

山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年半年度财务报告

合并资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	期初金额	期末金额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,133,097,370.70	1,700,840,737.18	八、（一）
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	-	-	
应收票据	51,000,724.81	71,713,597.01	八、（二）
应收账款	129,213,047.30	191,808,000.82	八、（四）
预付款项	48,613,696.47	63,137,768.38	八、（六）
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	-	-	
应收股利	795,917.90		八、（三）
其他应收款	24,679,531.60	67,911,771.34	八、（五）
买入返售金融资产			
存货	193,759,509.63	262,976,926.87	八、（七）
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	920,412,054.79	300,000,000.00	八、（八）
流动资产合计	2,501,571,853.20	2,658,388,801.60	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	348,788,175.34	348,788,175.34	八、（九）
持有至到期投资	-	97,000,000.00	八、（十）
长期应收款	-		
长期股权投资	74,408,842.42	83,408,842.42	八、（十一）
投资性房地产	3,393,367.77	3,275,138.91	八、（十二）
固定资产	399,591,643.10	404,091,782.90	八、（十三）
在建工程	84,568,013.10	115,298,278.85	八、（十四）
工程物资	-	-	
固定资产清理	-	-	
生物性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	127,973,182.38	123,187,965.58	八、（十五）
开发支出	-	-	
商誉	750,072.33	750,072.33	八、（十六）
长期待摊费用	2,429,570.41	2,429,570.41	八、（十七）
递延所得税资产	54,244,615.33	51,382,121.16	八、（十八）
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,096,147,482.18	1,229,611,947.90	
资 产 总 计	3,597,719,335.38	3,888,000,749.50	

合并资产负债表（续）

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：元

项 目	期初金额	期末金额	附注编号
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	193,590,012.80	149,670,215.40	八、(二十)
预收款项	48,844,626.75	19,398,483.61	八、(二十一)
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	66,446,766.05	36,554,547.95	八、(二十二)
应交税费	102,126,370.36	75,445,996.73	八、(二十三)
应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
其他应付款	307,755,983.11	281,681,532.22	八、(二十四)
其他流动负债			
流动负债合计	718,763,759.07	562,750,775.91	
非流动负债			
长期借款			
应付债券	-	-	
长期应付款	-	-	
专项应付款	11,435,920.00	3,000,000.00	八、(二十五)
预计负债	66,271.96	56,247.70	
递延所得税负债	238,561.64	238,561.64	
其他非流动负债	49,840,839.39	49,783,839.39	八、(二十六)
非流动负债合计	61,581,592.99	53,078,648.73	
负 债 合 计	780,345,352.06	615,829,424.64	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	654,021,537.00	654,021,537.00	八、(二十七)
资本公积	689,169,982.63	689,169,982.63	八、(二十八)
减：库存股			
专项储备	-	-	
盈余公积	276,229,264.98	276,229,264.98	八、(二十九)
一般风险准备	-	-	
未分配利润	1,124,059,355.68	1,572,756,100.94	
外币报表折算差额	-121,456.29	-121,456.29	
归属于母公司所有者权益合计	2,743,358,684.00	3,192,055,429.26	
少数股东权益	74,015,299.32	80,115,895.60	
所有者权益合计	2,817,373,983.32	3,272,171,324.86	
负债及所有者权益合计	3,597,719,335.38	3,888,000,749.50	

合并利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 1-6 月份

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,279,993,661.59	1,243,626,445.56	
其中：营业收入	1,279,993,661.59	1,243,626,445.56	八、(三十一)
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	774,291,565.57	878,357,394.19	
其中：营业成本	472,153,605.87	591,344,381.87	八、(三十一)
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	12,802,368.67	11,691,226.88	八、(三十二)
销售费用	189,588,647.79	192,468,196.71	八、(三十三)
管理费用	105,649,189.99	91,993,729.53	八、(三十四)
财务费用	-9,684,053.64	-11,314,734.85	八、(三十五)
资产减值损失	3,781,806.89	2,174,594.05	八、(三十六)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
投资收益	28,875,756.74	-193,657.74	八、(三十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	534,577,852.76	365,075,393.63	
加：营业外收入	1,214,173.53	1,929,986.52	八、(四十)
减：营业外支出	540,761.33	373,420.05	八、(四十一)
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	535,251,264.96	366,631,960.10	
减：所得税费用	79,619,746.23	55,760,654.73	八、(四十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	455,631,518.73	310,871,305.37	
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润	-		
归属于母公司所有者的净利润	449,530,922.45	305,093,211.36	
少数股东损益	6,100,596.28	5,778,094.01	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.6873	0.4665	八、(四十三)
（二）稀释每股收益	0.6873	0.4665	八、(四十三)

七、其他综合收益		-	
八、综合收益总额	455,631,518.73	310,871,305.37	
归属于母公司所有者的综合收益总额	449,530,922.45	305,093,211.36	
归属于少数股东的综合收益总额	6,100,596.28	5,778,094.01	

合并现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 1-6 月份

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	1,180,489,346.96	1,067,458,440.30	
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	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	58,506,664.60	59,855,901.23	八、(四十四)
经营活动现金流入小计	1,238,996,011.56	1,127,314,341.53	
购买商品、接受劳务支付的现金	425,832,351.58	330,612,273.55	
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	98,599,516.28	74,859,757.82	
支付的各项税费	241,753,105.76	237,145,595.98	
支付其他与经营活动有关的现金	322,127,231.54	258,551,943.51	八、(四十五)
经营活动现金流出小计	1,088,312,205.16	901,169,570.86	
经营活动产生的现金流量净额	150,683,806.40	226,144,770.67	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	860,959,392.08	109,330.12	
取得投资收益收到的现金	17,100,867.89	1,780,943.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	777,633.00	719,994.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计	878,837,892.97	2,610,268.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,117,530.64	46,792,551.16	
投资支付的现金	353,328,316.60	674,252,629.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	445,445,847.24	721,045,180.16	
投资活动产生的现金流量净额	433,392,045.73	-718,434,912.03	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-		
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	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,332,485.65		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		606,778.82	
筹资活动现金流出小计	16,332,485.65	606,778.82	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,332,485.65	-606,778.82	
四、汇率变动对现金的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额	567,743,366.48	-492,896,920.18	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,133,097,370.70	1,977,757,044.95	
六、期末现金及现金等价物余额	1,700,840,737.18	1,484,860,124.77	

合并股东权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,169,982.63	-	-	276,229,264.98	-	1,124,059,355.68	-121,456.29	74,015,299.32	2,817,373,983.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-834,177.19	-	-	-834,177.19
同一控制下企业合并										-
二、本年初余额	654,021,537.00	689,169,982.63	-		276,229,264.98	-	1,123,225,178.49	-121,456.29	74,015,299.32	2,816,539,806.13
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-		-	-	449,530,922.45	-	6,100,596.28	455,631,518.73
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	449,530,922.45	-	6,100,596.28	455,631,518.73
（二）其他综合收益	-		-	-	-	-	-		-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	449,530,922.45	-	6,100,596.28	455,631,518.73
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-		-	-	-	-	-	-		-
（四）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-		-		-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本年年末余额	654,021,537.00	689,169,982.63	-	-	276,229,264.98	-	1,572,756,100.94	-121,456.29	80,115,895.60	3,272,171,324.86

合并股东权益变动表(续)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,920,273.52	-		219,369,411.80	-	826,212,421.91	-	69,600,341.34	2,459,123,985.57
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		7,350,577.59					1,390,025.58			8,740,603.17
二、本年初余额	654,021,537.00	697,270,851.11	-		219,369,411.80	-	827,602,447.49	-	69,600,341.34	2,467,864,588.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-9,452,629.00	-		-	-	305,093,211.36	-	5,778,094.01	301,418,676.37
（一）净利润	-	-	-		-	-	305,093,211.36	-	5,778,094.01	310,871,305.37
（二）其他综合收益	-	-	-		-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	305,093,211.36	-	5,778,094.01	310,871,305.37
（三）股东投入和减少资本	-	-9,452,629.00	-		-	-	-	-	-	-9,452,629.00
1. 股东投入资本			-		-	-	-	-		-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-9,452,629.00	-		-	-	-	-		-9,452,629.00
（四）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-			-		-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-	-

3. 对股东的分配	-	-	-		-	-		-		-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本年年末余额	654,021,537.00	687,818,222.11	-		219,369,411.80	-	1,132,695,658.85	-	75,378,435.35	2,769,283,265.11

母公司资产负债表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011-6-30

金额单位：元

项 目	期初金额	期末金额	附注编号
流动资产			
货币资金	814,832,455.47	1,472,008,924.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	-		
应收票据	22,749,479.74	57,622,806.04	
应收账款	3,665,167.78	29,586,105.95	二十三、(一)
预付款项	36,094,994.72	49,262,540.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	-	-	
应收股利	795,917.90		
其他应收款	116,920,559.66	175,464,381.79	二十三、(二)
买入返售金融资产			
存货	102,070,454.90	152,216,066.22	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	875,412,054.79	250,000,000.00	
流动资产合计	1,972,541,084.96	2,186,160,825.95	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	348,788,175.34	348,788,175.34	
持有至到期投资	-	20,000,000.00	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	542,770,112.00	542,770,112.00	二十三、(三)
投资性房地产	-	-	
固定资产	291,246,378.63	290,423,909.27	
在建工程	19,723,355.36	44,206,067.15	
工程物资	-	-	
固定资产清理	-	-	
生物性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	58,917,596.12	56,700,459.31	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	1,393,530.46	1,393,530.46	
递延所得税资产	44,018,096.76	44,642,096.76	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	1,306,857,244.67	1,348,924,350.29	
资 产 总 计	3,279,398,329.63	3,535,085,176.24	

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011-6-30

金额单位：元

项 目	期初金额	期末金额	附注编号
流动负债			
短期借款	-	-	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	122,726,534.93	60,165,243.02	
预收款项	24,037,527.86	11,150,403.28	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	49,153,891.61	27,837,189.08	
应交税费	74,858,312.17	69,757,515.31	
应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
其他应付款	315,392,873.44	246,149,220.07	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	586,169,140.01	415,059,570.76	
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
长期应付款	-	-	
专项应付款	3,000,000.00	3,000,000.00	
预计负债	-	-	
递延所得税负债	238,561.64	238,561.64	
其他非流动负债	43,775,332.90	43,775,332.90	
非流动负债合计	47,013,894.54	47,013,894.54	
负 债 合 计	633,183,034.55	462,073,465.30	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	654,021,537.00	654,021,537.00	
资本公积	689,878,026.63	689,878,026.63	
减:库存股			
专项储备	-	-	
盈余公积	276,229,264.98	276,229,264.98	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	1,026,086,466.47	1,452,882,882.33	
外币报表折算差额	-	-	
所有者权益(或股东权益) 合计	2,646,215,295.08	3,073,011,710.94	
负债及所有者权益合计	3,279,398,329.63	3,535,085,176.24	

母公司利润表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 1-6 月份

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	892,772,357.16	762,994,192.69	
其中：营业收入	892,772,357.16	762,994,192.69	二十三、(四)
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	419,827,233.44	430,900,288.47	
其中：营业成本	227,347,141.04	209,910,893.10	二十三、(四)
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	10,010,260.12	10,087,312.18	
销售费用	122,186,119.76	149,238,981.91	
管理费用	70,752,453.76	71,600,359.66	
财务费用	-9,605,629.28	-12,161,912.43	
资产减值损失	-863,111.96	2,224,654.05	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
投资收益	21,100,824.64	32,712,325.66	二十三、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	494,045,948.36	364,806,229.88	
加：营业外收入	461,011.41	113,675.77	
减：营业外支出	207,835.71	285,155.61	
其中：非流动资产处置损失		95,618.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	494,299,124.06	364,634,750.04	
减：所得税费用	67,502,708.20	49,559,314.99	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	426,796,415.86	315,075,435.05	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	-	-	
（二）稀释每股收益	-	-	
七、其他综合收益		-	
八、综合收益总额	426,796,415.86	315,075,435.05	

母公司现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 1-6 月份

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	880,676,323.69	806,404,261.18	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	192,020,613.13	53,776,879.81	
经营活动现金流入小计	1,072,696,936.82	860,181,140.99	
购买商品、接受劳务支付的现金	273,550,543.82	171,858,314.37	
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	53,200,829.37	39,705,623.94	
支付的各项税费	187,948,156.19	198,079,255.71	
支付其他与经营活动有关的现金	420,977,542.40	199,530,373.45	
经营活动现金流出小计	935,677,071.78	609,173,567.47	
经营活动产生的现金流量净额	137,019,865.04	251,007,573.52	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	680,065,143.38	109,330.12	
取得投资收益收到的现金	17,100,867.89	2,820,464.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	304,198.00	494,972.97	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	697,470,209.27	3,424,767.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,981,119.14	38,744,636.33	
投资支付的现金	95,000,000.00	608,252,629.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	160,981,119.14	646,997,265.33	

投资活动产生的现金流量净额	536,489,090.13	-643,572,497.72	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-		
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	-	-	
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,332,485.65		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		606,778.82	
筹资活动现金流出小计	16,332,485.65	606,778.82	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,332,485.65	-606,778.82	
四、汇率变动对现金的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额	657,176,469.52	-393,171,703.02	
加：期初现金及现金等价物的余额	814,832,455.47	1,835,518,286.36	
六、期末现金及现金等价物余额	1,472,008,924.99	1,442,346,583.34	

