司内部控制有效性表示异议。

4、监事会对公司内部控制自我评价的意见

(1) 公司认真领会财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《年度报告准则》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展，确保公司资产的安全完整和保值、增值。

(2) 公司内部控制组织机构完整、运转有效，保证了公司完善内部控制所进行的重点活动的执行和监督。

(3) 2010年，公司未有违反财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形。

综上所述，监事会认为：公司内部控制总体而言体现了完整性、合理性、有效性；《内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

5、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2010 年年度报告披露工作的通知》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，公司独立董事经认真阅读报告内容，并认真了解公司实际内部控制情况，对公司内部控制自我评价发表如下独立意见：

(1) 公司出具的《内部控制自我评价报告》真实客观反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

(2) 公司内部控制制度基本完善，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司的内控体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供保证。

(3) 确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益；具有合理性、合规性、完整性和有效性。基本确保了公司战略目标的实现。报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司规范运作指引》及公司各项内部控制制度的情形。

我们认为公司建立了健全的内部控制制度，《内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。

6、公司内部控制情况总体评价

公司目前已按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》及有关法律法规的规定，建立了一套相对完善的公司内部控制管理体系，符合国家有关法律法规和监管部门的要求。公司已建立并不断完善对控股子公司的管理控制、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等为核心的完整的内部控制体系，形成了科学的决策、执行和监督机制，公司内控制度得到了有效执行。公司内部控制的各个方面规范、严格、充分、有效，发挥了较好的控制与防范作用。

为进一步强化内部控制、提升风险管理水平，保障集团健康持续发展，根据证监会[2010]37号公告关于落实《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和吉林证监局《关于做好内部控制规范试点工作有关事项的通知》等文件要求，公司成立了内部控制实施工作组，决定聘请中准会计师事务所有限公司为公司制订内部控制实施方案。公司将以此此次内部控制规范试点为契机，结合公司发展的实际需要，不断加强内部控制制度建设和内部控制管理，增强内部控制的执行力，及时查找内部控制的薄弱环节，有效提高公司风险防范能力，加强公司内部控制的建设和完善集团公司及子公司内部控制制度，提高公司治理水平，确保公司又好、又快发展，以更好的经营业绩回报广大投资者。

（五）高级管理人员的考核及激励情况

1、考核机制：

公司对高管人员的绩效评价由公司人事、劳资部门进行日常考核和测评，年末由薪酬与考核委员会进行综合评定，并确定报酬情况。

2、激励机制：

公司对高管人员实行年薪制，并根据《奖励基金分配办法》的规定按年度经营业绩确定奖励额度。

（六）建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34号）以及吉林证监局的相关要求和精神，为了进一步提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，本公司依据《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，结合公司实际情况，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第六届董事会第十三次会议审议通过，该制度在建立年报信息披露重大差错责任追究机制和加大对年报信息披露责任人的问责方面做了明确规定，有利于提高公司年度报告信息披露质量。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开1次临时股东大会和1次年度股东大会，有关情况如下：

（一）2010年度第一次临时股东大会

本公司于2010年1月24日召开2010年度第一次临时股东大会，本次股东大会参加表决的股东及股东代理人共6人，代表股份155,490,171股，占公司总股本的27.12%。会议审议通过如下议案：《关于公司以所持延边公路建设股份有限公司非流通股股份收购延边公路建设股份有限公司所有资产及负债的议案》；《关于公司将所持广发证券股份有限公司股份换股为延边公路建设股份有限公司股份的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理公司以所持延边公路建设股份有限公司非流通股股份收购延边公路建设股份有限公司所有资产及负债的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理以所持广发证券股份换股为延边公路股份相关事宜的议案》。

本次股东大会决议公告于2010年1月26日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上刊登。

（二）2009年度股东大会

本公司于2010年5月21日召开2009年度股东大会，本次股东大会参加表决的股东及股东代理人共6人，代表股份145,677,315股，占公司总股本的25.41%。会议审议通过如下议案：《公司2009年度董事会工作报告》、《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年度报告及摘要》、《公司2009年度财务工作报告》、《公司2009年度利润分配方案》、《修改〈公司章程〉的议案》、《公司关于续聘会计师事务所的议案》、《公司日常关联交易议案》。

本次股东大会决议公告于2010年5月22日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上刊登。

七、董事会报告

（一）报告期内公司的经营情况的回顾

1、2010年公司总体经营情况

2010年在全体股东的大力支持下，面对洪水灾害给公司带来的经济损失、中药材等原材料价格大幅上涨和日益激烈的市场竞争等诸多不利因素，公司通过贯彻“实行科学发展、强调质量第一，深入精细化管理、加大研发投入、增持控股公司、达到内生增长”的经营方针，经过全体员工的不懈努力，较好地完成年初制定的经营计划，使公司得到健康稳步的发展。

2010年末公司总资产789,819.26万元，比年初增加73,598.70万元，增长10.28%；归属于上市公司股东的所有者权益717,730.27万元，比年初增加91,913.20万元，增长14.69%；资产负债率为8.26%；年度实现营业收入111,332.78万元，比上年同期增加8,781.23万元，增长8.56%；实现利润总额128,930.82万元，比上年同期减少12,200.09万元，减少8.64%；实现归属于上市公司股东的净利润123,765.65万元，减少12,883.25万元，减少9.43%，利润数额下降的主要原因是广发证券投资收益同比下降。

报告期内，公司主要工作：

（1）顺利实施技改项目投资，提高科学发展水平：为提高产能满足市场的需求及《药品生产质量管理规范（2010年修订）》（2010版GMP认证）的需求，本着“科技投入、重点改造”的原则，延边药业启动完成全自动数字化液体制剂车间新建项目，延吉药业完成针剂车间和大输液车间新建改造项目，洮南药业完成赖氨匹林原料药车间进行异地搬迁改造项目，大连药业完成提取车间改造项目，力源药业完成固体车间改造项目，胶囊公司完成胶囊生产线新上改造项目，各公司有重点的推进技改项目进程，充分发挥各自优势保证科学发展。

（2）继续狠抓产品质量管理，强调产品质量第一：通过近三十年不断的加强质量意识教育和培训，全体员工牢固树立了“质量是企业生命”的思想观念，能够始终把产品质量至

上的信念溶入到思想中，落实到日常工作行为上。特别是在 2010 版 GMP 颁布后，公司组织相关人员认真学习，并按部门职责分工重新制定、修订、完善文件，不断提高自身的质量标准，依据质量标准重新修订标准操作文件等，并逐一进行审核，保证了 2010 版 GMP 在公司的顺利实施。同时企业依据 2010 中国药典制定了标准更高的企业内控标准，并严格按照质量标准检验，层层把关，实现不合格中间产品决不流入到下道工序，杜绝不合格产品出厂，保证生产的产品能够让消费者“放心用、用的好”。报告期内，延边药业再次获得吉林省质量管理奖。

(3) 精心组织日常经营管理，夯实基础管理工作：公司不断加强生产组织管理，通过质量管理创新、技术水平革新和生产工艺优化，不断提高生产效率。同时公司继续实施全面预算管理，职能部门通过开源节流，严控费用支出；生产单位通过技术创新和提高劳动生产率等降低生产成本；针对中药材等原材料价格大幅上涨的不利局面，公司通过大宗采购和期货采购相结合的方式，切实保证了原料供应；并将资产管理、费用管理、应收账款管理、安全管理等工作日常化、常规化。

(4) 加大研发资金投入力度，增强企业发展后劲：通过抓好产品批准文号管理工作，力争在产权保护及新药技术转让取得突破，延边药业完成对技术转让品种“协日嘎四味汤胶囊”、“双黄肠炎分散片”、“杜蛭丸”等产品申报并取得了专利，积极进行人参优质饮片加工项目；延吉药业获得“核糖核酸及其制备方法”的专利技术并完成“注射用复方胰核糖核酸的制备方法”专利的转让工作；洮南药业“小牛脾提取物注射液”获得了国家发明专利，通过对主导品种的提档升级和新品种的研发费用投入，使公司的核心竞争力不断得到提升。

(5) 调整控股公司股权结构，奠定长远发展基础：为适应日益激烈的市场竞争，本着“管理有序、有进有退”的原则，对控股子公司股权结构进行规范，报告期内，公司先后受让延边药业、延吉药业、洮南药业、生态药业等四家公司其他股东持有的股份，增加对上述四家子公司的投资；由吉林敖东集团金海发药业股份有限公司吸收合并吉林敖东集团琿春恒源药业股份有限公司，吉林敖东集团琿春恒源药业股份有限公司在两个公司合并后注销；同时结合保益药业不适合经营的实际情况将其注销。

(6) 抓住发展机遇新建项目，扩大利润增长领域：为增加公司新的利润增长点，本着“紧抓机遇、审慎投资”的原则，在吉林省政府确定振兴人参产业的发展战略下，公司抓住被确定为首批人工种植人参进入食品的试点单位这一机遇，为合理开发、利用长白山地区人参资源，成立吉林敖东长白庄参茸有限公司，已开发红参蜜炙切片、红参蜜炙原支参以及西洋参蜜炙切片等多种产品；通过和日本大高酵素株式会社合作，引进其八十余年积累的经验和技术，成立吉林敖东大高酵素有限公司，该公司已完成技术评估入股、土地评估入股和公

司注册、对酵素相关技术资料的翻译和研究以及工厂设计。

2、公司主营业务及其经营情况

(1) 主营业务范围

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

(2) 报告期内，公司主营业务行业、产品、地区构成：

①主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药	110,109.01	33,627.51	69.46	13.07	3.16	2.93
公路通行费	938.12	1,928.98	-105.62	-81.33	-35.97	-145.66
合计	111,047.13	35,556.49	67.98	8.44	-0.15	2.75
主营业务分产品情况						
中成药	73,146.58	26,402.20	63.91	3.25	-6.21	3.64
化学药品	36,962.43	7,225.31	80.45	39.28	62.42	-2.79
公路通行费	938.12	1,928.98	-105.62	-81.33	-35.97	-145.66
合计	111,047.13	35,556.49	67.98	8.44	-0.15	2.75

②主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	21,846.60	16.58
华北	16,167.20	-14.69
华东	26,752.27	9.76
华南	22,585.77	60.90
西北	7,546.89	23.07
西南	16,148.40	-19.96
合计	111,047.13	8.44

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

(4) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计（万元）	13,477.54	占采购总额的比例	48.04%
前五名销售客户金额合计（万元）	15,636.08	占销售总额的比例	14.04%

(5) 报告期内公司资产构成同比发生变化情况说明

单位：（人民币）元

序号	项目	期末余额		年初余额		变动金额	增减比例
		金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
1)	货币资金	980,981,200.94	12.42%	1,007,490,590.81	14.07%	-26,509,389.87	-2.63%
2)	预付款项	71,700,260.64	0.91%	24,963,122.60	0.35%	46,737,138.04	187.22%
3)	应收利息	-	0.00%	1,786,441.80	0.02%	-1,786,441.80	-100.00%
4)	其他应收款	61,331,347.08	0.78%	90,440,866.28	1.26%	-29,109,519.20	-32.19%
5)	一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	1.27%	-	0.00%	100,000,000.00	
6)	其他流动资产	613,422.84	0.01%	-	0.00%	613,422.84	
7)	长期股权投资	5,121,649,496.79	64.85%	4,530,969,784.52	63.26%	590,679,712.27	13.04%
8)	固定资产	685,750,945.62	8.68%	771,020,662.18	10.77%	-85,269,716.56	-11.06%
9)	在建工程	71,738,548.13	0.91%	4,766,914.06	0.07%	66,971,634.07	1404.93%
10)	生产性生物资产	2,062,404.83	0.03%	4,167,686.33	0.06%	-2,105,281.50	-50.51%
11)	无形资产	138,527,540.57	1.75%	92,745,830.94	1.29%	45,781,709.63	49.36%
12)	开发支出	43,810,442.84	0.55%	32,314,066.78	0.45%	11,496,376.06	35.58%
13)	商誉	15,868,050.66	0.20%	77,024,587.18	1.08%	-61,156,536.52	-79.40%
14)	递延所得税资产	6,657,329.10	0.08%	15,308,211.74	0.21%	-8,650,882.64	-56.51%
15)	短期借款	7,000,000.00	0.09%	13,000,000.00	0.18%	-6,000,000.00	-46.15%
16)	应付票据	2,260,000.00	0.03%	-	0.00%	2,260,000.00	
17)	其他流动负债	190,716,975.11	2.41%	142,519,273.23	1.99%	48,197,701.88	33.82%
18)	资本公积	347,322,926.97	4.40%	549,046,212.48	7.67%	-201,723,285.51	-36.74%
19)	盈余公积	708,699,918.54	8.97%	601,777,059.05	8.40%	106,922,859.49	17.77%
20)	未分配利润	5,547,921,898.70	70.24%	4,533,989,474.39	63.30%	1,013,932,424.31	22.36%
21)	少数股东权益	68,460,760.61	0.87%	302,201,074.26	4.22%	-233,740,313.65	-77.35%

1) 货币资金期末余额较年初余额下降 2.63%，主要系本期投资支付的资金增加所致；

2) 预付账款期末余额较年初余额增长 187.22%，主要系公司预付材料款、工程款所致；

3) 应收利息期末余额较年初余额下降 100.00%，主要系定期银行存款利息到期，本期收回所致；

4) 其他应收款期末余额较年初余额下降 32.19%，主要系公司加大催款力度将以前年度往来欠款收回所致；

5) 一年内到期的非流动资产期末余额较年初余额增加 100,000,000.00 元，系本期公司以人民币 1 亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010 年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》所致；

6) 其他流动资产期末余额较年初余额增加 613,422.84 元，主要系本期预缴企业所得税所致；

7) 长期股权投资期末余额较年初余额增长 13.04%，主要系参股公司广发证券股份有限公司

公司本期盈利，本公司按权益法调整所致；

8) 固定资产期末余额较年初余额下降 11.06%，主要系本期各子公司处置固定资产所致；

9) 在建工程期末余额较年初余额增长 1404.93%，主要系各子公司车间改造所致；

10) 生产性生物资产期末余额较年初余额下降 50.51%，主要系子公司处置生产性生物资产所致；

11) 无形资产期末余额较年初余额增长 49.36%，主要系各子公司购置无形资产所致；

12) 开发支出期末余额较年初增长 35.58%，主要系子公司投入新药方研发费用所致；

13) 商誉期末余额较年初余额下降 79.40%，主要系本期将子公司延边公路建设股份有限公司的投资置换其资产及负债，导致延边公路建设股份有限公司未纳入合并范围所致；

14) 递延所得税资产期末余额较期初余额下降 56.51%，主要系上期按暂时性差异计提递延所得税资产的相关资产本期处置所致；

15) 短期借款期末余额较年初余额下降 46.15%，主要系本期公司偿还借款所致；

16) 应付票据期末余额较年初余额增加 2,260,000.00 元，主要系本期子公司大连药业股份有限公司应付银行承兑汇票增加所致；

17) 其他流动负债期末余额较年初余额增长 33.82%，主要系公司本期收到应计入以后期间损益的政府补助所致；

18) 资本公积期末余额较期初余额下降 36.74%，主要系广发证券上市后，本公司对广发证券股份有限公司的投资比例由 25.78% 降为 24.82%，本公司按权益法调整所致；

19) 盈余公积期末余额较年初余额增长 17.77%，主要系本期计提法定盈余公积所致；

20) 未分配利润期末余额较年初余额增长 22.36%，主要系本期盈利所致；

21) 少数股东权益期末余额较年初余额下降 77.35%，主要系本期将子公司延边公路建设股份有限公司的投资置换其资产及负债，导致延边公路建设股份有限公司未纳入合并范围所致。

(6) 报告期内公司利润构成同比发生变化情况说明

单位：（人民币）元

序号	项目	本期金额		上期金额		变动金额	增减比例
		金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例		
1)	营业总收入	1,113,327,767.35	86.35%	1,025,515,498.78	72.66%	87,812,268.57	8.56%
2)	营业成本	356,862,313.48	27.68%	357,370,082.70	25.32%	-507,769.22	-0.14%
3)	销售费用	457,924,424.29	35.52%	359,375,593.36	25.46%	98,548,830.93	27.42%
4)	管理费用	161,529,938.63	12.53%	162,007,136.70	11.48%	-477,198.07	-0.29%
5)	公允价值变动收益	1,362,791.02	0.11%	10,769,488.82	0.76%	-9,406,697.80	-87.35%
6)	投资收益	1,117,143,222.37	86.65%	1,268,375,372.11	89.87%	-151,232,149.74	-11.92%

7)	营业外收入	78,419,491.70	6.08%	22,214,165.25	1.57%	56,205,326.45	253.02%
8)	所得税费用	34,044,344.51	2.64%	25,880,771.05	1.83%	8,163,573.46	31.54%
9)	归属于母公司所有者的净利润	1,237,656,465.88	95.99%	1,366,488,981.12	96.82%	-128,832,515.24	-9.43%
10)	其他综合收益	-206,619,822.29	-16.03%	162,043,403.39	11.48%	-368,663,225.68	-227.51%
11)	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,030,936,634.59	79.96%	1,528,532,384.51	108.31%	-497,595,749.92	-32.55%

- 1) 营业总收入本期较上年同期增长 8.56%，主要系本期医药销售收入增加所致；
- 2) 营业成本本期较上年同期下降 0.14%，主要系本期公司加强医药成本控制所致；
- 3) 销售费用本期较上年同期增长 27.42%，主要系由于本期销售收入增加导致支付的广告费和市场维护费相应增加；
- 4) 管理费用本期较上年同期下降 0.29%，主要系列入管理费用的职工薪酬总额和差旅费减少所致；
- 5) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 87.35%，主要系公司持有的股票和基金公允价值变动影响所致；
- 6) 投资收益本期较上年同期下降 11.92%，主要系本期对广发证券股份有限公司投资收益较上年减少所致；
- 7) 营业外收入本期较上年同期增长 253.02%，主要原因系本期公司收到的政府补助多于上年所致；
- 8) 所得税费用本期较上年同期增长 31.54%，主要系公司本期主营业务利润增加，相应计提的所得税费用增长所致；
- 9) 归属于母公司所有者的净利润下降 9.43%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益较上年减少所致；
- 10) 其他综合收益本期较上年同期下降 227.51%，主要系广发证券上市后，本公司对广发证券股份有限公司的投资比例由 25.78%降为 24.82%，本公司按权益法调整所致；
- 11) 归属于母公司所有者的综合收益总额下降 32.55%，主要系本期对广发证券股份有限公司投资收益较上年减少及广发证券上市后，本公司对广发证券股份有限公司的投资比例由 25.78%降为 24.82%，本公司按权益法调整所致。

(7) 报告期内公司现金流量同比发生变化情况说明

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	增减比例(%)
投资活动产生的现金流量净额	-98,938,317.36	297,717,779.29	-396,656,096.65	-133.23%

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 133.23%，主要系本期公司以人民币 1 亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010 年中诚信托广发证券股票收益权

集合资金信托计划》以及本期收购各子公司其他股东股权所致。

(8) 报告期内，单个参股公司投资收益对公司净利润达到 10% 以上的情况

参股公司名称	广发证券股份有限公司		
本期贡献的投资收益	999,626,109.36 元	占上市公司净利润的比重	80.77%

3、主要控股子公司及参股公司情况

(1) 吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为3亿元，我公司持有29,990万股，占该公司总股本的99.97%。该公司经营范围为：中成药、西药生产、中药饮片加工；保健食品生产；中药材种植；畜牧养殖；玻璃制品、铝制品生产；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。报告期末，该公司的总资产为91,361.40万元，净资产为68,400.01万元。

