

山东东阿阿胶股份有限公司

2008 年半年度财务报告

资 产 负 债 表(1)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	注释号		合并报表		母公司报表	
	合并	母公 司	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产：						
货币资金	七.1		552,023,189.45	569,118,339.52	511,303,321.94	519,918,117.87
交易性金融资产						
应收票据	七.2		110,969,889.62	215,950,165.35	95,358,263.60	209,139,487.01
应收账款	七.3	八.1	151,082,979.71	69,993,927.27	72,076,911.62	9,077,958.32
预付款项	七.4		31,012,165.73	31,885,028.50	1,268,660.94	12,214,876.54
其它应收账	七.5	八.2	20,137,584.36	26,627,171.10	139,497,848.55	135,821,601.49
应收利息						
应收股利						
存货	七.6		185,481,999.48	150,367,272.56	108,764,469.38	81,206,614.18
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			1,050,707,808.35	1,063,941,904.30	928,269,476.03	967,378,655.41
非流动资产：						
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	七.7	八.3	112,341,265.03	112,341,265.03	217,595,538.97	213,535,538.97
投资性房地产	七.8		3,620,378.78	3,693,562.72		
固定资产	七.9		245,820,369.49	250,290,337.81	154,397,925.88	159,823,924.61
在建工程	七.10		87,020,858.73	76,974,920.49	84,122,143.46	74,728,068.10
工程物资	七.11		5,990,912.94	4,510,763.41	5,990,912.94	4,510,763.41
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七.12		83,827,238.90	84,884,594.29	56,062,519.49	57,084,814.25
开发支出						
商誉	七.13		750,072.33	750,072.33		
长期待摊费用	七.14		4,320.00	13,456.94		
递延所得税资产	七.15		5,456,736.43	9,498,564.72	4,843,086.46	6,404,092.23
其他非流动资产						
非流动资产合计			544,832,152.63	542,957,537.74	523,012,127.20	516,087,201.57
资产总计			1,595,539,960.98	1,606,899,442.04	1,451,281,603.23	1,483,465,856.98

公司负责人：乔世波

主管会计工作负责人：吴怀锋

会计机构负责人：王金芝

资 产 负 债 表(2)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	注释号		合并报表		母公司报表	
	合并	母公 司	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债：						
短期借款				4,000,000.00		
交易性金融负债						
应付票据	七. 17		3,172,866.20	2,795,000.00		
应付账款	七. 18		61,756,392.50	80,355,010.76	109,588,772.11	106,577,947.12
预收款项	七. 19		18,428,006.42	55,010,352.35	13,023,838.67	41,558,058.69
应付职工薪酬	七. 20		5,737,376.08	21,009,682.09	2,177,451.58	15,283,244.11
应交税费	七. 21		26,753,036.18	64,378,631.33	19,297,621.86	51,141,806.08
应付利息						
应付股利						
其他应付款	七. 22		95,620,209.67	116,775,034.55	72,372,298.17	120,040,840.33
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	七. 23		104,752,722.80		104,752,722.80	
流动负债合计			316,220,609.85	344,323,711.08	321,212,705.19	334,601,896.33
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计			316,220,609.85	344,323,711.08	321,212,705.19	334,601,896.33
股东权益：						
股本	七. 24		523,763,614.00	523,763,614.00	523,763,614.00	523,763,614.00
资本公积	七. 25		122,933,790.22	122,933,790.22	122,634,864.14	122,634,864.14
减：库存股					-	
盈余公积	七. 26		152,413,869.42	152,413,869.42	152,413,869.42	152,413,869.42
未分配利润	七. 27		437,618,620.30	423,395,504.83	331,256,550.48	350,051,613.09
归属于母公司所有者 权益合计			1,236,729,893.94	1,222,506,778.47	1,130,068,898.04	1,148,863,960.65
少数股东权益			42,589,457.19	40,068,952.49		
股东权益合计			1,279,319,351.13	1,262,575,730.96	1,130,068,898.04	1,148,863,960.65
负债和股东权益总计			1,595,539,960.98	1,606,899,442.04	1,451,281,603.23	1,483,465,856.98

公司负责人：乔世波

主管会计工作负责人：吴怀锋

会计机构负责人：王金芝

利 润 表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2008 年 1-6 月份

单位：人民币元

项 目	注释号		合并报表		母公司	
	合并	母公 司	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
一、营业收入	七.28	八.4	822,503,637.96	584,004,126.54	443,258,751.07	375,584,447.59
减：营业成本	七.28	八.4	451,188,781.41	260,426,805.89	169,056,219.34	109,623,706.91
营业税金及附加	七.29		5,910,045.24	5,166,525.07	4,012,143.71	3,899,415.62
销售费用			148,485,372.36	133,902,324.58	112,003,771.53	106,349,152.95
管理费用			61,839,972.86	62,334,305.47	42,070,478.84	47,171,959.22
财务费用	七.30		-7,362,631.97	-3,684,697.91	-7,091,832.69	-3,621,138.61
资产减值损失	七.31		5,477,445.10	2,799,657.13	5,477,445.10	2,838,007.94
加：公允价值变动收 益						
投资收益	七.32	八.5	928,447.79	1,200,000.00	928,447.79	1,200,000.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收 益						
二、营业利润（亏损 以“-”号填列）			157,893,100.75	124,259,206.31	118,658,973.03	110,523,343.56
加：营业外收入	七.33		793,115.94	160,328.03	452,247.42	76,009.00
减：营业外支出	七.34		2,786,518.18	297,926.99	2,419,665.82	106,371.88
其中：非流动资产 处置损失						
三、利润总额（亏损 总额以“-”号填列）			155,899,698.51	124,121,607.35	116,691,554.63	110,492,980.68
减：所得税费用	七.35		34,403,355.54	40,632,886.85	30,733,894.44	36,381,184.24
四、净利润（净亏损 以“-”号填列）			121,496,342.97	83,488,720.50	85,957,660.19	74,111,796.44
（一）属于母公司所 有者的净利润			118,975,838.27	82,146,619.25		
（二）少数股东损益			2,520,504.70	1,342,101.25		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.23	0.16		
（二）稀释每股收益			0.23	0.16		

公司负责人：乔世波

主管会计工作负责人：吴怀锋

会计机构负责人：王金芝

现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号		合并		母公司	
	合并	母公 司	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月 份
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			868,670,661.40	744,304,611.56	537,510,592.26	530,607,069.78
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金	七.36		21,029,211.28	7,813,438.75	18,104,276.77	5,880,509.83
现金流入小计			889,699,872.68	752,118,050.31	555,614,869.03	536,487,579.61
购买商品、接受劳务支付的现金			440,141,200.31	296,674,783.94	205,303,500.01	132,734,551.06
支付给职工以及为职工支付的现金			51,818,262.14	38,817,712.31	31,271,125.66	24,011,960.14
支付的各项税费			126,592,934.65	137,223,605.03	98,847,593.23	118,948,798.83
支付的其他与经营活动有关的现金	七.37		259,904,748.14	157,410,209.70	205,837,348.95	128,945,090.37
现金流出小计			878,457,145.24	630,126,310.98	541,259,567.85	404,640,400.40
经营活动产生的现金流量净额			11,242,727.44	121,991,739.33	14,355,301.18	131,847,179.21
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金			1,159,300.00		1,159,300.00	
取得投资收益所收到的现金			928,447.79	1,200,000.00	928,447.79	1,200,000.00
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			832,673.52	123,994.00	691,533.52	46,494.00
收到的其他与投资活动有关的现金			50,000.00			
现金流入小计			2,970,421.31	1,323,994.00	2,779,281.31	1,246,494.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			24,784,608.60	41,049,799.69	21,530,078.42	31,035,747.06

