

审 计 报 告

鲁正信审字(2003)第 1096 号

山东东阿阿胶股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2002 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

山东正源和信有限责任会计师事务所
中国·济南

中国注册会计师	王传顺
中国注册会计师	许中祜

2003 年 2 月 20 日

资 产 负 债 表 (1)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2002 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	1	214,935,484.66	329,112,693.71	222,672,729.39	332,358,355.56
短期投资				-	
应收票据	2	18,545,600.46	34,130,266.09	19,028,056.46	34,975,461.08
应收股利					
应收利息	3		1,406,250.00	-	1,406,250.00
应收帐款	4	41,267,729.74	43,369,923.15	58,482,004.88	51,965,411.21
其他应收款	5	134,239,853.12	91,546,821.04	61,839,782.14	48,414,312.95
预付帐款	6	22,531,499.81	3,227,519.14	31,186,436.34	7,480,074.02
应收补贴款		-		-	
存 货	7	70,115,185.40	75,542,489.04	115,059,845.75	94,089,378.93
待摊费用	8	139,704.99	236,552.05	356,739.99	236,552.05
一年内到期的长期债券投资		-		-	
其他流动资产		-		-	
流动资产合计		501,775,058.18	578,572,514.22	508,625,594.95	570,925,795.80
长期投资:				-	
长期股权投资	9	199,156,322.62	187,444,535.59	111,054,678.67	120,637,758.20
长期债权投资	9	-		-	
长期投资合计	9	199,156,322.62	187,444,535.59	111,054,678.67	120,637,758.20
合并价差					
固定资产:					
固定资产原价	10	231,441,292.52	172,863,257.47	308,234,171.67	233,686,422.69
减:累计折旧	10	62,958,045.77	48,816,192.74	83,279,032.07	64,298,158.81
固定资产净值	10	168,483,246.75	124,047,064.73	224,955,139.60	169,388,263.88
减: 固定资产减值准备	10	13,361,165.53	13,360,306.51	15,347,119.66	15,346,260.64
固定资产净额	10	155,122,081.22	110,686,758.22	209,608,019.94	154,042,003.24
工程物资		-		-	
在建工程	11	59,227,693.37	39,760,288.95	78,493,738.47	63,549,260.48
固定资产清理		-		-	
固定资产合计		214,349,774.59	150,447,047.17	288,101,758.41	217,591,263.72
无形资产及其他资产:					
无形资产	12	41,982,964.82	42,336,930.79	73,100,412.18	76,670,772.37
长期待摊费用	13	-		1,397,832.64	86,968.36
其他长期资产		-		-	
无形资产及其他资产合计		41,982,964.82	42,336,930.79	74,498,244.82	76,757,740.73
递延税项:					
递延税款借项					
资 产 总 计		957,264,120.21	958,801,027.77	982,280,276.85	985,912,558.45

资 产 负 债 表 (2)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2002 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附注	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	14	5,000,000.00	40,000,000.00	5,000,000.00	42,500,000.00
应付票据		-		1,000,000.00	
应付帐款	15	21,160,718.60	22,477,072.03	30,315,032.73	22,225,067.92
预收帐款		6,728,096.65	8,058,817.86	8,666,579.64	9,771,102.83
应付工资	16	10,904,571.09	11,823,082.94	12,714,150.41	13,590,521.19
应付福利费		10,073,480.40	7,632,236.55	11,824,646.28	8,886,565.40
应付股利	17	68,118,591.50	54,494,873.20	68,118,591.50	54,494,873.20
应交税金	18	14,416,884.12	2,024,183.94	15,481,608.97	2,413,704.87
其他应交款	19	341,699.97	131,363.81	454,927.30	143,748.54
其他应付款	20	38,216,516.39	12,579,540.36	35,025,442.02	28,396,007.37
预提费用	21	334,145.83	189,851.92	337,145.83	189,851.92
预计负债		-		-	
一年内到期的长期负债		-		-	
其他流动负债		-		-	
流动负债合计		175,294,704.55	159,411,022.61	188,938,124.68	182,611,443.24
长期负债:		-		-	
长期借款		-	34,900,000.00	-	34,900,000.00
应付债券		-		-	
长期应付款		-		-	
专项应付款		-		-	
其他长期负债		-		-	
长期负债合计		-	34,900,000.00	-	34,900,000.00
递延税项:		-		-	
递延税款贷项		-		-	
负 债 合 计		175,294,704.55	194,311,022.61	188,938,124.68	217,511,443.24
少数股东权益		-		7,779,078.55	1,528,775.33
股东权益：					
股 本	22	272,474,366.00	272,474,366.00	272,474,366.00	272,474,366.00
减:已归还投资		-		-	
股本净额	22	272,474,366.00	272,474,366.00	272,474,366.00	272,474,366.00
资本公积	23	317,314,748.44	317,314,748.44	317,314,748.44	317,314,748.44
盈余公积	24	71,715,983.94	58,876,283.64	71,715,983.94	58,876,283.64
其中：公益金	24	23,480,357.53	19,200,457.43	23,480,357.53	19,200,457.43
未分配利润	25	120,464,317.28	115,824,607.08	124,057,975.24	118,206,941.80
股东权益合计		781,969,415.66	764,490,005.16	785,563,073.62	766,872,339.88
负债及股东权益总计		957,264,120.21	958,801,027.77	982,280,276.85	985,912,558.45