(2) 吉林敖东洮南药业股份有限公司：该公司注册资本为4,698万元，我公司持有4,354.2万股，占该公司总股本的92.68%。该公司经营范围为：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、散剂、粉针剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、原料药（精制蒺藜皂苷、盐酸关附甲素、甘草酸二氨、三磷酸胞苷二钠、单磷酸阿糖腺苷、卡络磺钠、乙胺硫脲、穿琥宁、甲氧噻嗪、去甲氧利血平、硫普罗宁、水杨酸咪唑、夫西地酸钠）、无菌原料药（赖氨匹林、炎琥宁、盐酸丙帕他莫、泮托拉唑钠）。报告期末，该公司总资产21,066.27万元，净资产16,323.04万元。

(3) 吉林敖东药业集团延吉股份有限公司：该公司注册资本为6,948万元，我公司持有6,798.3万股，占该公司总股本的97.85%。该公司经营范围为：大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂（含口服液）、糖浆剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸）、食品、饮料、家庭日用品、建筑材料、金属材料、机电电子设备（无线设备及小轿车除外）经销；经营本企业资产产品及相关技术出口服务（国家限定公司经营或禁止出口商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。报告期末，该公司的总资产21,695.52万元，净资产19,186.63万元。

(4) 吉林敖东医药有限责任公司：该公司注册资本2,400万元，我公司持有1,920万元出资额，占该公司注册资本的80%。该公司经营范围为：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发零售。报告期末，该公司总资产6,896.92万元，净资产4,560.90万元。

(5) 吉林敖东集团金海发药业股份有限公司：该公司注册资本为3,000万元，我公司持有2,896万股，占该公司总股本的96.53%。该公司经营范围为：软胶囊剂、硬胶囊剂、片剂、

口服液、丸剂生产、销售；保健品生产、销售；精细化工产品生产、销售、工艺美术品生产、加工、养殖业；土特产品、中药材（国家限定的品种除外）购销等。报告期末，该公司总资产7,717.85万元，净资产1,222.50万元。

(6) 吉林敖东鹿业有限责任公司：该公司注册资本为1,200万元，我公司持有1,000万元出资额，占该公司注册资本的83.33%。该公司经营范围为：梅花鹿养殖、鹿副产品加工、销售、中药材种植、农副产品购销、保健滋补酒生产、销售、食品、强化食品、掺混肥（BB肥）、有机肥的生产（凭生产许可证经营）。报告期末，该公司总资产682.20万元，净资产78.62万元。

(7) 吉林敖东集团大连药业股份有限公司：该公司注册资本为2,600万元，我公司持有2,049万股，占该公司总股本的78.81%。该公司经营范围为：片剂、硬胶囊剂（含头孢类、青霉素类）、颗粒剂、膜剂、卡托普利、栓剂、三枣片、山楂胶囊、软膏剂（激素类）、乳膏剂（激素类）等原料药的生产及销售；为生产加工收购原材料；罗汉果冲剂、罗汉果、金银花、菊花木糖醇含片生产。报告期末，该公司总资产6,228.30万元，净资产3,353.41万元。

(8) 吉林敖东生态药业股份有限公司：该公司注册资本为4,024.3万元，我公司持有2,754.42万股，占该公司总股本的68.44%。该公司经营范围为：中药材、保健品、养殖业、精细化工、土特产品、工艺美术品、农副产品经销；企业经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料；机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；种植业（国家限定的品种除外）等。报告期末，该公司总资产4,298.97万元，净资产3,171.45万元。

(9) 吉林敖东顺合胶囊有限公司：该公司注册资本为600万元，我公司出资525万元，占公司注册资本的100%。该公司经营范围为：药用空心胶囊制造、口服液吸管、饮料吸管制造。报告期末，该公司总资产822.61万元，净资产609.68万元。

(10) 延边公路建设有限责任公司：该公司注册资本为18,000万元，我公司持有18,000万元出资额，占公司注册资本的100%，该公司经营范围为：公路建设；金属材料、纺织品、建筑材料、机械设备、物流服务、货运代理、信息配载、停车场经营、仓储服务、房屋租赁（以上各项凭许可证经营）。报告期末，该公司总资产29,428.86万元，净资产20,628.59万元。

(11) 吉林敖东大高酵素有限公司：该公司注册资本为10,000万元，我公司持有5,100万元出资额，占该公司注册资本的51%，该公司经营范围为：生产和销售酵素原液及相关产

品。报告期末，该公司总资产7,852.81万元，净资产7,851.46万元。

(12)吉林敖东集团长白山参茸有限公司：该公司注册资本为2000万元，我公司持有2000万元出资额，占该公司注册资本的100%，该公司经营范围为：参茸制品、蜂蜜产品、食用菌、饮料、酒经销。报告期末，该公司总资产1,986.84万元，净资产1,993.64万元。

参股公司经营情况如下：

(13)广发证券股份有限公司：该公司注册资本为250,704.57万元，我公司共参股62,232.65万股，占该公司总股本的24.82%。该公司主要经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务（以上项目有效期至2012年8月24日）。

(14)通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司：该公司注册资本10亿元，我公司共投资30,920万元，占该公司总股本的30%。该公司经营范围为：铁矿石采、选、冶炼、运输及销售、普钙、复合肥及硫酸产品生产经营；矿渣水泥、筑路用石生产、经营、钴、钒等有色金属及稀土元素的开采、加工及销售、尾矿深加工综合利用（以上各项在法律、法规允许范围内凭许可证经营）。

（二）公司未来发展展望

1、公司所处行业的发展趋势和市场竞争格局

国家陆续出台了《关于建立国家基本药物制度的实施意见》、《关于加快医药行业结构调整的指导意见》，明确了医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥重要作用。而且伴随着人们生活质量的提高、健康意识大幅度提升，医药行业未来发展将保持增长趋势。在医药产业发展过程中将促进民族药的研发和产业化，促进民族药标准提高，加强中药知识产权保护。

2、公司面临的机遇和挑战

从公司所在地理区位看，长吉图开发开放先导区成为国家批准实施的沿边开发开放区域，是国家促进边疆繁荣稳定的又一重大举措。延边朝鲜族自治州是我国图们江区域的核心地区，随着长吉图开发开放先导区的建立将给区域内的企业带来新的发展机遇。延边朝鲜族自治州将医药作为五大支柱产业之一，确立了以建设中药现代化科技产业基地和医药名城为目标，发挥长白山北药道地药材资源优势，加快壮大医药产业规模，拉动旅游、流通等相关产业快速发展，形成集医药工业、农业、科研、流通、医疗“五位一体”的大健康产业发展格局。

从医药行业方面看，《药品生产质量管理规范（2010年修订）》（卫生部令第79号）已经

发布，自2011年3月1日起施行。要求企业建立和完善企业质量管理体系，配备必要的药品质量管理人员；建立和更新符合本企业实际各类管理软件并验证和试运行，确保新的软件能够满足和适应本企业产品生产过程的使用要求，全面提升企业药品生产和质量管理保障能力。这将带来医药产业的整体升级，使企业短期内面临GMP改造投入资金的压力；但同时更是一个难得的机遇，必将使达标企业能够高起点、高标准、高质量的生产出使用安全、疗效确切、质量可控的药品。

3、公司发展战略

以“世人健康、敖东的职责”为企业宗旨，以“专注于人、专精于药”为经营理念，严格执行《药品生产质量管理规范（2010年修订）》，不断优化生产工艺，提高药品质量，为消费者提供“放心用、用的好”的药品，使公司始终站在医药生产企业前沿。

4、2011年经营计划

（1）强化质量管理最重要：抓住国家推行《药品生产质量管理规范（2010年修订）》的良机，要求各控股子公司结合企业实际按国家药品标准提高计划执行，进一步加强生产、技术、设备等基础管理，规范基本管理制度；有效提升员工整体素质，充分发挥公司的生产技术优势，科学合理地安排生产任务，合理储备生产原料，不断完善并改进公司质量考核细则，把药品质量安全作为第一要务，加强产品质量监督管理，强化物料的采购和质量管理，利用现代科技设备增加生产过程的可视监控及前后工序的相互监控，推行全方位的质量考评体系，依靠公司完善的质量管理体系，保证公司产品的质量安全。

（2）推动销售渠道多元化：公司将推行以“亿元品种稳定规模、千万元品种快速追赶、小品种跨越发展”的营销模式，采用销售公司、销售事业部、产品经理多方位合作的方式，加大市场开发力度，增强医院队伍的专业性和针对性，具体研究、分析市场需求，通过卖点解析、理论支撑、二次开发、营销队伍建设、举办学术论坛等诸多工作，有针对性的开展单品营销工作。同时对部分重点培育品种加大资源倾斜力度，适时加大媒体广告投入力度，突出不同品种均有相适应的销售政策，提高公司产品整体营销的科学性。

（3）增加创新成果转化率：为适应市场变化和激烈的竞争，公司陆续投入巨资引进了系列高新技术和设备，在加大对新产品的研发力度的同时，对部分老品种工艺进行研究优化和改进，特别注重现有品种产出的质量和效益，强化科技优势的支撑引领作用，做到市场什么时候需要，公司就什么时候投入生产。通过对现有品种进一步研究发掘，充分发挥企业技术创新主体作用，不断为公司可持续发展注入新的动力。

（4）提升基础管理高水平：公司充分利用和浪潮集团合作开发适合公司实际情况的系列软件，包括ERP升级软件、资金管理软件等一系列管理系统，做好财务核算与预算工作，

加强资金管理，提高资金使用效率；加强预算管理，严格控制各项费用开支标准；加强成本管理和应收账款的管理，严格按企业费用预算明细进行资金拨付，将费用支出统一管理落实到位；完善公司集团管控模式，继续探索如何在高度放权的基础上加强对控股公司的管理；重点加强人才引进、培养与梯队建设工作，打造具有向心力、同心同德的知识化、专业化管理团队。

(5) 抓住机遇培育增长点：敖东医药城由吉林省专家组完成发展战略规划制定，并被吉林省委、省政府列为首批“中国图们江区域合作开发规划及长吉图开发开放先导区”重大建设项目之一，是敦化市委、市政府全面落实《长吉图规划纲要》，打造“敦化—延吉现代中药产业带”的重要支撑项目，公司将抓住政府支持发展的机遇，在位于开发区的“敖东医药城”建设同日本合作的大高酵素项目、人参与中药饮片加工项目、胶囊生产项目等，并按照计划有条不紊地展开工作，积极培育新的利润增长点。

5、为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划、及资金来源情况

为保证2011年年度经营计划的实施，公司的资金需求主要是生产经营、开展多元营销、准备按照国家新版GMP要求改造项目和落实敖东医药城项目建设等四个方面，公司将充分利用自有资金优势，满足发展中的资金需求，力争又好又快的发展，回报支持公司发展的股东。

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金使用情况，也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内公司其他非募集资金重大项目投资情况。

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

(2) 为合理调整对子公司的持股比例，经六届十二次董事会批准，公司决定以不超过人民币1,150 万元增持吉林敖东生态药业股份有限公司不超过1,150 万股股权。报告期内公司共收购吉林敖东生态药业股份有限公司自然人股权9,744,167股，持股比例由44.23%上升为68.44%。

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

(4) 为适应日益激烈的市场竞争，规范吉林敖东延边药业股份有限公司股权结构，奠定公司长远发展基础，经六届十四次董事会批准，公司决定以收购总价款人民币1,592 万元

增加对延边药业的持股比例。报告期内公司共收购吉林敖东延边药业股份有限公司自然人股权8,060,000股,持股比例由97.31%上升为99.97%,与全资子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司对吉林敖东延边药业股份有限公司持股比例合计达到100%。

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

(6) 为规范吉林敖东药业集团延吉股份有限公司股权结构,优化集团公司产业布局,经六届十五次董事会批准,公司决定以不超过人民币2,599.58万元增持延吉药业自然人持有的不超过1,368.2万股股份。报告期公司共收购吉林敖东药业集团延吉股份有限公司股权12,183,000股,持股比例由80.31%上升为97.85%;

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

(8) 为促进吉林敖东洮南药业健康、稳定发展,公司决定增加对洮南药业的持股比例,拟增持洮南药业其他股东持有的不超过2,338万股的股份,收购总价款不超过人民币7,200万元。报告期内公司共收购吉林敖东洮南药业股份有限公司股权19,942,000股,持股比例由50.23%上升为92.68%。

(9) 2008年5月22日公司召开的2008年第一次临时股东大会审议通过收购通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司30%股权,投资金额为人民币30,920万元,占塔东矿业注册资本的30%。目前该公司已获得国家环境保护部同意建设的批复,已通过中国冶金矿山企业协会专家组一致同意通过资源开发利用方案,已获得国土资源部划定矿区范围批复,已通过土地复垦方案和国土资源部核发的采矿许可证,塔东铁矿项目已获得国家发展改革委核准,林地手续已得到国家林业总局的批复。目前塔东铁矿正在积极建设中,并争取早日生产达效。

(四) 董事会日常工作情况

1、报告期内,公司董事会共召开十次会议

(1) 2010年1月5日,公司召开第六届董事会第十次会议,会议审议通过如下议案:《关于公司以所持延边公路建设股份有限公司非流通股股份收购延边公路建设股份有限公司所有资产及负债的议案》、《关于公司将所持广发证券股份有限公司股份换股为延边公路建设股份有限公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司以所持延边公路建设股份有限公司非流通股股份收购延边公路建设股份有限公司所有资产及负债的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理以所持广发证券股份有限公司换股为延边公路股份相关事宜的议案》、《关于召开二〇一〇年第一次临时股东大会的通知》。

该次会议决议公告于2010年1月6日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(2) 2010年3月1日, 公司召开第六届董事会第十一次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过如下议案:《设立延边公路建设有限责任公司》、《聘任王振宇先生为公司证券事务代表》。

该次会议决议公告于2010年3月2日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(3) 2010年3月22日, 公司召开第六届董事会第十二次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过如下议案:《关于注销吉林敖东保益药业有限公司的议案》、《关于拟增持吉林敖东生态药业股份有限公司部分股权的议案》、《关于公司以自有资金购买信托产品的议案》、《关于修订〈证券投资管理制度〉的议案》、《制定〈内幕信息知情人登记制度〉》。

该次会议决议公告于2010年3月23日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(4) 2010年4月27日, 公司召开第六届董事会第十三次会议, 会议审议通过如下议案:《公司2009年度董事会工作报告》、《公司2009年度报告及摘要》、《公司2009年度财务工作报告》、《公司2009年度利润分配预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《公司内部控制自我评价报告》、《公司2009年度社会责任报告》、《2009年独立董事述职报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易的议案》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司2010年第一季度报告》、《关于召开2009年度股东大会的通知》。

该次会议决议公告于2010年4月28日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(5) 2010年5月27日, 公司召开第六届董事会第十四次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过《关于增持吉林敖东延边药业股份有限公司部分股权的议案》、《关于设立吉林敖东集团长白山参茸有限公司的议案》。

该次会议决议公告于2010年5月28日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(6) 2010年6月21日, 公司召开第六届董事会第十五次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过《关于增持吉林敖东药业集团延吉股份有限公司部分股权的议案》、《关于投资设立合资控股公司吉林敖东大高酵素有限公司的议案》。

该次会议决议公告于2010年6月22日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、

《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(7) 2010年8月9日, 公司召开第六届董事会第十六次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过《关于增持吉林敖东洮南药业股份有限公司部分股权的议案》。

该次会议决议公告于2010年8月10日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(8) 2010年8月16日, 公司召开第六届董事会第十七次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过《2010年半年度报告及摘要》。

该次会议通过的半年度报告于2010年8月17日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(9) 2010年10月25日, 公司召开第六届董事会第十八次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过《公司2010年第三季度报告》。

该次会议通过的三季度报告于2010年10月26日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

(10) 2010年12月20日, 公司召开第六届董事会第十九次会议(现场结合通讯方式), 会议审议通过《关于延长广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托期限及调整信托费用等事项的议案》。

该次会议决议公告于2010年12月21日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2010年1月24日召开2010年度第一次临时股东大会, 会议审议通过广发证券股份换股为延边公路股份等相关事宜的议案。

公司董事会已按股东大会决议办理相关事宜, 广发证券于2010年2月12日复牌交易。

(2) 2010年5月21日召开的公司2009年度股东大会, 会议审议通过以公司总股本573,357,970股为基数, 每10股派发现金红利2元(含税扣税后, 个人股东、投资基金和合格境外机构投资者实际每10股派现金1.8元。对于其他非居民企业, 我公司未代扣代缴所得税, 由纳税人在所得发生地缴纳)的利润分配方案。

公司董事会2010年7月12日公告《2009年度分红派息实施公告》(公告编号: 2010-022), 决定以2010年7月19日为股权登记日, 以2010年7月20日为除息日实施2009年度公司利润分配方案。

(五) 审计委员会的履职情况报告

公司第六届董事会审计委员会由郭淑芹女士、毕焱女士、李明先生组成, 审计委员会主

任由注册会计师毕焱女士担任。

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式（2007年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）、《证监会公告[2010]37号——关于做好2010年年报编制、披露和审计工作的通知》及深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》等要求和公司《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会年度报告审计工作制度》，董事会审计委员会能充分发挥监督作用，对会计师事务所审计工作进行督促，对公司财务报告进行认真审查并发表审计意见，并向董事会提交了会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告以及对下年度续聘中准会计师事务所的决议书。

1、审计委员会委员于2011年1月5日以丰富的专业知识及经验对公司2010年度财务报告详细审阅并发表初次审阅意见

我们认真审阅了公司2010年度审计工作计划及相关资料，并与负责公司年度审计工作的中准会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司2010年度财务报告审计工作的时间安排，本次审计安排是合理的。

我们审阅了公司财务部提交的财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。我们按照《企业会计准则》等38项具体准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照《企业会计准则》及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过询问公司有关财务人员、查阅股东大会、董事会、监事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据实施分析程序，我们认为：公司根据《企业会计准则》有关要求并结合公司的实际情况，制定了合理的会计政策和恰当的会计估计，公司对会计政策、会计估计的变更一贯持谨慎态度，不存在利用、滥用会计政策变更、会计估计差错调节利润的情况，所制定的会计报表真实完整。

2、审计委员会于2011年3月18日在年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审阅意见

我们审阅了公司财务部提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为：初步审计的2010年度财务会计报告已按照《企业会计准则》及公司章程和公司内部管理制度的各项规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量，中准会计师事务所有限公司审计的财务报告符合

《企业会计准则》和相关法律法规的规定。

3、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会提前对年审进行部署,与年审注册会计师商定需要出具审计报告的范围和时间进度。在年审注册会计师进场以后,与其进行了行之有效的沟通和交流,充分了解审计工作进展和会计师关注的问题,并及时反馈给公司有关部门,以保证按照预定的计划完成年度审计和信息披露工作。

4、对会计师事务所上年度审计工作的总结报告

中准会计师事务所有限公司在年审过程中,年审注册会计师严格按照审计法规、准则执业,重视了解公司及公司的经营环境、公司的内部控制的建立健全和实施情况,也重视保持与审计委员会及法律顾问的交流、沟通,风险意识较强。

审计委员会认为:年审注册会计师保持了独立性和谨慎性,中准会计师事务所有限公司顺利的完成了2010年度公司的财务报表审计工作,出具了客观、公正的审计报告。

5、关于续聘中准会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的提议

审计委员会认为:中准会计师事务所有限公司拥有专业的审计团队,审计团队严谨敬业,且在长期稳定的合作中已对公司的经营发展情况较为熟悉,具备承担大型上市公司审计工作的胜任能力,审计委员会会议提议续聘中准会计师事务所有限公司为2011年度审计机构。