投资所支付的现金			2,659,300.00	3,200,000.00	4,219,300.00	3,245,150.46
支付的其他与投资活动有关的现金						
现金流出小计			27,443,908.60	44,249,799.69	25,749,378.42	34,280,897.52
投资活动产生的现金流量净额			-24,473,487.29	-42,925,805.69	-22,970,097.11	-33,034,403.52
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资所收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金						
借款所收到的现金				8,000,000.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金			135,609.78	113,669.10		
现金流入小计			135,609.78	8,113,669.10		
偿还债务所支付的现金			4,000,000.00	4,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				77,002,149.28		76,938,919.28
其中：子公司支付少数股东的股利						
支付的其他与筹资活动有关的现金						
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金						
现金流出小计			4,000,000.00	81,002,149.28		76,938,919.28
筹资活动产生的现金流量净额			-3,864,390.22	-72,888,480.18		-76,938,919.28
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额			-17,095,150.07	6,177,453.46	-8,614,795.93	21,873,856.41

公司负责人：乔世波

主管会计工作负责人：吴怀锋

会计机构负责人：王金芝

股东权益变动表(合并)

编制单位: 山东东阿阿胶股份有限公司

2008 年 1-6 月份

单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	523,763,614.00	122,933,790.22	-	152,413,869.42	423,395,504.83	40,068,952.49	1,262,575,730.96
加:会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	523,763,614.00	122,933,790.22	-	152,413,869.42	423,395,504.83	40,068,952.49	1,262,575,730.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	14,223,115.47	2,520,504.70	16,743,620.17
(一)净利润					118,975,838.27	2,520,504.70	121,496,342.97
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影							-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							-
4.其他							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	118,975,838.27	2,520,504.70	121,496,342.97
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本							-
2.股份支付计入股东权益的金额							-
3.其他							-
(四)利润分配	-	-	-	-	-104,752,722.80	-	-104,752,722.80
1.提取盈余公积							-
2.对股东的分配					-104,752,722.80	-	-104,752,722.80
3.其他							-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本							-
2.盈余公积转增股本							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
四、本年年末余额	523,763,614.00	122,933,790.22	-	152,413,869.42	437,618,620.30	42,589,457.19	1,279,319,351.13

公司负责人：乔世波

主管会计工作负责人： 吴怀锋

会计机构负责人：王金芝

股 东 权 益 变 动 表 (母 公 司)

编制单位: 山东东阿阿胶股份有限公司

2008 年 1-6 月份

单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	523,763,614.00	122,634,864.14	-	152,413,869.42	350,051,613.09	1,148,863,960.65
加:会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	523,763,614.00	122,634,864.14	-	152,413,869.42	350,051,613.09	1,148,863,960.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-18,795,062.61	-18,795,062.61
(一)净利润					85,957,660.19	85,957,660.19
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影						-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						-
4.其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	85,957,660.19	85,957,660.19
(三)股东投入和减少资本						-
1.股东投入资本						-
2.股份支付计入股东权益的金额						-
3.其他						-
(四)利润分配	-	-	-	-	-104,752,722.80	-104,752,722.80
1.提取盈余公积						-
2.对股东的分配					-104,752,722.80	-104,752,722.80
3.其他						-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
四、本年年末余额	523,763,614.00	122,634,864.14	-	152,413,869.42	331,256,550.48	1,130,068,898.04

公司负责人: 乔世波

主管会计工作负责人: 吴怀锋

会计机构负责人: 王金芝

山东东阿阿胶股份有限公司

2008年上半年财务报表附注

一、公司基本情况

山东东阿阿胶股份有限公司（以下简称本公司）是经山东省体改委 1993 年 2 月 3 日鲁体改生字 [1993] 第 25 号文批准，以山东东阿阿胶厂为发起人改组设立的。本公司于 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。本公司原注册资本 139,730,556.00 元，2000 年 8 月本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，2004 年 4 月 29 日经股东大会批准以 2003 年末的总股本 272,474,366.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 2 股并以资本公积转增 3 股后股本增至 408,711,549.00 元。本公司于 2007 年 5 月 31 日完成股权分置改革以现有流通股本 287,630,164 股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每持有 10 股流通股将获得 4 股的转增股份。本公司现有注册资本 52,376 万元，股份总数 523,763,614 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的股份为 121,360,146 股，无限售条件的股份为 402,403,468 股。

本公司主要经营范围：实业投资、股权投资；中药合剂、胶剂、煎膏剂、颗粒剂、硬胶囊剂、口服液的生产、销售；批准范围的商品进出口业务；化工产品(不含易燃易爆危险品)销售；汽车运输；许可证范围内保健食品的生产、销售；受委托保健食品的生产、销售；许可证范围内食品的生产、加工、销售。

本公司地址：东阿县阿胶街 78 号

法定代表人：乔世波

注册资本：人民币 52,376 万元

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易或事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则，以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定进行确认和计

量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司采用的主要会计政策和会计估计

（一）执行的会计准则

本公司从2007年1月1日起开始执行《企业会计准则2006》和《企业会计准则—应用指南2006》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（五）外币业务核算方法

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

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）金融资产核算方法

1、金融资产分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

2、金融资产的计量

本公司初始确认金融资产，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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

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

- (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3、金融资产减值核算方法

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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做出让步；
- (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。

4、坏账损失核算方法

- (1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能

收回的应收款项，或因债务人较长时期内未履行其清偿义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(2) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项本公司根据个别客户的背景、还款记录、信用级别、期后收款情况等因素，对应收款项的可收回程度作出判断，单独进行减值测试并计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收账款具体的提取比例为：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含一年, 下同)	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3 年以上	50

本公司对其他应收款采用余额百分比法计提坏账准备，提取比例为其他应收款期末余额的 5%。

(八) 存货核算方法

1、存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

- (1) 原材料购进采用实际进价核算，材料发出采用加权平均法核算；
- (2) 产成品购进采用实际进价核算，发出采用加权平均法核算；
- (3) 低值易耗品按实际进价核算，领用时采用一次摊销法核算。

3、存货盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

4、期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

（九）投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。

1、投资性房地产的初始计量：

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

2、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

（十）长期投资核算方法

1、长期股权投资的核算方法：

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；本公司对能够对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

2、长期股权投资成本确定方法：

（1）采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，其中：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按购买日被购买方可辨认净资产公允价值份额作为长期股权投资的投资成本。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，确认为合并资产负债表中的商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在购买日合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3、长期投资减值准备计提方法：

公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十一) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产确认标准：

为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

2、固定资产计价：

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

3、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30—35年	3%	2.77%—3.23%
机器设备	6—18年	3%	5.39%—16.16%
运输工具	6—12年	3%	8.08%—16.16%
电子设备及其他	5—11年	3%	8.82%—19.40%