法定代表人：

总会计师：

财务负责人：

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2002 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	母 公 司		合 并	
		本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	26	494,706,830.47	422,197,250.36	569,924,999.71	452,021,137.73
减：主营业务成本	26	180,946,866.74	156,467,422.18	226,272,030.41	167,884,954.03
主营业务税金及附加		7,367,087.07	7,054,571.89	7,988,779.44	7,417,847.61
二、主营业务利润		306,392,876.66	258,675,256.29	335,664,189.86	276,718,336.09
加：其他业务利润	27	65,158.13	179,632.93	71,558.71	645,894.23
减：营业费用		146,498,336.54	123,505,403.41	152,650,864.05	127,349,933.07
管理费用		35,993,892.85	37,732,785.09	45,513,585.66	43,011,082.01
财务费用	28	-2,392,101.24	-6,007,619.00	-810,998.18	-5,093,096.53
三、营业利润		126,357,906.64	103,624,319.72	138,982,297.04	112,096,311.77
加：投资收益	29	9,672,313.25	10,184,124.02	2,302,025.66	5,560,004.46
补贴收入		-	1,546,834.02	-	1,546,834.02
营业外收入	30	330,707.84	798,786.13	56,037.83	1,287,677.17
减：营业外支出	31	2,319,771.12	846,968.84	3,251,334.99	1,654,981.77
四、利润总额		134,041,156.61	115,307,095.05	138,489,025.54	118,835,845.65
减：所得税	32	48,443,154.61	8,021,108.64	51,104,052.55	8,637,910.13
少数股东损益		-		75,647.75	529,614.39
五、净利润		85,598,002.00	107,285,986.41	86,809,325.24	109,668,321.13
加：年初未分配利润		115,824,607.08	79,126,391.83	118,206,941.80	79,126,391.83
其他转入		-		-	
六、可供分配的利润		201,422,609.08	186,412,378.24	205,016,267.04	188,794,712.96
减：提取法定盈余公积		8,559,800.20	10,728,598.64	8,559,800.20	10,728,598.64
提取法定公益金		4,279,900.10	5,364,299.32	4,279,900.10	5,364,299.32
提取职工奖励及福利基金		-		-	
提取储备基金		-		-	
利润归还投资		-		-	
七、可供股东分配的利润		188,582,908.78	170,319,480.28	192,176,566.74	172,701,815.00
减：应付优先股股利		-		-	
提取任意盈余公积		-		-	
应付普通股股利		68,118,591.50	54,494,873.20	68,118,591.50	54,494,873.20
转作股本的普通股股利		-		-	
八、未分配利润		120,464,317.28	115,824,607.08	124,057,975.24	118,206,941.80

法定代表人：

总会计师：

财务负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2002 年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	母公司	合 并
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	596,168,916.16	675,918,126.09
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	395,865.97	1,127,596.54
现金流入小计	9	596,564,782.13	677,045,722.63
购买商品、接受劳务支付的现金	10	306,693,733.93	346,414,278.93
支付给职工以及为职工支付的现金	12	25,129,884.40	30,503,723.17
支付的各项税费	13	109,313,118.79	122,771,051.62
支付的其他与经营活动有关的现金	18	70,182,483.20	79,501,975.00
现金流出小计	20	511,319,220.32	579,191,028.72
经营活动产生的现金流量净额	21	85,245,561.81	97,854,693.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23	2,302,025.66	2,302,025.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	65,337.61	65,337.61
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	2,367,363.27	2,367,363.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	74,687,362.17	83,823,808.33
投资所支付的现金	31	5,100,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	79,787,362.17	83,823,808.33
投资活动产生的现金流量净额	37	-77,419,998.90	-81,456,445.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	45,000,000.00	47,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	5,870,121.00	6,025,673.46
现金流入小计	44	50,870,121.00	53,025,673.46
偿还债务所支付的现金	45	114,900,000.00	119,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	57,972,892.96	59,709,548.48
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	172,872,892.96	179,109,548.48
筹资活动产生的现金流量净额	54	-122,002,771.96	-126,083,875.02
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	-114,177,209.05	-109,685,626.17

补 充 资 料	行次	母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	85,598,002.00	86,809,325.24
加：计提的资产减值准备	58	2,117,102.44	1,156,867.31
固定资产折旧	59	14,141,853.03	18,980,873.26
无形资产摊销	60	4,103,117.01	4,705,457.16
长期待摊费用摊销	61	130,128.46	130,128.46
待摊费用减少(减：增加)	64	96,847.06	-120,187.94
预提费用增加(减：减少)	65	44,293.91	147,293.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66	-1,651,469.43	-1,651,469.43
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	-2,392,101.24	-810,998.18
投资损失（减：收益）	69	-9,341,700.28	-2,302,025.66
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	5,427,303.64	-20,970,466.82
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-44,310,153.71	-20,701,020.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	31,182,338.92	32,480,917.16
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	85,245,561.81	97,854,693.91
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	79	214,935,484.66	222,672,729.39
减：现金的期初余额	80	329,112,693.71	332,358,355.56
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-114,177,209.05	-109,685,626.17