(六) 外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强对外部单位报送信息的管理、披露工作,规范外部信息使用人管理事务,确保公平信息披露,避免内幕交易,根据相关法律、法规和深圳证券交易所的相关规定,结合公司实际情况,制订了《外部信息使用人管理制度》,并经2010年4月27日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议通过。该制度在公司定期报告、临时报告、重要事项的编制、审议和披露期间,对公司外部信息报送和使用管理等方面做了明确规定。

(七) 2010年利润分配预案

经中准会计师事务所有限公司审计,母公司2010年度实现净利润1,069,228,594.93元,依照《公司法》和《公司章程》的规定,按10%提取法定公积金106,922,859.49元,加上年初未分配利润4,192,399,392.92元,减去分配现金股利114,671,594.00元,2010年公司可供分配利润共计5,040,033,534.36元。

公司董事会拟定2010年度利润分配预案为:拟以公司2010年年末总股本573,357,970股为基数,以未分配利润按每10股送2股,每10股派现金红利0.30元(含税),剩余未分配利润结转下年。

以上预案须经公司2010年度股东大会审议。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	114,671,594.00	1,366,488,981.12	8.39%	4,192,399,392.92
2008 年	114,671,594.00	861,607,796.19	13.31%	3,069,695,445.30
2007 年	0.00	1,992,259,763.58	0.00%	2,336,762,750.29
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			16.30%	

注：公司于2007年5月17日实施了2006年度资本公积金转增股本的方案：以总股本286,678,985股为基数每10股转增10股。

（八）报告期内，公司未持有外币金融资产、金融负债。**（九）信息披露报纸变更情况**

公司选定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》为公司信息披露报纸。

（十）会计师事务所关于吉林敖东药业集团股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

关于吉林敖东药业集团股份有限公司控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明

中准专字【2011】第2045号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称吉林敖东）的财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表、合并资产负债表，2010年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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）的要求，吉林敖东编制了后附的上市公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是吉林敖东管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计吉林敖东2010年度财务报表所复核的会计资料和经审计的

财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面未发现不一致。除了对吉林敖东实施 2010 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解吉林敖东 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供吉林敖东向中国证券监督管理委员会及交易所报送 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用,不得用作任何其他目的。

附表:上市公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位:吉林敖东药业集团股份有限公司

单位:人民币/元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年年初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2010 年度占用资金的利息	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司子公司及其附属企业	吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	47,577,139.73	2,500,000.00		800,000.00	49,277,139.73	暂借款	经营性资金
	吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	5,000,000.00	9,900,000.00		14,900,000.00	-	暂借款	经营性资金
	吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	7,935,208.91	6,468,313.00		14,403,521.91	-	暂借款	经营性资金
	吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	-	55,822,913.75		55,822,913.75	-	暂借款	经营性资金
	吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,334,561.92		92,780.96	1,241,780.96	暂借款	经营性资金
	吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,725,000.00		2,725,000.00	-	暂借款	经营性资金
小计				60,512,348.64	78,750,788.67	-	88,744,216.62	50,518,920.69		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										

中准会计师事务所
有限公司
中国·北京

中国注册会计师:朱洪山
中国注册会计师:魏立峰
二〇一一年四月十八日

八、监事会报告

（一）监事会召开情况

报告期内，公司监事会共召开3次会议：

1、2010年4月27日，公司召开第六届监事会第八次会议，会议审议通过如下议案：《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年度报告及摘要》、《公司2009年度财务工作报告》、《公司2009年度利润分配预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易的议案》、《公司2010年第一季度报告》、《关于召开2009年度股东大会的通知》。

该次会议决议公告于2010年4月28日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

2、2010年8月16日，公司召开第六届监事会第九次会议（通讯方式），会议审议通过如下议案：《公司2010年半年度报告及摘要》。

该次会议审议通过的半年度报告于2010年8月17日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

3、2010年10月25日，公司召开第六届监事会第十次会议（通讯方式），会议审议通过如下议案：《公司2010年第三季度报告》。

该次会议审议通过的季度报告于2010年10月26日刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站上。

（二）监事会独立意见

报告期内公司监事会本着对全体股东负责的精神，列席公司2010年度的各次董事会会议，能够遵照《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职能，充分行使监督权，对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等方面进行了监督：

1、对于公司依法运作情况，监事会认为

公司监事会遵照《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职能，充分行使监督权，对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等方面进行了监督。报告期内监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案的内容均无异议。

对于公司依法运作情况，监事会认为：公司本着审慎经营的态度，建立并完善了各项内

部控制制度,2010年度公司股东大会、董事会和经营班子能够依法运作,严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的相关规定,严格执行股东大会的各项决议和授权,决策程序科学、合法。公司董事、总经理及高级管理人员在执行公司职务、行使职权过程中,能够做到勤勉尽责,诚实守信,维护公司和公司股东利益,没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、对公司财务情况,监事会认为

报告期内,公司严格按照各项企业会计制度规范财务管理工作,公司的财务制度健全、财务管理规范、财务运行状况良好。中准会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告,该审计报告及公司财务报告客观、真实、准确地反映了公司财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况

报告期内,公司没有募集资金使用行为,也没有报告期之前延续到报告期的募集资金使用情况。

4、收购、出售资产情况

公司收购、出售资产交易价格以公平、公开、公正为原则,采用市场定价合法、合规,没有发生内幕交易,也没有损害股东利益或造成公司资产流失。

5、关联交易情况

公司的日常关联交易是本公司的控股子公司吉林敖东延边公司、延吉公司、洮南公司等与控股股东之间发生的原材料及包装物采购,集中采购公司所需的原材料及包装物,从而降低成本、供货及时、保证质量。日常关联交易已履行相关审批程序,由独立董事对日常关联交易进行了事前审查,董事会审议通过,股东大会审议批准。公司的关联交易公开、公平、客观、公允,该关联交易未损害公司及其他股东,特别是中、小股东和非关联股东的利益。

6、公司对外担保情况

报告期内公司没有为控股股东、实际控制人及其附属企业提供担保,也没有为任何单位或个人提供担保。

7、报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况。

(三) 对公司内部控制自我评价报告的意见

根据中国证监会公告【2010】37号以及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》的有关规定,公司监事会对公司内部控制自我评价发表如下意见:

1、公司认真领会财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《年度报告准则》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的文件精神,遵循内部控制的基本

原则，结合自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展，确保公司资产的安全完整和保值、增值。

2、公司内部控制组织机构完整、运转有效，保证了公司完善内部控制所进行的重点活动的执行和监督。

3、2010年，公司未有违反财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形。

综上所述，监事会认为：公司内部控制就总体而言体现了完整性、合理性、有效性；《内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本报告期公司无破产重组相关事项。

(三) 公司证券投资、持有其他上市公司股权及参股非上市金融企业股权情况

1、证券投资情况：

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量	期末账面值	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	000002	万科 A	8,395,761.97	1,003,141.00	8,245,819.02	24.19	-149,942.95
2	基金	270008	广发核心精选	2,891,322.71	3,207,550.99	5,933,969.33	17.41	824,340.60
3	基金	270006	广发策略优选	1,500,000.00	2,894,614.98	5,346,064.41	15.69	826,487.67
4	理财产品	871003	广发理财3号	5,000,000.00	4,969,594.26	5,031,217.23	14.76	31,217.23
5	基金	270022	广发内需增长	4,500,000.00	4,464,285.71	4,482,142.85	13.15	-17,857.15
6	基金	270021	广发聚瑞股票	1,587,301.59	1,587,301.59	1,920,634.92	5.64	215,873.01
7	股票	600999	招商证券	2,163,159.09	101,070.00	1,916,287.20	5.62	-243,651.89
8	基金	270025	广发行业领先	1,000,000.00	992,063.49	989,087.30	2.90	-10,912.70
9	股票	601118	海南橡胶	41,930.00	7,000.00	41,930.00	0.12	-
10	股票	002533	金杯电工	33,800.00	1,000.00	34,660.00	0.10	860.00
期末持有的其他证券投资				141,250.00	-	139,260.00	0.41	-1,990.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	4,581,505.79
合 计				27,254,525.36	-	34,081,072.26	100.00	6,055,929.61

2、持有其他上市公司股权情况：

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000776	广发证券	610,927,256.88	24.82%	4,815,983,524.65	999,626,109.36	-203,219,724.53	长期股权投资	发起设立收购
合计		610,927,256.88	-	4,815,983,524.65	999,626,109.36	-203,219,724.53	-	-

3、未持有非上市金融企业股权。

4、买卖其他上市公司股份的情况：

单位：（人民币）元

股份名称	期初股份数量	报告期买入股份数量	报告期卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
万科 A	-	4,213,141	3,210,000	1,003,141	37,228,220.66	1,311,189.70
仙琚制药	500	-	500	-	4,100.00	5,376.25
罗普斯金	500	-	500	-	11,000.00	4,810.37
人人乐	-	500	500	-	13,490.00	3,218.12
赛象科技	-	500	500	-	15,500.00	6,205.60
格林美	-	500	500	-	16,000.00	11,436.23
巨力索具	-	500	500	-	12,000.00	1,092.18
北京科锐	-	500	500	-	12,000.00	4,149.52
漫步者	-	500	500	-	16,750.00	2,142.65
齐星铁塔	-	500	500	-	8,490.00	587.25
汉王科技	-	500	500	-	20,950.00	19,942.51
中恒电气	-	1,000	1,000	-	22,350.00	20,866.44
永安药业	-	500	500	-	15,500.00	6,352.24
丹甫股份	-	500	500	-	7,500.00	5,467.50
康力电梯	-	500	500	-	13,550.00	4,378.00
亚厦股份	-	500	500	-	15,930.00	3,341.70
新北洋	-	500	500	-	11,290.00	6,116.37
大北农	-	1,500	1,500	-	52,500.00	35,505.89
天原集团	-	1,000	1,000	-	15,360.00	11,382.91
长青股份	-	1,000	1,000	-	51,000.00	22,584.48
力生制药	-	500	500	-	22,500.00	2,113.31
联发股份	-	1,000	1,000	-	45,000.00	785.24
建研集团	-	500	500	-	14,000.00	895.17
省广股份	-	500	500	-	19,900.00	2,434.02
爱仕达	-	500	-	500	9,400.00	-
嘉欣丝绸	-	1,000	1,000	-	22,000.00	1,022.80
四维图新	-	500	500	-	12,800.00	616.37
远东传动	-	1,500	1,500	-	39,900.00	2,441.77
多氟多	-	1,000	1,000	-	39,390.00	1,487.55

齐翔腾达	-	500	500	-	14,440.00	1,510.02
常发股份	-	500	500	-	9,000.00	1,458.00
海康威视	-	1,000	1,000	-	68,000.00	11,789.87
爱施德	-	1,000	1,000	-	45,000.00	3,478.50
珠江啤酒	-	500	500	-	2,900.00	4,022.65
沪电股份	-	500	500	-	8,000.00	2,463.76
海格通讯	-	500	500	-	19,000.00	4,730.52
天齐锂业	-	500	500	-	15,000.00	23,842.65
常宝股份	-	500	500	-	8,390.00	1,026.40
嘉麟杰	-	500	500	-	5,450.00	2,468.20
大金重工	-	500	500	-	19,300.00	3,608.00
浙江永强	-	500	500	-	19,000.00	890.15
山东墨龙	-	500	500	-	9,000.00	1,802.92
通鼎光电	-	1,000	1,000	-	14,500.00	5,110.85
荣盛石化	-	500	500	-	26,900.00	3,025.00
佳隆股份	-	500	500	-	16,000.00	878.21
雅化集团	-	500	500	-	15,250.00	4,425.68
汉缆股份	-	500	500	-	18,000.00	2,887.65
山西证券	-	1,500	1,500	-	11,700.00	7,452.00
利源铝业	-	500	500	-	17,500.00	5,233.02
天广消防	-	500	500	-	10,095.00	9,296.40
江苏旷达	-	500	500	-	10,050.00	912.52
齐峰股份	-	1,000	1,000	-	41,500.00	3,104.88
新时达	-	500	500	-	8,000.00	4,350.40
英飞拓	-	500	-	500	26,900.00	-
天顺风能	-	500	-	500	12,450.00	-
金杯电工	-	1,000	-	1,000	33,800.00	-
杭锅股份	-	500	-	500	13,000.00	-
林州重机	-	500	-	500	12,500.00	-
西泵股份	-	500	-	500	18,000.00	-
海立美达	-	500	-	500	20,000.00	-
梅泰诺	500	-	500	-	13,000.00	4,780.43
朗科科技	500	-	500	-	19,500.00	6,819.29
台基股份	-	1,000	1,000	-	41,300.00	6,418.36
福瑞股份	-	500	500	-	14,490.00	2,342.40
三维丝	-	500	500	-	10,795.00	6,867.74
万顺股份	-	1,000	1,000	-	18,380.00	2,760.99

海兰信	-	500	500	-	16,400.00	11,577.64
碧水源	-	1,000	1,000	-	69,000.00	76,615.05
数字政通	-	500	500	-	27,000.00	7,172.35
国民技术	-	500	500	-	43,750.00	36,548.75
数码视讯	-	500	500	-	29,950.00	1,915.13
新大新材	-	1,000	1,000	-	43,400.00	6,355.30
海默科技	-	500	500	-	16,500.00	2,452.50
向日葵	-	500	500	-	8,400.00	3,609.90
万讯自控	-	500	500	-	8,715.00	3,544.27
中航电测	-	500	500	-	12,500.00	8,226.76
东方日升	-	1,000	1,000	-	42,000.00	16,937.71
瑞普生物	-	1,000	1,000	-	60,000.00	18,138.53
阳谷华泰	-	500	500	-	10,400.00	2,348.80
锐奇股份	-	500	500	-	17,000.00	1,284.16
先河环保	-	500	500	-	11,000.00	4,537.60
福星晓程	-	1,000	1,000	-	62,500.00	22,167.80
沃森生物	-	500	500	-	47,500.00	20,334.98
宋城股份	-	500	500	-	26,500.00	3,928.73
天立环保	-	500	-	500	29,000.00	-
中信证券	-	1,080,000	1,080,000	-	27,189,276.27	718,646.99
上实医药	85,098	25,000	110,098	-	2,394,956.34	131,205.31
中西药业	110,000	-	110,000	-	1,446,056.00	81,305.76
九州通	-	3,000	3,000	-	39,000.00	16,514.04
招商证券	2,000	99070	-	101,070	2,166,409.90	2,249.19
宁波港	-	14,000	14,000	-	51,800.00	3,264.80
中南传媒	-	5,000	5,000	-	53,300.00	16,536.71
昊华能源	-	2,000	2,000	-	59,600.00	18,653.21
中国一重	-	70,000	70,000	-	390,578.10	10,147.41
中国化学	14,000	-	14,000	-	76,020.00	4,264.73
海南橡胶	-	7,000	-	7,000	41,930.00	-
重庆水务	-	4,000	4,000	-	27,920.00	17,562.00
中国西电	-	18,000	18,000	-	142,200.00	7,142.64
二重重装	-	1,000	1,000	-	8,500.00	476.50
农业银行	-	386,000	386,000	-	1,034,480.00	4,278.95
陕鼓动力	-	1,000	1,000	-	15,500.00	3,910.35
工商银行	-	930,000	930,000	-	4,291,756.60	106,594.42
滨化股份	-	3,000	3,000	-	57,000.00	2,847.00

华泰证券	-	43,000	43,000	-	860,000.00	57,856.50
际华集团	-	27,000	27,000	-	94,500.00	66,624.87
力帆股份	-	5,000	5,000	-	72,500.00	5,277.86
正泰电器	-	1,000	1,000	-	23,980.00	3,849.25
大连港	-	18,000	18,000	-	68,400.00	16,207.38
永辉超市	-	2,000	2,000	-	47,960.00	18,630.08
建设银行	-	900,000	900,000	-	4,729,983.00	129,092.00
总计	213,098	7,909,211	7,006,098	1,116,211	84,439,581.87	3,328,533.51

(四) 报告期内公司重大投资及出售资产情况

1、收购资产情况：

报告期内，除第七章董事会报告第三项公司投资情况所披露的投资事项外，公司无其他重大投资事项。

2、报告期内，公司无重大出售资产行为。

(五) 报告期内，公司无股权激励计划实施。

(六) 关联交易事项

单位：（人民币）万元

关联方	交易类别	交易金额	预计 2011 全年	备注
敦化市金诚实业有限公司	购入原材料及包装物	7,660.46	10,000-12,000	市价交易

此项关联交易系由公司控股子公司开展生产经营活动的正常需求所产生，因此公司预计在今后的生产经营中此类关联交易还会持续。此类关联交易的定价原则是：以市场价格作为定价依据。公司关联交易均严格按照相关法律、法规及公司章程、公司关联交易管理办法的规定，及时履行了相关程序及信息披露，保证关联交易遵循公平、公正、公开原则，不会损害公司及股东利益。

独立董事对关联交易发表的独立意见：公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，并将该议案提交公司2010年度股东大会审议。我们认为：公司日常关联交易是公平合理的，没有损害公司和投资者的利益。

(七) 关联债权债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
吉林敖东保益药业有限公司	40.47	0		
吉林敖东顺合胶囊有限公司	124.18	124.18		
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	170.00	4,927.71		
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	420.00	0		

通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	2,200.00	0		
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	2,690.58	0		
吉林敖东洮南药业股份有限公司			500	0
吉林敖东鹿业有限责任公司			793.52	0
延边公路建设有限责任公司			14,771.39	14,771.39
合计	5,645.23	5,051.89	16,064.91	14,771.39

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜

公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜，也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜。

2、重大担保事项

截止到2010年12月31日，公司实际为控股子公司提供担保情况如下：

单位：（人民币）万元

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

3、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见：

根据《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）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的要求，作为吉林敖东药业集团股份有限公司的独立董事，对公司2010年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

（1）报告期内公司没有为本公司以外的任何单位或个人提供担保，也没有为控股股东及公司持股50%以下其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

（2）截止2010年12月31日，已审批的对子公司担保额度合计为5000万元，对子公司担保实际发生额合计0万元，对子公司实际担保余额合计0万元。

4、委托现金资产管理事项

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

5、控股股东及其子公司占用公司资金的情况：

报告期内，控股股东及其子公司未发生占用公司资金情况，也无以前期间发生但延续到报告期仍存在的资金占用情况。

（九）公司或持股5%以上股东的承诺事项

因公司2005年6月23日公告股权分置改革方案，公司第一大股东敦化市金诚实业有限责任公司（以下简称“金诚实业”）作出如下承诺：

①关于股权分置改革后金诚实业所持股份的减持承诺

金诚实业目前所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不上市交易或者转让；在上述禁售期满后，如果减持，每年通过证券交易所挂牌出售其目前所持有股份的数量不超过吉林敖东总股本的2%，减持价格不低于7.5元。

②关于股权方案实施后公司增持股份的计划

为了保证吉林敖东药业集团股份有限公司长期、稳健的发展，稳定市场预期，减少股权分置对二级市场的扩容压力，积极稳妥推进股权分置改革，在吉林敖东股权分置改革方案实施后12个月之内，金诚实业将通过证券交易所增持吉林敖东股份，增持比例不低于吉林敖东公司总股本的5%，改革方案实施后36个月内，持股比例达到吉林敖东总股本的25%。金诚实业于2006年11月3日已履行完成全部增持计划。

针对上述增持计划，金诚实业做如下承诺：

i. 金诚实业增持的吉林敖东股份，在增持计划实施期间，及增持计划完成后36个月内不上市交易或转让。

ii. 在增持计划完成36个月后，如果金诚实业减持吉林敖东股份，则每年通过证券交易所挂牌交易出售所持股份的数量（包括原持有部分和增持部分），不超过吉林敖东总股本的2%，减持价格不低于7.5元，并履行相关的信息披露义务。