4、折旧方法：房屋建筑物采用平均年限法计提折旧、机器设备及运输工具采用双倍余额递减法计提折旧。

5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账

面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

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

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

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

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

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

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

(十二) 在建工程核算方法

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

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

3、专门借款的资本化利息以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具

有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十三) 无形资产计价及摊销政策

1、无形资产的计价：

(1) 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

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

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

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

- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

(十四) 资产减值核算方法

期末，本公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(十五) 借款费用及利息资本化处理办法

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

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

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

(十六) 长期待摊费用摊销方法

本公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内分期摊销。

(十七) 金融负债核算方法

1、金融负债分为下列两类：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；其他金融负债。

2、金融负债的计量

本公司初始确认金融负债，按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结算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。

(十八) 商誉的核算方法

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

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

商誉减值损失一经计提,不再转回。

(十九) 预计负债的核算方法

1、确认原则:

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

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

2、计量方法:按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(二十) 套期会计

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

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

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

1、同时满足下列条件的套期,运用套期会计方法进行处理:

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(二十一) 职工薪酬的核算方法

1、包括的范围，本公司职工薪酬主要包括几个方面：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

(2) 职工福利费；

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

(4) 住房公积金；工会经费和职工教育经费；

(5) 非货币性福利；

(6) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

(7) 其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、确认和计量

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

(二十二) 辞退福利的核算方法

1、辞退福利的确认

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

2、辞退福利的计量

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

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

(二十三) 收入确认的方法

1、销售商品

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

控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

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

3、让渡资产使用权

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

(二十四) 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，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。

资产负债表日，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，相应减记递延所得税资产的账面

价值。

（二十五）企业合并及合并财务报表的编制

1、企业合并会计政策

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）分步实现的企业合并

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

2、合并财务报表编制方法

（1）合并范围的确定原则

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

（2）合并会计报表的编制方法

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

(二十六) 会计政策、会计估计的变更及其影响

1、会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本期未发生会计估计变更及会计差错更正。

(二十七) 利润分配方法

本公司利润分配顺序如下：

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

五、税项

(一) 增值税：按销项税(商品销售收入的 17%计算) 抵扣购进货物进项税后的差额交纳；

(二) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%计缴；

(三) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3%计缴；

(四) 企业所得税：本公司适用的所得税率为 25%。

本公司控股子公司新疆和田阿华阿胶有限公司根据和市国税征字(2002)第 598 号文规定，2002 年 6 月 25 日至 2009 年 12 月 31 日免征企业所得税，2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

六、控股子公司

(一) 控股子公司及合营、联营企业明细情况及合并财务报表范围：

1、截至 2008 年 6 月 30 日公司的控股子公司概况如下：

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益比例		表决权比 例(%)
					直接(%)	间接(%)	
山东阿华包装印务有限公司	山东 东阿县	1,000.00	包装印刷	596.26	59.626		59.626
山东聊城阿华制药有限公司	山东 聊城市	1,583.84	药用辅料	1,493.12	94.27	0.32	94.59
山东阿华生物药业有限公司	山东 东阿县	3,600.00	生物制品	3,595.00	99.86	0.14	100.00
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	山东 东阿县	200.00	医疗器械	120.00	60.00		60.00

山东阿华医药贸易有限公司*	山东 济南市	1,000.00	药品批发	599.90	51.00		51.00
新疆和田阿华阿胶有限公司	新疆 和田市	260.00	胶剂；食品 加工、销售	255.00	98.08	1.92	100.00
湖北金马医药有限公司	湖北 武汉市	1,000.00	药品批发	650.00	65.00		65.00
山东无棣天龙科技开发有限公司	山东 无棣县	800.00	畜牧养殖	451.04	56.38		56.38
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	新疆 伊宁市	60.00	畜牧养殖	54.00	90.00	10.00	100.00
山东东阿阿胶保健品有限公司	山东 东阿县	1,000.00	保健食品	1,053.11	100.00		100.00
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	辽宁 阜新镇	600.00	畜牧养殖	380.00	63.33		63.33
东阿阿胶岳普湖疆岳科技开发有限公司	新疆岳 普湖县	625.00	畜牧养殖	437.00	69.92		69.92
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	甘肃省 高台县	50.00	畜牧养殖	45.00	90.00	10.00	100.00
山东天龙驴产业研究院	滨州市 无棣县	100.00	驴产业的 研究	80.00	70.00	10.00	80.00
新疆岳普湖天龙食品有限公司	新疆岳 普湖县	320.00	畜产品生 产、加工	320.00	100.00		100.00
山东东阿天龙食品有限公司*1	山东 东阿县	100.00	畜产品生 产、加工	100.00	100.00		100.00
内蒙古天龙食品有限公司*2	内蒙古 赤峰	600.00	畜产品生 产、加工	306.00	51.00		51.00

*1 本公司本期出资设立了全资子公司山东东阿天龙食品有限公司。

*2 本公司本期与内蒙古健元鹿业有限责任公司共同出资设立了内蒙古天龙食品有限公司。

2、截至 2008 年 6 月 30 日，本公司的合营及联营企业概况如下：

单位名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资额 (万元)	权益比例
山东省资产管理有限公司	26,000.00	资产管理	1,600.00	10%
成都新兴创业投资有限责任公司	10,000.00	资产管理	1,000.00	10%
上海鸿元控股集团有限公司*1	45,000.00	资产管理	6,000.00	20.928%
博奥生物有限公司*2	37,650.00	技术进出口	2,500.00	6.64%
陕西火炬燃气股份有限公司	5,000.00	煤气管网管理	134.13	4.60%

*1、上海亚创投投资控股有限公司更名为上海鸿元控股集团有限公司，同时因其他股东减资，本公司占其注册资本的比例由 13.33% 变更为 20.928%

*2、北京博奥生物芯片有限公司更名为博奥生物有限公司。

(二) 合并范围变更情况

2007年11月公司出资100万元组建了山东东阿天龙食品有限公司,主营:食品销售(驴肉及副产品)牲畜养殖、皮张收购。该公司注册资本100万元,本公司占该公司股本的100%,将其纳入本年度的合并范围。

2008年1月本公司出资306万元,与内蒙古健元鹿业有限责任公司共同出资设立了内蒙古天龙食品有限公司,主营:屠宰及肉类加工销售;牲畜的饲养;皮张收购销售;咨询服务。该公司注册资本600万元,本报告期将其纳入了合并范围。

七、合并财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

(一) 资产负债表项目注释

注释1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2007年12月31日	2008年6月30日
现金	594,183.64	
银行存款	568,524,155.88	551,233,258.12
其他货币资金		
合 计	<u>569,118,339.52</u>	<u>552,023,189.45</u>

(2) 截至2008年6月30日,本公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

注释2、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2007年12月31日	2008年6月30日
银行承兑汇票	215,950,165.35	108,154,491.10
商业承兑汇票		2,815,398.52
合 计	<u>215,950,165.35</u>	110,969,889.62

(2) 本公司无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 截止2008年6月30日无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日无已贴现未到期的银行承兑票据，已背书未到期的银行承兑汇票 7,033,246.35 元。