母公司股东权益变动表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,878,026.63	-		276,229,264.98	-	1,026,086,466.47	-	2,646,215,295.08
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	654,021,537.00	689,878,026.63	-		276,229,264.98	-	1,026,086,466.47	-	2,646,215,295.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		-	-	426,796,415.86	-	426,796,415.86
（一）净利润	-	-	-		-	-	426,796,415.86	-	426,796,415.86
（二）其他综合收益	-		-		-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		426,796,415.86	-	426,796,415.86
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 其他	-		-		-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-			-		-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-	-		-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-		-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
四、本年年末余额	654,021,537.00	689,878,026.63			276,229,264.98	-	1,452,882,882.33	-	3,073,011,710.94

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：元

项 目	上年同期金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	654,021,537.00	689,238,203.14	-	-	219,369,411.80	-	743,255,325.79	-	2,305,884,477.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	654,021,537.00	689,238,203.14	-	-	219,369,411.80	-	743,255,325.79	-	2,305,884,477.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	315,075,435.05	-	315,075,435.05
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	315,075,435.05	-	315,075,435.05
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	315,075,435.05	-	315,075,435.05
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
四、本年年末余额	654,021,537.00	689,238,203.14	-		219,369,411.80	-	1,058,330,760.84	-	2,620,959,912.78

山东东阿阿胶股份有限公司

2011 年上半年财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

经历次股本变更，公司现有注册资本 654,021,537.00 元，股本总数 654,021,537 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件股份 238,215 股，无限售条件股份 653,783,322 股。

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

公司注册地址：山东省东阿县阿胶街 78 号；

公司法定代表人：李福祚；

公司组织形式：股份有限公司；

公司之母公司为华润东阿阿胶有限公司，最终控制方为中国华润总公司。

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

本财务报表于 2011 年 8 月 14 日经本公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）执行的会计准则

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

（二）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般

采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（五）外币业务

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债

（1）金融资产的分类

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

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

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

（2）金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为两类：

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

2) 其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

1）持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

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

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

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

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

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

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

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

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的终止

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

(1) 当收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

5. 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

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

6. 金融资产减值核算方法

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

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;
- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值损失的计量:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

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

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

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

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

(八) 应收款项

1. 坏账准备的确认标准

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

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

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指期末余额在人民币 100 万元及以上的应收账款和其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。除合并范围内关联方应收款项外，单独测试未发生减值的应收款项包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对存在特别减值风险但单项金额等于或低于人民币 100 万元的应收账款和其他应收款，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。除合并范围内关联方应收款项外，单独测试未发生减值的应收款项，包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	以合并报表范围内的关联方划分组合
B. 按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。
按照应收款项与交易对象的关系	按照个别认定法计提坏账准备。本公司合并范围内的关联方之间发生的应收款项一般不提坏账准备，如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项全额计提坏账准备。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体列示如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	5
2—3 年	50	5
3 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提比例

按照应收款项与交易对象的关系	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方	个别认定	个别认定

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

（九）存货

1. 存货分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法。

（十）长期投资

1. 投资成本的确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

（1）对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的投资成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

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

（3）不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 长期股权投资的处置

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

（十一）投资性房地产

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

1. 投资性房地产的初始计量

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

2. 投资性房地产的后续计量

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

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

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

2. 固定资产计价

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

3. 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	3-5	2.71-19.40
机器设备	6-18	3-5	5.28-16.17
运输工具	6-12	3-5	7.92-16.17
电子设备及其他	3-11	3-5	8.64-32.33

4. 折旧方法

房屋及建筑物、运输工具采用年限平均法计提折旧、机器设备、电子设备及其他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回收金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

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

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

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

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

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

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

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

6. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

(十三) 在建工程

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

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

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

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

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十四) 借款费用

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价

(1) 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资

产的，按换入无形资产的公允价值入账。

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

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

2. 无形资产使用寿命的确定

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

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

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

3. 无形资产的摊销方法和期限

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

1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

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

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

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

4. 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

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

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

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

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

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

5. 研究开发支出

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

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

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

1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 商誉

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

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

商誉减值损失一经计提，不再转回。

(十八) 资产减值

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

期末，本公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认原则

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

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

2. 预计负债的计量方法

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

（二十）股份支付及权益工具

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1. 以现金结算的股份支付

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

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

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

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

2. 职工薪酬确认和计量

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

（二十二）辞退福利

1. 辞退福利的确认

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

2. 辞退福利的计量

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

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

(二十三) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助范围及分类

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

本公司政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3. 政府补助的计量

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

不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(二十六) 套期会计

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

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

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

1. 同时满足下列条件的套期,运用套期会计方法进行处理:

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

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

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

(4) 套期有效性能可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2. 同时满足下列条件的套期,认定为高度有效:

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(二十七) 利润分配

本公司利润分配顺序如下:

1. 弥补亏损;
2. 按 10%提取法定公积金;

3. 提取任意公积金；

4. 分配股利。

（二十八）分部报告

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

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

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

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

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、

负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

3. 分步实现的企业合并

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

（二）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法

（1）合并范围的确定原则

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

（三）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例(%) 直接	间接	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益
1. 山东阿华包装印务有限公司	有限公司	山东东阿县	包装印刷	1,000.00	包材生产、销售	596.26	-	59.63	-	59.63	是	24,996,888.04
2. 山东聊城阿华制药有限公司	有限公司	山东聊城市	医药生产	1,583.84	药用辅料	1,498.12	-	94.27	0.32	94.59	是	1,033,469.31
3. 山东阿华生物药业有限公司	有限公司	山东东阿县	医药生产	3,600.00	生物制品	3,600.00	-	99.86	0.14	100.00	是	-
4. 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	有限公司	山东东阿县	医疗器械生产	200.00	医疗器械	120.00	-	60.00	-	60.00	是	18,787,940.13
5. 新疆和田阿华阿胶有限公司	有限公司	新疆和田市	医药生产	260.00	胶剂加工、销售	260.00	-	98.08	1.92	100.00	是	-
6. 湖北金马医药有限公司	有限公司	湖北武汉市	医药贸易	1,000.00	药品批发	650.00	-	65.00	-	65.00	是	9,481,220.46
7. 山东无棣天龙科技开发有限公司	有限公司	山东无棣县	畜牧养殖	495.60	畜牧养殖	451.04	-	91.01	-	91.01	是	338,577.30
8. 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	有限公司	新疆伊宁市	畜牧养殖	60.00	畜牧养殖	60.00	-	90.00	10.00	100.00	是	-
9. 山东东阿阿胶保健品有限公司	有限公司	山东东阿县	医药生产	1,000.00	保健食品	1,053.11	-	100.00	-	100.00	是	-
10. 东阿阿胶阜新科技开发有限公司	有限公司	辽宁阜新镇	畜牧养殖	600.00	畜牧养殖	380.00	-	63.33	-	63.33	是	2,209,523.37
11. 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	有限公司	甘肃省高台县	畜牧养殖	50.00	畜牧养殖	50.00	-	90.00	10.00	100.00	是	-
12. 山东天龙驴产业研究院	有限公司	滨州市无棣县	驴产业研究	100.00	驴产业的研究	80.00	-	70.00	10.00	80.00	是	121,251.98
13. 新疆岳普湖天龙食品有限公司	有限公司	新疆岳普湖县	畜产品加工	320.00	畜产品生产、加工	320.00	-	100.00	-	100.00	是	-
14. 山东东阿天龙食品有限公司	有限公司	山东东阿县	畜产品加工	100.00	畜产品生产、加工	100.00	-	100.00	-	100.00	是	-

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
15. 内蒙古天龙食品有限公司	有限公司	内蒙古赤峰	畜产品加工	600.00	畜产品生产、加工	450.00	-	75.00	-	75.00	是	1,475,446.94
16. 济南东阿阿胶专营有限公司	有限公司	山东济南市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
17. 青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	有限公司	山东青岛市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
18. 宁波江东东阿阿胶有限责任公司	有限公司	浙江宁波市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
19. 济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	有限公司	山东济南市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
20. 东营东阿阿胶有限责任公司	有限公司	山东东营市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
21. 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	山东临沂市	零售	10.00	药品零售、批发	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
22. 合肥东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	安徽合肥市	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
23. 青岛东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	山东青岛市	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
24. 济南东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	山东济南市	零售	51.00	保健食品销售	51.00	-	100.00	-	100.00	是	-
25. 杭州东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	浙江杭州	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
26. 聊城东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	山东聊城	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
27. 南京东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	江苏南京	零售	50.00	保健食品销售	50.00	-	100.00	-	100.00	是	-
28. 泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责 任公司	有限公司	山东泰安	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
29. 东莞市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广东东莞	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
30. 广州市东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-

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
31. 广州市上品东阿阿胶有限责任公司	有限公司	广州	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
32. 上海东胶商贸有限公司	有限公司	上海	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
33. 北京东阿阿胶商贸有限公司	有限公司	北京	零售	500.00	保健食品销售	500.00	-	100.00	-	100.00	是	-
34. 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	有限公司	山东东阿县	零售	7,921.75	休闲、娱乐	6,337.40	-	80.00	-	80.00	是	15,570,981.79
35. 北京时珍堂商贸有限公司	有限公司	北京	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
36. 德州市东阿阿胶吉祥云销售有限公司	有限公司	山东德州	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
37. 济南固本东阿阿胶零售有限公司	有限公司	山东济南	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
38. 济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	有限公司	山东济南	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
39. 济南滋养堂东阿阿胶有限公司	有限公司	山东济南	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
40. 潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	有限公司	山东潍坊	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
41. 烟台东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东烟台	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
42. 青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东青岛	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
43. 淄博东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东淄博	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
44. 济宁东阿阿胶销售有限公司	有限公司	山东济宁	零售	10.00	阿胶产品销售	10.00	-	100.00	-	100.00	是	-
45. 山东东欣投资有限公司	有限公司	山东济南	投资咨询	30,000	投资管理、咨询	30,000	-	100.00	-	100.00	是	-
46. 山东东阿金篮服务有限公司	有限公司	山东东阿县	酒店服务	668.30	酒店服务	735.26		100.00		100.00	是	
47. 东阿阿胶（德国）有限公司	有限公司	德国汉堡	医药贸易	53.04	医药销售	210.00		100.00		100.00	是	

注：合并报表范围子公司情况披露到三级子企业，但所属重要子企业不分级次全部披露。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

本期公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

本期公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

（四）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

（五）合并范围发生变更的说明

本期公司合并范围未发生变化。

（六）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

（七）本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

（八）本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

（九）本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

（十）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司境外经营实体系东阿阿胶德国有限公司，其资产负债表折算汇率系 2011 年 6 月 30 日汇率，利润表、现金流量表折算汇率系 2011 年度平均汇率计算。

六、税项

（一）主要税种及税率

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

2. 营业税：应税收入 5%计缴营业税。

3. 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

4. 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3%计缴；地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2%计缴。

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

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

（二）税收优惠及批文

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

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

3. 本公司之子公司东阿阿胶阿华医疗器械有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，于 2009 年 10 月 28 日获得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号为“GR200937000157”。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，该子公司自获得高新技术企业认定后两年内（2010 年至 2011 年），企业所得税税率减按 15%的比例征收，该子公司本期适用的企业所得税税率为 15%。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司于本期对以前年度税务核查情况进行调整，金额为 834,177.19 元，影响未分配利润减少 834,177.19 元。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2010 年 12 月 31 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 年 1-6 月份，本期指 2011 年 1-6 月份。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期初余额			期末余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			696,684.96			733,339.36
其中：人民币	696,684.96	1.0000	696,684.96	733,339.36	1.0000	733,339.36
欧元						
银行存款			1,132,400,685.74			1,700,107,397.82
其中：人民币	1,129,498,897.44	1.0000	1,129,498,897.44	1,697,205,591.08	1.0000	1,697,205,591.08
美元	73.30	6.6227	485.45	76.64	6.4716	496.00
港币	2,525.97	0.8509	2,149.42	2,594.17	0.8316	2,157.31
欧元	329,206.09	8.8065	2,899,153.43	329,206.09	8.8065	2,899,153.43
其他货币资金			-			
其中人民币	-	-	-			
合计			1,133,097,370.70			1,700,840,737.18

2. 本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。

3. 本公司期末存放在境外的款项为 329,206.03 欧元。

4. 期末无有潜在回收风险的款项。

5. 货币资金期末较期初增加 50.11%，较期初上升主要系收回理财产品及经营资金增加影响。

（二）应收票据

1. 分类列类

票据种类	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	49,354,121.09	71,713,597.01
商业承兑汇票	1,646,603.72	-
合计	51,000,724.81	71,713,597.01

2. 期末无已贴现未到期商业承兑汇票。

3. 期末已质押（或已贴现未到期）的应收票据金额为 20,000.00，前五项已贴现的应收票据情况列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 银行承兑汇票			20,000.00	
黄石一医院	2011-6-28	2011-12-28	20,000.00	
2. 商业承兑汇票				
合计			20,000.00	