（十）聘请会计师事务所情况

报告期内，经董事会提请审议，股东大会聘请中准会计师事务所有限公司为财务审计机构，该审计机构已为本公司提供了11年的审计服务。报告期内，公司支付给该审计机构的报酬情况：

项 目	2010年
报酬总额	400,000元
其中：财务审计费用	400,000元
其他费用	--
应付未付款项	--
差旅费等费用的承担方式	公司承担住宿费及餐费

独立董事对续聘会计师事务所的独立意见：公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于续聘中准会计师事务所有限公司的议案》，我们认为：中准会计师事务所有限公司为公司出具的各期审计报告客观、公正地反映了公司各期的财务状况和经营成果，同意继续聘请中准会计师事务所有限公司为公司2011年度的财务审计机构。有关聘用程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的要求，决定是合法有效的。

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

（十二）公司接待调研及采访等相关情况

公司严格按照深圳证券交易所《上市公司信息披露指引》和公司《投资者关系管理制度》的有关规定，规范接待机构调研和媒体采访等事宜。报告期内，公司通过投资者咨询电话沟通、电子邮件、投资者关系互动平台及年度报告业绩说明会等多种形式与广大投资者进行了充分交流，并认真回答投资者提出的问题。在接待工作中，公司及相关信息披露人均严格按

照相关法律、法规及公司《信息披露管理办法》的有关规定，做到“公开、公平、有礼、有节”，未实行差别对待，未发生有选择性的、私下向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年1月1日-12月31日	公司	电话	投资者	公司生产经营情况
2010年6月9日	网上业绩说明会	网络	投资者	2009年度报告及公司经营情况

(十三) 其他重要事项、日后事项

截止本报告签发日，公司无其他重大事项，控股子公司亦未发生应当视同公司的重要事项而未予披露的情况。

(十四) 报告期内公司公告索引

公告编号	公告名称	公告日期	报刊名称
2010-001	第六届董事会第十次会议决议公告	2010.01.09	《证券时报》 《上海证券报》 《中国证券报》 《证券日报》
2010-002	召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010.01.09	
2010-003	公司股票复牌交易公告	2010.01.09	
2010-004	公司业绩预增公告	2010.01.20	
2010-005	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010.01.26	
2010-006	关于公司持有延边公路建设股份有限公司流通股股份锁定 36 个月的公告	2010.02.12	
2010-007	第六届董事会第十一次会议决议公告	2010.03.02	
2010-008	对外投资公告	2010.03.02	
2010-009	第六届董事会第十二次会议决议公告	2010.03.23	
2010-010	第六届董事会第十三次会议决议公告	2010.04.28	
2010-011	第六届监事会第八次会议决议公告	2010.04.28	
2010-012	2009 年年度报告摘要	2010.04.28	
2010-013	日常关联交易公告	2010.04.28	
2010-014	召开 2009 年度股东大会的通知	2010.04.28	
2010-015	2010 年第一季度报告正文	2010.04.28	
2010-016	2009 年度股东大会决议公告	2010.05.22	
2010-017	第六届董事会第十四次会议决议公告	2010.05.28	
2010-018	关于举行 2009 年年度报告业绩说明会公告	2010.05.28	
2010-019	第六届董事会第十五次会议决议公告	2010.06.22	
2010-020	对外投资公告	2010.06.22	
2010-021	关于广发证券 2010 年 6 月经营情况主要财务数据的公告	2010.07.10	
2010-022	关于 2009 年度分红派息实施公告	2010.07.13	

2010-023	关于广发证券 2010 年 7 月经营情况主要财务数据的公告	2010. 08. 07
2010-024	关于控股子公司受水灾影响的公告	2010. 08. 10
2010-025	第六届董事会第十六次会议决议公告	2010. 08. 10
2010-026	2010 年半年度报告摘要	2010. 08. 17
2010-027	限售股份解除限售提示性公告	2010. 09. 01
2010-028	关于广发证券 2010 年 8 月主要财务信息的公告	2010. 09. 08
2010-029	关于控股子公司入选高新企业及购买专利技术的公告	2010. 09. 14
2010-030	关于广发证券 2010 年 9 月主要财务信息的公告	2010. 10. 16
2010-031	2010 年第三季度报告	2010. 10. 26
2010-032	关于参股公司通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司塔东铁矿项目获得国家发改委核准的公告	2010. 11. 04
2010-033	关于全资子公司延边公路建设有限责任公司出售部分资产的公告	2010. 11. 05
2010-034	关于广发证券 2010 年 10 月主要财务信息的公告	2010. 11. 06
2010-035	关于实际控制人变更的提示性公告	2010. 12. 07
2010-036	关于广发证券 2010 年 11 月主要财务信息的公告	2010. 12. 07
2010-037	第六届董事会第十九次会议决议公告	2010. 12. 21
	吉林敖东详式权益变动报告书摘要	2010. 12. 24

上述相关文件于公告日期同日刊登在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

十、财务报告

审计报告

中准审字[2011]第 2099 号

吉林敖东药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林敖东药业集团股份有限公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2010 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是吉林敖东药业集团股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控

制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，吉林敖东药业集团股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了吉林敖东药业集团股份有限公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所
有限公司
中国·北京

中国注册会计师：朱洪山
中国注册会计师：魏立峰
二零一一年四月十八日

资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	附注五-1	980,981,200.94	632,686,334.70	1,007,490,590.81	736,177,723.98
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	附注五-2	34,081,072.26	20,855,453.60	26,647,834.32	15,264,976.94
应收票据	附注五-3	203,043,994.73	43,152,000.00	180,847,218.40	33,182,857.03
应收账款	附注五-4/ 附注十二-1	160,294,821.52	-	143,175,394.51	6,650,556.48
预付款项	附注五-5	71,700,260.64	-	24,963,122.60	
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息		-	-	1,786,441.80	1,786,441.80
应收股利		-	5,301,644.17	-	3,655,172.00
其他应收款	附注五-6/ 附注十二-2	61,331,347.08	84,565,799.86	90,440,866.28	101,437,946.48
买入返售金融资产					
存货	附注五-7	194,442,428.67	46,972,159.11	152,830,080.58	
一年内到期的非流动资产	附注五-8	100,000,000.00	100,000,000.00	-	
其他流动资产	附注五-9	613,422.84	613,422.84	-	
流动资产合计		1,806,488,548.68	934,146,814.28	1,628,181,549.30	898,155,674.71
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产		-	-	-	
持有至到期投资		-	-	-	
长期应收款		-	-	-	
长期股权投资	附注五-11/ 附注十二-3	5,121,649,496.79	5,975,806,158.94	4,530,969,784.52	5,200,952,268.66
投资性房地产	附注五-12	5,639,299.40	5,639,299.40	5,706,342.90	
固定资产	附注五-13	685,750,945.62	45,628,060.25	771,020,662.18	10,270,198.58
在建工程	附注五-14	71,738,548.13	-	4,766,914.06	
工程物资		-	-	-	
固定资产清理		-	-	-	
生产性生物资产	附注五-15	2,062,404.83	-	4,167,686.33	
油气资产		-	-	-	
无形资产	附注五-16	138,527,540.57	21,179,302.79	92,745,830.94	283,333.62
开发支出	附注五-17	43,810,442.84	-	32,314,066.78	
商誉	附注五-18	15,868,050.66	-	77,024,587.18	
长期待摊费用		-	-	-	
递延所得税资产	附注五-19	6,657,329.10	-	15,308,211.74	
其他非流动资产		-	-	-	
非流动资产合计		6,091,704,057.94	6,048,252,821.38	5,534,024,086.63	5,211,505,800.86
资产总计		7,898,192,606.62	6,982,399,635.66	7,162,205,635.93	6,109,661,475.57

*所附注系本报重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

资产负债表（续）

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项目	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	附注五-21	7,000,000.00	-	13,000,000.00	
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债		-	-	-	
应付票据	附注五-22	2,260,000.00	-	-	
应付账款	附注五-23	71,795,510.79	-	58,619,145.64	2,417,637.66
预收款项	附注五-24	22,281,433.31	-	25,318,902.21	
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	附注五-25	65,372,984.07	53,635,677.69	56,828,962.53	43,672,716.33
应交税费	附注五-26	21,898,445.52	271,000.91	21,212,945.79	-318,484.44
应付利息			-		
应付股利		4,717,786.40	4,712,600.00	3,965,660.10	2,947,600.00
其他应付款	附注五-27	245,566,105.89	215,296,814.26	259,781,090.73	97,306,989.86
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	附注五-28	190,716,975.11	71,607,810.95	142,519,273.23	78,096,560.71
流动负债合计		631,609,241.09	345,523,903.81	581,245,980.23	224,123,020.12
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	
应付债券		-	-	-	
长期应付款	附注五-29	19,040,000.00	-	19,040,000.00	
专项应付款	附注五-30	423,420.00	-	471,400.00	
预计负债		-	-	-	
递延所得税负债	附注五-19	1,356,470.71	-	1,076,465.52	
其他非流动负债		-	-	-	
非流动负债合计		20,819,890.71	-	20,587,865.52	
负债合计		652,429,131.80	345,523,903.81	601,833,845.75	224,123,020.12
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	附注五-31	573,357,970.00	573,357,970.00	573,357,970.00	573,357,970.00
资本公积	附注五-32	347,322,926.97	314,784,308.95	549,046,212.48	518,004,033.48
减：库存股		-	-	-	-
专项储备					
盈余公积	附注五-33	708,699,918.54	708,699,918.54	601,777,059.05	601,777,059.05
一般风险准备					
未分配利润	附注五-34	5,547,921,898.70	5,040,033,534.36	4,533,989,474.39	4,192,399,392.92
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		7,177,302,714.21	6,636,875,731.85	6,258,170,715.92	5,885,538,455.45
少数股东权益		68,460,760.61	-	302,201,074.26	-
所有者权益合计		7,245,763,474.82	6,636,875,731.85	6,560,371,790.18	5,885,538,455.45
负债和所有者权益总计		7,898,192,606.62	6,982,399,635.66	7,162,205,635.93	6,109,661,475.57

*所附注系本报重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

利 润 表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年1-12月

单位：人民币元

项目	注释	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		1,113,327,767.35	5,210,000.00	1,025,515,498.78	1,552,169.27
其中：营业收入	附注五-35	1,113,327,767.35	5,210,000.00	1,025,515,498.78	1,552,169.27
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,005,470,327.22	44,299,566.53	901,848,424.68	23,550,476.43
其中：营业成本	附注五-35	356,862,313.48	-	357,370,082.70	
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	附注五-36	13,916,754.58	-	15,144,187.20	85,369.31
销售费用	附注五-37	457,924,424.29	-	359,375,593.36	-
管理费用	附注五-38	161,529,938.63	46,817,361.70	162,007,136.70	38,088,719.24
财务费用	附注五-39	-10,843,014.53	-11,159,834.84	-15,134,032.91	-16,302,916.89
资产减值损失	附注五-40	26,079,910.77	8,642,039.67	23,085,457.63	1,679,304.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五-41	1,362,791.02	-493,480.26	10,769,488.82	6,484,525.48
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五-42/ 附注十二-4	1,117,143,222.37	1,116,006,481.37	1,268,375,372.11	1,391,477,695.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		998,544,002.00	998,544,002.00	1,207,724,026.18	1,207,724,026.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,226,363,453.52	1,076,423,434.58	1,402,811,935.03	1,375,963,914.13
加：营业外收入	附注五-43	78,419,491.70	994,155.40	22,214,165.25	456,451.68
减：营业外支出	附注五-44	15,474,773.19	8,173,245.05	13,717,008.56	1,558,652.90
其中：非流动资产处置损失		3,143,142.75	58,066.52	9,629,091.97	500,004.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,289,308,172.03	1,069,244,344.93	1,411,309,091.72	1,374,861,712.91
减：所得税费用	附注五-45	34,044,344.51	15,750.00	25,880,771.05	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,255,263,827.52	1,069,228,594.93	1,385,428,320.67	1,374,861,712.91
归属于母公司所有者的净利润		1,237,656,465.88	1,069,228,594.93	1,366,488,981.12	1,374,861,712.91
少数股东损益		17,607,361.64	-	18,939,339.55	-
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	附注五-46	2.16		2.38	
（二）稀释每股收益	附注五-46	2.16		2.38	
七、其他综合收益	附注五-48	-206,619,822.29	-203,219,724.53	162,043,403.39	162,044,977.35
八、综合收益总额		1,048,644,005.23	866,008,870.40	1,547,471,724.06	1,536,906,690.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,030,936,634.59	866,008,870.40	1,528,532,384.51	1,536,906,690.26
归属于少数股东的综合收益总额		17,707,370.64		18,939,339.55	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元。

*所附注系本报表重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

现金流量表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年1-12月

单位：人民币元

项目	注释	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		1,044,095,668.97	-	1,104,826,517.65	
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		-	-	375,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-47	161,894,272.84	263,149,862.19	79,205,781.53	253,819,382.25
经营活动现金流入小计		1,205,989,941.81	263,149,862.19	1,184,407,299.18	253,819,382.25
购买商品、接受劳务支付的现金		209,398,390.55	-	250,719,298.66	
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		109,233,220.12	11,456,547.47	99,306,574.98	7,662,836.17
支付的各项税费		207,574,620.32	21,637,399.16	163,212,676.92	10,605,709.17
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-47	505,561,938.22	146,998,599.72	458,141,508.47	219,327,918.14
经营活动现金流出小计		1,031,768,169.21	180,092,546.35	971,380,059.03	237,596,463.48
经营活动产生的现金流量净额		174,221,772.60	83,057,315.84	213,027,240.15	16,222,918.77
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		86,776,046.45	80,836,617.61	133,697,429.86	132,419,382.18
取得投资收益收到的现金		224,549,930.35	224,549,430.35	312,067,596.50	431,203,596.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,553,713.44	450.00	1,398,522.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000,000.00	40,000,000.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		366,879,690.24	345,386,497.96	447,163,548.36	563,623,678.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,995,631.02	1,574,459.70	36,514,613.59	122,661.02
投资支付的现金		313,822,376.58	425,045,366.58	112,931,155.48	107,688,195.08
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		465,818,007.60	426,619,826.28	149,445,769.07	107,810,856.10
投资活动产生的现金流量净额		-98,938,317.36	-81,233,328.32	297,717,779.29	455,812,822.58
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,000,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		11,000,000.00	-	7,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	-	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	-	34,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,792,845.11	105,315,376.80	109,473,486.09	104,932,036.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,603,071.20		2,029,073.18	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		130,792,845.11	105,315,376.80	143,473,486.09	104,932,036.28
筹资活动产生的现金流量净额		-101,792,845.11	-105,315,376.80	-136,473,486.09	-104,932,036.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-26,509,389.87	-103,491,389.28	374,271,533.35	367,103,705.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,007,490,590.81	736,177,723.98	633,219,057.46	369,074,018.91
六、期末现金及现金等价物余额		980,981,200.94	632,686,334.70	1,007,490,590.81	736,177,723.98

*所附附注系本报重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并所有者权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	573,357,970.00	549,046,212.48	-	-	601,777,059.05	-	4,533,989,474.39	-	302,201,074.26	6,560,371,790.18
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	573,357,970.00	549,046,212.48	-	-	601,777,059.05	-	4,533,989,474.39	-	302,201,074.26	6,560,371,790.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-201,723,285.51	-	-	106,922,859.49	-	1,013,932,424.31	-	-233,740,313.65	685,391,684.64
（一）净利润							1,237,656,465.88		17,607,361.64	1,255,263,827.52
（二）其他综合收益		-206,719,831.29							100,009.00	-206,619,822.29
上述（一）和（二）小计	-	-206,719,831.29	-	-	-	-	1,237,656,465.88	-	17,707,370.64	1,048,644,005.23
（三）所有者投入和减少资本	-	4,996,545.78	-	-	-	-	-2,129,588.08	-	-243,990,989.89	-241,124,032.19
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		4,996,545.78					-2,129,588.08		-243,990,989.89	-241,124,032.19
（四）利润分配	-	-	-	-	106,922,859.49	-	-221,594,453.49	-	-7,456,694.40	-122,128,288.40
1. 提取盈余公积					106,922,859.49		-106,922,859.49			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,671,594.00		-7,456,694.40	-122,128,288.40
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期末余额	573,357,970.00	347,322,926.97	-	-	708,699,918.54	-	5,547,921,898.70	-	68,460,760.61	7,245,763,474.82

*所附注系本报重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	573,357,970.00	387,002,809.09	-		464,290,887.76		3,419,658,258.56		298,501,161.31	5,142,811,086.72
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	573,357,970.00	387,002,809.09	-	-	464,290,887.76	-	3,419,658,258.56	-	298,501,161.31	5,142,811,086.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	162,043,403.39	-	-	137,486,171.29	-	1,114,331,215.83	-	3,699,912.95	1,417,560,703.46
（一）净利润							1,366,488,981.12		18,939,339.55	1,385,428,320.67
（二）其他综合收益		162,043,403.39								162,043,403.39
上述（一）和（二）小计	-	162,043,403.39	-	-	-	-	1,366,488,981.12	-	18,939,339.55	1,547,471,724.06
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,032,495.25	-11,032,495.25
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他									-11,032,495.25	-11,032,495.25
（四）利润分配	-	-	-	-	137,486,171.29	-	-252,157,765.29	-	-4,206,931.35	-118,878,525.35
1. 提取盈余公积					137,486,171.29		-137,486,171.29			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,671,594.00		-4,206,931.35	-118,878,525.35
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	573,357,970.00	549,046,212.48	-	-	601,777,059.05	-	4,533,989,474.39	-	302,201,074.26	6,560,371,790.18

*所附注系本报重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	573,357,970.00	518,004,033.48	-	-	601,777,059.05	-	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	573,357,970.00	518,004,033.48	-	-	601,777,059.05	-	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-203,219,724.53	-	-	106,922,859.49	-	847,634,141.44	751,337,276.40
（一）净利润							1,069,228,594.93	1,069,228,594.93
（二）其他综合收益		-203,219,724.53						-203,219,724.53
上述（一）和（二）小计	-	-203,219,724.53	-	-	-	-	1,069,228,594.93	866,008,870.40
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	106,922,859.49	-	-221,594,453.49	-114,671,594.00
1. 提取盈余公积					106,922,859.49		-106,922,859.49	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,671,594.00	-114,671,594.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	573,357,970.00	314,784,308.95	-	-	708,699,918.54	-	5,040,033,534.36	6,636,875,731.85

*所附注系本报重要组成部分
法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	573,357,970.00	355,959,056.13			464,290,887.76		3,069,695,445.30	4,463,303,359.19
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	573,357,970.00	355,959,056.13	-	-	464,290,887.76	-	3,069,695,445.30	4,463,303,359.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	162,044,977.35	-	-	137,486,171.29	-	1,122,703,947.62	1,422,235,096.26
（一）净利润							1,374,861,712.91	1,374,861,712.91
（二）其他综合收益		162,044,977.35						162,044,977.35
上述（一）和（二）小计	-	162,044,977.35	-	-	-	-	1,374,861,712.91	1,536,906,690.26
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	137,486,171.29	-	-252,157,765.29	-114,671,594.00
1. 提取盈余公积					137,486,171.29		-137,486,171.29	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-114,671,594.00	-114,671,594.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	573,357,970.00	518,004,033.48	-	-	601,777,059.05	-	4,192,399,392.92	5,885,538,455.45

*所附注系本报重要组成部分

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

财务报表附注

截止2010年12月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

附注一、公司基本情况

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

公司在吉林省工商行政管理局注册登记, 具有法人资格, 企业法人营业执照注册号为: 220000000072468。公司为方便工商登记管理, 2008 年 6 月 23 日, 工商登记机关由吉林省工商行政管理局变更为延边朝鲜族自治州工商行政管理局。