注释 3、应收账款

(1) 分类情况

分类	2007 年 12 月 31 日			2008 年 06 月 30 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的 应收款项						
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收款项						
其他不重大应收 款项	74,002,501.8 5	100.00	4,008,574.5 8	154,843,610.7 2	100.00	10,095,534.1 8
合计	<u>74,002,501.8</u> <u>5</u>	<u>100.00</u>	<u>4,008,574.5</u> <u>8</u>	<u>154,843,610.7</u> <u>2</u>	<u>100.00</u>	<u>10,095,534.1</u> <u>8</u>

(2) 账龄分析

账 龄	2007 年 12 月 31 日			2008 年 06 月 30 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以 内	72,282,079.8 2	97.68	3,633,051.9 3	159,341,075.7 4	98.86	9,728,030.00
1—2 年	1,174,131.75	1.59	153,498.87	1,309,785.80	0.81	184,679.80
2—3 年	344,273.48	0.47	113,468.08	340,045.75	0.21	68,009.15
3 年以 上	202,016.80	0.26	108,555.70	187,606.60	0.12	114,815.24
合计	<u>74,002,501.8</u> <u>5</u>	<u>100.00</u>	<u>4,008,574.5</u> <u>8</u>	<u>161,178,513.8</u> <u>9</u>	<u>100</u>	<u>10,095,534.1</u> <u>8</u>

(3) 截至 2008 年 06 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至 2008 年 06 月 30 日，应收账款中欠款前 5 名的单位情况如下：

单位名称	金 额	账 龄	占年末应收账款 余额的比例(%)
湖北九州通医药有限公司	4,075,657.26	一年以内	2.63
河南九州通医药有限公司	3,993,589.00	一年以内	2.58

四川省天奇药业有限公司	3,923,636.78	一年以内	2.53
广东省东莞国药集团有限公司	3,270,838.96	一年以内	2.11
山东海王银河医药有限公司	2,806,857.03	一年以内	1.81
合 计	<u>18,070,579.03</u>		<u>11.67</u>

(5) 应收账款 2008 年 6 月 30 日较年初增加 117.80%，主要系公司根据市场情况，提高了客户授信额度，使应收账款上升。

注释 4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2007 年 12 月 31 日		2008 年 6 月 30 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	29,563,112.57	92.72	28,721,857.69	92.61
1—2 年	1,955,302.51	6.13	1,900,191.51	6.13
2—3 年	3,735.00	0.01	42,406.00	0.14
3 年以上	362,878.42	1.14	347,710.53	1.12
合 计	<u>31,885,028.50</u>	<u>100.00</u>	<u>31,012,165.73</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄一年以上的预付款项主要因预付货款未及时结算所致。期末无账龄 1 年以上重要预付款项。

注释 5、其他应收款

(1) 分类情况

分类	2007 年 12 月 31 日			2008 年 06 月 30 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应 收款项						
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大的应收款项						
其他不重大应收款 项	30,187,339.9 3	100.00	3,560,168.8 3	<u>22,789,565.7</u> <u>3</u>	<u>100.00</u>	<u>2,651,981.3</u> <u>7</u>
合计	<u>30,187,339.9</u> <u>3</u>	<u>100.00</u>	<u>3,560,168.8</u> <u>3</u>	<u>22,789,565.7</u> <u>3</u>	<u>100.00</u>	<u>2,651,981.3</u> <u>7</u>

(2) 账龄分析

账龄	2007年12月31日			2008年06月30日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,514,330.00	51.39	749,781.99	14,288,309.01	62.70	714,415.45
1—2年	3,435,453.95	11.38	791,844.17	4,016,084.77	17.62	430,579.80
2—3年	7,832,177.34	25.95	390,470.97	2,102,547.99	9.23	420,509.60
3年以上	3,405,378.64	11.28	1,628,071.70	2,382,623.96	10.45	1,086,476.53
合计	<u>30,187,339.93</u>	<u>100.00</u>	<u>3,560,168.83</u>	<u>22,789,565.73</u>	<u>100.00</u>	<u>2,651,981.37</u>

(3) 截至2008年6月30日, 其他应收款中欠款前5名的单位情况如下:

单位名称	金额	账龄	占年末应收账款余额的比例(%)
三人行广告有限公司	4,655,529.90	一年以内	23.12
上海粤视媒体传播科技有限公司	1,300,000.00	一年以内	6.46
马来西亚公司孟宪清	1,078,547.26	一年以内	5.36
济南盛景广告有限公司	987,715.00	一年以内	4.9
内蒙古巴林左旗一东阿阿胶基金会(驴养殖)	800,000.00	一年以内	3.97
合计	<u>8,821,792.16</u>		<u>43.81</u>

(4) 截至2008年6月30日, 无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

注释6、存货

(1) 明细情况

项目	2007年12月31日		2008年6月30日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	44,627,664.72		19,370,922.09	
库存商品	49,902,356.57		96,899,191.52	
在产品	22,936,212.31		37,196,526.43	
包装物	7,488,645.93		7,909,943.31	
低值易耗品	20,881.64		11,348.00	
产成品	24,382,161.65		23,497,882.84	
消耗性生物资产	971,614.39		426,564.62	
委托加工材料	37,735.35		169,620.67	
合计	<u>150,367,272.56</u>		<u>185,481,999.48</u>	

(2) 存货2008年06月30日余额较年初增长23.35%, 主要系商业企业经营规模增长, 存货储备相应增长所致。

(3) 经分析, 本报告期内存货不存在毁损及可变现净值低于成本现象, 故未计提存货跌价准备。

(4) 上述存货均未用于担保。

注释7、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
其他股权投资	112,341,265.03			112,341,265.03
合 计	<u>112,341,265.03</u>			<u>112,341,265.03</u>

(2) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额	占其注册资本比例
山东省资产管理有限公司	长期	16,000,000.00	10%
成都新兴创业投资有限责任公司	长期	10,000,000.00	10%
上海鸿元控股集团有限公司	长期	60,000,000.00	20.928%
博奥生物有限公司	长期	25,000,000.00	6.64%
陕西火炬燃气股份有限公司	长期	1,341,265.03	4.60%
小 计		<u>112,341,265.03</u>	

(3) 经分析, 未发现本报告期内长期投资可收回金额低于账面价值的现象, 故未计提长期投资减值准备。

注释8、投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
原值				
房屋及建筑物	4,311,646.05			4,311,646.05
土地使用权				
合 计	<u>4,311,646.05</u>			<u>4,311,646.05</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	618,083.33	73,183.94		691,267.27
土地使用权				
合 计	<u>618,083.33</u>	<u>73,183.94</u>		<u>691,267.27</u>
投资性房地产净值	<u>3,693,562.72</u>			<u>3,620,378.78</u>

投资性房地产减值准备

投资性房地产净额 3,693,562.72 3,620,378.78

(2) 经分析,未发现本报告期内投资性房地产收回金额低于账面价值的现象,故未计提投资性房地产减值准备。

注释 9、固定资产

(1) 明细情况

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
固定资产原值				
房屋及建筑物	235,758,114.73	1,417,841.78	955,924.06	236,220,032.45
机器设备	173,871,941.92	5,906,589.88	4,796,315.72	174,982,216.08
运输工具	19,741,298.36	1,759,285.13	1,195,480.00	20,305,103.49
电子设备及其他	9,639,653.32	1,045,294.99	8,920.00	10,676,028.31
合 计	<u>439,011,008.33</u>	<u>10,129,011.78</u>	<u>6,956,639.78</u>	<u>442,183,380.33</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	51,879,942.37	4,129,316.96	46,942.69	55,962,316.64
机器设备	112,013,096.00	6,699,993.62	4,245,476.84	114,467,612.78
运输工具	9,919,196.96	1,465,071.91	1,046,147.12	10,338,121.75
电子设备及其他	5,954,741.52	686,799.40	274.92	6,641,266.00
合 计	<u>179,766,976.85</u>	<u>12,981,181.89</u>	<u>5,338,841.57</u>	<u>187,409,317.17</u>
固定资产净值	<u>259,244,031.48</u>			<u>254,774,063.16</u>
固定资产减值准备	8,953,693.67			8,953,693.67
固定资产净额	<u>250,290,337.81</u>			<u>245,820,369.49</u>

