

# 2005 年半年度报告



山东东阿阿胶股份有限公司

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

# 山东东阿阿胶股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重 要 提 示

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

公司董事长刘维志先生，董事、总经理章安女士，董事、财务副总经理吴怀锋先生，财务总监王金芝女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	4
二、股本变动和主要股东持股情况 .....	6
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
四、管理层讨论与分析 .....	8
五、重要事项 .....	10
六、财务报告（未经审计） .....	11
七、备查文件 .....	35

## 一、公司基本情况简介

- (一) 公司名称：中文 山东东阿阿胶股份有限公司  
英文 SHAN DONG DONG-E E-JIAO CO., LTD
- (二) 1、股票上市交易所：深圳证券交易所  
2、股票简称：东阿阿胶  
3、股票代码：000423
- (三) 1、公司注册地址：山东省东阿县阿胶街 78 号  
2、公司办公地址：山东省东阿县阿胶街 78 号  
3、邮政编码：252201  
4、公司国际互联网网址：[WWW.DONGEEJIAO.COM](http://WWW.DONGEEJIAO.COM)  
5、公司电子信箱：webmaster@dongeejiao.com
- (四) 公司法定代表人：刘维志
- (五) 1、公司董事会秘书：吴怀锋  
2、公司证券事务代表：刘兴国  
3、联系地址：山东省东阿县阿胶街 78 号  
4、电话：0635-3264069  
5、传真：0635-3260786  
6、电子信箱：liuxg@dongeejiao.com
- (六) 1、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
2、中国证监会指定互联网网址：[WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)  
3、公司半年度报告备置地点：山东东阿阿胶股份有限公司证券部
- (七) 公司其他有关资料：  
1、公司首次注册登记日期：1996 年 6 月 4 日  
2、公司首次注册登记地点：山东省东阿县工商局  
3、企业法人营业执照注册号：16813002-8  
4、税务登记号码：372500168130028  
5、公司未流通股份的托管机构为中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司  
6、公司法律顾问名称：北京市华堂律师事务所  
办公地址：北京市阜城门外大街 11 号国宾酒店

7、公司聘请的会计师事务所名称： 山东正源和信有限责任会计师事务所

办公地址： 济南市经七路 88 号房产大厦 20 层

(八) 主要会计数据和财务指标

表一：

指标项目	单位	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	元	692,714,608.35	688,100,465.34	0.67
流动负债	元	77,432,233.07	131,429,618.66	-41.08
总资产	元	1,155,333,670.53	1,153,180,042.72	0.19
股东权益(不含少数股东权益)	元	1,054,557,993.90	1,000,514,087.66	5.40
每股净资产	元	2.58	2.45	5.31
调整后的每股净资产	元	2.57	2.44	5.33

表二：

指标项目	单位	报告期(1-6月份)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	元	54,043,906.24	56,270,533.95	-3.96
扣除非经常性损益后的净利润	元	50,286,685.17	55,997,705.99	-10.20
经营活动产生的现金流量净额	元	43,166,787.93	95,513,779.53	-54.81
净资产收益率	%	5.12	6.08	-0.96
每股收益	元/股	0.13	0.14	-3.96
每股净资产	元/股	2.58	2.26	14.00

注 1：扣除的非经常性损益项目及相关金额：

营业外收支净额：-1,091,232.97 元

投资收益： 4,848,454.04 元

注 2：经营活动产生的现金流量净额变化的原因是因为 2005 年上半年减少应付账款，交付欠缴得税金及为满足下半年市场销售储备部分产成品影响。

表三：

利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均

主营业务利润	17.13	17.59	0.44	0.44
营业利润	7.09	7.28	0.18	0.18
净利润	5.12	5.26	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	4.77	4.89	0.12	0.12