公司法定代表人: 李秀林

注册地址: 吉林省敦化市敖东大街 2158 号

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

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

本财务报告于 2011 年 4 月 18 日经本公司第六届二十一次董事会会议批准报出。

2、遵循公司会计准则的声明

公司编制的财务报表符合公司会计准则的要求, 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。

3、会计期间

会计期间采用公历年度制, 即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下公司合并的会计处理方法

1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的, 采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的, 母公司应当编制合并财务报表, 包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表, 按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

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

(1) 购买方区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 购买方应当将其计入合并成本。

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

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

(4) 企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

(6) 少数股东权益和损益的列报

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

(7) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

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

2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

1) 金融资产的分类：

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

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

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

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

(4) 可供出售金融资产。

2) 金融负债的分类：

本公司根据业务性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

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

(2) 其他金融负债。

3) 金融工具的确认：

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

4) 金融工具的计量方法：

(1) 初始计量：

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

(2) 金融资产后续计量：

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

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 金融资产相关利得或损失的处理：

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

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

③持有至到期投资和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(4) 金融负债后续计量：

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

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

③没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且不属于金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

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

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理：

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

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

5) 金融资产转移的确认：

(1) 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该金融资产。

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

(3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

6) 金融资产转移的计量方法：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

7) 主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法：

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

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

8) 主要金融资产减值测试方法：

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

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

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

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

9) 主要金融资产减值准备计提方法：

(1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

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

10. 应收款项

1) 本公司对于单项金额重大的应收款项(账龄在一年以上且单项金额在 100 万以上)、单项金额不重大但有减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，对信用风险相似的应收款项

按组合进行减值测试；如有客观证据表明其已发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2) 经单独测试后的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按信用风险的账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合计提坏账准备的比例如下：

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

11、存货

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

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

3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

12、长期股权投资

1) 长期股权投资的投资成本确定：

(1) 本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以之和作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用直接计入当期损益。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

2) 对被投资单位具有共同控制、重大影响的确定依据：

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

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

3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法：

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

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

1) 投资性房地产的种类

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

2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、固定资产

1) 固定资产确认条件:

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

2) 各类固定资产的折旧方法:

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

固定资产类别	使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	4-15	3-5	6.33-24.25
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
办公设备	3-12	3-5	7.92-32.33
公路及隧道	10-30	3-5	3.17-9.70

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法:

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

4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法:

认定依据: 符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁:

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

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

15、在建工程

1) 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

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

4) 在建工程减值准备

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

16、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

3) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

4) 借款费用资本化金额的计算方法：

(1) 为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 一般借款利息费用的资本化金额

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

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

(3) 借款辅助费用的资本化

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

17、生物资产

1) 生产性生物资产确认条件及分类

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的的而持有的生物资产。生

产性生物资产具备自我生长性,能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益,属于有生命的劳动手段,包括经济林、薪炭林、产畜和役畜。生产性生物资产一般经过培育、成熟投产和更新处置等阶段。

2) 生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产通常按照实际成本作为初始计量。

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

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

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

各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下:

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

18、无形资产

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

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

3) 无形资产的后续计量:

(1) 无形资产的使用寿命:

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

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

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素:

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况;

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；

⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 无形资产的摊销：

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

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 无形资产的减值：

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

4) 研究开发费用：

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期待摊费用

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

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

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

(3) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

20、预计负债

1) 预计负债的确认：

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

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

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

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

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

(3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

2) 预计负债的计量：

(1) 最佳估计数的确定：

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

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

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

a、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（2）预期可获得补偿的处理：

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

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付及权益工具

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

（1）以权益结算的股份支付：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付:

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

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

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理:

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

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

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

2) 企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

22、回购本公司股份

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

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

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

23、收入

1) 销售商品的收入：

在下列条件均能满足时予以确认：

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

2) 提供劳务的收入：

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

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

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

3) 让渡资产使用权：

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

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

24、政府补助

1) 政府补助的确认：

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

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

2) 政府补助的计量：

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 递延所得税资产的确认：

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

- ①该项交易或事项不属于企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

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

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

2) 递延所得税负债的确认：

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

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

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

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

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

3) 所得税费用计量：

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

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

26、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服

务的期间将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。职工薪酬按以下原则进行计量：

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

27、主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更，未发生前期会计差错更正事项。

附注三、税项

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

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

*根据敦地税字[2002]66号文件敦化市地方税务局关于印发企业享受西部大开发有关税收优惠的通知，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司在2002年至2010年期间，减按15%的税率征收企业所得税；根据吉科办字[2008]124号文件吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局文件，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司被认定为高新技术企业，在2008年至2010年期间，减按15%的税率征收企业所得税。

*根据财税[2001]202号文件财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知，子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司在2001年至2010年期间，减按15%的税率征收企业所得税。2010年8月12日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复并同意认定延吉药业为吉林省2010年高新技术企业（证书编号：

GR201022000001), 认定时间为 2010 年 6 月 21 日。企业获得高新技术企业认定证书之日起有效期为三年, 所得税按 15%的比例征收。

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

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

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

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

子公司吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东生态药业股份有限公司、吉林敖东顺合胶囊有限公司、吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、延边公路建设有限责任公司、吉林敖东集团长白庄参茸有限公司、吉林敖东大高酵素有限公司执行 25%的所得税税率。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 万元	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益
吉林敖东延边药业股份有限公司	控股子公司	敦化市	制药	30,000	制药	31,652		99.97%	100.00%	是	6,803,108.93
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	控股子公司	安图县	制药	3,000	制药	2,896		96.53%	100.00%	是	
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	控股子公司	大连市	制药	2,600	制药	2,049		78.81%	78.81%	是	
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	控股子公司	延吉市	制药	6,948	制药	9,471		97.85%	97.85%	是	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	控股子公司	洮南市	制药	4,698	制药	8,633		92.68%	92.68%	是	
吉林敖东生态药业股份有限公司	控股子公司	安图县	制药	4,024	制药	2,754		68.44%	68.44%	是	

吉林敖东鹿业有限责任公司	控股子公司	敦化市	鹿业	1,200	鹿业	1,000		83.33%	100.00%	是	
吉林敖东顺合胶囊有限公司	全资子公司	敦化市	药品包装	600	药品包装	525		100.00%	100.00%	是	
吉林敖东医药有限责任公司	控股子公司	延吉市	商业	2,400	商业	1,336		80.00%	100.00%	是	305,779.14
吉林敖东集团长白庄参茸有限公司	全资子公司	敦化市	参茸制品	2,000	参茸制品	2,000		100.00%	100.00%	是	
吉林敖东大高酵素有限公司	控股子公司	敦化市	酵素原液产品等产销	10,000	酵素原液产品产销	5,100		51.00%	51.00%	是	
延边公路建设有限责任公司	全资子公司	延吉市	公路建设及收费	18,000	公路建设及收费	18,000		100.00%	100.00%	是	

(二) 合并范围发生变更的说明

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

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

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

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

(5) 吉林敖东药业集团股份有限公司第六届董事会第十五次会议决定设立控股子公司吉林敖东大高酵素有限公司, 该公司注册资本为人民币 1 亿元, 公司投资总额为人民币 5,100 万元, 本期将其纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
延边公路建设有限责任公司	206,285,887.06	26,285,887.06

吉林敖东集团长白山参茸有限公司	19,936,420.26	-63,579.74
吉林敖东大高酵素有限公司	78,514,610.58	-689,489.42

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
吉林敖东保益药业有限公司	-651,502.58	73,100.40
延边公路建设股份有限公司	255,710,611.09	-3,323,966.15

附注五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币.元）

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金—人民币	21,502.99		21,502.99	58,479.37		58,479.37
—美元						
现金小计	21,502.99		21,502.99	58,479.37		58,479.37
银行存款—人民币	958,532,486.70		958,532,486.70	971,809,955.42		971,809,955.42
—美元						
银行存款小计	958,532,486.70		958,532,486.70	971,809,955.42		971,809,955.42
其他货币资金—人民币	22,427,211.25		22,427,211.25	35,622,156.02		35,622,156.02
—美元						
其他货币资金小计	22,427,211.25		22,427,211.25	35,622,156.02		35,622,156.02
合 计	980,981,200.94		980,981,200.94	1,007,490,590.81		1,007,490,590.81

本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	10,377,956.22	15,313,866.94
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	23,703,116.04	11,333,967.38
合 计	34,081,072.26	26,647,834.32

本期交易性金融资产较上期增加，主要系本公司购买股票、基金所致。

3、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	203,043,994.73	180,847,218.40
合 计	203,043,994.73	180,847,218.40

截止 2010 年 12 月 31 日无用于质押的应收票据。

应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

4、应收账款

(1) 按单项金额重大与否分类：

项 目	期末数			期初数		
	应收账款余额	比例	坏账准备	应收账款余额	比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	23,528,659.32	10.72%	23,528,659.32	18,979,159.32	9.66%	15,183,327.46
按组合计提坏账准备的应收账款	169,050,687.67	77.00%	8,983,299.22	166,088,021.31	84.56%	27,121,262.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,979,955.73	12.29%	26,752,522.66	11,350,850.68	5.78%	10,938,046.45
合 计	219,559,302.72	100.00%	59,264,481.20	196,418,031.31	100.00%	53,242,636.80

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款账龄:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	160,881,793.50	95.17%	8,044,089.68	137,237,460.08	82.63%	6,861,873.00
1-2 年	6,338,478.73	3.75%	507,078.30	3,476,827.38	2.09%	278,146.19
2-3 年	1,300,636.20	0.77%	130,063.62	190,780.70	0.11%	19,078.07
3 年以上	529,779.24	0.31%	302,067.62	25,182,953.15	15.16%	19,962,165.63
合 计	169,050,687.67	100.00%	8,983,299.22	166,088,021.31	100.00%	27,121,262.89

(3) 期末单项金额重大并单项进行减值测试的应收账款

项 目	金额	计提比例	坏账准备	款项性质	备注
上海昂立汇丰医药公司	3,449,500.00	100.00%	3,449,500.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
江西瑞康医药有限责任公司	1,100,000.00	100.00%	1,100,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
佛山药具店	2,758,840.89	100.00%	2,758,840.89	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	100.00%	2,197,946.68	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	100.00%	1,632,240.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	100.00%	1,601,933.10	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	1,198,282.40	100.00%	1,198,282.40	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
长春市盛大经贸有限公司	4,720,000.00	100.00%	4,720,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
中国大恒北京京龙高科技有 限公司驻珲春办事处	1,900,000.00	100.00%	1,900,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
延吉市富士贸易有限公司	1,560,000.00	100.00%	1,560,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
朝鲜大盛商社	1,409,916.25	100.00%	1,409,916.25	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
合 计	23,528,659.32	100.00%	23,528,659.32		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项进行减值测试的应收账款

项 目	金额	计提比例	坏账准备	款项性质	备注
四川天城药业股份有限公司成药公司	985,320.97	100.00%	985,320.97	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。

内蒙古医药化工(集团)总公司国际业务部	925,196.80	100.00%	925,196.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
南宁医药有限责任公司药材分公司	749,406.80	100.00%	749,406.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
合肥市药品医疗器械公司中西药经营部	728,059.00	100.00%	728,059.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
江西诚志医药公司	690,000.00	100.00%	690,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
辽宁省丹东市孤山医药公司	671,334.40	100.00%	671,334.40	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
贵州省医药公司中成药采购供应站	653,428.30	100.00%	653,428.30	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
北京永兴新世纪实业有限公司	608,900.00	100.00%	608,900.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
呼和浩特市敖东药业营销有限责任公司	563,311.80	100.00%	563,311.80	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广东省阳江市药品公司	561,221.50	100.00%	561,221.50	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃省农垦医药公司	557,490.50	100.00%	557,490.50	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
贵州省黔南州药材公司	525,083.60	100.00%	525,083.60	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广西梧州医药有限责任公司	521,494.10	100.00%	521,494.10	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
安徽省太和县昌隆药材有限责任公司	490,000.00	100.00%	490,000.00	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
其他不重大合计	17,749,707.96	98.72%	17,522,274.89	货款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
合 计	26,979,955.73	99.16%	26,752,522.66		

(5) 应收账款坏账准备变动情况:

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	53,242,636.80	9,885,720.98	-2,852.00	3,866,728.58	59,264,481.20

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
销售货款	347,907.40	经公安机关立案回复,款项无法收回	否

转销项目中包括吉林敖东保益药业有限公司注销原因导致的减少3,518,821.18元,其注销前应收账款期末坏账准备3,518,821.18元。

(7) 2010年12月31日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额比例	欠款年限	款项性质
天津市联通医药营销有限公司	客户	6,766,200.40	3.08%	1年以内	货款
陕西康健医药有限公司	客户	5,851,468.30	2.67%	1年以内	货款
长春市盛大经贸有限公司	客户	4,720,000.00	2.15%	5年以上	货款
渭南市医药总公司医药经销部	客户	4,550,569.40	2.07%	1年以内	货款
上海昂立汇丰医药公司	客户	3,449,500.00	1.57%	4-5年	货款

合计		25,337,738.10	11.54%		
----	--	---------------	--------	--	--

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

5、预付账款

(1) 按账龄分类:

账龄	期末数	比例	期初数	比例
一年以内	67,780,684.84	94.54%	21,733,837.91	87.06%
一至二年	2,754,779.26	3.84%	895,231.53	3.59%
二至三年	167,610.38	0.23%	274,308.00	1.10%
三年以上	997,186.16	1.39%	2,059,745.16	8.25%
合计	71,700,260.64	100.00%	24,963,122.60	100.00%

(2) 2010年12月31日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项余额比例	欠款年限	款项性质
法玛珈(广州)包装设备有限公司	非关联方	33,132,475.56	46.21%	1-2年	工程设备款
敦化市建筑安装有限公司	非关联方	6,854,654.70	9.56%	1年以内	工程款
博天糖业股份有限公司依安分公司	非关联方	3,580,000.00	4.99%	1年以内	预付材料款
长沙楚天科技有限公司	非关联方	3,480,000.00	4.85%	1年以内	工程设备款
射洪县福生药业有限责任公司	非关联方	2,130,430.66	2.97%	1年以内	预付材料款
合计		49,177,560.92	68.59%		

(3) 预付款项中无预付持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额较年初余额增长187.22%, 主要系公司预付材料款、工程款所致;

6、其他应收款

(1) 按单项金额重大与否分类:

项目	期末数			期初数		
	其他应收款余额	比例	坏账准备	其他应收款余额	比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,603,540.65	68.71%	17,217,562.07	72,069,790.17	60.07%	12,409,579.60
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,218,943.05	16.99%	3,319,123.26	41,591,092.65	34.67%	10,846,671.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,657,449.68	14.30%	13,611,900.97	6,316,620.87	5.26%	6,280,386.44
合计	95,479,933.38	100.00%	34,148,586.30	119,977,503.69	100.00%	29,536,637.41

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	8,646,695.74	53.31%	432,334.79	25,014,377.23	60.14%	1,250,718.86
1-2年	1,902,019.67	11.73%	152,161.57	3,063,377.16	7.37%	245,070.17
2-3年	1,226,346.54	7.56%	122,634.65	1,709,564.17	4.11%	170,956.42
3年以上	4,443,881.10	27.40%	2,611,992.25	11,803,774.09	28.38%	9,179,925.92
合计	16,218,943.05	100.00%	3,319,123.26	41,591,092.65	100.00%	10,846,671.37

(3) 期末单项金额重大并单项进行减值测试的其他应收款:

项 目	金 额	计 提 比 例	坏 账 准 备	款 项 性 质	备 注
广东粤财信托投资有限公司	38,635,388.43	0.00%	0.00	股权款	应收股权转让款,预计无形成坏账风险。
福州药材采购供应站	1,803,720.22	100.00%	1,803,720.22	货 款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	1,513,261.46	100.00%	1,513,261.46	货 款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广州军区第三门诊部	1,084,167.54	100.00%	1,084,167.54	货 款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
吉林敖建建筑安装有限公司	9,272,000.00	50.00%	4,636,000.00	工程款	4-5 年按账龄计提坏账
龙井市交通运输局	4,037,304.58	50.00%	2,018,652.29	往来款	4-5 年按账龄计提坏账
崔海燕	2,835,949.55	100.00%	2,835,949.55	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
和龙市交通运输局	2,217,790.12	50.00%	1,108,895.06	往来款	4-5 年按账龄计提坏账
延边敖通物流有限责任公司	1,622,744.75	20.00%	324,548.95	借 款	3-4 年按账龄计提坏账
延吉市交通运输局	1,377,694.00	50.00%	688,847.00	往来款	4-5 年按账龄计提坏账
广州市荔湾区中桥贸易商行	1,203,520.00	100.00%	1,203,520.00	货 款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
小 计	65,603,540.65		17,217,562.07		

(4) 其他单项金额不重大但单项进行减值测试的其他应收款:

项 目	金 额	计 提 比 例	坏 账 准 备	款 项 性 质	备 注
内蒙古呼和浩特市医药有限公司	833,412.45	100.00%	833,412.45	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
延边和龙市二轻工业总公司	700,000.00	100.00%	700,000.00	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
陕西省新胜化工有限公司	633,250.00	100.00%	633,250.00	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
延边州外贸	612,946.78	100.00%	612,946.78	货 款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
安徽省太和县昌隆药材有限责任公司	504,288.83	100.00%	504,288.83	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
延边特产公司	490,000.00	100.00%	490,000.00	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广东省朝阳市生物制品公司	428,265.68	100.00%	428,265.68	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
南宁医药有限责任公司	419,155.42	100.00%	419,155.42	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
锦州市鑫汇医药科技开发有限公司	400,000.00	100.00%	400,000.00	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
吉林大学基础医学院	400,000.00	100.00%	400,000.00	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
延边亚兴经贸公司	394,440.00	100.00%	394,440.00	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
宣城地区医药药站批发部	359,930.16	100.00%	359,930.16	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
兰州药业有限责任公司中山路医药批发部	304,211.35	100.00%	304,211.35	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
其他	7,177,549.01	99.37%	7,132,000.30	往来款	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
合 计	13,657,449.68		13,611,900.97		

(5) 其他应收款坏账准备变动情况:

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	29,536,637.41	5,321,500.33	-184,230.01	893,781.45	34,148,586.30

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	备注
延边民族委员会	往来款	50,000.00	经公安机关立案回复,款项无法收回	非关联单位
北京亚丰工科技公司	往来款	30,000.00	经公安机关立案回复,款项无法收回	非关联单位
延吉福源木制品加工厂	往来款	10,000.00	经公安机关立案回复,款项无法收回	非关联单位
刘颖健康路房款	房 款	10,000.00	经公安机关立案回复,款项无法收回	非关联单位
延吉市保险公司	往来款	2,334.30	经公安机关立案回复,款项无法收回	非关联单位
吉林敖东保益药业有限公司	往来款	1,611.80	该公司已注销,款项无法收回	注销的子公司
合 计		103,946.10		

转销项目中包括吉林敖东保益药业有限公司注销原因导致的789,835.35元,该公司注销前其他应收款期末坏账准备789,835.35元。

(7) 2010年12月31日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额比例	欠款年限	款项性质
广东粤财信托投资有限公司*	非关联方	38,635,388.43	40.46%	3-4年	股权转让款
吉林敖建建筑安装有限公司	非关联方	9,272,000.00	9.71%	4-5年	往来款
龙井市交通运输局	非关联方	4,037,304.58	4.23%	4-5年	工程款
崔海燕	非关联方	2,835,949.55	2.97%	5年以上	个人往来
和龙市交通运输局	非关联方	2,217,790.12	2.32%	4-5年	工程款
合计		56,998,432.68	59.70%		