(2) 固定资产减值准备

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少		2008年06月30日
			转回	其他减少	
机器设备	8,953,693.67				8,953,693.67
合 计	8,953,693.67				8,953,693.67

(3) 截至2008年6月30日,本公司无用于抵押担保的固定资产。

注释 10、在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期初数 (2007/12/31)	本期增加	本期转入固定 资产	其他 减少	期末数 (2008/06/30)	资金 来源
口服液新车间	71,235,835.53	2,319,345.26			73,555,180.79	自筹
前处理车间	90,500.00				90,500.00	自筹
保健品公司口服液车	29,800.00	152,706.11			182,506.11	自筹

间					
县开发区工业园项目	1,098,100.00	139,749.30		1,237,849.30	自筹
羟丙甲醚化釜安装	63,112.39	115,837.81		178,950.20	自筹
纤维素工程安装		20,911.16		20,911.16	自筹
羟丙纤维素安装		29,340.56		29,340.56	自筹
新疆和田锅炉	557,250.00	97,038.50		654,288.50	自筹
冷冻机组及配套工程	125,800.00	-		125,800.00	自筹
技术中心综合楼	3,374,790.00	5,537,345.00		8,912,135.00	自筹
博物馆改造工程		245,203.98		245,203.98	自筹
其他	399,732.57	1,388,460.56		1,788,193.13	自筹
合计	<u>76,974,920.49</u>	<u>10,045,938.24</u>	=	<u>87,020,858.73</u>	

(2) 经分析,截至2008年6月30日,未发现上述在建工程有明显减值迹象,因而未计提在建工程减值准备。

(3) 本报告期内本公司不存在资本化利息。

注释 11、工程物资

项 目	2007年12月31日	2008年6月30日
工程物资	4,510,763.41	5,990,912.94
合 计	<u>4,510,763.41</u>	<u>5,990,912.94</u>

注释 12、无形资产

(1) 明细情况

项 目	原始金额	期初数 (2007/12/31)	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数 (2008/06/30)	剩余 摊销 年限
阿胶街78#土地使用权	10,241,646.29	6,678,308.76		92,754.28		6,585,554.48	36
保健品土地使用权	3,799,602.22	2,904,389.44		38,468.74		2,865,920.70	38
污水处理站土地使用权	3,870,843.00	3,247,287.21		39,601.06		3,207,686.15	41
阿华土地使用权	1,542,422.35	1,299,074.59		15,842.38		1,283,232.21	41
股份公司新征耕地	14,467,900.00	13,369,679.97		159,162.86		13,210,517.11	42
TPA 技术	15,200,000.00	11,967,586.21		854,827.58		11,112,758.63	7
新征地工业街北段路东	1,610,000.00	1,488,757.16		16,182.14		1,472,575.02	46
新征地工业街东首	3,331,225.77	3,080,364.06		33,482.22		3,046,881.84	46
基因重组水蛭素项目	2,000,000.00	1,578,125.00		44,311.06		1,533,813.94	7
白介素-11	6,477,866.48	4,534,506.78	1,102,000.00	337,498.28		5,299,008.50	7
新办公楼土地	4,055,801.86	3,583,730.60		48,647.92		3,535,082.68	37
股份公司软件	6,639,469.53	4,253,004.47	40,000.00	483,516.24		3,809,488.23	1.7

阿华制药土地使用权	8,388,020.20	6,780,320.20		83,880.00	6,696,440.20	41
阿华制药软件	23,600.00	18,800.00		1,200.00	17,600.00	4
包装印务土地使用权	9,527,755.81	5,853,052.93		63,679.80	5,789,373.13	42-60
高台天龙土地使用权	491,829.12	474,615.00		4,918.32	469,696.68	48
疆岳科技土地使用权	520,000.00	495,733.33	460,998.36	5,200.02	951,531.67	47
新疆和田土地使用权	796,411.97	626,842.39		6,707.87	620,134.52	64
伊犁龙兴土地使用权	3,719,829.00	3,337,563.72		61,997.40	3,275,566.32	26
无棣天龙土地使用权	3,249,600.00	2,780,213.16		54,160.02	2,726,053.14	26
阿华贸易软件	240,405.00	10,819.00		1,635.00	9,184.00	0.2
医疗器械土地使用权	1,123,760.00	751,808.08		11,237.58	740,570.50	46
医疗器械药品许可证	151,221.30	52,927.31		7,561.08	45,366.23	4
体温计技术转让费	330,000.00	253,750.02		16,500.00	237,250.02	7
工业园土地(医疗器械)	1,038,055.36	993,000.86		10,813.08	982,187.78	46
保健品食品批准证书等	1,887,000.00	1,383,800.00		94,350.00	1,289,450.00	7
阜新科技土地使用权	4,017,884.66	3,683,064.26		66,964.08	3,616,100.18	27
新疆和田土地使用权	306,535.00	303,469.78		5,254.74	298,215.04	49
合计		<u>85,784,594.29</u>	<u>1,602,998.36</u>	<u>2,660,353.75</u>	84,727,238.90	

(2) 无形资产减值准备明细表

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少		2008年06月30日
			转回	其他减少	
基因重组水蛭素项目	900,000.00				900,000.00
合计	<u>900,000.00</u>				<u>900,000.00</u>

注释13、商誉

(1) 明细情况

项 目	来源	原始金额	2007年12月31日	本期增加	本期减值	累计减值	2008年6月30日
商誉		750,072.33	750,072.33				750,072.33
合计		<u>750,072.33</u>	<u>750,072.33</u>				<u>750,072.33</u>

注释 14、长期待摊费用

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2008年6月30日
固定资产改良支出	13,456.94		9,136.94		4,320.00
合计	<u>13,456.94</u>		<u>9,136.94</u>		<u>4,320.00</u>

注释 15、递延所得税资产

项 目	2007年12月31日	2008年06月30日
应收款项账面价值小于计税基础形成	1,777,734.92	3,885,607.93
固定资产账面价值小于计税基础形成	3,080,464.62	1,346,128.50
无形资产账面价值小于计税基础形成	225,000.00	225,000.00
预计费用账面价值大于计税基础形成	3,662,867.30	
存货账面价值小于计税基础形成	752,497.88	
合 计	<u>9,498,564.72</u>	<u>5,456,736.43</u>

注释 16、资产减值准备

项 目	2007年12月31日	本期计提额	本期减少		2008年6月30日
			转回	其他	
坏账准备	7,568,743.41	5,477,445.10	-	298,672.96	12,747,515.55
存货跌价准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	8,953,693.67	-	-	-	8,953,693.67
在建工程减值准备					
无形资产减值准备	900,000.00	-	-	-	900,000.00
合 计	<u>17,422,437.08</u>	<u>5,477,445.10</u>		<u>298,672.96</u>	<u>22,601,209.22</u>