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股份变动情况

报告期末，公司总股本及股本结构未发生变化。

(二) 公司报告期期末股东总数：50,493 名。

(三) 主要股东持股情况：

报告期末股东总数	50,493					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
华润东阿阿胶有限公司	---	121,081,385	29.62	未流通	无	国有法人股
交通银行——科瑞证券投资基金	+3,420,974	11,945,537	2.92	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一零二组合	+3,352,052	10,355,458	2.53	已流通	未知	社会公众股
招商银行股份有限公司——招商股票投资基金	+6,974,646	6,974,646	1.71	已流通	未知	社会公众股
中国银行——景宏证券投资基金	----	6,111,304	1.50	已流通	未知	社会公众股
国信证券有限责任公司	+5,429,064	5,429,064	1.33	已流通	未知	社会公众股
中国银行——景顺长城优选股票证券投资基金	+706,956	4,448,492	1.09	已流通	未知	社会公众股
招商银行股份有限公司——中信经典配置证券投资基金	-2,845,139	4,303,115	1.05	已流通	未知	社会公众股
景福证券投资基金	+4,194,126	4,194,126	1.03	已流通	未知	社会公众股
中国农业银行——景顺长城内需增长开放式证券投资基金	+442,275	4,137,780	1.01	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
交通银行——科瑞证券投资基金	11,945,537	A 股
全国社保基金一零二组合	10,355,458	A 股
招商银行股份有限公司——招商股票投资基金	6,974,646	A 股
中国银行——景宏证券投资基金	6,111,304	A 股
国信证券有限责任公司	5,429,064	A 股
中国银行——景顺长城优选股票证券投资基金	4,448,492	A 股
招商银行股份有限公司——中信经典配置证券投资基金	4,303,115	A 股
景福证券投资基金	4,194,126	A 股
中国农业银行——景顺长城内需增长开放式证券投资基金	4,137,780	A 股
中国工商银行——博时精选股票证券投资基金	4,129,538	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，公司控股股东华润东阿阿胶有限公司与其他社会流通股股东无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知社会公众股股东之间是否存在关联关系，也未知社会公众股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

#### （四）控股股东情况

公司原控股股东聊城市国有资产管理局，所持有的 121,081,385 股国家股，已过户到华润东阿阿胶有限公司。目前，华润东阿阿胶有限公司持有公司股份 121,081,385 股，占公司总股本的 29.62%，成为公司第一大股东，股份性质为国有法人股。详细内容请查阅刊登在 2005 年 3 月 4 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及公司相关网站的公告。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化

（二）董事、监事、高级管理人员变动情况

1、报告期内，因公司第四届董事会任期届满，经 2005 年 6 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了董事会换届选举的议案，选举了刘维志先生、石庆瑞先生、章安女士、秦玉峰先生、吴怀锋先生、魏斌先生、谢胜喜先生为公司第五届董事会董事；选举刘冀生

先生、晁钢令先生、王积富先生为公司第五届董事会独立董事。经 2005 年 7 月 26 日召开的 2005 年第一次临时股东大会上审议通过了关于补选董事及独立董事的议案，选举赵树元先生为公司第五届董事会董事；选举汪海先生、吴世农先生为公司第五届董事会独立董事。

2、报告期内，因公司第四届监事会任期届满，经 2005 年 6 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了监事会换届选举的议案，选举了臧绪岱先生、申红权先生、陈家斌先生为公司第五届监事会监事与公司职工代表大会选举的职工监事刘振华女士、徐书国先生共同组成公司第五届监事会。

3、报告期内，经 2005 年 6 月 18 日召开的公司第五届董事会第一次会议，选举刘维志先生为第五届董事会董事长、石庆瑞先生为第五届董事会副董事长；聘任章安女士为总经理；吴怀锋先生为第五届董事会秘书；聘任秦玉峰先生为营销副总经理，吴怀锋先生为财务副总经理，王忠诚先生为制造副总经理，尤金花女士为技术副总经理，王金芝女士为财务总监。

4、报告期内，经 2005 年 6 月 18 日召开的公司第五届监事会第一次会议，选举臧绪岱先生为第五届监事会主席。

## 四、管理层讨论与分析

### （一）公司经营状况

#### 1、公司所处行业及经营状况

本公司主业隶属中药行业，系国家重点支持行业。公司主营业务范围为中成药、生物制药、保健食品、药用辅料、医疗器械、包装印刷等产品的生产经营。报告期内，公司实现销售收入 37,111 万元，比上年下降 3.03%，主营业务利润 18,070 万元，比上年下降 1.98%；实现净利润 5,404 万元，比上年下降 3.96%。

报告期内，公司主产品销售受到外界环境的影响，使销售收入较去年同期下降。今年以来，由于国家宏观经济调控政策影响，使医药商业资金紧张，对公司产品现款进货受限，同时在部分省份出现以“倒票”获利的不正常现象，导致药品流通渠道特别是品牌产品价格的混乱，医药商业对经营品牌产品的积极性受挫，使公司的销售受到了影响。公司针对市场销售出现的情况采取了多项治理措施，理顺了销售渠道，产品销售价格和商业的信心已经恢复。目前，公司坚持“强化价格和终端管理、大力推进深度分销，文化营销”的品牌整合营销策略，加强执行力，激活市场，取得良好效果。