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

2010年12月20日,“粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”第三次受益人大会表决,通过《再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》,公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》补充协议,将信托期限延长(信托期限为7年,自信托成立之日起计算)。

(8) 其他应收款2010年12月31日余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单

位欠款。

7、存货

(1) 存货分类明细情况：

项 目	期末数			期初数		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	期末余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	24,672,918.29	331,671.20	24,341,247.09	21,420,815.34	351,774.87	21,069,040.47
在产品	27,048,380.06		27,048,380.06	13,725,659.94	113,800.00	13,611,859.94
原材料	70,292,429.96	410,893.18	69,881,536.78	49,179,375.81	410,893.18	48,768,482.63
低值易耗品	1,571,608.80		1,571,608.80	1,233,227.92		1,233,227.92
包装物	13,509,423.81		13,509,423.81	8,151,045.52	36,639.20	8,114,406.32
自制半成品	11,118,073.02		11,118,073.02	13,060,904.19		13,060,904.19
消耗性生物资产	46,972,159.11		46,972,159.11	46,972,159.11		46,972,159.11
合 计	195,184,993.05	742,564.38	194,442,428.67	153,743,187.83	913,107.25	152,830,080.58

(2) 存货跌价准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	351,774.87	-20,103.67			331,671.20
原材料	410,893.18				410,893.18
包装物	36,639.20			36,639.20	-
在产品	113,800.00			113,800.00	-
合 计	913,107.25	-20,103.67		150,439.20	742,564.38

8、一年内到期的非流动资产

2010年12月31日一年内到期的非流动资产期末余额100,000,000.00元，此款系公司投资2010年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划。

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	613,422.84	
合 计	613,422.84	

10、对合营企业投资和联营企业投资：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业												
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广州市	王志伟	证券	25 亿	24.82%	24.82%	95,946,580,139.21	76,515,474,141.37	19,431,105,997.84	10,218,614,512.97	4,026,999,525.35
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	有限责任公司	敦化市	孙玉斌	采掘	10 亿	30.00%	30.00%	1,143,539,508.74	159,738,115.77	983,801,392.97	0.00	-3,607,024.53

11、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	表决权%	本期现金红利
权益法核算:								
*1 广发证券股份有限公司	610,927,256.88	4,221,291,205.02	808,127,603.63	213,435,284.00	4,815,983,524.65		24.82	*1
*2 通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	309,200,000.00	305,898,079.50	-1,082,107.36		304,815,972.14		30.00	
成本法核算:								
延边敖翔房地产开发有限公司	350,000.00	350,000.00			350,000.00		6.66	
长春国际信托投资公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	1,000,000.00	2.00	
延边悦达公路工程有限责任公司	2,930,500.00	2,930,500.00		2,930,500.00				
*3 吉林敖东保益药业有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		
合 计		4,531,969,784.52	808,045,496.27	216,365,784.00	5,123,649,496.79	2,000,000.00		

*1、广发证券股份有限公司本期增加为权益法调整，本期减少为收到分红所致。

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

*3、子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司持有吉林敖东保益药业有限公司100万元的股权。因吉林敖东保益药业有限公司注销计提减值100万元。

截至2010年12月31日止，本公司长期股权投资除长春国际信托投资公司及吉林敖东保益药业有限公司外无账面价值高于可收回金额的情况，故其他长期股权投资未计提减值准备。

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋、建筑物	6,610,064.29	5,932,918.30	6,610,064.29	5,932,918.30
土地使用权				
合 计	6,610,064.29	5,932,918.30	6,610,064.29	5,932,918.30
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	903,721.39	349,563.42	959,665.91	293,618.90
土地使用权				
合 计	903,721.39	349,563.42	959,665.91	293,618.90
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
合 计				
账面价值				
房屋、建筑物	5,706,342.90	5,583,354.88	5,650,398.38	5,639,299.40

土地使用权				
合 计	5,706,342.90	5,583,354.88	5,650,398.38	5,639,299.40

(1) 投资性房地产本期原值减少 6,610,064.29 元系公司之原子公司延边公路建设股份有限公司注销减少所致。

(2) 投资性房地产本期原值本期增加 5,932,918.30 元，系公司承接延边公路建设股份有限公司资产所致。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

固定资产原值合计：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
房屋及建筑物	530,771,949.24	51,345,264.28	85,298,095.96	496,819,117.56
机器设备	358,776,700.79	22,439,183.04	22,125,073.22	359,090,810.61
运输设备	31,789,183.85	6,458,950.57	8,688,966.93	29,559,167.49
办公设备	22,922,021.85	3,127,657.45	3,377,834.17	22,671,845.13
公路及隧道	296,643,507.29	298,257,269.29	403,464,476.58	191,436,300.00
其 他	16,209,770.02	244,314.80	95,998.65	16,358,086.17
合 计	1,257,113,133.04	381,872,639.43	523,050,445.51	1,115,935,326.96

累计折旧合计：

项目	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末账面余额
房屋及建筑物	110,815,695.39		19,291,624.36	23,707,002.77	106,400,316.98
机器设备	178,415,074.79		28,877,864.60	13,192,440.13	194,100,499.26
运输设备	11,768,904.74		2,695,138.97	4,511,669.18	9,952,374.53
办公设备	15,158,333.96		2,160,453.98	2,932,941.21	14,385,846.73
公路及隧道	145,251,920.61	149,591,169.29	7,079,071.93	217,417,794.88	84,504,366.95
其 他	9,359,494.14		1,412,711.03	57,920.62	10,714,284.55
合 计	470,769,423.63	149,591,169.29	61,516,864.87	261,819,768.79	420,057,689.00

固定资产账面净值合计：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
房屋及建筑物	419,956,253.85			390,418,800.58
机器设备	180,361,626.00			164,990,311.35
运输设备	20,020,279.11			19,606,792.96
办公设备	7,763,687.89			8,285,998.40
公路及隧道	151,391,586.68			106,931,933.05
其 他	6,850,275.88			5,643,801.62
合 计	786,343,709.41			695,877,637.96

固定资产减值准备合计：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
房屋及建筑物	7,969,353.92	2,009.78	7,969,353.92	2,009.78
机器设备	325,555.51	9,792,884.22	325,555.51	9,792,884.22
运输设备	364,238.59		364,238.59	
办公设备	233,899.21			233,899.21
公路及隧道	6,430,000.00		6,430,000.00	
其 他		97,899.13		97,899.13
合 计	15,323,047.23	9,892,793.13	15,089,148.02	10,126,692.34

固定资产账面价值合计：

项 目	期初账面余额	期末账面余额
房屋及建筑物	411,986,899.93	390,416,790.80
机器设备	180,036,070.49	155,197,427.13
运输设备	19,656,040.52	19,606,792.96
办公设备	7,529,788.68	8,052,099.19
公路及隧道	144,961,586.68	106,931,933.05
其 他	6,850,275.88	5,545,902.49
合 计	771,020,662.18	685,750,945.62

(1) 本期折旧额 61,516,864.87 元。

(2) 本期固定资产原值增加 381,872,639.43 元，其中：承接延边公路建设股份有限公司固定资产 340,877,423.49 元，在建工程转入 892,971.00 元，其他 40,102,244.94 元系各子公司购入资产所致。

(3) 本期固定资产原值减少 523,050,445.51 元，其中：因延边公路建设股份有限公司注销减少固定资产 360,930,947.17 元，吉林敖东保益药业有限公司注销减少固定资产 365,802.16 元。其他减少 161,753,696.18 元系各子公司处置固定资产所致。

(4) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(7) 所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司以土地、厂房做抵押向银行借款，详见附注五-21 短期借款。

14、在建工程

(1) 项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	71,738,548.13		71,738,548.13	4,848,649.81	81,735.75	4,766,914.06

(2) 在建工程明细情况：

项 目	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金 来源	工程 进度	预算
延吉股份针剂车间、仓库、设备 购建工程		36,571,002.02			36,571,002.02	自筹	68%	53,400,000.00
金海发提取车间改建工程		771,797.00	728,000.00		43,797.00	自筹	80%	800,000.00
大连公司房屋改造	653,620.00	718,100.00			1,371,720.00	自筹	69%	2,000,000.00
洮南公司厂区建设	164,971.00		164,971.00			自筹	100%	164,971.00
洮南公司无菌原料车间改造		762,215.95			762,215.95	自筹	40%	1,897,772.00
胶囊公司新址建设工程		11,700.00			11,700.00	自筹	0.65%	1,800,000.00
力源公司固体制剂车间改造		9,452,514.87			9,452,514.87	自筹	86%	10,960,000.00
延边公司中药提取安装工程	3,740,412.90				3,740,412.90	自筹	98%	5,000,000.00
延边公司厂区建设	207,910.16	3,684,130.05			3,892,040.21	自筹	35%	11,053,040.00
延边公司车间空调安装工程		1,774,527.33			1,774,527.33	自筹	90%	2,000,000.00
延边公司液体车间工程		13,527,600.20			13,527,600.20	自筹	22%	61,800,000.00
延边公司前处理车间改造工程		591,017.65			591,017.65	自筹	26%	2,300,000.00
鹿业冷库	81,735.75			81,735.75		自筹		
合 计	4,848,649.81	67,864,605.07	892,971.00	81,735.75	71,738,548.13			

本期在建工程无借款费用资本化金额。

(3) 在建工程减值准备情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
冷库	81,735.75		81,735.75		一鹿场搬迁该资产废弃
合计	81,735.75		81,735.75		

15、生产性生物资产

(1) 生产性生物资产原值:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅花鹿	3,480,847.76	588,929.34	1,028,788.74	3,040,988.36
赤 鹿	4,494,402.89	463,009.01	4,605,136.09	352,275.81
合 计	7,975,250.65	1,051,938.35	5,633,924.83	3,393,264.17

(2) 生产性生物资产累计折旧:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅花鹿	1,551,578.69	260,545.42	497,893.61	1,314,230.50
赤 鹿	754,884.56	16,420.56	754,676.28	16,628.84
合 计	2,306,463.25	276,965.98	1,252,569.89	1,330,859.34

(3) 生产性生物资产减值准备:

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

(4) 生产性生物资产净值:

项 目	期初数	期末数
梅花鹿	1,929,269.07	1,726,757.86
赤 鹿	2,238,417.26	335,646.97
合 计	4,167,686.33	2,062,404.83

16、无形资产

(1) 无形资产原值:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
街路冠名费	1,000,000.00			1,000,000.00
软 件	3,325,232.47	2,650,304.25	31,000.00	5,944,536.72
商 标	3,872,800.00	76,740.00	53,500.00	3,896,040.00
收费经营权	168,000,000.00	14,712,027.00	168,000,000.00	14,712,027.00
土地使用权	78,516,095.39	55,308,294.11	33,347,785.05	100,476,604.45
专利权	32,386,007.80	23,721,086.95	6,140,440.00	49,966,654.75
合 计	287,100,135.66	96,468,452.31	207,572,725.05	175,995,862.92

A、本公司无形资产抵押、担保情况详见注五-21 短期借款。

B、无形资产本期减少主要系原子公司延边公路建设股份有限公司与本公司置换资产所致。

C、无形资产本期增加主要系本公司新设立的延边公路建设有限责任公司增加无形资产所致。

(2) 无形资产累计摊销:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
街路冠名费	716,666.38	99,999.96	-	816,666.34
软 件	1,629,065.59	379,659.54	9,299.88	1,999,425.25
商 标	3,819,670.00	24,775.00	35,500.00	3,808,945.00
收费经营权	81,252,259.00	4,912,085.00	82,151,973.00	4,012,371.00
土地使用权	8,248,425.71	1,789,323.83	3,010,695.18	7,027,054.36
专利权	18,052,218.04	4,069,952.04	2,318,309.68	19,803,860.40
合 计	113,718,304.72	11,275,795.37	87,525,777.74	37,468,322.35

(3) 无形资产减值准备:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
街路冠名费				
软 件				
商 标				
收费经营权	71,136,000.00		71,136,000.00	-
土地使用权	9,500,000.00		9,500,000.00	-
专利权				
合 计	80,636,000.00		80,636,000.00	-

无形资产减值准备减少系本公司子公司延边公路建设有限责任公司转让无形资产所致。

(4)无形资产净值:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
街路冠名费	283,333.62			183,333.66
软 件	1,696,166.88			3,945,111.47
商 标	53,130.00			87,095.00
收费经营权	15,611,741.00			10,699,656.00
土地使用权	60,767,669.68			93,449,550.09
专利权	14,333,789.76			30,162,794.35
合 计	92,745,830.94			138,527,540.57

17、开发支出

项 目	期初数	本期增加	计入当期损益	转入无形资产	期末数
新产品开发费	32,314,066.78	21,405,416.85	5,297,445.97	4,611,594.82	43,810,442.84
合 计	32,314,066.78	21,405,416.85	5,297,445.97	4,611,594.82	43,810,442.84

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

18、商誉

项 目	期末数			期初数		
	期末余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66	0.00	15,868,050.66	15,868,050.66	0.00	15,868,050.66
延边公路建设股份有限公司				61,156,536.52	0.00	61,156,536.52
合 计	15,868,050.66	0.00	15,868,050.66	77,024,587.18	0.00	77,024,587.18

1) 上述子公司商誉均为非同一控制下企业合并形成。

2) 本期子公司延边公路建设股份有限公司商誉减少 61,156,536.52 元,主要系本期将子公司延边公路建设股份有限公司的投资置换其资产及负债,导致延边公路建设股份有限公司未纳入合并范围所致。

3)对吉林敖东洮南药业股份有限公司的商誉是由公司 2006 年末吸收合并吉林马应龙药业有限公司形成,吸收并入小牛脾提取物注射液为主打品种的 20 多个水针、粉针药方,其中小牛脾提取物注射液为生化制剂,已获国家专利,专利保护期 20 年。

对该商誉测试采用未来可收回金额与现值进行比较,确定此项商誉是否存在减值,参考的参数及依据如下:

3.1) 资产组的确定:小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产做为资产组;

3.2) 可收回金额的确定:以 2007-2010 年资产组的收入、经营性现金净流量及其增长

幅度，预计未来五年现金净流量：

3.3) 折现率：采用一年期定期存款利率的基础上上浮 20%的收益率为折现率；

截至 2010 年 12 月 31 日止，此商誉无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提商誉资产减值准备。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	4,408,067.23	6,730,295.34
存货	61,633.98	61,633.98
固定资产	1,071,632.65	1,453,623.04
无形资产		5,691,992.69
解除劳动关系补偿		831,607.50
内部销售	965,995.24	539,059.19
长期股权投资	150,000.00	
小 计	6,657,329.10	15,308,211.74
递延所得税负债：		
交易性金融资产	1,083,306.66	803,301.47
固定资产	214,507.59	214,507.59
无形资产	58,656.46	58,656.46
小 计	1,356,470.71	1,076,465.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	71,771,718.26	94,036,380.29
可抵扣亏损	0.00	0.00
合 计	71,771,718.26	94,036,380.29

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2010 年暂时性差异余额	2009 年暂时性差异余额
递延所得税资产：		
坏账准备	25,955,495.09	40,149,553.80
存货	410,893.18	410,893.18
固定资产	7,144,217.69	9,690,820.27
无形资产		37,946,617.96
长期股权投资	1,000,000.00	
解除劳动关系补偿		5,544,050.00

内部交易	6,439,968.27	3,593,727.90
小计	40,950,574.23	97,335,663.11
递延所得税负债：		
交易性金融资产	7,222,044.40	5,355,343.08
固定资产	1,430,050.60	1,430,050.60
无形资产	391,043.07	391,043.07
小计	9,043,138.07	7,176,436.75

20、资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	82,779,274.21	15,207,221.31	-187,082.01	4,760,510.03	93,413,067.50
应收账款坏账准备	53,242,636.80	9,885,720.98	-2,852.00	3,866,728.58	59,264,481.20
其他应收款坏账准备	29,536,637.41	5,321,500.33	-184,230.01	893,781.45	34,148,586.30
二、存货跌价准备	913,107.25	-20,103.67		150,439.20	742,564.38
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00			2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	15,323,047.23	9,892,793.13		15,089,148.02	10,126,692.34
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	81,735.75			81,735.75	
十、生产性生物资产减值准备	1,501,101.07			1,501,101.07	
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	80,636,000.00			80,636,000.00	
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	182,234,265.51	26,079,910.77	-187,082.01	102,218,934.07	106,282,324.22

本期资产减值准备减少主要是因为子公司吉林敖东鹿业有限公司一鹿场迁址处置固定资产、生产性生物资产以及子公司延边公路建设有限责任公司处置各项资产所致。长期股权投资减值准备本期计提 1,000,000.00 元系公司子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司对吉林敖东保益药业有限公司计提减值所致。

21、短期借款

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

*公司所属子公司吉林敖东集团大连药业股份有限公司以国有土地一处、厂房 15 栋作抵

押向交通银行股份有限公司大连旅顺口区支行取得抵押借款 7,000,000.00 元。

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

22、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,260,000.00	
合 计	2,260,000.00	

23、应付账款

(1) 按账龄分类:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	65,042,151.90	90.59%	45,985,908.32	78.45%
一至二年	1,165,355.10	1.62%	4,188,575.96	7.14%
二至三年	1,781,797.34	2.48%	942,974.26	1.61%
三年以上	3,806,206.45	5.30%	7,501,687.10	12.80%
合 计	71,795,510.79	100.00%	58,619,145.64	100.00%

(2) 大额应付账款单位:

单位名称	金额	款项性质	账龄	报表日后是否归还
亳州市祥和药业有限公司	2,610,041.18	材料款	一年以内	否
江苏启安建设集团有限公司	2,350,962.00	工程款	一年以内	否
安徽济人药业有限公司	1,889,272.65	材料款	一年以内	否
亳州市双华中药饮片厂	1,378,602.42	材料款	一年以内	否
青岛益青药用胶囊有限公司	902,450.00	材料款	一年以内	否
合 计	9,131,328.25			

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

24、预收账款

(1) 预收账款账龄

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	19,390,986.22	87.03%	23,104,880.38	91.26%
一至二年	2,726,394.74	12.24%	676,327.43	2.67%
二至三年	9,863.42	0.04%	718,592.12	2.84%
三年以上	154,188.93	0.69%	819,102.28	3.23%
合 计	22,281,433.31	100.00%	25,318,902.21	100.00%

(2) 预收账款中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

25、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,305,235.19	86,253,077.47	73,849,671.56	59,708,641.10
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,391,062.01	22,066,188.25	19,862,257.70	4,594,992.56
其中:1、医疗保险费	2,048,308.26	4,117,357.18	6,129,456.81	36,208.63
2、基本养老保险费	491,332.22	15,934,618.81	12,088,407.17	4,337,543.86
3、年金缴费				
4、失业保险费	-153,934.61	1,293,931.80	918,757.11	221,240.08
5、工伤保险费	4,635.16	491,794.56	496,429.73	-0.01
6、生育保险费	720.98	228,485.90	229,206.88	
四、住房公积金	188,568.25	4,028,926.55	3,966,527.60	250,967.20
五、工会经费及职工教育经费	1,209,471.08	1,841,635.40	2,232,723.27	818,383.21
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	5,484,626.00	1,308,480.00	6,793,106.00	
八、其他	250,000.00	81,593.68	331,593.68	
合 计	56,828,962.53	115,579,901.35	107,035,879.81	65,372,984.07