注释 17、应付票据

(1) 明细情况

种 类	2007年12月31日	2008年06月30日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,795,000.00	3,172,866.20
合 计	<u>2,795,000.00</u>	<u>3,172,866.20</u>

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票

据。

注释 18、应付账款

(1) 余额情况

项 目	2007年12月31日	2008年6月30日
应付账款	80,355,010.76	61,756,392.50
合 计	<u>80,355,010.76</u>	<u>61,756,392.50</u>

(2) 截至2008年6月30日，无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

注释 19、预收款项

(1) 余额情况

项 目	2007年12月31日	2008年6月30日
预收账款	55,010,352.35	18,428,006.42
合 计	<u>55,010,352.35</u>	<u>18,428,006.42</u>

(2) 截至2008年6月30日，无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 2008年6月30日余额比2007年12月31日余额下降66.39%，主要系本期预收货款减少所致。

注释 20、应付职工薪酬

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
应付职工工资	12,975,191.95	34,276,121.69	46,238,394.65	1,012,918.99
应付福利费	4,203,269.99	1,774,309.25	5,977,579.24	
社会保险费	372,870.16	5,850,477.95	5,860,127.67	363,220.44
其中：1. 医疗保险费	-9,164.94	451,113.66	473,818.90	-31,870.18
2. 基本养老保险费	378,743.80	4,906,684.31	4,894,038.55	391,389.56
3. 失业保险费	2,565.80	309,721.53	310,881.27	1,406.06

4. 工伤保险费	725.5	178,265.31	176,695.81	2,295.00
5. 生育保险费		4,693.14	4,693.14	
住房公积金	-14,999.86	1,605,130.21	1,484,036.49	106,093.86
工会经费和职工教育经费	3,473,349.85	1,713,011.24	931,218.30	4,255,142.79
合计	<u>21,009,682.09</u>	<u>45,219,050.3</u> 4	<u>60,491,356.3</u> 5	<u>5,737,376.08</u>

注释 21、应交税费

(1) 明细情况

税 种	2007 年 12 月 31 日	2008 年 6 月 30 日
增值税	38,629,697.53	17,654,518.49
企业所得税	22,005,494.11	6,820,697.59
城市维护建设税	1,735,872.96	985,053.40
房产税	189,811.11	164,729.97
土地使用税	892,335.78	391,339.79
营业税	56,027.62	6,196.16
个人所得税	-550,014.57	10,476.24
教育费附加	1,030,500.70	550,800.67
地方教育费附加	326,432.80	125,806.67
其他	62,473.29	43,417.20
合 计	<u>64,378,631.33</u>	<u>26,753,036.18</u>

注释 22、其他应付款

(1) 余额情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	2008 年 6 月 30 日
其他应付款	116,775,034.55	95,620,209.67
合 计	<u>116,775,034.55</u>	<u>95,620,209.67</u>

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

注释 23、其他应付款

(1) 余额情况

项 目	2007年12月31日	2008年6月30日
其他流动负债		104,752,722.80
合 计		<u>104,752,722.80</u>

(2) 其他流动负债核算内容：经公司 2007 年度股东大会审议通过了《公司 2007 年度利润分配方案》，以 2007 年末总股本 523,763,614 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），金额 104752722.80 元，由未分配利润转出。

注释 24、股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,360,146	23.17%						121,360,146	23.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股	121,081,385	23.12%						121,081,385	23.12%
3、其他内资持股	278,761	0.05%				-43,720	-43,720	235,041	0.05%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	278,761	0.05%				-43,720	-43,720	235,041	0.05%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	402,403,468	76.83%				+43,720	+43,720	402,447,188	76.83%
1、人民币普通股	402,403,468	76.83%				+43,720	+43,720	402,447,188	76.83%
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	523,763,614	100.00%						523,763,614	100.00%

注释 25、资本公积

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
股本溢价	81,758,774.67			81,758,774.67
其他资本公积	41,175,015.55			41,175,015.55
合 计	<u>122,933,790.22</u>			<u>122,933,790.22</u>

注释 26、盈余公积

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
法定盈余公积	152,413,869.42			152,413,869.42
合 计	<u>152,413,869.42</u>			<u>152,413,869.42</u>

注释 27、未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2007 年 12 月 31 日	2008 年 6 月 30 日
上年年末余额	304,702,466.21	423,395,504.83
加: 会计政策变更	12,826,514.84	
前期差错更正		
本年年初余额	<u>317,528,981.05</u>	<u>423,395,504.83</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	205,804,808.70	118,975,838.27
加: 可供出售金额资产公允价值变动净额		
减: 提取法定盈余公积金	18,195,975.12	
可供投资者分配的利润	<u>505,137,814.63</u>	<u>542,371,343.10</u>
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	81,742,309.80	104,752,722.80
转作股本的利润		
其他		
期末未分配利润	<u>423,395,504.83</u>	<u>437,618,620.3</u>

(二) 利润表项目注释

注释 28、营业收入

(1) 明细情况

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
营业收入		
主营业务收入		
阿胶及系列产品	400,610,225.86	496,511,843.36
药品批发零售	150,877,712.06	266,103,868.81
其他	121,037,606.95	164,320,854.81
抵消	-90,907,837.87	-109,430,462.20
小 计	<u>581,617,707.00</u>	<u>817,506,104.78</u>
其他业务收入	2,386,419.54	4,997,533.18
小 计	<u>2,386,419.54</u>	<u>4,997,533.18</u>
合 计	<u>584,004,126.54</u>	<u>822,503,637.96</u>

营业成本		
主营业务成本		
阿胶及系列产品	117,354,535.24	184,659,983.84
药品批发零售	146,611,612.72	259,119,207.61
其他	77,600,122.07	110,843,864.98
抵消	-82,488,710.96	-108,051,829.73
小 计	<u>259,077,559.07</u>	<u>446,571,226.70</u>
其他业务成本	1,349,246.82	4,617,554.71
小 计	<u>1,349,246.82</u>	<u>4,617,554.71</u>
合 计	<u>260,426,805.89</u>	<u>451,188,781.41</u>

(2) 2007 年度本公司向前五名客户销售的收入总额为 76,429,610.54 元，占全部主营业务收入收入的 9.29%。

注释 29、主营业务税金及附加

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
城市维护建设税	2,864,147.49	3,409,667.48
教育费附加	2,176,855.86	1,980,614.86
其他	125,521.72	519,762.90
合 计	<u>5,166,525.07</u>	<u>5,910,045.24</u>

注释 30、财务费用

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
利息支出	68,747.32	94,544.63
减：利息收入	3,755,014.21	7,541,075.59
利息支出净额	-3,686,266.89	-7,446,530.96
其他	1,568.98	83,898.99
合 计	<u>-3,684,697.91</u>	<u>-7,362,631.97</u>

注释 31、资产减值损失

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
坏账损失	2,799,657.13	5,477,445.10
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		

在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	<u>2,799,657.13</u>	<u>5,477,445.10</u>

注释 32、投资收益

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
股权投资转让损益		928,447.79
收到的分红	1,200,000.00	
合 计	<u>1,200,000.00</u>	<u>928,447.79</u>