4. 本公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。期末已背书但尚未到期的应收票据金额为 17,826,164.53 元，前五项已背书未到期应收票据金额列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据	-	-	-	
2. 期末已背书但尚未到期的应收票据	-	-	4,765,722.34	
①重庆和平药房连锁有限责任公司医药保健品分公司	2011-02-17	2011-08-17	1,155,422.34	
②成都西部医药经营有限公司	2011-05-27	2011-11-27	1,110,300.00	
③山东海王银河医药有限公司	2011-02-23	2011-08-23	1,000,000.00	
④华润辽宁医药有限公司	2011-04-22	2011-10-22	1,000,000.00	
⑤济宁地环超细粉体有限公司	2011-03-02	2011-09-02	500,000.00	
合计			4,765,722.34	

注：本公司及附属子公司的董事会认为，与上述已贴现和已背书未到期的商业汇票所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件。上述票据在 2011 年 6 月 30 日的财务报表中予以终止确认。

5. 期末应收关联方情况详见附注九、（七）。

(三) 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利					
国药控股济南有限公司	795,917.90	-	795,917.90	-	否
合计	795,917.90	-	795,917.90	-	

注：应收股利减少，主要系已收到相关股利分红款。

(四) 应收账款

1. 按类别列示

类别	金额	期初余额			金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
2.按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	135,184,581.23	100	5,971,533.93	4.42	200,867,609.64	100	9,059,608.82	4.51
组合 2：采用其他方法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	135,184,581.23	100	5,971,533.93	4.42	200,867,609.64	100	9,059,608.82	4.51
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	135,184,581.23	100	5,971,533.93	4.42	200,867,609.64	100	9,059,608.82	4.51

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	134,652,904.59	99.61	5,855,711.08	199,414,384.30	99.28	8,538,695.75
1-2 年(含 2 年)	454,886.77	0.34	77,713.51	809,542.24	0.40	161,908.45
2-3 年(含 3 年)	76,789.87	0.05	38,109.34	569,356.97	0.28	284,678.49
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	74,326.13	0.04	74,326.13
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	135,184,581.23	100.00	5,971,533.93	200,867,609.64	100.00	9,059,608.82

3. 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

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

5. 本期无核销的应收账款。

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

7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华中科技大学同济医学院附属协和医院	非关联方客户	8,575,968.54	1 年以内	3.79
华中科技大学同济医学院附属同济医院	非关联方客户	7,128,358.37	1 年以内	3.15
广州军区武汉总医院	非关联方客户	6,506,717.63	1 年以内	2.88
武汉市第二医院	非关联方客户	6,281,350.93	1 年以内	2.78
武汉市第一医院	非关联方客户	4,831,555.99	1 年以内	2.14
合计		33,323,951.46		14.74

8. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
华润河南医药有限公司	同受华润医药公司控制	985,616.33	0.44
长沙双鹤医药有限责任公司	同受华润医药公司控制	149,999.40	0.07
山东临清华威药业有限公司	同一控股股东	365,431.23	0.16

山东三九药业有限公司	同受华润医药公司控制	95,497.05	0.04
江西三九药业有限公司	同受华润医药公司控制	49,731.20	0.02
辽宁本溪三药有限公司	同受华润医药公司控制	7,955.00	0.00
<u>合计</u>		<u>1,654,230.21</u>	<u>0.731</u>

9. 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 其他应收款

1. 按类别列示

类别	期初余额				期末余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
1.单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	-	-	-	-	-	-	-	-
应收账款								
2.按组合计提坏账准								
备的应收账款								
组合 1: 采用账龄分								
析法计提坏账准备	26,001,058.32	94.68	1,321,526.72	5.08	70,177,277.44	98.31	2,265,506.10	3.23
的其他应收款								
组合 2: 采用其他方								
法计提坏账准备的	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款								
组合小计	26,001,058.32	94.68	1,321,526.72	5.08	70,177,277.44	98.31	2,265,506.10	3.23
3.单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准	1,459,683.97	5.32	1,459,683.97	100.00	1,209,436.59	1.69	1,209,436.59	100.00
备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>27,460,742.29</u>	<u>100.00</u>	<u>2,781,210.69</u>	<u>10.13</u>	<u>71,386,714.03</u>	<u>100</u>	<u>3,474,942.69</u>	<u>4.87</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	25,267,374.04	97.18	1,194,072.91	69,377,189.39	98.86	2,003,220.27
1-2年(含2年)	298,714.12	1.15	22,532.21	227,004.78	0.32	11,350.24
2-3年(含3年)	323,735.33	1.24	13,686.77	339,102.82	0.48	16,955.14
3-4年(含4年)	26,000.00	0.10	6,000.00	203,180.94	0.29	203,180.94

4-5 年（含 5 年）	85,234.83	0.33	85,234.83	30,799.51	0.04	30,799.51
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>26,001,058.32</u>	<u>100.00</u>	<u>1,321,526.72</u>	<u>70,177,277.44</u>	<u>100</u>	<u>2,265,506.10</u>

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
证券办	231,328.54	231,328.54	100.00	长期挂账
东阿供电站	280,849.00	280,849.00	100.00	长期挂账
王学庚 A	202,436.21	202,436.21	100.00	长期挂账
哈药集团三精制药有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	长期挂账
个人往来	53,960.25	53,960.25	100.00	长期挂账
其他小额小计	340,862.59	340,862.59	100.00	长期挂账
合计	<u>1,209,436.59</u>	<u>1,209,436.59</u>	<u>100.00</u>	

4. 本期无其他应收款收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况。

5. 本年度实际核销的其他应收款情况。

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
孙志鹏 A	34,761.31	往来款	账龄 5 年以上，预计无法收回	否
王学庚 A	49,008.70	往来款	账龄 5 年以上，预计无法收回	否
谢风彩 A	19,761.65	往来款	账龄 5 年以上，预计无法收回	否
翟华	1,288.89	往来款	账龄 5 年以上，预计无法收回	否
合计	<u>104,820.55</u>			

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

7. 期末金额较大的其他应收款情况。

单位名称	性质或内容	账面余额
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	往来款	20,017,420.00
北京直营店（于娟）	往来款	1,758,477.93
山东省东阿县社会劳动保险事业处	往来款	1,617,055.08
换热站	往来款	1,557,454.07
山东省东阿县供电公司	往来款	1,542,860.78
合计		<u>26,493,267.86</u>

8. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款	
				总额的比例	(%)
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	非关联方客户	20,017,420.00	1年以内	28.04	
北京直营店（于娟）	非关联方客户	1,758,477.93	1年以内	2.46	
山东省东阿县社会劳动保险事业处	非关联方客户	1,617,055.08	1年以内	2.27	
换热站	非关联方客户	1,557,454.07	1年以内	2.18	
山东省东阿县供电公司	非关联方客户	1,542,860.78	1年以内	2.16	
合计		26,493,267.86		37.11	

9. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
东阿圣水水疗有限公司	本公司之合营企业	131,116.15	0.19
合计		131,116.15	0.19

10. 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 期末其他应收款账面余额较期初增加 175.17%，较期初上升主要原因系投资专营连锁公司注资款（因尚未成立暂未纳入合并）及其他往来款增加。

（六）预付账款

1. 账龄列示

账龄	期初余额			期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	48,279,157.35	99.31	-	63,134,868.38	100.00	-
1-2年(含2年)	242,781.24	0.50	-	2,900.00	0.00	-
2-3年(含3年)	91,757.88	0.19	-	-	-	-
3年以上	-	0.00	-	-	-	-
合计	48,613,696.47	100.00	-	63,137,768.38	100	-

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	比例 (%)	时间	未结算原因
------	--------	------	--------	----	-------

北京实地房地产开发有限责 任公司	非关联方	23,560,000.00	37.32	1 年以内	预付购房款
甘肃参宝药业有限责任公司	非关联方	4,786,992.66	7.58	1 年以内	预付原料采购款
商兆林	非关联方	3,051,950.03	4.83	1 年以内	预付驴皮采购款
EMASTER TRADE INTERNATIONAL LTD	非关联方	1,918,347.45	3.04	1 年以内	预付驴皮采购款
甘奇兵	非关联方	1,085,898.13	1.72	1 年以内	预付驴皮采购款
合计		34,403,188.27	54.49		

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

（七）存货

1. 存货分类

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	15,277,653.71	-	15,277,653.71	-	-	-
原材料	47,000,734.71	997,768.74	46,002,965.97	67,602,115.60	997,768.74	66,604,346.86
在产品 & 自制半成品	45,764,902.11	-	45,764,902.11	51,186,238.53	-	51,186,238.53
库存商品	80,263,530.83	45,794.51	80,217,736.32	142,330,340.62	2,403.74	142,327,936.88
包装物	7,521,180.72	1,714,668.23	5,806,512.49	4,048,738.48	1,714,668.23	2,334,070.25
低值易耗品	44,729.71	-	44,729.71	4,172.56	-	4,172.56
消耗性生物资产	392,845.70	-	392,845.70	219,075.17	-	219,075.17
委托加工物资	229,154.38	-	229,154.38	189,804.81	-	189,804.81
其他	23,009.24	-	23,009.24	111,281.81	-	111,281.81
合计	196,517,741.11	2,758,231.48	193,759,509.63	265,691,767.58	2,714,840.71	262,976,926.87

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	997,768.74	-	-	-	-	997,768.74
库存商品	45,794.51	-	43,390.77	-	-	2,403.74
包装物	1,714,668.23				-	1,714,668.23
合计	2,758,231.48	-	43,390.77	-	-	2,714,840.71

本期转回库存商品存货跌价准备，因该项库存商品处置转回。

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	长期积压，预计不再使用	-	-
库存商品	长期积压，预计不再使用	-	-
包装物	长期积压，预计不再使用	-	-

（八）其他流动资产

1. 明细金额

项目	期初余额	期末余额
可供出售金融资产	920,412,054.79	300,000,000.00
合计	920,412,054.79	300,000,000.00

2. 一年期以内的可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额	购买日期	年利率 %	到期日	本期取得 投资收益
1、可供出售债权投资						
2、可供出售权益工具						
3、其他	300,000,000.00	920,412,054.79				18,901,691.08
其中：						
年金理财产品		20,412,054.79	2010.06.26	4.00	2011.06.26	406,225.51
银行理财产品		200,000,000.00	2010.04.02	4.00	2011.04.02	2,328,397.01
银行理财产品		400,000,000.00	2010.06.01	4.00	2011.06.01	8,192,068.56
信托理财产品	300,000,000.00	300,000,000.00	2010.12.29	5.50	2011.12.28	7,975,000.00
合计	300,000,000.00	920,412,054.79				18,901,691.08

注：年初公司存在的部分理财投资业务于本期内到期，从而导致期末其他流动资产账面余额较期初减少。

（九）可供出售金融资产

1. 明细金额

项目	期末余额	期初余额	购买日期	年利率	到期日	本期实现投资收益
1、可供出售债权投资						
2、可供出售权益工具						
3、其他	348,788,175.34	348,788,175.34				
其中：						
银行理财产品	301,590,410.96	301,590,410.96	2010.11.18	4.50%	2012.11.18	
年金理财产品	47,197,764.38	47,197,764.38	2010.05.29	4.40%	2012.05.29	
合计	<u>348,788,175.34</u>	<u>348,788,175.34</u>				

2. 期末本公司持有的可供出售金融资产中无长期债权投资。

（十）持有至到期投资

(1) 明细金额

项目	期末余额	期初余额	购买日期	年利率	到期日	本期取得投资收益	本期实现投资收益
山东国托-福建阳光房地							
地产开发有限公司贷款	30,000,000.00	0	2011-1-28	10%	2012-7-14		
款集合资金信托							
委托天津银行向东阿							
县昌隆房地产发展有	23,000,000.00	0	2011-3-24	12%	2012-9-23		
限公司发放委托贷款							
中融信托-山东信豪股							
权投资集合资金信托	15,000,000.00	0	2011-5-23	13%	2012-11-21		
计划							
人保寿险团体年金保							
险B款（分红型）	9,000,000.00	0	2011-6-29	4.30%	2012-6-28		
年金理财产品	20,000,000.00		2011-6-30	4.30%	2013-6-30		
合计	97,000,000.00	-					

(2) 本公司不存在本期内出售尚未到期的持有至到期投资情况。

（十一）长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.对联营与合营企业投资						
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	6,005,842.42	-	-	6,005,842.42

被投资单位	核算方法	投资成本	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
小计		<u>6,000,000.00</u>	<u>6,005,842.42</u>	-	-	<u>6,005,842.42</u>
2.对其他企业投资						
山东省资产管理有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
成都新兴创业投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
陕西火炬燃气股份有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03
成都亚商富易投资有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		-	40,000,000.00
国药控股济南有限公司	成本法	2,403,000.00	2,403,000.00		-	2,403,000.00
天津鼎晖嘉祥股权投资 基金合伙企业（有限合 伙） 注 1	成本法	9,000,000.00	-	9,000,000.00		9,000,000.00
小计		<u>69,744,265.03</u>	<u>69,744,265.03</u>	<u>9,000,000.00</u>		<u>78,744,265.03</u>
合计		<u>75,744,265.03</u>	<u>75,750,107.45</u>	<u>9,000,000.00</u>		<u>84,750,107.45</u>