公司主营业务收入和主营业务利润占公司 10%以上的经营活动主要是：

(1) 阿胶及系列产品(中成药)的生产及销售, 阿胶及阿胶系列产品主营业务收入为 20,807 万元, 占公司主营业务收入的 56%, 主营业务成本 7,108 万元, 产品毛利率 65.84%。

(2) 医药商业行业的收入为 9740 万元, 占公司主营业务收入的 26%, 主营业务成本 9550 万元, 产品毛利率 1.95%。

2、主营业务按行业、产品构成及地区分布情况

**主营业务按行业构成情况**

单位：万元

行业	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率	主营业务收 入比上年同 期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
医药工业	24,058.48	6,927.12	71.21%	-15.55%	-33.67%	12.41%
医药商业	9,740.23	9,549.91	1.95%	17.19%	17.37%	-6.98%
其它	3,312.50	2,297.42	30.64%	125.22%	135.30%	-8.84%
合计	37,111.21	18,774.45	49.41%	-3.03%	-4.00%	1.04%

**主营业务按产品构成情况**

单位：万元

行业	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率	主营业务收入比 上年同期增减 (%)	主营业务成本 比上年同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
阿胶及系列	20,806.94	7,108.50	65.84%	-17.07%	-30.01%	10.61%
保健食品	1,791.00	807.87	54.89%	94.49%	116.38%	-7.67%
医疗器械	1,188.82	604.91	49.12%	-9.76%	11.57%	-16.53%
药用辅料	2,038.87	1,539.70	24.48%	27.83%	40.20%	-21.38%
其他	11,285.58	8,713.47	22.79%	20.75%	17.97%	8.65%
合计	37,111.21	18,774.45	49.41%	-3.03%	-4.00%	1.04%

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年 增减(%)
省内	16,381.37	-2.17%
省外	20,729.84	-3.70%
合计	37,111.21	-3.03%

3、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内，无对公司利润产生重大影响的其他业务活动。

## （二）投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金使用或报告期之前募集资金使用延续到本报告期的情况。
- 2、报告期内，公司无非募集资金使用情况。

## 五、重要事项

### （一）治理结构情况

公司一贯严格依照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律要求不断完善公司法人治理结构，建立现代法人制度，规范公司运作。根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》以及《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》的有关规定，经公司2004年度股东大会审议，对《公司章程》进行了修改，突出保护了社会公众股股东的利益，进一步健全和完善了公司法人治理结构。

### （二）报告期内实施的利润分配方案及执行情况

2005年6月18日经公司2004年度股东大会审议通过了《公司2004年度利润分配方案》，以2004年末总股本408,711,549股为基数，向全体股东每10股派发现金2元(含税)，报告期内未实施利润分配。