法定代表人：

总会计师：

财务负责人：

山东东阿阿胶股份有限公司

2002 年度会计报表附注

金额单位：人民币元

一、公司概况

山东东阿阿胶股份有限公司是经山东省体改委 1993 年 2 月 3 日以鲁体改生字[1993]第 25 号文批准，以山东东阿阿胶厂为发起人改组设立的。公司于 1996 年 7 月 29 日经中国证监会批准在深圳证券交易所挂牌交易。注册资本 139,730,556 元，2000 年 8 月公司经配股及转增股本后增至 209,595,667.20 元，2001 年 4 月 15 日经股东大会批准以资本公积每 10 股转增 3 股后股本增至 272,474,366.00 元。主要经营阿胶、阿胶浆及阿胶保健品、药用辅料等产品的生产与销售。1998 年公司吸收合并了阿华医疗仪器厂、阿华包装厂，并投资成立了山东聊城阿华制药有限公司，东阿阿胶阿华医疗器械有限公司。2000 年公司吸收合并了东阿泉啤酒厂、阿华印刷厂。2001 年成立了新疆和田阿华制药有限公司、山东阿华医药贸易有限公司、山东阿华包装印务有限公司、山东阿华生物药业有限公司，2002 年 7 月吸收合并了湖北金马医药有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

执行《企业会计制度》。

2、会计年度

采用公历制，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按中国人民银行公布的当日外币市场汇价折合人民币记账，年度终了将各外币账户余额按中国人民银行公布的期末市场汇价进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与账面数的差额，列入“财务费用—汇兑损益”。

6、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

7、坏账核算方法

A. 坏账确认标准

(1)因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；

(2)因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

B. 坏账核算方法

(1)对应收账款坏账的核算方法

公司采用备抵法，按账龄分析法计提坏账准备，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，规定的提取比例为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 50% 计提。提取的坏账准备计入当期损益。

(2)对其他应收款坏账的核算方法

公司采用备抵法，按其他应收款期末余额的 5% 计提坏账准备，提取的坏账准备计入当期损益。

8、存货核算方法

存货分类为原料及主要材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。存货购进时按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法计价。存货的盘存制度采用永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按各类存货可变现净值低于成本的金额计提存货跌价准备；低值易耗品采用一次摊销法核算。

9、短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款，扣除已宣告而尚未领取的现金股利和已到期尚未领取的债券利息入账。持有期间获得的现金股利和利息冲减投资的账面价值，处置投资时，按处置收入扣减账面成本，确认投资收益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

10、长期投资核算方法

A. 长期债券投资按成本法核算；

B、长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。股权投资差额按 10 年平均摊销。

a.投资额占被投资单位权益性资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的按成本法核算；

b.投资额占被投资单位权益性资本的 20%（含 20%）以上，或虽占 20%以下，但有重大影响的采用权益法核算；

c.投资额占被投资单位权益性资本的 50%以上的采用权益法核算并纳入合并报表范围。

C、期末，按照各项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

11、固定资产和累计折旧核算方法

(1)公司固定资产指使用期限一年以上、单位价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等。

(2)公司固定资产按实际成本或法定评估价值计价。房屋建筑物折旧采用直线法，机器设备及运输工具采用双倍余额递减法，按固定资产类别、预计使用年限并考虑了 3%的残值率确定其折旧率，其明细情况如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-35	2.77-3.23
机器设备	6-18	5.39-16.16
运输工具	6-12	8.08-16.16
电子设备	8	12.13

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1)在建工程按实际发生的支出入账，在工程完工交付使用时按工程的实际成本结转固定资产，用借款购建的工程所发生的借款利息，在固定资产尚未交付使用前予以资本化，交付使用后计入当期损益。

(2)期末对在建工程全面检查，如果因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用

借款费用应同时满足在资产支出已经发生，借款费用已经发生以及为使资产达到预

定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

14、无形资产核算方法

(1)无形资产按实际成本计价，采用直线法摊销。有合同或协议受益年限的按受益年限平均摊销；无合同或协议受益年限的按 10 年平均摊销。

(2)无形资产减值准备：期末对无形资产逐项检查，按单项可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出数入账，并按受益期限平均摊销，开办费在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益，其他递延资产按受益期限平均摊销。

16、收入确认原则

A、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不在保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对该商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司并且相关的收入和成本能够可靠地计量。

B、提供劳务：劳务的开始和完成在同一年度的，在劳务完成时确认收入；劳务的开始和完成不在同一年度的，但在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

17、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制基准

公司按照财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在合并过程中，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为基础，将其相互间的权益性投资与所有者权益中的所持份额及其他所有重大往来与交易予以抵销。子公司的主要会计政策按照母公司的会计政策厘定。