注释 33、营业外收入

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
处理固定资产净收益	51,080.17	486,363.78
罚款收入	45,910.89	52,926.40
债务重组收益		-
退税收入		-
收购股权收益		-
其他	63,336.97	253,825.76
合 计	<u>160,328.03</u>	<u>793,115.94</u>

注释 34、营业外支出

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
处理固定资产净损失	77,469.55	290,758.47
罚款支出	210,068.94	106,967.54
捐赠支出	10,000.00	1,429,271.50
其他	388.50	959,520.67
合 计	<u>297,926.99</u>	<u>2,786,518.18</u>

注释 35、所得税

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
本期计提所得税	39,033,697.67	32,842,349.77
加：递延所得税	1,599,189.18	1,561,005.77
减：所得税抵免		

合 计	<u>40,632,886.85</u>	<u>34,403,355.54</u>
-----	----------------------	----------------------

注释 36、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
利息收入	3,755,014.21	7,417,169.27
往来款收入	3,861,800.76	12,451,577.18
营业外收入中的现金收入	196,623.78	1,160,464.83
合 计	<u>7,813,438.75</u>	<u>21,029,211.28</u>

注释 37、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
管理费用中的现金支出	40,492,370.53	34,532,329.14
销售费用中的现金支出	108,460,882.91	183,156,531.35
财务费用中的现金支出	68,747.32	10,256.65
营业外支出中的现金支出	220,457.44	2,319,267.73
其他现金支出	8,167,751.50	39,886,363.27
计	<u>157,410,209.70</u>	<u>259,904,748.14</u>

注释 38、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民

币元

补 充 资 料	2007 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,488,720.50	121,496,342.97
加：资产减值准备	2,799,657.13	5,477,445.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,270,369.64	12,981,181.89
无形资产摊销	3,431,082.68	2,660,093.56
长期待摊费用摊销	184,198.94	93,456.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	53,524.75	-250,567.42
固定资产报废损失		279,323.84
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-1,200,000.00	-928,447.79
递延所得税资产减少	1,599,189.18	4,041,828.29
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,713,076.98	-35,114,726.92
经营性应收项目的减少	88,869,805.76	-9,691,898.80
经营性应付项目的增加	-66,791,732.27	-89,801,303.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,991,739.33	11,242,727.44
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	487,983,294.07	552,023,189.45
减：现金的期初余额	481,805,840.61	569,118,339.52
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	6,177,453.46	-17,095,150.07

(2) 合并现金和现金等价物的披露如下：

项 目	2007年6月30日	2008年6月30日
一、现金	487,983,294.07	532,023,189.45
其中：库存现金	200,049.57	789,931.33
可随时用于支付的银行存款	487,383,244.50	531,233,258.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>487,983,294.07</u>	<u>532,023,189.45</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的
现金和现金等价物

八、母公司财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元）

注释 1、应收账款

（1）分类情况

分类	2007年12月31日			2008年6月30日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应 收款项						
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大的应收款项						
其他不重大应收款 项	9,551,886.84	100.00	473,928.52	76,555,209.21	100.00	4,478,297.59
合计	<u>9,551,886.84</u>	<u>100.00</u>	<u>473,928.52</u>	<u>76,555,209.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,478,297.59</u>

（2）账龄分析

账龄	2007年12月31日			2008年6月30日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	9,550,695.94	99.99	472,737.62	75,795,793.91	99.01	4,401,284.25
1—2年				758,224.40	0.99	75,822.44
2—3年				-		
3年以上	1,190.90	0.01	1,190.90	1,190.90		1,190.90
合计	<u>9,551,886.84</u>	<u>100.00</u>	<u>473,928.52</u>	<u>76,555,209.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,478,297.59</u>

（3）截至 2008 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）截至 2008 年 6 月 30 日，应收账款中欠款前 5 名的单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占年末应收账款 余额的比例(%)
1) 湖北九州通医药有限公司	4,075,657.26	一年以内	18.51
2) 河南九州通医药有限公司	3,993,589.00	一年以内	6.38
3) 四川省天奇药业有限公司	3,923,636.78	一年以内	6.00
4) 广东省东莞国药集团有限公司	3,270,838.96	一年以内	3.80
5) 山东海王银河医药有限公司	2,806,857.03	一年以内	2.74

合 计 18,070,579.03 37.43

(5) 应收账款 2008 年 6 月 30 日较年初增加 694.93%，主要系公司根据市场情况，提高了客户授信额度，使应收账款上升。

注释 2、其他应收款

(1) 分类情况

分类	2007 年 12 月 31 日			2008 年 6 月 30 日		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大应收款项	144,420,094.20	100.00	8,598,492.71	148,275,329.33	100.00	8,777,480.78
合计	<u>144,420,094.20</u>	<u>100.00</u>	<u>8,598,492.71</u>	<u>148,275,329.33</u>	<u>100.00</u>	<u>8,777,480.78</u>

(2) 账龄分析

账 龄	2007 年 12 月 31 日			2008 年 06 月 30 日		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,464,519.86	23.17	1,661,561.41	32,464,811.81	21.89	1,545,943.42
1—2 年	19,421,227.47	13.45	1,041,357.49	20,452,288.42	13.79	1,107,779.99
2—3 年	81,180,104.74	56.21	3,988,709.12	82,845,195.42	55.87	4,051,983.32
3 年以上	10,354,242.13	7.17	1,906,864.69	12,513,033.68	8.44	2,071,774.05
合 计	<u>144,420,094.20</u>	<u>100.00</u>	<u>8,598,492.71</u>	<u>148,275,329.33</u>	<u>100.00</u>	<u>8,777,480.78</u>

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位情况如下：

单位名称	金 额	占年末应收账款余额的比例(%)
山东阿华医药贸易有限公司	29,709,626.74	19.92
山东聊城阿华制药有限公司	27,076,218.11	18.15
山东阿华包装印务有限公司	26,745,635.56	17.93
湖北金马医药有限公司	25,167,705.51	16.87
新疆和田阿华阿胶有限公司	12,426,711.99	8.33
合 计	<u>121,125,897.91</u>	<u>81.69</u>

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

注释 3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
对子公司投资	101,194,273.94	4,060,000.00		105,254,273.94
其他股权投资	112,341,265.03			112,341,265.03
合 计	<u>213,535,538.97</u>	<u>4,060,000.00</u>		<u>217,595,538.97</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资额	2007年12月31日	本期投资变动额	本期权益增减额	累计权益增减额	2008年6月30日
山东阿华包装印务有限公司	5,962,600.00	5,962,600.00				5,962,600.00
山东聊城阿华制药有限公司	14,931,159.98	14,931,159.98				14,931,159.98
山东阿华生物药业有限公司	35,950,000.00	35,950,000.00				35,950,000.00
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00
山东阿华医药贸易有限公司	5,999,027.34	5,999,027.34				5,999,027.34
新疆和田阿华阿胶有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00				2,550,000.00
湖北金马医药有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00				6,500,000.00
山东无棣天龙科技开发有限公司	4,510,400.00	4,510,400.00				4,510,400.00
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	540,000.00	540,000.00				540,000.00
山东东阿阿胶保健品有限公司	10,531,086.62	10,531,086.62				10,531,086.62
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00				3,800,000.00
东阿阿胶岳普湖疆岳科技开发有限公司	4,370,000.00	4,370,000.00				4,370,000.00
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	450,000.00	450,000.00				450,000.00
山东天龙驴产业研究院	700,000.00	700,000.00				700,000.00
新疆岳普湖天龙食品有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00				3,200,000.00
内蒙古天龙食品有限公司				3,060,000.00		3,060,000.00
山东东阿天龙食品有限公司				1,000,000.00		1,000,000.00
小 计	<u>101,194,273.94</u>	<u>101,194,273.94</u>	<u>4,060,000.00</u>			<u>105,254,273.94</u>