（三）、2005年半年度无利润分配预案、公积金转增股本预案。

（四）报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司未发生重大资产收购、出售及吸收合并事项。

（六）报告期内公司未发生重大关联交易事项。

### （七）重大合同及履行情况

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

（八）报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（九）公司本期财务报告未经审计。

（十）报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政

处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

(十一) 报告期内，公司无其他应披露的重要事项。

## 六、财务报告（未经审计）

### （一）会计报表

**资 产 负 债 表 (1)**

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2005 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	1	355,753,235.58	316,192,726.21	374,691,604.91	337,753,701.12
短期投资		-	-		-
应收票据	2	39,109,024.30	90,037,635.59	42,035,638.80	90,639,249.92
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	20,107,135.58	32,338,716.90	62,997,350.61	58,736,902.80
其他应收款	4	162,406,468.77	157,166,863.88	71,841,216.91	38,541,499.69
预付帐款	5	15,485,006.87	13,737,982.69	19,412,783.96	55,661,147.04
应收补贴款		-	-		-
存 货	6	55,324,653.02	49,810,255.35	121,501,187.42	106,533,279.97
待摊费用	7	-	-	234,825.74	234,684.80
一年内到期的长期债券投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		648,185,524.12	659,284,180.62	692,714,608.35	688,100,465.34
长期投资:	8				
长期股权投资		259,915,164.83	239,818,176.96	111,000,000.00	111,000,000.00
长期债权投资			-		-
长期投资合计		259,915,164.83	239,818,176.96	111,000,000.00	111,000,000.00
合并价差					
固定资产:	9				
固定资产原价		269,299,173.04	261,187,081.36	387,339,032.90	376,653,197.51
减:累计折旧		84,086,664.63	75,158,874.01	126,922,190.62	112,109,435.73
固定资产净值		185,212,508.41	186,028,207.35	260,416,842.28	264,543,761.78
减: 固定资产减值准备		11,781,485.04	12,593,435.47	13,767,439.17	14,579,389.60
固定资产净额		173,431,023.37	173,434,771.88	246,649,403.11	249,964,372.18
工程物资			-		-
在建工程	10	15,413,944.11	28,526,143.38	16,051,117.99	28,760,121.52
固定资产清理			-		-
固定资产合计		188,844,967.48	201,960,915.26	262,700,521.10	278,724,493.70
无形资产及其他资产:	11				
无形资产		56,871,091.62	39,820,623.00	85,954,622.48	72,221,677.12
长期待摊费用	12	-	-	2,963,918.60	3,133,406.56
其他长期资产		-	-		-
无形资产及其他资产合计		56,871,091.62	39,820,623.00	88,918,541.08	75,355,083.68
递延税项:					
递延税款借项					
资 产 总 计		1,153,816,748.05	1,140,883,895.84	1,155,333,670.53	1,153,180,042.72

**资 产 负 债 表 (2)**

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2005 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附注	母 公 司		合 并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	13	-	-		-
应付票据	14		1,200,000.00	8,246,677.64	11,187,286.95
应付帐款	15	47,792,855.52	62,667,937.62	17,709,730.77	48,199,961.30
预收帐款		1,790.38	3,701,433.71	4,223,052.06	10,595,677.27
应付工资	16	7,231,652.71	9,138,465.88	8,830,380.10	11,481,752.41
应付福利费		11,225,913.14	11,743,848.87	13,272,835.07	13,651,111.79
应付股利	17	-	-		-
应交税金	18	8,071,473.69	18,610,166.46	10,134,763.74	20,974,074.52
其他应交款	19	121,658.20	426,581.73	165,120.97	464,185.29
其他应付款	20	31,826,243.38	39,752,371.24	12,874,648.23	14,087,138.70
预提费用	21	128,163.46	270,000.00	1,975,024.49	788,430.43
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		106,399,750.48	147,510,805.51	77,432,233.07	131,429,618.66
长期负债:				-	
长期借款		-	-		-
应付债券		-	-		-
长期应付款		-	-		-
专项应付款		-	-		-
其他长期负债		-	-		-
长期负债合计		-	-		-
递延税项:		-	-	-	-
递延税款贷项		-	-		-
负 债 合 计		106,399,750.48	147,510,805.51	77,432,233.07	131,429,618.66
少数股东权益		-		23,343,443.56	21,236,336.40
股东权益：					
股 本	22	408,711,549.00	408,711,549.00	408,711,549.00	408,711,549.00
减:已归还投资		-	-		-
股本净额	22	408,711,549.00	408,711,549.00	408,711,549.00	408,711,549.00
资本公积	23	235,938,165.86	235,938,165.86	235,938,165.86	235,938,165.86
盈余公积	24	105,415,235.07	105,415,234.07	105,415,234.07	105,415,234.07
其中：公益金	24	34,713,440.91	34,713,440.91	34,713,440.91	34,713,440.91
未分配利润	25	215,609,737.84	161,565,831.60	222,750,735.17	168,706,828.93
拟分配现金股利		81,742,309.80	81,742,309.80	81,742,309.80	81,742,309.80
股东权益合计		1,047,416,997.57	993,373,090.33	1,054,557,993.90	1,000,514,087.66
负债及股东权益总计		1,153,816,748.05	1,140,883,895.84	1,155,333,670.53	1,153,180,042.72