接上表：

被投资单位	在被投资 单位的持 股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位的持股 比例与表决权比例不 一致的说明	减值准备 账面余额	本期计提 资产减值 准备	现金红利
1.对联营与合营企业投资						
东阿圣水水疗有限公司	37.50	50.00	共同行使经营决策权	-	-	-
小计	-	-		-	-	-
2.对其他企业投资						
山东省资产管理有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
成都新兴创业投资有限责任公司	10.00	10.00	-	-	-	2,000,000.00
陕西火炬燃气股份有限公司	4.60	4.60	-	1,341,265.03		-
成都亚商富易投资有限公司	20.00	20.00	-	-	-	-
国药控股济南有限公司	15.00	15.00	-	-	-	-
天津鼎晖嘉祥股权投资基金合伙 企业（有限合伙） 注 1	0.38	0.38				
小计	-	-	-	<u>1,341,265.03</u>		2,000,000.00
合计	-	-	-	<u>1,341,265.03</u>		<u>2,000,000.00</u>

注 1：本期子公司投资天津鼎晖嘉祥股权投资基金合伙企业（有限合伙），总投资额 3000 万元，占该公司股权比例 0.38%，本报告期投资 900 万元。

2. 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（十二）投资性房地产

1. 成本模式计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,418,119.20		106,473.15	4,311,646.05
1. 房屋及建筑物	4,418,119.20		106,473.15	4,311,646.05
2. 土地使用权				-
二、累计折旧和累计摊销合计	1,024,751.43	71,933.22	60,177.51	1,036,507.14
1. 房屋及建筑物	1,024,751.43	71,933.22	60,177.51	1,036,507.14
2. 土地使用权				-
三、投资性房地产减值准备累计 金额合计				-
1. 房屋及建筑物				-
2. 土地使用权				-
四、投资性房地产账面价值合计	3,393,367.77			3,275,138.91
1. 房屋及建筑物	3,393,367.77			3,275,138.91
2. 土地使用权	-	-	-	-

注：本期折旧和摊销额 146,978.64 元。

2. 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

3. 期末投资性房地产未发生减值情形，未计提减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	684,287,362.98	33,697,174.62	13,306,515.70	704,678,021.90
其中：房屋及建筑物	386,412,332.73	11,497,024.40	8,911,388.46	388,997,968.67
机器设备	251,092,070.29	7,507,704.24	3,821,317.24	254,778,457.29
运输工具	27,383,024.90	12,650,393.44	557,860.00	39,475,558.34
电子设备及其他	19,399,935.06	2,042,052.54	15,950.00	21,426,037.60
	本期新增	本期计提		

二、累计折旧合计	275,761,059.00	21,566,677.59	5,676,158.47	291,651,578.12
其中：房屋及建筑物	87,841,147.93	6,492,892.63	2,112,894.19	92,221,146.37
机器设备	158,671,669.15	11,386,471.20	2,997,277.83	167,060,862.52
运输工具	15,144,708.67	2,212,614.74	550,355.40	16,806,968.01
电子设备及其他	14,103,533.25	1,474,699.02	15,631.05	15,562,601.22
三、固定资产减值准备				
累计金额合计	8,934,660.88			8,934,660.88
其中：房屋及建筑物				-
机器设备	8,934,660.88			8,934,660.88
运输工具				-
电子设备及其他				-
四、账面价值合计	399,591,643.10			404,091,782.90
其中：房屋及建筑物	298,571,184.80			296,776,822.30
机器设备	83,485,740.26			78,782,933.89
运输工具	12,238,316.23			22,668,590.33
电子设备及其他	5,296,401.81			5,863,436.38

注 1：本期折旧额 21,566,677.59 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 9,588,099.63 元。

注 3：本期固定资产减少主要是处置形成。

2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末无持有待售的固定资产情况。

（十四）在建工程

1. 在建工程余额

项目	期初数		期末数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1.包装印务新建厂房	7,935,920.00	-	7,935,920.00	
2.包装印务制瓶接建工程	746,617.31	-	746,617.31	792,803.33
3.文化苑项目	54,425,820.80	-	54,425,820.80	59,112,743.24
4.金篮酒店客房装修	1,070,179.63	-	1,070,179.63	-
5.金篮酒店大厅装修	582,000.00	-	582,000.00	-
6.医疗器械电子车间	-	-	-	1,173,700.00
7.济南网络营销房	18,933,484.00	-	18,933,484.00	18,933,484.00

8. 阿胶工业园				1,590,738.00		1,590,738.00
9. 工业园土地				13,300,000.00		13,300,000.00
10. 阿胶原粉生产线				2,170,625.76		2,170,625.76
11. ORACLE 项目				4,222,807.69		4,222,807.69
12. 晒皮场工程				2,025,000.00		2,025,000.00
13. 进口印刷机				9,053,315.13		9,053,315.13
14.其他	873,991.36	-	873,991.36	2,923,061.70	-	2,923,061.70
<u>合计</u>	<u>84,568,013.10</u>	<u>-</u>	<u>84,568,013.10</u>	<u>115,298,278.85</u>	<u>=</u>	<u>115,298,278.85</u>

2. 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额	工程投入 占预算的 比例（%）
1.包装印务新建厂房	7,935,920.00	7,935,920.00	0.00	7,935,920.00			100
2.包装印务制瓶接建 工程	1,400,000.00	746,617.31	46,186.02			792,803.33	56.63
3.文化苑项目	55,000,000.00	54,425,820.80	4,686,922.44			59,112,743.24	107.48
4.金篮酒店客房装修	1,070,179.63	1,070,179.63		1,070,179.63			100
5.金篮酒店大厅装修	582,000.00	582,000.00		582,000.00			100
6.医疗器械电子车间			1,173,700.00			1,173,700.00	0
7.济南网络营销房	18,933,484.00	18,933,484.00				18,933,484.00	100
8. 阿胶工业园	541,240,000.00		1,590,738.00			1,590,738.00	0.29
9. 阿胶工业园土地	52,080,000.00		13,300,000.00			13,300,000.00	25.54
10. 阿胶原粉生产线	2,170,625.76		2,170,625.76			2,170,625.76	100
11. ORACLE 项目	11,915,000.00		4,222,807.69			4,222,807.69	35.44
12. 晒皮场工程	4,600,000.00		2,025,000.00			2,025,000.00	44.02
13. 进口印刷机	10,000,000.00		9,053,315.13			9,053,315.13	90.53
14.其他		873,991.36	2,049,070.34			2,923,061.70	
<u>合计</u>	<u>706,927,209.39</u>	<u>84,568,013.10</u>	<u>40,318,365.38</u>	<u>9,588,099.63</u>	<u>0.00</u>	<u>115,298,278.85</u>	

接上表：

项目名称	工程进度	利息资本化 金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率（%）	资金 来源	期末数
1.包装印务新建厂房	100	-	-	-	自筹	
2.包装印务制瓶接建工程	56.63	-	-	-	自筹	792,803.33
3.文化苑项目	107.48	-	-	-	自筹	59,112,743.24
4.金篮酒店客房装修	100	-	-	-	自筹	
5.金篮酒店大厅装修	100	-	-	-	自筹	
6.医疗器械电子车间	0	-	-	-	自筹	1,173,700.00
7.济南网络营销房	100	-	-	-	募集	18,933,484.00
8. 阿胶工业园	0.29	-	-	-	自筹	1,590,738.00

9. 工业园土地	25.54	-	-	-	自筹	13,300,000.00
10. 阿胶原粉生产线	100	-	-	-	募集	2,170,625.76
11. ORACLE 项目	35.44	-	-	-	自筹	4,222,807.69
12. 晒皮场工程	44.02	-	-	--	自筹	2,025,000.00
13. 进口印刷机	90.53				自筹	9,053,315.13
14. 其他					自筹	2,923,061.70
<u>合计</u>						<u>115,298,278.85</u>

3. 在建工程期末账面余额较期初增加 36.34%，主要是公司投资阿胶工业园工程项目影响。

（十五）无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	170,861,398.57	375,213.72	5,899,585.91	165,337,026.38
土地使用权	132,760,152.81	-	5,899,585.91	126,860,566.90
专利权	2,217,000.00	100,000.00	-	2,317,000.00
非专利技术	27,733,547.90	-	-	27,733,547.90
软件	7,899,476.56	275,213.72	-	8,174,690.28
其他	251,221.30	-	-	251,221.30
二、累计摊销额合计	41,988,216.19	3,020,509.94	3,759,665.33	41,249,060.80
土地使用权	20,855,088.09	875,637.48	3,759,665.33	17,971,060.24
专利权	1,244,549.98	108,683.32	-	1,353,233.30
非专利技术	14,701,571.43	1,503,510.36	-	16,205,081.79
软件	5,041,679.56	512,951.31	-	5,554,630.87
其他	145,327.13	19,727.47	-	165,054.60
三、减值准备累计金额合计	900,000.00			900,000.00
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	900,000.00	-	-	900,000.00
软件	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	127,973,182.38			123,187,965.58
土地使用权	111,905,064.72	-	-	108,889,506.66
专利权	972,450.02			963,766.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非专利技术	12,131,976.47			10,628,466.11
软件	2,857,797.00			2,620,059.41
其他	105,894.17			86,166.70

注：本期摊销额为 3,020,509.94 元；本期减少系子公司处置资产转出。

2. 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	-	31,621,262.96	31,621,262.96	-	-
开发支出	-	1,595,366.48	1,595,366.48	-	-
合计	=	<u>33,216,629.44</u>	<u>33,216,629.44</u>	=	=

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为零；不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

（十六）商誉

1. 按明细列示

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

2. 本公司于本期末对山东东阿阿胶保健品商誉包含的资产及资产组可收回金额之现值进行测试，本期未发生商誉减值情况。

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修	2,429,570.41	-	-	-	2,429,570.41	
合计	<u>2,429,570.41</u>	=	=	=	<u>2,429,570.41</u>	

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期初余额	期末余额
1. 递延所得税资产		
资产减值准备	3,843,370.73	4,564,392.01
预提费用	19,662,730.82	18,845,963.77
中长期激励基金	15,300,000.00	15,924,000.00
职工薪酬	10,256,411.45	7,373,083.74
内部交易未实现损益	3,407,059.52	1,150,447.26
固定资产折旧	1,014,145.28	1,014,145.28
其他	760,897.53	2,510,089.10
<u>小计</u>	<u>54,244,615.33</u>	<u>51,382,121.16</u>
2. 递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	238,561.64	-
<u>小计</u>	<u>238,561.64</u>	<u>-</u>
<u>合计</u>	<u>54,483,176.97</u>	<u>34,084,712.17</u>

注：递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
其中：资产减值准备	1,670,628.61	960.00
应付职工薪酬	4,841,271.15	24,219.22
<u>合计</u>	<u>6,511,899.76</u>	<u>25,179.22</u>

3. 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
1. 应纳税暂时性差异	
可供出售金融资产公允价值变动	
<u>小计</u>	
2. 可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	25,579,899.40
预提费用	119,687,288.27
2009 年中长期激励基金	46,000,000.00
应付职工薪酬	49,153,891.60

内部交易未实现损益	8,391,362.77
2010 年中长期激励基金	56,000,000.00
固定资产折旧	4,726,501.57
其他	20,010,744.11
<u>小计</u>	<u>329,549,687.72</u>

（十九）资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		转回	本期减少		合计	期末余额
		本期计提	其他原因增加		转销	处置子公司		
坏账准备	8,752,744.62	3,781,806.89						12,534,551.51
存货跌价准备	2,758,231.48			43,390.77			43,390.77	2,714,840.71
长期股权投资减值准备	1,341,265.03							1,341,265.03
固定资产减值准备	8,934,660.88							8,934,660.88
无形资产减值准备	900,000.00							900,000.00
<u>合计</u>	<u>22,686,902.01</u>	<u>3,781,806.89</u>	<u>0</u>	<u>43,390.77</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>43,390.77</u>	<u>26,425,318.13</u>

注：较期初上升原因是坏账准备形成。

（二十）应付账款

1. 按账龄列示

项目	期初余额	期末余额
1 年以内（含 1 年）	188,757,849.78	139,037,476.96
1-2 年（含 2 年）	3,980,590.85	9,491,590.13
2-3 年（含 3 年）	596,182.91	731,889.06
3 年以上	255,389.26	409,259.25
<u>合计</u>	<u>193,590,012.80</u>	<u>149,670,215.40</u>