应付职工薪酬期末较期初增幅 15.03%，原因系公司计提的奖金，计划在 2011 年发放所致。

因解除劳动关系给予的补偿系所属子公司延边公路建设股份有限公司收费站职工买断工龄补偿及内退补偿款，该补偿款在 2010 年初已全部支付完毕。

26、应交税费

税 种	期末数	期初数
应交增值税	-3,647,232.25	4,421,571.87
应交营业税	814,536.04	213,201.24
应交企业所得税	20,263,049.59	12,513,722.80
应交房产税	207,841.00	163,802.98
应交城建税	676,622.31	1,036,494.32
应交个人所得税	2,845,019.59	2,321,796.80
应交土地使用税	77,370.64	61,836.00
应交印花税	238,048.50	131,984.48
应交车船使用税		-343.88
应交消费税	8,417.20	3,518.12
教育费附加	414,772.90	345,361.06
合 计	21,898,445.52	21,212,945.79

27、其他应付款

(1) 按账龄分类：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	132,601,565.05	54.00%	109,161,047.79	42.02%
一至二年	39,972,558.64	16.28%	40,541,601.10	15.61%
二至三年	6,866,351.62	2.80%	8,081,552.30	3.11%
三年以上	66,125,630.58	26.92%	101,996,889.54	39.26%
合计	245,566,105.89	100.00%	259,781,090.73	100.00%

(2) 大额其他应付款单位:

单位名称	金额	款项性质	账龄	报表日后是否归还
延边州财政局	18,000,000.00	往来款	1-2 年	否
吉林省交通投资公司	14,478,775.76	收购乌金屯大桥经营权	5 年以上	否
敦化市国土资源局	7,950,000.00	往来款	1 年以内	否
延边州公路管理局	6,265,269.79	往来款	1-2 年	否
敦化市财政局电子商务项目配套资金	4,800,000.00	借 款	3 年以上	否
合 计	51,494,045.55			

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

28、其他流动负债

2010 年 12 月 31 日其他流动负债-递延收益余额 190,716,975.11 元其明细如下:

本期披露项目	本期披露文件号	期初数	本期增加	本期分配	其他减少	期末数
内部退养职工费用补助	延州政函[2007]170 号	53,714,060.71		6,488,749.76		47,225,310.95
州养鹿技术推广站项目	延边州人民政府财政补贴的批复	20,688,500.00				20,688,500.00
省农业产业化固定资产贷款贴息	国债项目配套资金的批复	3,694,000.00				3,694,000.00
科技重大专项新药	国家科技重大专项课题任务合同书, 课题编号 2009ZX09313-031		5,950,000.00	5,950,000.00		-
新产品开发项目资金补助	延州政函[2007]171 号	39,830,143.52		1,567,548.36		38,262,595.16
人参加工新技术研究与开发	吉财教指[2007]1440 号、吉财教指[2009]823 号、吉参茸办(2010)13 号	10,150,000.00	640,000.00			10,790,000.00
近红外线在线质量分析系统	延州财建[2007]135 号	200,000.00				200,000.00
创新中药中试监测平台	吉财教指[2009]54 号	500,000.00				500,000.00
道地中药材基础建设项目	敦开计发(2010)13 号		19,142,000.00			19,142,000.00
新产品开发补贴	敦化市财政局文件(2010)27 号		1,200,000.00			1,200,000.00
安神二次开发专项资金	敦化市财政局文件敦财教(2010)40 号, 吉林省财政厅文件吉财教指(2010)566 号		200,000.00			200,000.00
养血饮口服液低糖型新产品二次开发	延州财教[2010]246 号		100,000.00			100,000.00
固体车间技术改造项目	敦财预[2010]379 号		1,000,000.00			1,000,000.00

年产 2000 万支“注射用核糖核酸 II”项目	延州财企[2010]73 号		640,000.00			640,000.00
生物制药-新建制剂车间建设项目	延州财企[2010]77 号		700,000.00			700,000.00
强肝消脂胶囊开发	延州财教[2010]225 号		180,000.00			180,000.00
中央财政民族特需商品生产补助资金	延州财粮[2009]86 号	400,000.00	-			400,000.00
吉林省科技型中小企业技术创新资金	立项代码-SC0702125	264,569.00				264,569.00
高新技术培育资金	延边州科技发展计划项目合同书	100,000.00				100,000.00
节能减排综合治理工程	延边州财政局文件, 延州财企[2010]77 号		500,000.00			500,000.00
2008 年农业产业化专项资金(脑痛宁)	吉财农指[2008]1594 号	700,000.00				700,000.00
2009 年中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂科技成果转化补助费	吉财教指[2009]904 号	1,500,000.00				1,500,000.00
2009 年国家一类新药盐酸关附甲素注射液原料-黄花乌头示范基地建设补助	吉工信办[2009]724 号	300,000.00				300,000.00
注射用蒺藜皂苷生产线技术改造及盐酸关附甲素注射液示范工程	吉发改高技联字[2007]1140 号、吉发改投资字[2007]969 号、吉经济技改[2006]510 号、吉经济技术[2007]632 号	10,478,000.00		1,788,000.00	1,190,000.00	7,500,000.00
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	吉发改高技[2010]1035 号		320,000.00			320,000.00
原国家三类新药清脑止痛胶囊高新技术产业化项目	吉发改高技[2009]1041 号		200,000.00			200,000.00
中药关白附总生物碱提取物抗房颤口服制剂	吉财教指[2010]1030 号		2,000,000.00			2,000,000.00
延边公路收费补贴	延州政函[2009]165 号《延边朝鲜族自治州人民政府关于延边公路建设股份有限公司改变方式及人员安置的函》		32,410,000.00			32,410,000.00
合 计		142,519,273.23	65,182,000.00	15,794,298.12	1,190,000.00	190,716,975.11

*本期其他流动负债-递延收益项目转入营业外收入-政府补助 13,722,186.19 元。

29、长期应付款

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

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

30、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
梅花鹿技术推广基金	10,000.00			10,000.00
科技三项费	332,400.00		126,980.00	205,420.00
肉食鹿品种改良	50,000.00			50,000.00
敦化市财政局追加鹿场经费	79,000.00	79,000.00		158,000.00
合 计	471,400.00	79,000.00	126,980.00	423,420.00

31、股本

项 目	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	66,709,172	11.63%				-11,467,160	-11,467,160	55,242,012	9.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,349,836	11.57%				-11,467,160	-11,467,160	54,882,676	9.57%
其中：境内非国有法人持股	66,349,836	11.57%				-11,467,160	-11,467,160	54,882,676	9.57%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	359,336	0.06%						359,336	0.06%
二、无限售条件股份	506,648,798	88.37%				11,467,160	11,467,160	518,115,958	90.37%
1、人民币普通股	506,648,798	88.37%				11,467,160	11,467,160	518,115,958	90.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	573,357,970	100.00%				0	0	573,357,970	100.00%

32、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	110,380,472.73	4,996,545.78		115,377,018.51
其他资本公积	438,665,739.75	512,828.40	207,232,659.69	231,945,908.46
合 计	549,046,212.48	5,509,374.18	207,232,659.69	347,322,926.97

(1) 本期股本溢价增加 4,996,545.78 元系折价收购子公司少数股东股权形成；

(2) 其他资本公积增加 104,091.00 元，系公司之子公司吉林敖东大高酵素有限公司资本公积增加所致；

(3) 参股公司--广发证券股份有限公司净利润以外因素影响导致本公司其他资本公积增加 408,737.40 元。

(4) 通过延边公路建设股份有限公司股权置换本公司随原延边公路建设股份有限公司非利润因素影响的记入其他资本公积科目的 3,604,197.76 元转变为当期投资收益而减少 3,604,197.76 元。

(5) 本期参股公司广发证券股份有限公司借壳原延边公路建设股份有限公司（以下简称原延边公路）上市，支付原延边公路流通股股份而减少原股东权益，本公司相应减少其他资本公积 203,628,461.93 元。

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	580,940,348.42	106,922,859.49		687,863,207.91
任意盈余公积	20,836,710.63			20,836,710.63
合 计	601,777,059.05	106,922,859.49		708,699,918.54

34、未分配利润

未分配利润变动情况如下：

项 目	2010 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,533,989,474.39	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	4,533,989,474.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,237,656,465.88	--
加：其他直接记入未分配利润项目	-2,129,588.08	
减：提取法定公积金	106,922,859.49	10%
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	114,671,594.00	2元/10股
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,547,921,898.70	

公司2009年度权益分派方案为：以公司现有总股本573,357,970股为基数，每10股派现金股利2元（含税，扣税后，个人股东、投资基金和合格境外机构投资者实际每10股派现金1.8元。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。本次分红派息共计派发现金114,671,594.00元（含税）。

35、营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2010年度	2009年度
营业收入	1,113,327,767.35	1,025,515,498.78
主营业务收入	1,110,471,313.29	1,024,087,974.13
其他业务收入	2,856,454.06	1,427,524.65
营业成本	356,862,313.48	357,370,082.70
主营业务成本	355,564,858.94	356,104,615.78
其他业务成本	1,297,454.54	1,265,466.92

(2) 主营业务分行业情况表

行业	2010 年度			2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
医药	1,101,090,126.12	336,275,043.37	764,815,082.75	973,846,757.13	325,979,774.29	647,866,982.84
公路通行费	9,381,187.17	19,289,815.57	-9,908,628.40	50,241,217.00	30,124,841.49	20,116,375.51
合计	1,110,471,313.29	355,564,858.94	754,906,454.35	1,024,087,974.13	356,104,615.78	667,983,358.35

(3) 主营业务收入分地区情况表

地区	2010 年度			2009 年度		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
东北	218,466,016.68	156,041,551.66	62,424,465.02	187,393,032.65	73,821,071.93	113,571,960.72
华北	161,672,007.38	46,733,795.84	114,938,211.54	189,517,191.48	54,893,209.09	134,623,982.39
华东	267,522,741.18	69,902,348.04	197,620,393.14	243,741,469.63	75,964,917.31	167,776,552.32
华南	225,857,692.96	37,704,165.71	188,153,527.25	140,369,402.42	38,999,790.27	101,369,612.15
西北	75,468,891.85	13,135,676.20	62,333,215.65	61,321,335.91	18,854,476.54	42,466,859.37
西南	161,483,963.24	32,047,321.49	129,436,641.75	201,745,542.04	93,571,150.64	108,174,391.40
合计	1,110,471,313.29	355,564,858.94	754,906,454.35	1,024,087,974.13	356,104,615.78	667,983,358.35

(4) 主营业务收入分类别情况表

品种	2010 年度			2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
中成药	731,465,812.88	264,021,946.81	467,443,866.07	708,466,599.41	281,494,535.15	426,972,064.26
化学药品	369,624,313.24	72,253,096.56	297,371,216.68	265,380,157.72	44,485,239.14	220,894,918.58
公路通行费	9,381,187.17	19,289,815.57	-9,908,628.40	50,241,217.00	30,124,841.49	20,116,375.51
合计	1,110,471,313.29	355,564,858.94	754,906,454.35	1,024,087,974.13	356,104,615.78	667,983,358.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西九州通药业有限公司	63,249,704.96	5.68%
九州通医药集团股份有限公司	42,543,920.68	3.82%
天津市联通医药营销有限公司	18,995,897.51	1.71%
戴路	15,907,809.00	1.43%
陕西康健医药有限公司	15,663,479.06	1.41%
合计	156,360,811.21	14.04%

36、营业税金及附加

项目	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	470,166.09	2,810,807.65	5%
消费税	52,940.99	99,992.73	10%
城建税	9,324,975.86	8,481,596.77	1%、5%、7%
教育费附加	4,068,671.64	3,751,790.05	3%
合计	13,916,754.58	15,144,187.20	

37、销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度
市场维护费	129,896,108.25	103,073,917.57
广告费	96,807,695.21	68,149,996.30
差旅费	63,882,162.20	53,580,138.84
职工薪酬	31,807,275.31	21,393,292.20
办公费	28,516,089.33	23,491,133.29
运 费	26,955,679.13	24,144,382.94
学术推广费	23,978,982.74	19,173,970.56
会议费	11,250,519.16	8,426,871.70
参展费	8,286,411.11	3,355,186.54
通讯费	4,856,203.57	4,052,955.85
招(投)标费	3,427,165.90	3,060,743.15
租赁支出	3,184,432.10	3,027,928.22
车辆费用	2,788,100.09	1,634,686.63
保险费	1,603,607.65	1,591,824.58
业务招待费	1,196,492.21	923,013.29
业务宣传费	1,109,115.80	1,380,321.25
其 他	18,378,384.53	18,915,230.45
合 计	457,924,424.29	359,375,593.36

38、管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	73,921,820.72	76,795,653.45
折旧费	12,062,692.44	11,729,977.80
办公费	7,918,862.70	7,212,824.29
差旅费	7,543,920.46	18,719,159.85
税金支出	6,167,913.70	6,507,640.45
会议费	5,897,690.00	3,173,615.29
财产损失	5,340,651.91	1,154,996.88
业务招待费	4,296,624.38	4,011,037.28
产品开发费	3,946,153.33	3,849,029.12
无形资产摊销	3,422,184.51	4,431,122.83
修理费	2,810,063.92	1,422,830.42
财产保险费	2,719,833.77	2,605,062.52
交通费	3,792,423.99	4,637,495.98
其 他	21,689,102.80	15,756,690.54
合 计	161,529,938.63	162,007,136.70

39、财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	1,237,797.11	3,088,376.63
应收票据贴现利息支出		58,610.18
减：利息收入	12,167,446.55	18,387,106.40
汇兑收益		
加：汇兑损失		
手续费支出	86,634.91	106,086.68
合 计	-10,843,014.53	-15,134,032.91

本期比同期变动主要系公司定期银行存款利息收入减少所致。

40、资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
存 货	-20,103.67	141,308.03
坏帐准备	15,207,221.31	7,429,085.82
固定资产	9,892,793.13	13,932,226.96
长期股权投资	1,000,000.00	
生产性生物资产减值准备		1,501,101.07
在建工程减值准备		81,735.75
合 计	26,079,910.77	23,085,457.63

41、公允价值变动收益

项 目	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产	1,362,791.02	10,769,488.82
合 计	1,362,791.02	10,769,488.82

本期较同期变动原因系股票和基金市值变动所致。

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	998,544,002.00	1,207,724,026.18
处置长期股权投资产生的投资收益	102,903,568.23	-2,742,402.08
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,385,998.54	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,195,507.25	9,130,562.01
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	11,114,146.35	54,263,186.00
合 计	1,117,143,222.37	1,268,375,372.11

公司本期投资收益较上年同期减少 11.92%，主要原因系广发证券股份有限公司投资收

益较去年减少所致。

处置长期股权投资产生的投资收益系公司处置其子公司延边公路建设股份有限公司股权及公司所属子公司延边公路有限责任公司处置对延边悦达公路工程有限责任公司的股权投资所致。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广发证券股份有限公司	999,626,109.36	1,209,078,900.79
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-1,082,107.36	-1,354,874.61
合计	998,544,002.00	1,207,724,026.18

43、营业外收入

(1) 具体项目

项目	2010年度	2009年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,540,416.32	23,997.64	3,540,416.32
其中：固定资产处置利得	3,540,416.32	23,997.64	3,540,416.32
罚没收入	52,724.15	72,673.57	52,724.15
政府补助	53,361,205.37	19,487,521.83	53,361,205.37
其他	1,723,199.88	2,629,972.21	1,723,199.88
处理流动资产收益	19,741,945.98		19,741,945.98
合计	78,419,491.70	22,214,165.25	78,419,491.70

(2) 政府补助明细：

项目	批准机关	批准文件	金额
中药中试放大研究平台	敦化市财政局	国家科技重大专项课题任务合同书	5,950,000.00
新产品开发补贴收入	延边朝鲜族自治州财政局	延州证函(2007)171号	1,567,548.36
内退职工费用补助	延边州政府	延州政函(2007)170号	4,416,637.83
2010年扶贫项目贷款贴息资金补助	吉林省财政局	吉财农指[2010]1672号	175,000.00
注射用蒺藜皂苷生产线技术改造及盐酸关附甲素注射液示范工程	吉林省发改委 吉林省技改委	吉发改高技联字[2007]1140号、吉发改投资字[2007]969号、 吉经济技改[2006]510号、吉经济技术[2007]632号	1,788,000.00
企业发展补助资金	洮南市财政局		3,684,500.00
旅顺口区2009年(第二批)工业经济发展专项资金	旅顺口区财政局	旅财指企[2010]17号	180,000.00
收财政局补助资金			12,539.18
中小企业发展专项资金	辽宁省财政厅	辽中小企发[2010]26号	300,000.00
科技三项费用财政拨款	旅顺口区财政局、旅顺口区科学技术局	旅科发[2010]16号	100,000.00
科技补贴			40,000.00

2010 年第二批工业经济发展专项扶持资金	旅顺口区财政局	旅财指企[2010]148 号	400,000.00
2010 年度大连市科技计划及经费指标	大连市科技局、大连市财政局	大科计发[2010]121 号、大财指企[2010]1484 号	1,000,000.00
2009 年吉林省高技术产业发展专项项目计划的通知	吉林省发改委	吉发改高技[2009]1041 号	200,000.00
扶贫贷款财政贴息资金	敦化市财政局	敦财农[2009]65 号	180,000.00
2010 年省级农业产业化专项资金	敦化市财政局	敦财农[2010]51 号	640,000.00
鹿业产业发展经费	敦化市财政局	敦财预[2009]143 号	316,980.00
延边公路收费补贴	延边朝鲜族自治州国有资产经营总公司	延州政函[2009]165 号	32,410,000.00
合 计			53,361,205.37

本期政府补助有 13,722,186.19 元系其他流动负债-递延收益项目转入。

44、营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	2,781,230.68	2,173,759.68	2,781,230.68
固定资产报废损失	-	395,757.84	-
捐赠支出	8,667,208.53	1,367,090.00	8,667,208.53
罚款支出	234,946.00	152,004.71	234,946.00
固定资产盘亏	6,389.27	76,642.52	6,389.27
残疾人保障基金	-	16,751.00	-
出售无形资产损失	20,058.00		20,058.00
滞纳金	-	3,059.64	-
债务重组损失	-	29,400.00	-
防洪基金	20,000.00	200,000.00	20,000.00
处理生产性生物资产	335,464.80	6,982,931.93	335,464.80
处理流动资产净损失	459,950.00	1,673,658.00	459,950.00
非常损失	460,840.67	9,534.49	460,840.67
其 他	2,488,685.24	636,418.75	2,488,685.24
合 计	15,474,773.19	13,717,008.56	15,474,773.19

45、所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
当期所得税费用	39,345,202.90	27,615,389.75
递延所得税费用	-5,300,858.39	-1,734,618.70
合 计	34,044,344.51	25,880,771.05

46、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程

项目	2010 年度	2009 年度
归属于母公司所有者的净利润	1,237,656,465.88	1,366,488,981.12
期初股本总额	573,357,970.00	573,357,970.00

本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	573,357,970.00	573,357,970.00
基本每股收益	2.16	2.38

(2) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

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

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

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

47、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（元）

项 目	金 额
财政补贴	126,594,682.48
往来款	3,387,663.91
存款利息	13,783,630.77

业务员押金	5,341,543.62
收赔款	9,413,630.38
其他	3,373,121.68
合计	161,894,272.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金(元)

项目	金额
广告宣传费	93,538,384.49
经营费用	349,942,759.32
往来款	18,842,206.82
其他	27,815,412.55
运费	9,809,463.62
技术开发费	2,399,961.42
捐赠	3,213,750.00
合计	505,561,938.22

48、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	612,837.40	162,043,403.39
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	3,604,197.76	
小计	-2,991,360.36	162,043,403.39
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	-203,628,461.93	
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-203,628,461.93	
合计	-206,619,822.29	162,043,403.39