法定代表人：刘维志

财务负责人：吴怀锋

总会计师：王金芝

**利润及利润分配表**

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	母 公 司		合 并	
		本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	26	208,069,434.00	260,112,252.63	371,112,101.12	382,701,296.14
减：主营业务成本	26	71,084,965.73	105,293,254.80	187,744,455.06	195,557,404.43
主营业务税金及附加		1,782,403.66	2,143,229.26	2,672,099.96	2,806,242.74
二、主营业务利润		135,202,064.61	152,675,768.57	180,695,546.10	184,337,648.97
加：其他业务利润	27	82,617.13	-11,668.14	617,171.28	635,915.04
减：营业费用		54,549,142.17	63,688,674.23	70,973,676.00	71,534,640.97
管理费用		29,679,435.80	25,657,671.52	39,661,695.10	33,250,929.47
财务费用	28	-4,062,879.25	-1,829,498.45	-4,123,925.44	-1,563,629.03
三、营业利润		55,118,983.02	65,147,253.13	74,801,271.72	81,751,622.60
加：投资收益	29	18,296,987.87	12,955,899.48	4,848,454.04	206,022.78
补贴收入		-	204,474.86	-	588,474.86
营业外收入	30	145,903.37	35,309.84	222,718.51	212,391.25
减：营业外支出	31	184,404.81	648,395.96	1,313,948.48	734,060.93
四、利润总额		73,377,469.45	77,694,541.35	78,558,495.79	82,024,450.56
减：所得税	32	19,333,563.21	21,681,622.65	22,407,482.39	24,546,341.26
少数股东损益				2,107,107.16	1,207,575.35
五、净利润		54,043,906.24	56,012,918.70	54,043,906.24	56,270,533.95
加：年初未分配利润		161,565,831.60	188,442,589.46	168,706,828.93	192,849,541.63
其他转入					
六、可供分配的利润		215,609,737.84	244,455,508.16	222,750,735.17	249,120,075.58
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		215,609,737.84	244,455,508.16	222,750,735.17	249,120,075.58
减：应付优先股股利		-	-	-	-
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		-	54,494,875.00	-	54,494,875.00
八、未分配利润		215,609,737.84	189,960,633.16	222,750,735.17	194,625,200.58

法定代表人：刘维志

财务负责人：吴怀锋

总会计师：王金芝

## 现 金 流 量 表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2005 年 1-6 月份

金额单位：人民币元

项 目	行次	母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	306,601,430.39	478,544,321.62
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	228,520.50	839,889.79
现金流入小计	9	306,829,950.89	479,384,211.41
购买商品、接受劳务支付的现金	10	112,207,933.67	260,960,812.07
支付给职工以及为职工支付的现金	12	10,983,162.43	16,290,141.92
支付的各项税费	13	53,702,661.80	67,926,374.76
支付的其他与经营活动有关的现金	18	86,877,306.87	91,040,094.73
现金流出小计	20	263,771,064.77	436,217,423.48
经营活动产生的现金流量净额	21	43,058,886.12	43,166,787.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23	4,200,000.00	4,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	69,797.40	171,797.40
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	4,269,797.40	4,371,797.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	11,814,917.90	14,715,740.65
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	11,814,917.90	14,715,740.65
投资活动产生的现金流量净额	37	-7,545,120.50	-10,343,943.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	4,054,108.99	4,132,150.78
现金流入小计	44	4,054,108.99	4,132,150.78
偿还债务所支付的现金	45		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	7,365.24	17,091.67
现金流出小计	53	7,365.24	17,091.67
筹资活动产生的现金流量净额	54	4,046,743.75	4,115,059.11
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	39,560,509.37	36,937,903.79

补充资料	行次	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	54,043,906.24	54,043,906.24
加：计提的资产减值准备	58	1,754,474.01	1,754,474.01
固定资产折旧	59	7,641,742.00	11,731,190.29
无形资产摊销	60	1,627,094.81	1,961,894.69
长期待摊费用摊销	61		431,752.70
待摊费用减少(减：增加)	64		-140.94
预提费用增加(减：减少)	65	-141,836.54	1,186,594.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	66		
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	-4,062,879.25	-4,123,925.44
投资损失(减：收益)	69	-18,296,987.87	-4,848,454.04
递延税款贷项(减：借项)	70	-	-
存货的减少(减：增加)	71	-5,514,397.67	-14,967,907.45
经营性应收项目的减少(减：增加)	72	46,672,065.35	50,882,319.14
经营性应付项目的增加(减：减少)	73	-40,664,294.96	-54,884,915.33
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	43,058,886.12	43,166,787.93
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	79	355,753,235.58	374,691,604.91
减：现金的期初余额	80	316,192,726.21	337,753,701.12
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	39,560,509.37	36,937,903.79