2. 期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，期末关联方欠款情况详见附注九、（七）。

3. 应付账款期末余额较期下降 22.69%，主要原因系本期末公司结算原辅料与驴皮款形成。

（二十一）预收款项

1. 按明细列示

项目	期初余额	期末余额
预收款项	48,844,626.75	19,398,483.61
其中：一年以上	886,827.52	1,534,902.39

2. 期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项，期末预收关联方款项情况详见附注九、（七）。

3. 预收款项期末余额较期初减少 60.29%，主要原因系年初预收性质的销售已于本期发货影响。

（二十二）应付职工薪酬

1. 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,634,291.91	50,104,729.78	78,181,342.69	26,557,679.00
二、职工福利费		1,818,250.47	1,778,791.93	39,458.54
三、社会保险费	131,999.86	9,295,593.50	9,801,807.49	-374,214.13
其中：1. 医疗保险费	14,747.45	2,083,321.32	2,193,755.24	-95,686.47
2. 基本养老保险费	88,369.26	6,227,668.14	6,578,480.66	-262,443.26
3. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	21,067.11	560,518.15	594,994.28	-13,409.02
5. 工伤保险费	4,176.55	222,979.60	230,336.24	-3,180.09
6. 生育保险费	3,639.49	201,106.29	204,241.07	504.71
四、住房公积金	-43,920.40	2,085,362.09	1,905,423.34	136,018.35
五、工会经费	6,307,013.59	1,222,250.04	821,075.16	6,708,188.47
六、职工教育经费	3,684,549.50	1,417,374.04	1,888,518.15	3,213,405.39
七、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿		0.00	0.00	0.00
九、其他	1,732,831.59	2,898,822.60	4,357,641.86	274,012.33
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0.00	0.00
合计	66,446,766.05	68,842,382.52	98,734,600.62	36,554,547.95

2. 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的款项，无因解除劳动关系给予的补偿；应付工资、奖金、津贴和补贴预计于 2011 年发放。

3. 应付职工薪酬期末余额较期初下降 44.99%，较期初下降原因为上年末计提的效益薪

酬于本期内发放。

（二十三）应交税费

1. 按类别列示

项目	期初余额	期末余额
企业所得税	69,395,462.43	72,551,210.05
增值税	26,532,143.07	220,288.39
营业税	37,280.31	-1,797.01
土地使用税	436,093.78	350,408.87
房产税	298,146.66	314,628.09
车船使用税	3,061.90	-
城市维护建设税	2,607,494.22	886,068.08
教育费附加	2,254,612.31	856,298.11
代扣代缴个人所得税	543,969.79	238,805.88
其他	18,105.89	30,086.27
合计	102,126,370.36	75,445,996.73

2. 期末应交税费账面余额较期初大幅减少，主要系本期期末增值税款较期初下降所致。

（二十四）其他应付款

1. 按账龄列示

项目	期初余额	期末余额
1年以内（含1年）	237,726,166.82	159,964,587.93
1-2年（含2年）	52,682,065.21	103,843,454.50
2-3年（含3年）	1,348,870.22	2,708,037.85
3年以上	15,998,880.86	15,165,451.94
合计	307,755,983.11	281,681,532.22

2. 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项，期末关联方欠款情况详见附注九、（七）。

3. 期末账龄超过1年的大额应付款情况

项目	期末金额	账龄	未偿还或未结转的原因	期后偿还金额
股权激励	136,740,166.28	1-2年	未到期	-
聊城市财政局国库科	5,454,545.00	3年以上	未到期的颗粒剂项目专项资金	-

科学技术部拨款	1,000,000.00	3年以上	阿胶软胶囊研发资金	-
阜新种牛场	1,000,000.00	3年以上	资产转让款项	-

4. 期末金额较大的其他应付款情况

项目	性质或内容	期末金额	账龄
2009 年中长期激励基金	技术骨干及管理层激励	46,000,000.00	1-2 年
销售费用	市场费用	59,611,745.75	1 年以内
2010 年中长期激励基金	技术骨干及管理层激励	56,000,000.00	1 年以上
广告费	预提广告费	43,626,684.28	1 年以内
聊城市财政局国库科	财政拨款	5,454,545.00	3 年以上
科学技术部拨款	科技拨款	1,000,000.00	3 年以上
其他费用	费用	30,580,000.00	1 年以内

（二十五）专项应付款

1. 按种类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
国债转贷技术中心专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	
拆迁补偿款	8,435,920.00		8,435,920.00		
合计	11,435,920.00		8,435,920.00	3,000,000.00	

2010 年 1 月 5 日，东阿县国土资源局为改善城市面貌，优化土地资源配置，与本公司之子公司山东阿华包装印务有限公司（以下简称“包装印务”）签订《收购土地使用权协议书》，由东阿县国土资源局收购包装印务老厂区的土地使用权，包装印务获得包括土地、地面建筑物及其附着物在内的补偿费合计 967 万元，扣除应转付第三方款项后，实际收到拆迁补偿款 843.59 万元。现已经搬迁完毕，专项应付转入相关资产。

（二十六）其他非流动负债

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额	受益期限	剩余摊销期
递延收益	49,783,839.39	49,840,839.39		
其中：文化苑项目建设资金	22,782,253.16	22,782,253.16	50 年	49 年
北京专营店拆迁补偿款	12,041,332.90	12,041,332.90	30 年	29 年
土地使用权专用资金	5,481,500.00	5,538,500.00	50 年	48 年
注射用重组人白介素补助款	1,960,000.00	1,960,000.00	5 年	4 年
新疆和田技改资金	840,000.00	840,000.00	8 年	7 年

项目	期末余额	期初余额	受益期限	剩余摊销期
中药大品种复方阿胶浆专项	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
阿胶工业园建设专项资金	800,000.00	800,000.00	-	-
黄连阿胶胶囊研制开发	500,000.00	500,000.00	-	-
阿胶药材原材基地建设	500,000.00	500,000.00	-	-
其他	1,878,753.33	1,878,753.33	-	-

接上表

项目	本期计入损益金额	相关文件或依据
递延收益		
其中：文化苑项目建设资金		东财预指【2009】99号
北京专营店拆迁补偿款		京房建东拆迁字【2009】第59号
土地使用权专用资金	57,000.00	《合作建设东阿阿胶原料基地协议书》
注射用重组人白介素补助款		聊财教指【2010】53号
新疆和田技改资金		和地财建【2010】33号
中药大品种复方阿胶浆专项		鲁财教指【2010】46号文件
阿胶工业园建设专项资金		聊财企指【2010】31号
黄连阿胶胶囊研制开发		聊财教指【2010】60号
阿胶药材原材基地建设		-
其他		-

（二十七）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	238,215	0.04%				-339	-339	237,876	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	238,215	0.04%				-339	-339	237,876	0.04%
二、无限售条件股份	653,783,322	99.96%				339	339	653,783,661	99.96%
1、人民币普通股	653,783,322	99.96%				339	339	653,783,661	99.96%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股

4、其他

三、股份总数 654,021,537 100.00% 654,021,537 100.00%

2008 年 7 月 18 日公司发行的百慕大式认股权证于 2009 年 7 月 17 日到期行权共计 130,257,923 份，收到股东缴纳的行权资金 707,821,551.24 元，扣除与发行有关的费用 10,960,289.24 元，2009 年度新增注册资本 130,257,923.00 元，资本公积 566,603,339.00 元，公司注册资本变更为 654,021,537.00 元；以上出资业经中瑞岳华会计师事务所审验，出具中瑞岳华验字[2009]第 183 号验资报告。

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价 注 1 注 2	646,173,791.85			646,173,791.85
其他资本公积 注 3	42,996,190.78			42,996,190.78
<u>合计</u>	<u>689,169,982.63</u>			<u>689,169,982.63</u>

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	276,229,264.98			276,229,264.98
<u>合计</u>	<u>276,229,264.98</u>			<u>276,229,264.98</u>

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,124,059,355.68	826,212,421.91
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-834,177.19	1,390,025.58
调整后期初未分配利润	1,123,225,178.49	827,602,447.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	449,530,922.45	305,093,211.36
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,572,756,100.94	1,132,695,658.85

本期期初未分配利润调整主要是税务调整事项；上期因同一控制企业合并事项影响上期期初未分配利润。

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,259,167,867.95	1,232,439,218.70
其他业务收入	20,825,793.64	11,187,226.86
合计	1,279,993,661.59	1,243,626,445.56

2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	455,664,393.70	582,854,211.66
其他业务成本	16,489,212.17	8,490,170.21
合计	472,153,605.87	591,344,381.87

3. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	1,078,342,375.93	340,937,256.22	902,301,450.35	304,033,859.14
其他	263,941,363.60	208,175,081.97	409,324,692.72	365,715,137.15
合并抵消	-83,115,871.58	-93,447,944.49	-79,186,924.37	-86,894,784.63
合计	1,259,167,867.95	455,664,393.70	1,232,439,218.70	582,854,211.66

4. 主营业务（分产品）

单位：万元

产品名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
阿 胶 及 系						
列产品	99,242.54	84,583.68	27,884.25	25,043.86	71,358.29	59,539.82
医疗器械	4,263.61	3,042.10	2,475.61	1,542.13	1,788.00	1,499.98
药用辅料	2,690.81	3,323.99	2,206.83	2,948.09	483.98	375.90
医药贸易	14,468.15	32,755.11	13,472.94	31,766.73	995.21	988.38
其他	13,563.26	7,457.74	8,871.61	5,674.09	4,691.65	1,783.65

合并抵销	-8,311.59	-7,918.69	-9,344.79	-8,689.48	1,033.21	770.79
合计	<u>125,916.79</u>	<u>123,243.92</u>	<u>45,566.44</u>	<u>58,285.42</u>	<u>80,350.35</u>	<u>64,958.50</u>

5. 主营业务（分地区）

地区名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
华东	57,301.90	45,414.69	21,523.51	17,539.97	35,778.39	27,874.72
华南	9,990.26	12,680.51	3,148.15	4,035.57	6,842.11	8,644.94
西南	11,821.08	9,470.68	2,962.84	2,999.91	8,858.23	6,470.76
华北	14,250.04	9,269.92	6,262.69	3,800.86	7,987.35	5,469.06
其它	40,865.10	54,326.82	21,014.04	38,598.59	19,851.07	15,728.23
合并抵销	-8,311.59	-7,918.69	-9,344.79	-8,689.48	1,033.20	770.79
合计	<u>125,916.79</u>	<u>123,243.92</u>	<u>45,566.44</u>	<u>58,285.42</u>	<u>80,350.35</u>	<u>64,958.51</u>

6. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入 总额的比例（%）
国药乐仁堂医药有限公司贸易分公司	18,258,658.77	1.43
九州通医药集团股份有限公司（湖北）	22,404,354.51	1.75
江苏华晓医药物流有限公司	23,954,070.29	1.87
国药控股济南有限公司	27,173,387.79	2.12
山东海王银河医药有限公司	38,114,411.50	2.98
合计	<u>129,904,882.86</u>	<u>10.15</u>

（三十二）营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	175,170.55	143,137.21	3%-5%
城市维护建设税	6,349,445.88	6,492,255.64	1%-7%
教育费附加	6,221,307.43	5,042,956.50	3%-5%
其他	56,444.81	12,877.53	-
合计	<u>12,802,368.67</u>	<u>11,691,226.88</u>	=

（三十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

销售渠道及市场专项费用	66,032,671.40	80,941,284.11
广告费	29,864,361.07	28,800,553.20
职工薪酬	24,411,323.84	31,567,064.23
运输费	12,031,494.64	10,474,876.01
差旅费	25,560,406.35	8,702,381.51
办公费	9,778,099.36	5,994,469.72
咨询费	1,277,653.00	188,900.00
折旧费	1,759,954.66	1,026,261.97
其他	18,872,683.47	24,772,405.96
<u>合计</u>	<u>189,588,647.79</u>	<u>192,468,196.71</u>

（三十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,994,143.40	15,255,947.03
中长期激励基金	30,580,000.00	34,000,000.00
研究与开发费用	33,620,455.79	24,343,991.29
折旧及摊销费	6,102,563.06	4,044,421.21
保险费	3,136,997.53	1,497,771.12
办公费	3,576,237.98	2,062,703.28
税费	3,183,973.86	1,819,977.03
中介审计及咨询费	2,410,456.50	877,583.27
修理费	3,477,532.41	1,481,231.53
差旅费	2,637,444.44	1,630,608.03
其他	929,385.02	4,979,495.74
<u>合计</u>	<u>105,649,189.99</u>	<u>91,993,729.53</u>

（三十五）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,386,747.83	1,466,747.77
减：利息收入	11,619,642.79	12,957,516.67
利息支出净额	-10,232,894.96	-11,490,768.90
汇兑损失（收益）	53,672.04	175,914.15
其他	495,169.28	119.90
<u>合计</u>	<u>-9,684,053.64</u>	<u>-11,314,734.85</u>

（三十六）资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	3,781,806.89	2,174,594.05
合 计	3,781,806.89	2,174,594.05

(三十八) 投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1. 长期股权投资收益	2,000,000.00	-1,974,601.43
其中：成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,974,601.43
2. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 注 1	7,937,945.80	
3. 持有至到期投资期间取得的投资收益	-	1,780,943.69
4. 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 注 2	18,901,691.08	
5. 其他	36,119.86	
合计	28,875,756.74	-193,657.74

注 1：为充分利用本公司日常经营结算资金，提高使用效益，在保证正常结算需求情况下，授权管理层在三年之内，利用周末及临时闲置资金投资银行短期理财产品。本期本公司累计购买银行理财产品人民币 2.22 亿元，截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司收回上述理财投资本金并实现投资收益 7,937,945.80 元。具体投资情况如下：