19、利润分配

按照《中华人民共和国公司法》及公司《章程》的有关规定，公司缴纳所得税后的净利润，按以下顺序分配：

(1)弥补公司以前年度亏损。

(2)提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取。

(3)提取法定公益金。法定公益金按税后利润的 5%提取。

(4)提取任意盈余公积金。

(5)分配股利。

公司的利润分配方案由董事会提出预分方案，经股东大会通过后执行。

三、会计政策、会计估计的变更、合并报表范围：

2001 年度合并报表范围：山东阿华生物药业有限公司、山东聊城阿华制药有限公司、东阿阿胶阿华医疗器械有限公司、山东阿华包装印务有限公司。

2002 年度新增：山东阿华医药贸易有限公司、新疆和田阿华阿胶有限公司和湖北金马医药有限公司。

四、税项

税 种	税率	计税依据
增值税	17%	按销售收入计提抵扣进项税后计缴
城市维护建设税	5%	按实际缴纳的增值税计缴
教育费附加	3%	按实际缴纳的增值税计缴
企业所得税	33%	按应纳税所得额计缴

五、控股子公司及合营企业

名 称		注册资本	主营业务	母公司投资	权益比例
山东聊城阿华制药有限公司		15,838,404.37	药用辅料	15,788,404.37	99.68%
山东阿华生物药业有限公司		36,000,000.00	生物药品	35,950,000.00	99.86%
山东阿华包装印务有限公司		10,000,000.00	包装印刷	9,000,000.00	90%
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司		2,000,000.00	医疗器械	1,800,000.00	90%
山东阿华医药贸易有限公司	*1	7,000,000.00	药品批发	6,500,000.00	92.86%
新疆和田阿华阿胶有限公司	*1	2,600,000.00	药品生产	2,550,000.00	98.08%
湖北金马医药有限公司	*3	10,000,000.00	药品批发	5,100,000.00	51%
上海亚创投资发展有限公司	*2	300,000,000.00	资产管理	60,000,000.00	20%

*1 由于 2001 年其总资产、收入及利润总额均达不到公司本身的 10%，其财务状况和经营成果及现金流量情况对本公司无重大影响，且尚未正常经营，故不纳入合并报表

范围，仅按权益法核算。2002 年其已转入正常经营，纳入合并报表范围。

*2 因公司所占权益比例不足 50%，且不具备实际控制权，因此未纳入合并报表范围，仅按权益法核算。

*3 公司于 2002 年 7 月控股湖北金马医药有限公司，本年度纳入合并范围。

六、合并会计报表主要项目注释

附注 1:货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	165,610.85	11,262.45
银行存款 *	222,507,118.54	332,347,093.11
合 计	222,672,729.39	332,358,355.56

*其中公司 1 年内定期存款 140,400,000.00

本账户期末余额比期初减少 33.00%，主要系公司归还借款所致。

附注 2:应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,028,056.46	34,975,461.08
合 计	19,028,056.46	34,975,461.08

本账户期末余额比期初减少 45.60%，主要系公司加强了对应收货款的管理，采取了积极的货款回笼措施所致。

本账户无用以质押的银行承兑汇票。

附注 3:应收账款

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	52,838,597.17	84.07	2,641,929.86	43,450,780.02	77.75	2,172,539.00
1-2 年	7,376,647.80	11.74	737,664.78	10,178,655.94	18.21	1,017,865.60
2-3 年	1,099,824.62	1.75	219,964.92	1,333,557.81	2.39	266,711.56
3 年以上	1,532,989.70	2.44	766,494.85	919,067.20	1.65	459,533.60
合 计	62,848,059.29	100	4,366,054.41	55,882,060.97	100	3,916,649.76

本账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款；欠款金额前五名债务人的欠款总额为 10,123,488.84 元，占应收账款总额的 16.11%。

附注 4:其他应收款

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	13,896,839.21	21.34	694,841.96	36,395,078.83	71.42	1,819,753.94
1-2 年	50,190,089.02	77.11	2,509,504.45	13,955,345.26	27.38	697,767.26
2-3 年	982,402.54	1.51	49,120.13	589,450.71	1.16	29,472.55
3 年以上	25,176.75	0.04	1,258.84	22,559.89	0.04	1,127.99
合 计	65,094,507.52	100	3,254,725.38	50,962,434.69	100	2,548,121.74

本账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款 ;欠款金额前五名债务人的欠款总额为 13,724,482.30 元, 占其他应收账款总额的 21.08%。

附注 5:预付账款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	31,186,436.34	7,480,074.02
合 计	31,186,436.34	7,480,074.02

本账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

本账户期末余额比期初增加 316.93%, 主要系预付材料款增加所致。

附注 6:存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原料及主要材料	40,133,874.77	-	42,763,690.27	-
产成品	5,168,782.95	-	20,847,608.46	-
在产品	26,884,578.59	-	19,597,920.47	-
包装物	10,622,300.11	-	10,627,753.06	-
低值易耗品	444,155.89	-	252,406.67	-
库存商品	31,806,153.44	-	-	-
合 计	115,059,845.75	-	94,089,378.93	-

库存商品的增加主要是合并范围增加影响, 即医药商业库存产品的增加。

期末存货已按可变现净值与成本孰低计价, 不存在存货跌价准备。

附注 7:待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
-----	-----	------	------	-----