(3) 采用成本法核算的其他股权投资

被投资单位	投资期限	投资金额	占其注册资本比例
山东省资产管理有限公司	长期	16,000,000.00	10%
成都新兴创业投资有限责任公司	长期	10,000,000.00	10%

上海鸿元控股集团有限公司	长期	60,000,000.00	20.928%
博奥生物有限公司	长期	25,000,000.00	6.64%
陕西火炬燃气股份有限公司	长期	1,341,265.03	4.60%
小 计		<u>112,341,265.03</u>	

注释 4、营业收入

(1) 明细情况

项 目	2007年 1-6 月份	2008年 1-6 月份
营业收入		
主营业务收入		
阿胶及系列产品	374,651,843.28	440,917,829.07
其他业务收入	932,604.31	2,340,922.00
合 计	<u>375,584,447.59</u>	<u>443,258,751.07</u>
营业成本		
主营业务成本		
阿胶及系列产品	109,128,902.56	164,841,485.14
其他业务成本	494,804.35	4,214,734.20
合 计	<u>109,623,706.91</u>	<u>169,056,219.34</u>

注释 5、投资收益

(1) 明细情况

项 目	2007年 1-6 月份	2008年 1-6 月份
成本法核算收到的现金	1,200,000.00	
分红		
股权投资转让损益		928,447.79
合 计	<u>1,200,000.00</u>	<u>928,447.79</u>

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	组织机构代码	与本公司关系	持股比例%	表决权比例
华润东阿阿胶有限公司	山东聊城市	76973231-5	控股股东		
山东阿华包装印务有限公司	山东 东阿县	16813203-1	子公司	59.626	59.626

山东聊城阿华制药有限公司	山东聊城市	70615648-8	子公司	94.59	94.59
山东阿华生物药业有限公司	山东东阿县	70627606-8	子公司	100.00	100.00
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	山东东阿县	16813529-1	子公司	60.00	60.00
山东阿华医药贸易有限公司	山东济南市	72862407-8	子公司	51.00	51.00
新疆和田阿华阿胶有限公司	新疆和田市	23031033-8	子公司	100.00	100.00
湖北金马医药有限公司	湖北武汉市	17761547-3	子公司	65.00	65.00
山东无棣天龙科技开发有限公司	山东无棣县	75445535-1	子公司	56.38	56.38
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	新疆伊宁市	74867805-7	子公司	100.00	100.00
山东东阿阿胶保健品有限公司	山东东阿县	77315360-7	子公司	100.00	100.00
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	辽宁阜新镇	77463830-7	子公司	63.33	63.33
东阿阿胶岳普湖疆岳科技开发有限公司	新疆岳普湖县	77897940-8	子公司	69.92	69.92
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	甘肃省高台县	78401220-1	子公司	100.00	100.00
山东天龙驴产业研究院	滨州市无棣县	66354954-7	子公司	80.00	80.00
新疆岳普湖天龙食品有限公司	新疆岳普湖县	66361954-1	子公司	100.00	100.00
内蒙古天龙食品有限公司	内蒙古赤峰	67067315-9	子公司	51.00	51.00
山东东阿天龙食品有限公司	山东东阿县	66930626-3	子公司	100.00	100.00

2、不存在控制关系的关联方的性质

关联方关系的名称	与公司的关系
东阿康桥投资管理有限公司	关键管理人员控制的企业
山东金篮服务有限公司	同一控制人
山东临清华威药业有限公司	同一控制人

(二) 关联交易

本公司与关联公司的采购和销售定价政策以市场价格为基础。

企业名称	交易类型	交易品种	2007年1-6月份	2008年1-6月份
山东临清华威药业有限公司	采购	药品	1,019,188.03	143,844.80
山东金篮服务有限公司	采购	食宿	1,094,578.08	832,644.68
小 计			<u>2,113,766.11</u>	<u>976,489.48</u>
山东临清华威药业有限公司	销售	药品	1,931,510.47	1,469,399.13
山东金篮服务有限公司	销售	药品	6,703,141.19	3,146,112.89
小 计			<u>8,634,651.66</u>	<u>4,615,512.02</u>

(三) 关联方往来

项 目	2007年12月31日		2008年6月30日	
	金 额	占该项目的比例%	金 额	占该项目的比例%
应收账款				
山东临清华威药业有限公司	58,442.35	0.08	35,030.00	0.50
山东金篮服务有限公司	1,600,922.25	2.16	758,224.40	0.50
合 计	<u>1,659,364.60</u>	<u>2.24</u>	<u>793,254.4</u>	<u>1.00</u>
预付账款				
山东临清华威药业有限公司	252,723.48	0.79	32,220.81	0.10
山东金篮服务有限公司			190,581.80	0.61
合 计	<u>252,723.48</u>	<u>0.79</u>	<u>222,802.61</u>	<u>0.71</u>
预收账款				
山东金篮服务有限公司			287,983.34	1.56
合 计			<u>287,983.34</u>	<u>1.56</u>
其他应收款				
山东临清华威药业有限公司	1,158,090.13	3.84	675,106.05	3.35
山东金篮服务有限公司	161,956.30	0.54	4,389.02	0.02
合 计	<u>1,320,046.43</u>	<u>4.38</u>	<u>679,495.07</u>	<u>3.37</u>
应付账款				
山东阿华保健品有限公司				
山东临清华威药业有限公司	144,274.72	0.18		
山东金篮服务有限公司	998,070.25	1.24	20,000.00	0.03
合 计	<u>1,142,344.97</u>	<u>1.42</u>	<u>20,000.00</u>	<u>0.03</u>
其他应付款				
东阿康桥投资管理有限公司	26,855,781.91	23.00	13,885,370.00	14.51
合 计	<u>26,875,781.91</u>	<u>23.00</u>	<u>13,885,370.00</u>	<u>14.51</u>

(四) 关联方担保

十、或有事项

十一、承诺事项

本公司无应对外披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2008年6月30日，经公司2007年度股东大会审议通过了《公司2007年度利润分配方案》，以2007年末总股本523,763,614股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税）。

十三、其他重要事项

十四、公司主要财务指标

公司按《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》计算的净资产收益率、每股收益指标如下：

净资产收益率、每股收益计算表

项目		2007年1-6月份	2008年1-6月份	
净资产收益率	归属于公司普通股股东的净利润	全面摊薄	6.97%	9.62%
		加权平均	7.22%	9.28%
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	全面摊薄	6.98%	9.74%
		加权平均	7.23%	9.40%
每股收益	归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.16	0.23
		稀释每股收益	0.16	0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.16	0.23
		稀释每股收益	0.16	0.23

注释 1:

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

注释 2:

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 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。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。