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,255,263,827.52	1,385,428,320.67
加：资产减值准备	26,079,910.77	23,085,457.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,143,394.27	66,688,078.34
无形资产摊销	11,275,795.37	12,976,863.97
长期待摊费用的摊销	-	708,333.36
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-397,273.57	9,209,336.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	395,757.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,362,791.02	-10,769,488.82
财务费用（收益以“-”号填列）	1,237,797.11	3,088,376.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,117,143,222.37	-1,268,375,372.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,319,974.58	-2,377,604.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	280,005.19	642,986.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,441,805.22	-3,115,810.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,591,425.87	36,891,918.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,985,316.74	-41,449,913.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	174,221,772.60	213,027,240.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	980,981,200.94	1,007,490,590.81
减：现金的期初余额	1,007,490,590.81	633,219,057.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,509,389.87	374,271,533.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年度	2009年度
(1) 现金	980,981,200.94	1,007,490,590.81
其中：库存现金	21,502.99	58,479.37
可随时用于支付的银行存款	958,532,486.70	971,809,955.42
可随时用于支付的其他货币资金	22,427,211.25	35,622,156.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		

附注六、关联方关系及其交易

(1) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
敦化市金诚实业有限责任公司	第一大股东	有限责任	吉林省敦化市	修刚	药材种植包装材料	70,280,000.00	23.78%	23.78%	72677080-5

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	股份制	吉林省延吉市	李秉安	制 药	69,480,000.00	97.85%	97.85%	70227629-8
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	股份制	吉林省安图县	王春雨	制 药	30,000,000.00	96.53%	100%	74045927-1
吉林敖东医药有限责任公司	有限责任	吉林省延吉市	应 刚	制 药	24,000,000.00	80.00%	100%	73257488-6
吉林敖东延边药业股份有限公司	股份制	吉林省敦化市	郭淑芹	制 药	300,000,000.00	99.97%	100%	73256509-0
吉林敖东生态药业股份有限公司	股份制	吉林省安图县	张志安	制 药	40,243,000.00	68.44%	68.44%	75361360-2
吉林敖东洮南药业股份有限公司	股份制	吉林省洮南市	柳 祥	制 药	46,980,000.00	92.68%	92.68%	70224382-4
吉林敖东顺合胶囊有限公司	有限责任	吉林省敦化市	袁 波	药品包装	6,000,000.00	100.00%	100.00%	74932697-7
吉林敖东鹿业有限责任公司	有限责任	吉林省敦化市	杨学宏	鹿 业	12,000,000.00	83.33%	100%	74933129-0
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	股份制	辽宁省大连市	刘德胜	制 药	26,000,000.00	78.81%	78.81%	74093281-5
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	有限责任	吉林省敦化市	王 斌	参茸制品	20,000,000.00	100.00%	100.00%	55529083-0
吉林敖东大高酵素有限公司	有限责任	吉林省敦化市	张佐政	酵素产品	100,000,000.00	51.00%	51.00%	55977135-9
延边公路建设有限责任公司	有限责任	吉林省延吉市	李利平	公路建设、收费	180,000,000.00	100.00%	100.00%	55046746-5

(3) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广州	王志伟	证券经纪	25 亿	24.82	24.82	95,946,580,139.21	76,515,474,141.37	19,431,105,997.84	10,218,614,512.97	4,026,999,525.35
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	有限责任公司	敦化	孙玉斌	铁矿石采选、冶炼、运输及销售	10 亿	30.00	30.00	1,143,539,508.74	159,738,115.77	983,801,392.97	0.00	-3,607,024.53

关联关系：均为本公司的参股公司。

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

(4) 关联方交易(购销商品、提供和接受劳务的关联交易)

序号	关联方	关联方交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
					本期发生额	占同类交易金额的比例(%)	上期发生额	占同类交易金额的比例(%)
1	敦化市金诚实业有限责任公司	采购	购入包装物材料	按市价结算*	76,604,607.77	27.31%	69,340,904.27	30.71%

2	敦化市金诚实业 有限责任公司	销售	销售外包装 固定资产	按市价结算	1,641,362.30	19.07%		
---	-------------------	----	---------------	-------	--------------	--------	--	--

公司结合本公司实际情况，制定了《关联交易管理办法》，控股子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司等与控股股东之间发生的原材料及包装物采购有关协议为一项一签。

(5) 关联方应收应付款项

关联方	项 目	期末金额	期初金额	备注
敦化市金诚实业有限责任公司	应付账款	1,009,428.87	884,842.45	货款

(6) 关联方担保

无。

附注七、股份支付

截止本报表签发日（2011年4月18日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

附注八、或有事项

截止本报表签发日（2011年4月18日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重大或有事项。

附注九、承诺事项

截止本报表签发日（2011年4月18日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

公司 2011 年 4 月 18 日六届二十一次董事会决议，拟定 2010 年度利润分配预案为：拟以公司未分配利润按每 10 股送 2 股、每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税）。以上预案须经公司 2010 年度股东大会审议。

附注十一、其他重要事项

截止本报表签发日（2011年4月18日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按单项金额重大与否分类：

项 目	期末数			期初数		
	应收账款余额	比例	坏账准备	应收账款余额	比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,389,243.07	28.40%	9,389,243.07	9,389,243.07	28.24%	7,511,394.45
按组合计提坏账准备的应收账款						

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,673,961.33	71.60%	23,673,961.33	23,861,369.33	71.76%	19,088,661.47
合 计	33,063,204.40	100.00%	33,063,204.40	33,250,612.40	100.00%	26,600,055.92

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的应收账款:

项 目	金 额	计提比例	坏账准备	理 由
佛山药具店	2,758,840.89	100.00%	2,758,840.89	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	100.00%	2,197,946.68	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	100.00%	1,632,240.00	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	100.00%	1,601,933.10	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	1,198,282.40	100.00%	1,198,282.40	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款小计	23,673,961.33	100.00%	23,673,961.33	账龄较长,经公安机关全力配合追讨,预计款项无法收回。
合 计	33,063,204.40		33,063,204.40	

(3) 2010年12月31日余额位列前五名的单位:

单位名称	金 额	占应收账款余额比例	欠款年限	款项性质
佛山药具店	2,758,840.89	8.34%	5年以上	货款
甘肃省嘉峪关医药公司	2,197,946.68	6.65%	5年以上	货款
甘肃长生药业有限公司	1,632,240.00	4.94%	5年以上	货款
广东省汕头市医药采购站	1,601,933.10	4.85%	5年以上	货款
辽宁丹东振兴区港湾小区邮政服务处	1,198,282.40	3.62%	5年以上	货款
合 计	9,389,243.07	28.40%		

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

2、其他应收款

(1) 按单项金额重大与否分类:

项 目	期末数			期初数		
	其他应收款余额	比例	坏账准备	其他应收款余额	比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	92,313,677.38	93.34%	9,139,976.12	95,613,677.38	84.17%	7,281,239.30
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,082,450.55	2.11%	690,351.95	17,986,558.52	15.83%	4,881,050.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,509,240.74	4.56%	4,509,240.74			
合 计	98,905,368.67	100.00%	14,339,568.81	113,600,235.90	100.00%	12,162,289.42

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的其他应收款:

项 目	其他应收款余额	坏账准备	比例
广东粤财信托投资有限公司	38,635,388.43	0.00	0.00%
福州药材采购供应站	1,803,720.22	1,803,720.22	100.00%
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	1,513,261.46	1,513,261.46	100.00%

广州军区第三门诊部	1,084,167.54	1,084,167.54	100.00%
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	49,277,139.73	4,738,826.90	9.62%
期末金额重大的其他应收款小计	92,313,677.38	9,139,976.12	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款小计	4,509,240.74	4,509,240.74	100.00%
合 计	96,822,918.12	13,649,216.86	

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			期初数		
	其他应收款余额	比例	坏账准备	其他应收款余额	比例	坏账准备
1年以内	1,300,011.32	62.43%	65,000.57	12,663,828.15	70.41%	633,191.41
1-2年				12,674.40	0.07%	1,013.95
2-3年				-		-
3年以上	782,439.23	37.57%	625,351.38	5,310,055.97	29.52%	4,246,844.76
合 计	2,082,450.55	100.00%	690,351.95	17,986,558.52	100.00%	4,881,050.12

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	备注
吉林敖东保益药业有限公司	往来款	1,611.80	公司已注销,款项无法收回	吉林敖东保益药业有限公司系公司之子公司

(5) 2010年12月31日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额比例	欠款年限	款项性质
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	本公司子公司	49,277,139.73	49.82%	1-4年	往来款
广东粤财信托投资有限公司*	非关联方	38,635,388.43	39.06%	3-4年	股权款
福州药材采购供应站	非关联方	1,803,720.22	1.82%	5年以上	往来款
甘肃省农垦嘉峪关医药公司	非关联方	1,513,261.46	1.53%	5年以上	往来款
广州军区第三门诊部	非关联方	1,084,167.54	1.10%	5年以上	往来款
合 计		92,313,677.38	93.34%		

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

2010年12月20日,“粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托”第三次受益人大会表决,通过《再次延长信托期限及调整信托费用等事项的议案》,公司与广东粤财信托投资有限公司签署了《粤财信托—广发证券员工股权激励计划之股权储备集合

财产信托合同》补充协议，将信托期限延长（信托期限为7年，自信托成立之日起计算）。

（6）其他应收款2010年12月31日余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

（1）被投资单位情况：

被投资单位名称	核算方法	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广发证券股份有限公司	权益法	24.82%	24.82%				213,435,284.00
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	权益法	30.00%	30.00%				
吉林敖东生态药业股份有限公司	成本法	68.44%	68.44%				
吉林敖东洮南药业股份有限公司	成本法	92.68%	92.68%				7,080,000.00
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	成本法	97.85%	97.85%				
吉林敖东延边药业股份有限公司	成本法	99.97%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东医药有限责任公司	成本法	80.00%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	成本法	96.53%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	成本法	78.81%	78.81%				
吉林敖东鹿业有限责任公司	成本法	83.33%	100.00%	包括间接持股			
吉林敖东顺合胶囊有限公司	成本法	100.00%	100.00%				
长春国际信托投资公司	成本法	2.00%	2.00%		1,000,000.00		
吉林敖东集团长白庄参茸有限公司	成本法	100.00%	100.00%				
延边公路建设有限责任公司	成本法	100.00%	100.00%				
吉林敖东大高酵素有限公司	成本法	51.00%	51.00%				
延边敖翔房地产开发有限公司	成本法	6.66%	6.66%				

（2）长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法核算：					
广发证券股份有限公司（a）	610,927,256.88	4,221,291,205.02	808,127,603.63	213,435,284.00	4,815,983,524.65
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司（b）	309,200,000.00	305,898,079.50	-1,082,107.36	0.00	304,815,972.14
成本法核算：					
		0.00			
吉林敖东生态药业股份有限公司（c）	27,544,167.00	17,800,000.00	9,744,167.00	0	27,544,167.00
吉林敖东洮南药业股份有限公司（d）	86,325,606.39	24,526,706.39	61,798,900.00	0	86,325,606.39
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司（e）	94,710,188.76	71,496,488.76	23,213,700.00	0	94,710,188.76
吉林敖东延边药业股份有限公司（f）	316,516,700.00	292,596,700.00	23,920,000.00	0	316,516,700.00
延边公路建设股份有限公司（g）	97,346,552.47	158,503,088.99		158,503,088.99	0.00
吉林敖东保益药业有限公司（h）	29,930,000.00	29,930,000.00		29,930,000.00	0.00
吉林敖东医药有限责任公司	13,360,000.00	13,360,000.00			13,360,000.00
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	28,960,000.00	28,960,000.00			28,960,000.00
吉林敖东集团大连药业股份有限公司	20,490,000.00	20,490,000.00			20,490,000.00

吉林敖东鹿业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
吉林敖东顺合胶囊有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00			5,250,000.00
延边敖翔房地产开发有限公司	350,000.00	350,000.00			350,000.00
长春国际信托投资公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
延边公路建设有限责任公司(g)	180,000,000.00		180,000,000.00		180,000,000.00
吉林敖东集团长白山参茸有限公司(i)	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
吉林敖东大高酵素有限公司(j)	51,000,000.00		51,000,000.00		51,000,000.00
合 计		5,201,952,268.66	1,176,722,263.27	401,868,372.99	5,976,806,158.94

(3) 减值准备情况:

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长春国际信托投资公司	1,000,000.00			1,000,000.00

(4) 长期股权投资增减变动情况说明:

(a) 广发证券股份有限公司本期增加为权益法调整，本期减少为收到分红所致；

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

(c) 本公司本期收购子公司吉林敖东生态药业股份有限公司自然人股权 9,744,167 股，持股比例由 44.23% 上升为 68.44%；

(d) 本公司本期收购子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司股权 19,942,000 股，持股比例由 50.23% 上升为 92.68%；

(e) 本公司本期收购子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司股权 12,183,000 股，持股比例由 80.31% 上升为 97.85%；

(f) 本公司本期收购子公司吉林敖东延边药业股份有限公司自然人股权 8,060,000 股，持股比例由 97.31% 上升为 99.97%，会同全资子公司吉林敖东顺合胶囊有限公司对吉林敖东延边药业股份有限公司持股比例达 100%；

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

(h) 公司控股子公司吉林敖东保益药业有限公司已不适合存续经营，为合理调整公司医药产业布局，经公司第六届董事会第十二次会议审议批准，决定将该公司解散，本公司对该项股权进行核销；

(i) 本公司出资 2000 万元设立全资子公司吉林敖东集团长白山参茸有限公司经营参茸制品；

(j) 本公司本年以资金和土地出资共 5100 万元参与设立吉林敖东大高酵素有限公司经营酵素原液相关产品。

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项 目	2010 年度	2009 年度
权益法核算的长期股权投资收益	998,544,002.00	1,207,724,026.18
成本法核算的长期股权投资收益	8,726,472.17	120,431,172.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,922,502.21	9,059,311.63
处置长期投资取得的投资收益	93,313,360.10	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,385,998.54	
其他	11,114,146.35	54,263,186.00
合 计	1,116,006,481.37	1,391,477,695.81

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广发证券股份有限公司	999,626,109.36	1,209,078,900.79
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-1,082,107.36	-1,354,874.61
合 计	998,544,002.00	1,207,724,026.18

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
吉林敖东大连药业股份有限公司	1,646,472.17	3,655,172.00
吉林敖东延边药业股份有限公司		116,776,000.00
吉林敖东洮南药业股份有限公司	7,080,000.00	
合 计	8,726,472.17	120,431,172.00

5、现金流量表补充资料

项目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,069,228,594.93	1,374,861,712.91
加：资产减值准备	8,642,039.67	1,679,304.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,814,024.45	653,107.86
无形资产摊销	561,757.19	99,999.96
长期待摊费用的摊销	0.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	58,066.52	500,004.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	493,480.26	-6,484,525.48
财务费用（收益以“-”号填列）	363,400.00	576,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,116,006,481.37	-1,391,477,695.81

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,972,159.11	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,631,186.98	87,289,934.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,243,406.32	-51,474,924.46
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	83,057,315.84	16,222,918.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	632,686,334.70	736,177,723.98
减：现金的期初余额	736,177,723.98	369,074,018.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-103,491,389.28	367,103,705.07

附注十三、补充资料

1、2010 年度非经常性损益项目及相关金额如下：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	397,273.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,361,205.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,944,296.81
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	9,186,239.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,017,714.58
所得税影响额	-11,368,162.74
少数股东权益影响额(税后)	-706,856.58
合 计	170,831,710.58

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.61%	2.16	2.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.04%	1.86	1.86

加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

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

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

因公司不存在稀释性潜在普通股, 故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 预付账款期末余额较年初余额增长 187.22%, 主要系公司预付材料款、工程款所致;
- (2) 应收利息期末余额较年初余额下降 100.00%, 主要系定期银行存款利息到期, 本期收回所致;
- (3) 其他应收款期末余额较年初余额下降 32.19%, 主要系公司加大催款力度将以前年度往来欠款收回所致;
- (4) 一年内到期的非流动资产期末余额较年初余额增加 100,000,000.00 元, 系本期公司以人民币 1 亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010 年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》所致;
- (5) 其他流动资产期末余额较年初余额增加 613,422.84 元, 主要系本期预缴企业所得税所致;
- (6) 长期股权投资期末余额较年初余额增长 13.04%, 主要系参股公司广发证券股份有限公司本期盈利, 本公司按权益法调整所致;
- (7) 固定资产期末余额较年初余额下降 11.06%, 主要系本期各子公司处置固定资产所致;
- (8) 在建工程期末余额较年初余额增长 1404.93%, 主要系各子公司车间改造所致;
- (9) 生产性生物资产期末余额较年初余额下降 50.51%, 主要系子公司处置生产性生物资产所致;
- (10) 无形资产期末余额较年初余额增长 49.36%, 主要系各子公司购置无形资产所致;
- (11) 开发支出期末余额较年初增长 35.58%, 主要系子公司投入新药方研发费用所致;
- (12) 商誉期末余额较年初余额下降 79.40%, 主要系本期将子公司延边公路建设股份有限公司的投资置换其资产及负债, 导致延边公路建设股份有限公司未纳入合并范围所致;

(13) 递延所得税资产期末余额较期初余额下降 56.51%，主要系上期按暂时性差异计提递延所得税资产的相关资产本期处置所致；

(14) 短期借款期末余额较年初余额下降 46.15%，主要系本期公司偿还借款所致；

(15) 应付票据期末余额较年初余额增加 2,260,000.00 元，主要系本期子公司大连药业股份有限公司应付银行承兑汇票增加所致；

(16) 其他流动负债期末余额较年初余额增长 33.82%，主要系公司本期收到应计入以后期间损益的政府补助所致；

(17) 资本公积期末余额较期初余额下降 36.74%，主要系广发证券上市后，本公司对广发证券股份有限公司的投资比例由 25.78%降为 24.82%，本公司按权益法调整所致；

(18) 盈余公积期末余额较年初余额增长 17.77%，主要系本期计提法定盈余公积所致；

(19) 未分配利润期末余额较年初余额增长 22.36%，主要系本期盈利所致；

(20) 少数股东权益期末余额较年初余额下降 77.35%，主要系本期将子公司延边公路建设股份有限公司的投资置换其资产及负债，导致延边公路建设股份有限公司未纳入合并范围所致；

(21) 营业总收入本期较上年同期增长 8.56%，主要系本期医药销售收入增加所致；

(22) 销售费用本期较上年同期增长 27.42%，主要系由于本期销售收入增加导致支付的广告费和市场维护费相应增加；

(23) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 87.35%，主要系公司持有的股票和基金公允价值变动影响所致；

(24) 投资收益本期较上年同期下降 11.92%，主要系本期对广发证券股份有限公司投资收益较上年减少所致；

(25) 营业外收入本期较上年同期增长 253.02%，主要原因系本期公司收到的政府补助多于上年所致；

(26) 其他综合收益本期较上年同期下降 227.51%，主要系广发证券上市后，本公司对广发证券股份有限公司的投资比例由 25.78%降为 24.82%，本公司按权益法调整所致；

(27) 归属于母公司所有者的综合收益总额下降 32.55%，主要系本期对广发证券股份有限公司投资收益较上年减少及广发证券上市后，本公司对广发证券股份有限公司的投资比例由 25.78%降为 24.82%，本公司按权益法调整所致；

(28) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 133.23%，主要系本期公司以人民币 1 亿元的自有资金参与中诚信托有限责任公司发起的《2010 年中诚信托广发证券股票收益权集合资金信托计划》以及本期收购各子公司其他股东股权所致。

十一、备查文件目录

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

吉林敖东药业集团股份有限公司

董事长签名：李秀林

二〇一一年四月十八日