修理费	236,552.05	204,921.26	391,768.32	49,704.99
租赁费		511,020.00	203,985.00	307,035.00
合 计	236,552.05	715,941.26	595,753.32	356,739.99

附注 8:长期投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
	金 额	减值准备		金 额
其他股权投资	120,637,758.20	-	9,583,079.53	111,054,678.67
合 计	120,637,758.20	-	9,583,079.53	111,054,678.67

(1) 其他股权投资列示如下：

被投资公司名称	投资期限	金 额	占被投资单位注册资本比例
山东省资产管理有限公司	长期	16,000,000.00	10%
成都新兴创业投资股份有限公司	长期	10,000,000.00	10%
上海亚创投资发展有限公司	长期	60,054,678.67	20%
北京博奥生物芯片有限公司	长期	25,000,000.00	7.23%
合 计		111,054,678.67	

(2) 权益法核算的其他股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位	分得的现	本期累计
			权益增减额	金红利额	增减额
上海亚创投资发展有限公司	60,000,000.00		1,667,291.65	1,612,612.98	54,678.67
合 计	60,000,000.00		1,667,291.65	1,612,612.98	54,678.67

附注 9:固定资产及累计折旧

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
原值				
房屋建筑物	102,160,707.45	66,954,171.85	2,510,493.95	166,604,385.35
机器设备	121,258,618.35	9,473,239.06	2,156,282.87	128,575,574.54
运输设备	7,864,985.25	2,374,086.51	409,383.78	9,829,687.98
电子设备	2,402,111.64	827,262.83	4,850.67	3,224,523.80
合 计	233,686,422.69	79,628,760.25	5,081,011.27	308,234,171.67
累计折旧				
房屋建筑物	17,162,130.97	4,744,493.75	960,353.62	20,946,271.10
机器设备	41,542,804.59	15,837,272.64	1,685,923.99	55,694,153.24
运输设备	5,145,678.00	910,599.40	56,708.52	5,999,568.88

电子设备	447,545.25	194,052.93	2,559.33	639,038.85
合 计	64,298,158.81	21,686,418.72	2,705,545.46	83,279,032.07
净值	169,388,263.88			224,955,139.60
减值准备				
房屋建筑物	665,651.62			665,651.62
机器设备	14,647,514.92	859.02		14,648,373.94
电子设备	33,094.10			33,094.10
合 计	15,346,260.64			15,347,119.66*
固定资产净额	154,042,003.24			209,608,019.94

*系对部分房屋建筑物、机器、电子设备计提固定资产减值准备。

固定资产原值期末较期初增加 31.90%，其中由在建工程转入 71,943,599.75。期末固定资产无置换、抵押、担保情况。

附注 10:在建工程

工程名称	工程预算	期初数	本期增加	本期转资	其他减少	期末数	资金来源	工程投 预算比
阿胶及其系列产品								
技术改造项目	1,480 万元	18,938,410.09	36,723,923.19	35,069,198.42		20,593,134.86	募股	98%
胶剂工程改造	87.5 万元	866,840.59	9,669,856.10	918,700.67		9,617,996.02	募股	98%
保健品扩大改造	14.15 万元	139,985.07	154,286.17	35,514.94	904.68	257,851.62	自筹	98%
预付工程设备物资款		17,117,157.82	20,041,335.42	11,664,455.98	19,779,792.48	5,714,244.78	自筹、募股	
GMP 改造工程		-	515,936.20		381,623.20	134,313.00	自筹	
药用辅料技术改造	5,061 万元	11,995,159.79	6,009,150.36	1,888,043.56	407,455.36	15,708,811.23	募股	26%
包装材料技术改造	1,286 万元	5,377,584.98	4,842,993.76	6,771,657.87	44,000.00	3,404,920.87	募股	42%
ERP 工程	495 万元	4,244,287.03	219,392.60			4,463,679.03	募股	86%
市场营销网络	529 万元	3,069,835.11	12,526,193.20	15,596,028.31		-	募股	58%
水蛭素项目	320 万元	1,800,000.00	5,714,966.48			7,514,966.48	自筹	56%
TPA 技术	1500 万元	-	11,083,820.58			11,083,820.58	自筹	74%
合 计		63,549,260.48	107,501,853.46	71,943,599.75	20,613,775.72	78,493,738.47		

附注 11:无形资产

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年
阿胶街 78°土地使用权	10,241,646.29	9,000,148.46			213,289.24	8,786,859.22	41 年
阿胶牌阿胶工艺技术	3,846,803.20	860,956.22			430,478.12	430,478.10	1 年
药魁擦鼻剂专利	270,000.00	54,000.00			27,000.00	27,000.00	1 年
感冒退热口服液专有技术	320,000.00	64,000.00			32,000.00	32,000.00	1 年
哮喘舒颗粒技术	100,000.00	37,222.40			9,305.60	27,916.80	3 年
保健品土地使用权	3,799,602.22	3,364,090.80			76,456.60	3,287,634.20	43 年
污水处理站土地使用权	1,111,553.60	1,043,920.00	224,400.00		22,211.08	1,246,108.92	46 年
原种场土地使用权	1,393,463.20	1,489,183.15			31,684.76	1,457,498.39	46 年
EPO 工艺技术	17,809,457.45	14,377,196.91			2,671,595.88	11,705,601.03	5 年