(1) 2011 年 3 月 24 日，本公司投资人民币 50,000,000.00 元购买中国工商银行股份有限公司“工银理财共赢 3 号 2011 年第 13 期 B 款”人民币信托理财产品，净收益预计：3.5%/年。该理财产品为非保本浮动收益型理财产品，主要投资于符合监管机构要求的信托计划及其他资产或资产组合、银行间债券市场发行的各类债券、货币市场基金、债券基金、存款以及其他货币资金市场投资工具。2011 年 4 月 26 日，本公司收回该理财投资本金并实现投资收益：163,013.7 元。

(2) 本期公司（全资子公司山东东欣投资有限公司）累计投资 1.72 亿元购买短期理财等产品，获净收益 7,774,932.10 元，收益率 4.51%。

注 2：鉴于公司自有资金较为充裕，为最大限度的发挥资金效益，本期公司存在可供出售金融资产投资事项，本期共计实现投资收益 18,901,691.08 元，具体投资情况详见附注八、（八）其他流动资产与附注八、（九）可供出售金融资产。

2. 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
成都新兴创业投资有限公司	2,000,000.00	1,600,000.00	分红减少

合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,600,000.00</u>
----	---------------------	---------------------

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5. 本期投资收益较上期增加主要系本期理财投资收益较上期大幅度增加。

（三十九）资产减值损失

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	3,825,197.66	2,174,594.05
2. 存货跌价损失	-43,390.77	
合计	<u>3,781,806.89</u>	<u>2,174,594.05</u>

（四十）营业外收入

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	491,565.91	140,035.62	491,565.91
其中：处置固定资产利得	491,565.91	107,702.00	491,565.91
2. 政府补助	80,919.00	1,243,755.96	80,919.00
3. 无需支付款项	9,866.35	187,100.17	9,866.35
4. 废品处理	144,155.27		144,155.27
5. 赔偿金、违约金及罚款等其他利得	20,105.00	36,004.81	20,105.00
6. 其他	467,562.00	323,089.96	467,562.00
合计	<u>1,214,173.53</u>	<u>1,929,986.52</u>	<u>1,214,173.53</u>

2. 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
税收返还	300,000.00		东科工管[2005]4号
财政建设基金		500,000.00	应用技术研究和开发、聊财教指200970号
财政建设基金	23,919.00	348,108.00	鲁劳社20097号、聊劳社200910号、鲁人社办200915号
财政建设基金		14,000.00	东昌发20104号
土地补偿款	57,000.00	57,000.00	
税收返还		24,647.96	税收返还
合计	<u>80,919.00</u>	<u>1,243,755.96</u>	

（四十一）营业外支出

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期 非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失	53,688.31	95,865.66	53,688.31
其中：固定资产处置损失	53,688.31	95,865.66	53,688.31
2. 捐赠支出	195,600.00	115,700.00	195,600.00
3. 非常损失			
4. 资产报废、毁损损失		20,308.09	
5. 罚款支出	210,529.25	95,454.90	210,529.25
6. 其他支出	80,943.77	46,091.40	80,943.77
合计	540,761.33	373,420.05	540,761.33

2. 本期营业外支出较上期 44.81%，主要系本期罚款及捐赠支出增加所致。

（四十二）所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	79,619,746.23	55,760,654.73
其中：当期所得税	77,094,137.68	53,806,166.76
递延所得税	2,525,608.55	1,954,487.97

2. 本期所得税费用较上期增加 61%，主要系本期销售业绩增长引起税前利润增加，以及子公司新疆和田阿华阿胶有限公司本期按 15%征收企业所得税（上期免征）所致。

3. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	535,251,264.96	366,631,960.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	80,287,689.74	54,994,794.02
某些子公司适用不同税率的影响	3,046,145.22	5,909,291.78
对以前期间当期所得税的调整	-2,518,134.49	35,113.73
归属于合营企业和联营企业的损益		-
无须纳税的收入	-305,417.98	-5,004,357.16
不可抵扣的费用		125,350.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		-

未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		15,000.00
其他（核定征收和加计扣除等影响）	-890,536.26	-314,538.38
按实际税率计算的所得税费用	79,619,746.23	55,760,654.73

（四十三）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司期初股本总数为 654,021,537 股，期末公司股本总数为 654,021,537 股，按月份折算股数为 654,021,537 股，归属于公司普通股股东的当期净利润为 449,530,922.45 元，基本每股收益为 0.6873 元，稀释每股收益为 0.6873 元；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润为 427,584,766.28 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东每股收益为 0.6538 元，稀释每股收益为 0.8297 元。

1. 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中：P₀ 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 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中，P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

计算过程：

项目	代码及计算	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P ₀	449,530,922.45	305,093,211.36
期初股份总数	S ₀	654,021,537.00	654,021,537.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S ₁	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S _i	-	-
报告期月份数	M ₀	6	6
增加股份下一月份起至报告期期末月数	M _i	-	-
报告期因回购等减少股份数	S _j	-	-
为减少股份下一月份起至报告期期末的	M _j	-	-

月份数

报告期缩股数	S_k	-	-
	$S = S_0 + S_1 + S_i$		
	$\times M_i \div M_0 - S_j$	654,021,537.00	654,021,537.00
发行在外的普通股加权平均数	$\times M_j \div M_0 - S_k$		
基本每股收益	$E P S = P_0 \div S$	0.6873	0.4665
非经常性损益		21,946,156.17	981,182.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润		427,584,766.28	304,112,029.31
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益		0.6538	0.4650
稀释每股收益		0.6873	0.4665
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的稀释每股收益		0.6538	0.4650

（四十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	11,524,002.19	12,957,516.67
单位往来款	46,982,662.41	46,898,384.56
合计	58,506,664.6	59,855,901.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性费用支出	317,897,397.71	250,326,495.09
其他	4,229,833.83	8,225,448.42
合计	322,127,231.54	258,551,943.51

（四十五）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	455,631,518.73	310,871,305.37
加：资产减值准备	3,781,806.89	2,174,594.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,566,677.59	19,642,396.30
无形资产摊销	3,020,509.94	4,482,679.05
长期待摊费用摊销	-	116,759.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-320,563.34	-44,169.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-80,254.80	-4,660.00

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	－	－
财务费用（收益以“－”号填列）	－	－
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,875,756.74	193,657.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,862,494.17	1,954,487.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	－	－
存货的减少（增加以“－”号填列）	-69,217,417.24	6,347,380.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-154,886,208.60	-115,650,209.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-82,799,000.20	-3,939,450.01
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	150,683,806.40	226,144,770.67

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本	－	－
一年内到期的可转换公司债券	－	－
融资租入固定资产	－	－

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,700,840,737.18	1,484,860,124.77
减：现金的期初余额	1,133,097,370.70	1,977,757,044.95
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	567,743,366.48	-492,896,920.18

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期初金额	期末金额
一、现金	1,133,097,370.70	1,700,840,737.18
其中：1. 库存现金	1,378,662.01	733,339.36
2. 可随时用于支付的银行存款	1,131,718,708.69	1,700,107,397.82
3. 可随时用于支付的其他货币资金	－	－
4. 可用于支付的存放中央银行款项	－	－
5. 存放同业款项	－	－
6. 拆放同业款项	－	－
二、现金等价物	－	－
其中：三个月内到期的债券投资	－	－
三、期末现金及现金等价物余额	1,133,097,370.70	1,700,840,737.18

其中：母公司或集团内子公司使用受限制现金和现金等价物

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

（三）本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表表
1. 山东阿华包装印务有限公司	控股	有限公司	山东东阿县	李世忠
2. 山东聊城阿华制药有限公司	控股	有限公司	山东聊城市	李世忠
3. 山东阿华生物药业有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	尤金花
4. 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	控股	有限公司	山东东阿县	李世忠
5. 新疆和田阿华阿胶有限公司	全资	有限公司	新疆和田市	李世忠
6. 湖北金马医药有限公司	控股	有限公司	湖北武汉市	秦玉峰
7. 山东无棣天龙科技开发有限公司	控股	有限公司	山东无棣县	张向阳
8. 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	全资	有限公司	新疆伊宁市	王怀利
9. 山东东阿阿胶保健品有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	秦玉峰
10. 东阿阿胶阜新科技开发有限公司	控股	有限公司	辽宁阜新镇	吴怀峰
11. 新疆岳普湖天龙食品有限公司	全资	有限公司	新疆岳普湖县	李世忠
12. 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	全资	有限公司	甘肃省高台县	李世忠
13. 山东天龙驴产业研究院	控股	有限公司	滨州市无棣县	张向阳
14. 山东东阿天龙食品有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	李世忠
15. 内蒙古天龙食品有限公司	控股	有限公司	内蒙古赤峰	黄华远

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
16. 济南东阿阿胶专营有限公司	全资	有限公司	山东济南市	张宏君
17. 青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	全资	有限公司	山东青岛市	张宏君
18. 宁波江东东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	浙江宁波市	张宏君
19. 济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	全资	有限公司	山东济南市	张宏君
20. 东营东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	山东东营市	张宏君
21. 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	全资	有限公司	山东临沂市	张宏君
22. 泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	全资	有限公司	泰安市	张宏君
23. 东莞市东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	东莞市	张宏君
24. 广州市东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	广州市	蒋庆海
25. 广州市上品东阿阿胶有限责任公司	全资	有限公司	广州市	蒋庆海
26. 上海东胶商贸有限公司	全资	有限公司	上海市	尹逊友
27. 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	控股	有限公司	山东东阿县	李世忠
28. 合肥东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	安徽合肥市	曲卫国
29. 青岛东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	山东青岛市	李永军
30. 济南东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	山东济南市	刘承才
31. 杭州东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	浙江杭州	黄涛
32. 聊城东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	山东聊城	王伟振
33. 南京东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	江苏南京	杨利刚
34. 北京东阿阿胶商贸有限公司	全资	有限公司	北京市	李永军
35. 东阿金蓝服务有限公司	全资	有限公司	山东东阿县	秦玉峰
36. 东阿阿胶德国有限公司	全资	有限公司	德国汉堡	刘翔
37. 山东东欣投资有限公司	全资	有限公司	济南市高新区	秦玉峰
38. 淄博东阿阿胶销售有限公司	全资	有限公司	山东淄博市	侯雷
39. 济南滋养堂东阿阿胶有限公司	全资	有限公司	山东济南市	张宏君
40. 青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	全资	有限公司	山东青岛市	张伟
41. 北京时珍堂商贸有限公司	全资	有限公司	北京市	徐德峰
42. 济南固本东阿阿胶零售有限公司	全资	有限公司	山东济南市	张宏君
43. 潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	全资	有限公司	山东潍坊市	张宏君
44. 济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	全资	有限公司	山东济南市	付磊
45. 德州市东阿阿胶吉祥云销售有限公司	全资	有限公司	山东德州市	宋明
46. 济宁东阿阿胶销售有限公司	全资	有限公司	山东济宁市	黄性国
47. 烟台东阿阿胶销售有限公司	全资	有限公司	山东烟台市	王新丽

接上表：

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	组织机构 代码
1.山东阿华包装印务有限公司	包装印刷	1,000.00	59.63	59.63	16813203-1
2.山东聊城阿华制药有限公司	医药生产	1,583.84	94.59	94.59	70615648-8
3.山东阿华生物药业有限公司	医药生产	3,600.00	100.00	100.00	70627606-8
4.东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	医药生产	200.00	60.00	60.00	16813529-1
5.新疆和田阿华阿胶有限公司	医药生产	260.00	100.00	100.00	23031033-8
6.湖北金马医药有限公司	医药贸易	1,000.00	65.00	65.00	17761547-3
7.山东无棣天龙科技开发有限公司	畜牧养殖	495.60	91.01	91.01	75445535-1
8.东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	畜牧养殖	60.00	100.00	100.00	74867805-7
9.山东东阿阿胶保健品有限公司	医药生产	1,000.00	100.00	100.00	77315360-7
10.东阿阿胶阜新科技开发有限公司	畜牧养殖	600.00	63.33	63.33	77463830-7
11.新疆岳普湖天龙食品有限公司	畜产品加工	320.00	100.00	100.00	66361954-1
12.东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	畜牧养殖	50.00	100.00	100.00	78401220-1
13.山东天龙驴产业研究院	驴产业研究	100.00	80.00	80.00	66354954-7
14.山东东阿天龙食品有限公司	畜产品加工	100.00	100.00	100.00	75445535-1
15.内蒙古天龙食品有限公司	畜产品加工	600.00	75.00	75.00	66930626-3
16.济南东阿阿胶专营有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	67729527-4
17.青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	67255522-1
18.宁波江东东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68109435-5
19.济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	67729575-2
20.东营东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68480051-8
21.临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68322323-7
22.泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限 任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68323930-0
23.东莞市东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68443630-6
24.广州市东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68523263-9
25.广州市上品东阿阿胶有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	68521423-8
26.上海东胶商贸有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	68551204-0
27.东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	零售	7,921.75	80.00	80.00	69313781-8
28.合肥东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	71175621-8
29.青岛东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	67909832-2
30.济南东阿阿胶商贸有限公司	零售	51.00	100.00	100.00	67728799-8
31.杭州东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	68290035-5
32.聊城东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	68480658-1