阿华包装厂土地使用权	1,812,454.95	1,697,458.56		36,901.27	1,660,557.29	46 年
医疗仪器厂土地使用权	1,123,760.00	886,659.08		22,475.20	864,183.88	45 年
聊城药厂土地使用权	8,388,020.20	7,786,880.20		167,760.00	7,619,120.20	46 年
职工宿舍楼土地使用权	750,000.00	707,142.84		10,714.29	696,428.55	65 年
阿华包装厂土地使用权	1,305,640.08	1,227,301.56		26,112.80	1,201,188.76	47 年
阿华印刷厂土地使用权	1,101,200.00	1,060,934.64		22,573.08	1,038,361.56	47 年
东阿泉啤酒土地使用权	24,756,016.00	24,091,035.52		499,950.96	23,591,084.56	46 年
股份公司新征耕地	1,532,288.00	2,649,130.37		55,190.20	2,593,940.17	47 年
阿胶神专利技术	680,000.00	574,222.22		71,777.76	502,444.46	7 年
阿华包装厂土地使用权	5,324,670.00	5,209,683.20		111,577.80	5,098,105.40	47 年
丙甲基纤维素技术转让费	150,000.00	115,000.00		28,750.00	86,250.00	3 年
配电贴费	198,000.00	153,446.00		41,479.00	111,967.00	3 年
薄膜包衣剂技术转让费	100,000.00	77,500.00		19,375.00	58,125.00	3 年
医疗仪器厂药品许可证	151,221.30	143,660.24		15,122.13	128,538.11	8 年
新疆和田土地使用权			796,411.97	46,457.39	749,954.58	9 年
阿华贸易软件			114,285.00	15,219.00	99,066.00	56 月
合 计	86,535,796.49	76,670,772.37	1,135,096.97	4,705,457.16	73,100,412.18	

附注 12：长期待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
固定资产改良支出	86,968.36	1,440,992.74	130,128.46	1,397,832.64	6-8 年

附注 13:短期借款

公司 2001 年 12 月 31 日短期借款余额为 42,500,000.00，其明细情况列示如下：

借款类别	期末数	期初数
担保借款	-	42,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	42,500,000.00

短期借款期末余额较期初数减少 88.24%，系本期归还银行短期借款所致。

附注 14:应付账款

款项内容	期末数	期初数
应付购货款	30,315,032.73	22,225,067.92

本账户余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的应付账款。

本账户期末余额比期初增加 36.40%，主要系公司为扩大生产规模储备材料而增加的应付货款。

附注 15:应付工资

期末数	期初数
-----	-----

12,714,150.41	13,590,521.19
---------------	---------------

附注 16:应付股利

期末数	期初数
68,118,591.50 *	54,494,873.20

* 根据公司第四届董事会第五次会议决议,通过了 2002 年度利润分配的预案,以 2002 年 12 月 31 日的股本为基数,每 10 股派发 2.5 元(含税)的现金股利,共计应支付普通股现金股利 68,118,591.50 元(含税)。

附注 17:应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数
增值税	14,475,427.68	2,070,300.75
所得税	-317,797.63	-581,687.58
城建税	678,430.18	618,550.87
房产税	126,755.54	84,588.71
车船使用税	4,046.00	6,898.00
土地使用税	80,574.96	32,545.01
印花税	103,825.90	100,638.71
消费税	306,339.58	81,870.40
营业税	24,006.76	-
合 计	15,481,608.97	2,413,704.87

期末余额较期初增加 541.40%,系欠交增值税增加所致。

附注 18:其他应交款

类 别	期末数	期初数
教育费附加	454,927.30	143,748.54
合 计	454,927.30	143,748.54

附注 19:其他应付款

期末数	期初数
35,025,442.02	28,396,007.37

本账户余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的应付款。

附注 20:预提费用

类 别	期末数	期初数
利 息		41,100.00
水电费	286,240.04	148,751.92
蒸汽费	50,905.79	
合 计	337,145.83	189,851.92

附注 21:股本

公司 2002 年 12 月 31 日股本余额为 272,474,366.00，其明细情况列示如下：

股 本 变 动 情 况 表

	本次变动前	本次变动增减 (+、-) 其 他	数量单位：股 本次变动后
(一)未上市流通股份			
1、发起人股份			
其中：国家拥有股份	80,720,923.00		80,720,923.00
境内法人持有股份			
外资法人持有股份			
其他			
2、募集法人股			
3、内部职工股			
4、优先股或其他			
其中：转配股			
未上市流通股份合计	80,720,923.00		80,720,923.00
(二)已上市流通股份			
1、人民币普通股	191,753,443.00		191,753,443.00
其中：高管股	254,625.00		254,625.00
2、境内上市的外资股			
3、境外上市的外资股			
4、其他			
已上市流通股份合计	191,753,443.00		191,753,443.00
(三)股份总数	272,474,366.00		272,474,366.00

附注 22:资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	278,553,147.67	-	-	278,553,147.67
股权投资准备	38,761,600.77	-	-	38,761,600.77
合 计	317,314,748.44	-	-	317,314,748.44

附注 23:盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	39,675,826.21	8,559,800.20		48,235,626.41

公益金	19,200,457.43	4,279,900.10	23,480,357.53
合 计	58,876,283.64	12,839,700.30	71,715,983.94

附注 24:未分配利润

期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
118,206,941.80	86,809,325.24	80,958,291.80	124,057,975.24

(1)本期增加系由本年实现净利润转入 86,809,325.24。

(2)本期减少 80,958,291.80 系根据公司第四届董事会第五次会议决议进行如下利润分配：

- A. 按本期净利润的 10%提取法定盈余公积 8,559,800.20；
- B. 按本期净利润的 5%提取法定公益金 4,279,900.10；
- C.按 2002 年年末股本为基数,每 10 股派发现金股利 2.50(含税),共计 68,118,591.50(含税)。

附注 25:营业收入及营业成本

产品类别	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	本 年 数	上 年 数	本 年 数	上 年 数	本 年 数	上 年 数
阿胶及系列产品	458,594,854.24	382,427,100.34	147,780,902.23	125,501,415.96	310,813,952.01	256,925,684.38
阿胶保健食品	20,946,248.35	18,996,586.00	10,579,930.62	10,102,317.46	10,366,317.73	8,894,268.54
药用辅料	20,314,225.65	18,022,433.58	12,342,299.92	11,816,100.17	7,971,925.73	6,206,333.41
药用医疗仪器	11,009,505.31	8,332,660.12	7,002,344.38	5,495,368.95	4,007,160.93	2,837,291.17
生物制品	798,882.80	565,144.29	681,545.56	491,693.22	117,337.24	73,451.07
酒类及其他	19,947,772.11	23,677,213.40	10,337,761.58	14,478,058.27	9,610,010.53	9,199,155.13
药品批发零售	38,313,511.25		37,547,246.12		766,265.13	
合 计	569,924,999.71	452,021,137.73	226,272,030.41	167,884,954.03	343,652,969.30	284,136,183.70

营业收入前五名客户收入总额为 83,026,867.60 元,占营业收入总额的 14.57%。

附注 26:营业税金及附加

类 别	本 年 数	上 年 数
消费税	2,220,162.56	2,625,565.40
城建税	3,686,917.69	3,036,862.11
教育费附加	2,081,699.19	1,755,420.10
合 计	7,988,779.44	7,417,847.61

附注 27:其他业务利润

本 年 数	上 年 数
671,558.71	645,894.23

其他业务利润主要系出售纸边、驴毛、包装物所得。

附注 28:财务费用

类 别	本 年 数	上 年 数
利息支出	5,140,008.31	3,844,011.43
减：利息收入	6,025,673.46	8,993,849.56
汇兑损失	27.63	-
减：汇兑收益	-	-
其 他	74,639.34	56,741.60
合 计	-810,998.18	-5,093,096.53

本账户比上年增加 84.08%，主要系公司定期存款减少所致。

附注 29:投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股权投资收益	2,302,025.66	3,936,565.85
债券投资收益	-	1,623,438.61
合 计	2,302,025.66	5,560,004.46

本账户比上年减少 58.60%，主要系公司对外股权投资收益减少所致。

附注 30:营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款收入	13,142.07	51,168.85
处理固定资产收益	65,337.61	52,446.50
其 他	377,558.15	1,184,061.82
合 计	456,037.83	1,287,677.17

附注 31:营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
捐赠支出	540,381.52	201,000.00
罚款支出	620,004.75	198,688.25
处理固定资产损失	1,716,807.04	752,671.96
其 他	374,141.68	502,621.56
合 计	3,251,334.99	1,654,981.77

附注 32:所得税

项 目	本 年 数	上 年 数
所得税	51,104,052.55	8,637,910.13

本账户比上年增加 491.63%，主要系公司 2001 年度获得所得税返还 34,011,663.23 以及 2002 年度所得税实际税率由 15%变为 33%所致。

附注 33：支付的其他与活动有关的现金

项 目	金 额
广告费	36,035,780.05
运输费	12,274,436.43
公关费	2,288,944.01
差旅费	8,361,044.37
水电费	3,546,433.79
技术研究费	12,787,306.10
分销费	1,123,121.87
修理费	2,376,161.16
其 他	708,747.22
合 计	79,501,975.00

七、母公司会计报表主要项目注释

附注 34:应收账款

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	36,179,471.37	81.49	1,808,973.57	35,309,257.47	75.72	1,765,462.87
1-2 年	6,430,262.82	14.48	643,026.28	9,704,364.07	20.81	970,436.41
2-3 年	716,563.53	1.61	143,132.71	942,141.28	2.02	188,428.26
3 年以上	1,073,489.16	2.42	536,744.58	676,975.73	1.45	338,487.86
合 计	44,399,786.88	100	3,132,057.14	46,632,738.55	100	3,262,815.40

本账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

附注 35:其他应收款

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	90,511,461.27	64.05	4,525,573.06	81,852,810.52	84.94	4,092,640.53