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	组织机构 代码
33.南京东阿阿胶商贸有限公司	零售	50.00	100.00	100.00	67904839-2
34.北京东阿阿胶商贸有限公司	零售	500.00	100.00	100.00	68764399-2
35.东阿金蓝服务有限公司	服务	668.30	100.00	100.00	16813489-7
36.东阿阿胶德国有限公司	医药贸易	5 万欧元	100.00	100.00	G06133842
37.山东东欣投资有限公司	投资管理	30,000.00	100.00	100.00	56672192-3
38.淄博东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56673695-7
39.济南滋养堂东阿阿胶有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56078345-3
40.青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	55082844-3
41.北京时珍堂商贸有限公司	零售	10.10	100.00	100.00	56583153-0
42.济南固本东阿阿胶零售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56077849-4
43.潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	零售	10.00	100.00	100.00	56141433-4
44.济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	56077326-3
45.德州市东阿阿胶吉祥云销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	-
46.济宁东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	-
47.烟台东阿阿胶销售有限公司	零售	10.00	100.00	100.00	-

(四) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
东阿圣水水疗 有限公司	有限公司	山东 东 阿县	李世忠	水疗休闲	1,600.00	37.50	50.00

接上表:

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	关联 关系	组织机构 代码
10,213,487.18	531,802.35	9,681,684.83	-	-	合营 企业	69807229-1

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
山东临清华威药业有限责任公司	同受中国华润控制	76973231-5
山东三九药业有限公司	同受中国华润控制	1644464-X

湖南三九南开制药有限公司	同受中国华润控制	187761562
长沙双鹤医药有限责任公司	同受中国华润控制	730523719
山西双鹤药业有限公司	同受中国华润控制	75983883-7
北京医药股份有限公司	同受中国华润控制	722617854
济南三九医药连锁有限公司	同受中国华润控制	730650996
华润医药控股有限公司	同受中国华润控制	710934668
深圳市三九医药连锁股份有限公司	同受中国华润控制	72857586X
安徽华源医药股份有限公司	同受中国华润控制	713902565
北京紫竹医药经营有限公司	同受中国华润控制	101383055
深圳市三九现代中药有限公司	同受中国华润控制	748873805

（六）关联方交易

1. 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

（金额单位：元）

交易类型	企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品	深圳市三九药品配送有限公司	阿胶系列产品	市场价	700,871.25	0.06	1,335,419.52	0.11
销售商品	北京医药股份有限公司	阿胶系列产品	市场价	11,581,243.90	0.92	2,606,834.06	0.21
销售商品	华润辽宁医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	7,261,665.11	0.58	3,587,422.94	0.29
销售商品	辽宁北药百草医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	3,582,995.17	0.28	3,535,686.41	0.29
销售商品	内蒙古北药信海医药发展有限责任公司	阿胶系列产品	市场价	264,911.79	0.02	-	-
销售商品	青岛北药鲁抗药品经营有限公司	阿胶系列产品	市场价	147,427.17	0.01	-	-
销售商品	山东北药远东医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	22,758.97	0.00	39,107.69	0.00
销售商品	华润河南医药有限公司	阿胶系列产品	市场价	6,978,295.24	0.55	36,787.18	0.00
销售商品	长沙双鹤医药有限责任公司	阿胶系列产品	市场价	10,123,535.55	0.80	10,470,716.93	0.85
销售商品	山东临清华威药业有限公司	药用辅料	市场价	1,538.46	0.00	35,743.59	0.00
销售商品	北京紫竹药业有限公司	药用辅料	市场价	38,226.50	0.00	49,695.52	0.00
销售商品	湖南三九南开制药有限公司	药用辅料	市场价	137,820.51	0.01	154,871.80	0.01
销售商品	辽宁本溪三药有限公司	药用辅料	市场价	181,111.11	0.01	79,222.23	0.01
销售商品	北京赛科药业有限责任公司	药用辅料	市场价	18,547.01	0.00	2,307.70	0.00
销售商品	安徽华源医药股份有限公司	阿胶系列产品	市场价	313,200.00	0.02	-	-
销售商品	山东三九药业有限公司	包装物	市场价	418,317.26	0.03	631,818.46	0.05

交易类型	企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品	江西三九药业有限公司	包装物	市场价	239,086.50	0.02	-	-
销售商品	山东临清华威药业有限公司	包装物	市场价	1,158,813.33	0.09	282,808.03	0.02

2. 其他关联交易

本公司本期为合营企业东阿圣水水疗有限公司代付前期公司筹建支出及工程款期初未结算金额为 1,475,008.30 元,本期为其代付工程款 1,638,407.04 元,东阿圣水水疗有限公司于 5 月偿付代付款项 3,013,443.99 元,期末未结算金额 99,971.35 元。

(七) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末金额	期初金额
1. 应收账款			
	华润河南医药有限公司	985,616.33	
	长沙双鹤医药有限责任公司	149,999.40	
	辽宁本溪三药有限公司	7,955.00	26,100.00
	山东三九药业有限公司	95,497.05	7,170.51
	江西三九药业有限公司	49,731.20	
	山东临清华威药业有限公司	365,431.23	18,504.35
2. 其他应收款			
	东阿圣水水疗有限公司	99,971.35	99,971.35
3. 其他应付款			
	华润东阿阿胶有限公司	7,388,489.16	7,388,489.16
	华润医药控股有限公司	190,845.60	
4. 预付款项			
	北京医药股份有限公司	2,237.19	-

十、股份支付

无。

十一、非货币性资产交换

无。

十二、债务重组

无。

十三、借款费用

无。

十四、租赁

（一）经营租赁出租人租出资产情况

本期公司经营租出资产系投资性房地产，具体情况参见附注八、（十二）

（二）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2011年6月30日
1年以内	2,549,413.12
1-2年	616,332.18
2-3年	3,561,724.00
3年以上	3,801,360.00
<u>合计</u>	<u>10,528,829.30</u>

十五、终止经营

无。

十六、或有事项

截至2011年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十七、承诺事项

无。

十八、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2011年4月9日公司第六届董事会第十九次会议决议，本公司2010年度利润分配预案为：本年按净利润10%提取法定盈余公积金56,859,853.18元后，以公司现有总股本

654,021,537 股为基数，按每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计分配普通股股利 196,206,461.10 元。该方案已经股东大会审议批准。

十九、其他重要事项

无。

二十、外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	53,672.04
处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响	-
<u>合计</u>	<u>53,672.04</u>

二十一、分部报告

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

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

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

分部资产指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产、预缴所得税、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由总部统一管理。

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

项目	阿胶及系列产品		医药贸易		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、分部交易收入	89,277.24	76,299.42	14,468.15	32,796.45	32,565.57	23,185.46
二、分部间交易收入	779.90	3,378.34			7,531.69	4,540.35
三、对联营企业和合 营企业的投资收益						-
四、资产减值损失	-86.31	222.47			-7.84	-5.01
五、折旧和摊销费用	1,707.20	1,513.80	-4.69	31.58	756.22	867.13
六、利润总额	49,429.91	36,463.48	218.59	34.25	3,315.74	2,747.66
七、所得税费用	6,750.27	4,975.93	54.65	70.23	1,408.87	457.33
八、净利润（亏损）	42,679.64	31,487.54	163.95	-35.98	2,410.50	2,217.76
九、资产总额	353,507.52	308,610.00	15,405.69	20,497.79	85,053.50	45,177.48
十、负债总额	46,437.82	46,580.16	12,532.82	16,772.46	20,126.16	16,816.45

续上表

项目	汇总		调整和抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	136,310.95	132,281.34	-8,311.59	-7,918.69	127,999.37	124,362.64
二、分部间交易收入	8,311.59	7,918.69	-8,311.59	-7,918.69	0.00	-
三、对联营企业和合 营企业的投资收益	-		-	-		
四、资产减值损失	-94.15	217.46	472.33		378.18	217.46
五、折旧和摊销费用	2,458.72	2,412.51			2,458.72	2,412.51
六、利润总额	52,964.25	39,245.39	560.88	-2,582.19	53,525.13	36,663.20
七、所得税费用	8,213.79	5,503.49	-251.81	72.57	7,961.98	5,576.06
八、净利润（亏损）	45,254.09	33,669.32	309.06	-2,582.19	45,563.15	31,087.13
九、资产总额	453,966.70	374,285.28	-65,666.63	-36,711.49	388,300.07	337,573.79
十、负债总额	79,096.80	80,169.07	-18,013.86	-19,657.48	61,082.94	60,511.59

二十二、金融工具及其风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

（一）金融资产

项目	期初余额	期末余额
货币资金	1,133,097,370.70	1,700,840,737.18
应收票据	51,000,724.81	71,713,597.01
应收账款	129,213,047.30	191,808,000.82
其他应收款	24,679,531.60	67,911,771.34
其他流动资产	920,412,054.79	300,000,000.00
可供出售金融资产	348,788,175.34	348,788,175.34
持有至到期投资	-	97,000,000.00
合计	<u>2,607,190,904.54</u>	<u>2,778,062,281.69</u>

（二）金融负债

项目	期初余额	期末余额
短期借款	-	-
应付票据	-	-
应付账款	8,955,000.00	-
其他应付款	159,640,576.03	149,670,215.40
合计	<u>197,536,312.62</u>	<u>281,681,532.22</u>

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

（三）信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

1. 金融资产

截止 2011 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	1,700,840,737.18				1,700,840,737.18
应收票据	71,713,597.01				71,713,597.01
应收账款	191,808,000.82				191,808,000.82
其他应收款	67,911,771.34				67,911,771.34
其他流动资产	300,000,000.00				300,000,000.00
可供出售金融资产		348,788,175.34			348,788,175.34
持有至到期投资	97,000,000.00				97,000,000.00
合计	<u>2,429,274,106.35</u>	<u>348,788,175.34</u>			<u>2,778,062,281.69</u>

截止 2010 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	1,133,097,370.70	-	-	-	1,133,097,370.70
应收票据	51,000,724.81	-	-	-	51,000,724.81
应收账款	129,213,047.30	-	-	-	129,213,047.30
其他应收款	24,679,531.60	-	-	-	24,679,531.60
其他流动资产	920,412,054.79	-	-	-	920,412,054.79
可供出售金融资产	-	348,788,175.34	-	-	348,788,175.34
合计	<u>2,258,402,729.20</u>	<u>348,788,175.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,607,190,904.54</u>

2. 金融负债

截止 2011 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款					-
应付票据					-
应付账款	149,670,215.40				149,670,215.40
其他应付款	281,681,532.22				281,681,532.22

合计	<u>431,351,747.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>431,351,747.62</u>
----	-----------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------------

截止 2009 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	193,590,012.80	-	-	-	193,590,012.80
其他应付款	307,755,983.11	-	-	-	307,755,983.11
合计	<u>501,345,995.91</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>501,345,995.91</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。由于本公司并未持有面临市场利率变动风险的重大长期负债。因此，本公司认为本公司无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

公司面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位(德国公司)以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本公司管理层认为汇率变动不会对本公司的利润总额及股东权益产生重大影响。因此，本公司并无特别针对外汇风险变动的管理机制。

二十三、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按类别列示

类别	期初余额				期末余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
1.单项金额重大并 单项计提坏账准备 的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
2.按组合计提坏账 准备的应收款项	3,775,390.97	100	110,223.19	2.92	31,299,240.21	100	1,713,134.26	5.47
组合 1: 采用龄分析 法计提坏账准备的 应收款项	1,384,636.98	36.68	110,223.19	7.96	31,299,240.21	100	1,713,134.26	5.47
组合 2: 采用其他方 法计提坏账准备的 应收款项	2,390,753.99	63.32	-	-	-	-	-	-
3.单项金额虽不重 大但单项计提坏账 准备的应收款项					-	-	-	-
合计	<u>3,775,390.97</u>	<u>100.00</u>	<u>110,223.19</u>	2.92	<u>31,299,240.21</u>	<u>100.00</u>	<u>1,713,134.26</u>	<u>5.47</u>

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期初余额				期末余额			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提 比例 (%)
1年以内(含1年)	1,290,923.42	93.23	71,359.99	5.53	31,211,806.39	99.72	1,637,073.43	5.25
1-2 年(含 2 年)	26,645.63	1.92	5,329.13	20.00	3,966.47	0.01	793.29	20.00
2-3 年(含 3 年)	67,067.93	4.85	33,534.07	50.00	16,399.62	0.05	8,199.81	50.00
3-4 年(含 4 年)	-	-	-	-	67,067.73	0.21	67,067.73	100.00
4-5 年(含 5 年)	-	-	-	-				
5 年以上	-	-	-	-				
合计	<u>1,384,636.98</u>	<u>100.00</u>	<u>110,223.19</u>	<u>7.96</u>	<u>31,299,240.21</u>	<u>100</u>	<u>1,713,134.26</u>	<u>5.47</u>

4. 2011 年 6 月 30 日，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

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

6. 本公司本期无核销的应收账款情况。

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

8. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例（%）
河南九州通医药有限公司	非关联方客户	4,695,399.57	1 年以内	15.87%
武汉建民药业集团广州福高药业有限公司	非关联方客户	1,929,856.81	1 年以内	6.52%
成都西部医药经营有限公司	非关联方客户	1,912,148.07	1 年以内	6.46%
广东九州通医药有限公司	非关联方客户	1,908,540.23	1 年以内	6.45%
九州通医药集团股份有限公司（湖北）	非关联方客户	1,884,592.04	1 年以内	6.37%
<u>合计</u>		<u>12,330,536.72</u>		<u>41.68%</u>

9. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例（%）
华润河南医药有限公司	同受华润总公司控制	985,616.33	3.33%
长沙双鹤医药有限责任公司	同受华润总公司控制	149,999.40	0.51%
湖北金马医药有限公司	本公司控股股东之子公司	400,125.00	1.35%
<u>合计</u>		<u>1,535,740.73</u>	<u>5.19%</u>

（二）其他应收款

1. 按类别列示

类别	期初余额				期末余额			
	占总额		坏账准备		占总额		坏账准备	
	金额	比例（%）	坏账准备	备计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	备计提比例（%）
1. 单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	4,723,309.62	3.82	4,723,309.62	100.00	512,177.54	0.28	512,177.54	100
应收款项								
2. 按组合计提坏账准备								
的应收款项	118,012,208.11	95.34	1,091,648.45	0.93	179,351,116.95	99.72	3,886,735.16	2.17
组合 1：采用账龄分	21,897,731.20	17.69	1,091,648.45	4.99	103,696,840.54	57.65	3,886,735.16	3.75

类别	期初余额				期末余额			
	占总额		坏账准		占总额		坏账准	
	金额	比例	坏账准备	备计提	金额	比例	坏账准备	备计提
		(%)		比例 (%)		(%)		比例 (%)
析法计提坏账准备								
的其他应收款								
组合 2：采用其他方								
法计提坏账准备的	96,114,476.91	77.65	-	-	75,654,276.41	42.06		
其他应收款								
3.单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准	1,037,322.99	0.84	1,037,322.99	100.00				
备的应收款项								
合计	<u>123,772,840.72</u>	<u>100.00</u>	<u>6,852,281.06</u>	<u>5.54</u>	<u>179,863,294.49</u>	<u>100</u>	<u>4,398,912.70</u>	<u>2.45</u>

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额				期末余额			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提	金额	比例 (%)	坏帐准备	计提
				比例				比例
				(%)				(%)
1 年以内(含 1 年)	21,897,731.20	100.00	1,091,648.45	4.99	103,692,947.54		3,886,540.51	3.75
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-	3,893.00		194.65	5.00
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-				
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-				
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-				
5 年以上	-	-	-	-				
合计	<u>21,897,731.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,091,648.45</u>	<u>4.99</u>	<u>103,696,840.54</u>	<u>57.65</u>	<u>3,886,735.16</u>	<u>3.75</u>

3. 组合中，采用其他方法（个别认定法）计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
应收合并范围内关联方款项	75,654,276.41	-

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
证券办	231,328.54	231,328.54	100.00	账龄较长，回收可能性较低
东阿供电站	280,849.00	280,849.00	100.00	账龄较长，回收可能性较低

合计	512,177.54	512,177.54	100.00
----	------------	------------	--------

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

8. 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	账面余额
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	往来款	20,017,420.00
山东东阿阿胶保健品有限公司	往来款	19,718,473.57
山东聊城阿华制药有限公司	往来款	16,503,818.83
山东阿华包装印务有限公司	往来款	15,749,715.53
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	往来款	10,816,948.88
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	往来款	5,062,362.96
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	往来款	2,825,830.87

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

10. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	尚未成立子公司	20,017,420.00	1 年以内	11.41
山东东阿阿胶保健品有限公司	本公司之子公司	19,718,473.57	1 年以内	11.24
山东聊城阿华制药有限公司	本公司之子公司	16,503,818.83	1-5 年	9.41
山东阿华包装印务有限公司	本公司之子公司	15,749,715.53	1 年以内	8.98
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	本公司之子公司	10,816,948.88	1-5 年	6.16
合计		82,806,376.81		47.20

11. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例（%）
上海东胶商贸有限公司	本公司之子公司	378,006.05	0.22
山东阿华包装印务有限公司	本公司之子公司	15,749,715.53	8.98
山东聊城阿华制药有限公司	本公司之子公司	16,503,818.83	9.41
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	本公司之子公司	1,044,644.00	0.60
新疆和田阿华阿胶有限公司	本公司之子公司	279,304.76	0.16

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例（%）
山东无棣天龙科技开发有限公司	本公司之子公司	153,841.55	0.09
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	本公司之子公司	10,816,948.88	6.16
山东东阿阿胶保健品有限公司	本公司之子公司	19,718,473.57	11.24
杭州东阿阿胶商贸有限公司	本公司之子公司	347,298.45	0.20
济南东阿阿胶商贸有限公司	本公司之子公司	2,171.00	0.00
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	本公司之子公司	311,274.87	0.18
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	本公司之子公司	2,825,830.87	1.61
山东天龙驴产业研究院	本公司之子公司	71,770.80	0.04
新疆岳普湖天龙食品有限公司	本公司之子公司	2,110,111.97	1.20
内蒙古天龙食品有限公司	本公司之子公司	278,702.32	0.16
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	本公司之子公司	5,062,362.96	2.89
<u>合计</u>		<u>75,654,276.41</u>	<u>43.12</u>

（三）长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1.对子公司投资												
山东阿华包装印务有限公司	成本法	5,962,600.00	5,962,600.00	-	-	5,962,600.00	59.63	59.63	-	-	-	-
山东聊城阿华制药有限公司	成本法	14,931,159.98	14,931,159.98	-	-	14,931,159.98	94.27	94.27	-	-	-	-
山东阿华生物药业有限公司	成本法	35,950,000.00	35,950,000.00	-	-	35,950,000.00	99.86	99.86	-	-	-	-
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	60.00	60.00	-	-	-	-
新疆和田阿华阿胶有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	98.08	98.08	-	-	-	-
湖北金马医药有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	65.00	65.00	-	-	-	-
山东无棣天龙科技开发有限公司	成本法	4,510,400.00	4,510,400.00	-	-	4,510,400.00	91.01	91.01	-	-	-	-
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	成本法	540,000.00	540,000.00	-	-	540,000.00	90.00	90.00	-	540,000.00	-	-
山东东阿阿胶保健品有限公司	成本法	10,531,086.62	10,531,086.62	-	-	10,531,086.62	100	100	-	-	-	-
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00	63.33	63.33	-	-	-	-
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	-	-	450,000.00	90.00	90.00	-	-	-	-
山东天龙驴产业研究院	成本法	700,000.00	700,000.00	-	-	700,000.00	70.00	70.00	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
新疆岳普湖天龙食品有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
内蒙古天龙食品有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	75.00	75.00	-	-	-	-
山东东阿天龙食品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	100.00	100.00	-	1,000,000.00	-	-
济南东阿阿胶滋补保健品有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
东营东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
宁波江东东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
济南东阿阿胶专营有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
青岛上品东阿阿胶销售有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
东莞市东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广州市东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广州市上品东阿阿胶有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
上海东胶商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
泰安市泰山区东阿阿胶专营店有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	成本法	63,374,000.00	63,374,000.00	-		63,374,000.00	80.00	80.00	-	-	-	-
济南固本东阿阿胶零售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
济南吉祥云东阿阿胶零售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
济南滋养堂东阿阿胶有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
青岛元亨斋东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
潍坊东阿阿胶专营店有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
北京时珍堂商贸有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
烟台东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
淄博东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
德州市东阿阿胶吉祥云销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
济宁东阿阿胶销售有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
山东东欣投资有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		-	300,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
东阿阿胶（德国）有限公司	成本法	1,160,896.59	1,160,896.59		-	1,160,896.59	100.00	100.00	-	-	-	-
山东东阿金篮服务有限公司	成本法	7,579,706.58	7,579,706.58		-	7,579,706.58	100.00	100.00	-	-	-	-
小计	=	<u>470,539,849.77</u>	<u>470,539,849.77</u>			<u>470,539,849.77</u>						
2.对合营企业投资												
东阿圣水水疗有限公司	权益法	6,000,000.00	5,993,300.00		-	6,005,842.42	37.50	50.00		-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
小计		<u>6,000,000.00</u>	<u>5,993,300.00</u>		-	<u>6,005,842.42</u>				-	-	-
3.对其他企业投资												
山东省资产管理有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		-	16,000,000.00	10.00	10.00	-	-	-	-
成都新兴创业投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		-	10,000,000.00	10.00	10.00	-	-	-	2,000,000.00
陕西火炬燃气股份有限公司	成本法	1,341,265.03	1,341,265.03		-	1,341,265.03	4.60	4.60	-	1,341,265.03		-
国药控股济南有限公司	成本法	1,764,419.81	1,764,419.81		-	1,764,419.81	15.00	15.00	-	-		-
成都亚商富易投资有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		-	40,000,000.00	20.00	20.00	-	-		-
小计		<u>69,105,684.84</u>	<u>69,105,684.84</u>			<u>69,105,684.84</u>				<u>1,341,265.03</u>		<u>2,000,000.00</u>
合计		<u>545,645,534.61</u>	<u>545,651,377.03</u>			<u>545,651,377.03</u>				<u>2,881,265.03</u>		<u>2,000,000.00</u>

2. 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	873,808,907.97	754,958,571.47
其他业务收入	18,963,449.19	8,035,621.22
<u>合计</u>	<u>892,772,357.16</u>	<u>762,994,192.69</u>

2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	211,099,305.54	202,136,511.04
其他业务成本	16,247,835.50	7,774,382.06
<u>合计</u>	<u>227,347,141.04</u>	<u>209,910,893.10</u>

3. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	873,808,907.97	211,099,305.54	754,958,571.47	202,136,511.04
<u>合计</u>	<u>873,808,907.97</u>	<u>211,099,305.54</u>	<u>754,958,571.47</u>	<u>202,136,511.04</u>

4. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阿胶及系列产品	873,808,907.97	211,099,305.54	754,958,571.47	202,136,511.04
<u>合计</u>	<u>873,808,907.97</u>	<u>211,099,305.54</u>	<u>754,958,571.47</u>	<u>202,136,511.04</u>

5. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额（万元）		上期金额（万元）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	39,119.23	9,446.47	30,841.15	8,257.57
华南	8,199.48	1,981.58	11,358.52	3,041.19
西南	8,587.98	2,075.47	8,364.51	2,239.56
华北	8,366.49	2,021.94	6,221.79	1,665.85
其他	23,107.71	5,584.47	18,709.89	5,009.48
<u>合计</u>	<u>87,380.89</u>	<u>21,109.93</u>	<u>75,495.86</u>	<u>20,213.65</u>

6. 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部销售收入的比例(%)
山东海王银河医药有限公司	18,258,658.77	2.09
河北中瑞医药有限公司	22,404,354.51	2.56
广东九州通医药有限公司	23,954,070.29	2.74
成都西部医药经营有限公司	27,173,387.79	3.11
九州通医药集团股份有限公司(湖北)	38,114,411.50	4.36
合计	129,904,882.87	14.87

(五) 投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
1. 长期股权投资收益	2,000,000.00	30,931,381.97
其中：成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	32,905,983.40
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1974601.43
2. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	163,013.70	
3. 持有至到期投资期间取得的投资收益	0.00	1,780,943.69
4. 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	18,901,691.08	
5. 其他	36,119.86	
合计	21,100,824.64	32,712,325.66

2. 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
新疆和田阿华阿胶有限公司		31,866,462.57	本期分红减少
成都新兴创业投资有限公司	2,000,000.00		本期分红增加
济南专营店		1,039,520.83	本期分红减少
合计	2,000,000.00	32,905,983.40	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制情况。

4. 本期投资收益变动原因主要系本期理财投资收益及参股公司分红收益增加所致。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、将净利润调节表经营活动现金流量

净利润	426,796,415.86	315,075,435.05
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,579,610.58	12,759,175.67
无形资产摊销	2,492,350.53	2,378,827.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-123,307.35	64,544.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-80,254.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,100,824.64	-32,712,325.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-65,601,007.88	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-88,314,710.06	11,772,382.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-131,628,407.20	-58,330,465.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	137,019,865.04	251,007,573.52

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,472,008,924.99	1,442,346,583.34
减：现金的期初余额	814,832,455.47	1,835,518,286.36
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	657,176,469.52	-393,171,703.02

二十四、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.15	0.6873	0.6873
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.6538	0.6538

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

$$\text{扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率} = P_1 / (E_0 - E_1 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀、P₁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、E₁为同一控制下企业合并享有的期初被合并方净资产份额×(1-报告期应计权重)；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 加权平均净资产收益率

项目	本期数	上期数
归属于公司普通股股东净利润加权平均净资产收益率	15.15	11.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润加权平均净资产收益率	14.46	11.64

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况。

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,343,610.34	-149,487.78
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,919.00	1,243,755.96
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(5) 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	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
(8) 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	-	-
(9) 债务重组损益	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(11) 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	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-242,307.26
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(14) 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	28,875,756.74	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(17) 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	-	-
(18) 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	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,296.65	642,060.60
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计	25,767,362.05	1,494,021.52
减：所得税影响金额	3,911,991.16	250,351.98
扣除所得税影响后的非经常性损益	21,855,370.89	1,243,669.54
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	21,899,269.32	981,182.05
归属于少数股东的非经常性损益	-43,898.43	262,487.49