1-2 年	50,008,585.39	35.39	2,500,429.27	13,934,099.41	14.46	696,704.97
2-3 年	761,902.00	0.54	38,095.10	556,304.97	0.58	27,815.25
3 年以上	23,159.89	0.02	1,157.99	21,859.89	0.02	1,093.00
合 计	141,305,108.55	100.00	7,065,255.43	96,365,074.79	100	4,818,253.75

本账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

附注 36:长期投资

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	187,444,535.59	-	11,711,787.03	199,156,322.62	-	
合 计	187,444,535.59	-	11,711,787.03	199,156,322.62	-	

其他股权投资列示如下：

被投资公司名称	投资期限	初始投资金额	期初余额	本期增减	累计增减	期末余额	占被投资单 注册资本比
山东省资产管理有限公司	长期	8,000,000.00	16,000,000.00	-	8,000,000.00	16,000,000.00	10%
山东聊城阿华制药有限公司	长期	15,788,404.37	15,036,275.90	465,528.04	752,128.47	15,501,803.94	99.68%
成都新兴创业投资股份有限公司	长期	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10%
上海亚创投资发展有限公司	长期	60,000,000.00	60,813,179.24	-758,500.57	-	60,054,678.67	20%
新疆和田阿华制药有限公司	长期	2,550,000.00	2,550,000.00	4,165,961.32	-	6,715,961.32	98.08%
北京博奥生物芯片有限公司	长期	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	7.23%
山东阿华医药贸易有限公司	长期	6,500,000.00	6,274,578.96	-861,934.52	-	5,412,644.44	92.86%
山东阿华生物药业有限公司	长期	35,950,000.00	35,951,409.12	-434,168.14	-	35,517,240.98	99.86%
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	长期	1,800,000.00	2,052,562.88	357,516.46	-	2,410,079.34	90%
山东阿华包装印务有限公司	长期	9,000,000.00	13,766,529.49	3,667,357.09	-	17,433,886.58	90%
湖北金马医药有限公司	长期	5,100,000.00	-	5,110,027.36	-	5,110,027.36	51%
合 计		179,688,404.37	187,444,535.59	11,711,787.03	8,752,128.47	199,156,322.62	

附注 37:营业收入及营业成本

产 品 类 别	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	本 年 数	上 年 数	本 年 数	上 年 数	本 年 数	上 年 数
阿胶及系列产品	458,451,846.28	379,523,450.96	159,844,325.95	131,887,046.45	298,607,520.33	247,636,404.!
阿胶保健食品	20,946,248.35	18,996,586.00	10,579,930.62	10,102,317.46	10,366,317.73	8,894,268.5!
酒类及其他	15,308,735.84	23,677,213.40	10,522,610.17	14,478,058.27	4,786,125.67	9,199,155.1!
合 计	494,706,830.47	422,197,250.36	180,946,866.74	156,467,422.18	313,759,963.73	265,729,828.1!

附注 38:投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
-----	-------	-------

股权投资收益	2,302,025.66	3,120,000.00
债券投资收益	-	1,623,438.61
年末调整的被投资公司所有者权益净增减	7,370,287.59	5,440,685.41
合 计	9,672,313.25	10,184,124.02

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
山东聊城阿华制药有限公司	山东聊城市	药用辅料	子公司	有限责任公司	尹 健
山东阿华医药贸易有限公司	山东济南市	药品批发	子公司	有限责任公司	章 安
新疆和田阿华制药有限公司	新疆和田市	药品生产、销售	子公司	有限责任公司	谢泽军
山东阿华生物药业有限公司	山东东阿县	生物药品	子公司	有限责任公司	章 安
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	山东东阿县	医疗器械	子公司	有限责任公司	王卫建
山东阿华包装印务有限公司	山东东阿县	包装印刷	子公司	有限责任公司	丛长利
湖北金马医药有限公司	湖北武汉市	药品批发	子公司	有限责任公司	吴怀锋

(2)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
东阿阿胶集团有限责任公司	同一法定代表人

(3)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
山东聊城阿华制药有限公司	15,838,404.37			15,838,404.37
山东阿华医药贸易有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
新疆和田阿华制药有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
山东阿华生物药业有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00
东阿阿胶医疗器械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
山东阿华包装印务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖北金马医药有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

(4)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
山东聊城阿华制药有限公司	15,838,404.37		50,000.00	15,788,404.37
山东阿华医药贸易有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00
新疆和田阿华制药有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00
山东阿华生物药业有限公司		35,950,000.00		35,950,000.00

山东阿华医疗仪器有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
山东阿华包装印务有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
湖北金马医药有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00

2、关联方交易

母子公司之间的交易及往来余额已合并抵销。

八、或有事项及承诺事项

本报告期内公司无需披露的重大或有及承诺事项。

九、重要事项及期后事项

公司于 2003 年 3 月 16 日召开了第四届董事会第五次会议,会议决议通过了关于 2002 年度利润分配的预案:公司以 2002 年度实现净利润 86,809,325.24,提取法定盈余公积 8,559,800.20 和法定公益金 4,279,900.10,加上年初未分配利润 118,206,941.80,2002 年度可供股东分配的利润为 192,176,566.74。以现有股本 272,474,366 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税),共计 68,118,591.50。