法定代表人：刘维志

财务负责人：吴怀锋

总会计师：王金芝



**资产减值准备明细表**

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏帐准备合计	1	6,628,455.72	1,754,474.01	-	-	-	8,382,929.73
其中：应收帐款	2	4,599,955.74	1,857.33			-	4,601,813.07
其他应收款	3	2,028,499.98	1,752,616.68			-	3,781,116.66
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	-	-	-	-	-	-
其中：产成品	8					-	-
原材料	9					-	
其他	10	-				-	-
四、长期投资减值准备合计	11						-
其中：长期股权投资	12						-
长期债券投资	13						
五、固定资产减值准备合计	14	14,579,389.60	-	-	811,950.43	811,950.43	13,767,439.17
其中：房屋、建筑物	15					-	-
机械设备	16	14,579,389.60			811,950.43	811,950.43	13,767,439.17
运输设备	17	-			-	-	-
其他	18					-	-
六、无形资产减值准备	19						
其中：专利权	20						
商标权	21						
七、在建工程减值准备	22						
八、委托贷款减值准备	23						
九、总计	24	21,207,845.32	1,754,474.01	-	811,950.43	811,950.43	22,150,368.90

**利润表补充资料**

金额单位：人民币元

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	4,848,454.04	206,022.78
2、自然灾害发生得损失		
3、会计政策变更减少利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、补贴收入	-	588,474.86
7、其他	-1,091,232.97	-521,669.68

## （二）会计附注

# 山东东阿阿胶股份有限公司 2005 年上半年会计报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司概况

山东东阿阿胶股份有限公司是经山东省体改委 1993 年 2 月 3 日鲁体改生字[1993]第 25 号文批准，以山东东阿阿胶厂为发起人改组设立的。公司于 1996 年 7 月 29 日经中国证监会批准在深圳证券交易所挂牌交易。注册资本 139,730,556.00，2000 年 8 月公司经配股及转增股本后增至 209,595,667.20，2001 年 4 月 15 日经股东大会批准以资本公积每 10 股转增 3 股后股本增至 272,474,366.00。主要经营阿胶、阿胶浆及阿胶保健品、药用辅料等产品的生产与销售。1998 年公司吸收合并了阿华医疗仪器厂、阿华包装厂，并投资成立了山东聊城阿华制药有限公司、东阿阿胶阿华医疗器械有限公司。2000 年公司吸收合并了东阿泉啤酒厂、阿华印刷厂。2001 年成立了新疆和田阿华制药有限公司、山东阿华医药贸易有限公司、山东阿华包装印务有限公司、山东阿华生物药业有限公司。2002 年投资成立了湖北金马医药有限公司。2003 年成立了山东无棣天龙科技开发有限公司、新疆东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限公司。2004 年处置了东阿泉啤酒分公司资产。2004 年 4 月 29 日经股东大会批准以 2003 年末总股本 272,474,366 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股以资本公积转增 3 股后股本增至 408,711,549.00。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

执行《企业会计制度》。

#### 2、会计年度

采用公历制，自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按中国人民银行公布的当日外币市场汇价折合人民币记账，年

度终了将各外币账户余额按中国人民银行公布的期末市场基准汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与账面数的差额，列入“财务费用—汇兑损益”。

6、现金等价物的确定标准

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

7、坏账核算方法

(1)坏账确认标准

- a. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；
- b. 因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

(2)坏账核算方法

a. 对应收账款坏账的核算方法

公司采用备抵法，按账龄分析法计提坏账准备，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，规定的提取比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三年以上	50

b. 对其他应收款坏账的核算方法

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

8、存货核算方法

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

9、短期投资核算方法

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

并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资按成本法核算；

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

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

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

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

期末，按照各项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

#### 11、固定资产和累计折旧核算方法

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

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

类别	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	30-35	2.77-3.23
机器设备	6-18	5.39-16.16
运输工具	6-12	8.08-16.16
电子设备	5-11	8.82-19.4

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

#### 12、在建工程核算方法

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

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

### 13、借款费用

借款费用应同时满足在资产支出已经发生，借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

### 14、无形资产核算方法

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

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

### 15、长期待摊费用核算方法

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

### 16、收入确认原则

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

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

### 17、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法。

### 18、合并会计报表的编制基准

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

### 19、利润分配

按照《中华人民共和国公司法》及公司《章程》的有关规定，公司缴纳所得税后的净

利润，按以下顺序分配：

(1) 弥补公司以前年度亏损。

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

(3) 提取法定公益金。法定公益金按税后利润的 5% 提取。

(4) 提取任意盈余公积金。

(5) 分配股利。

### 三、税项

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

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1、控股子公司

名 称	注册资本	主营业务	母公司投资	权益比例	
				直接	间接
山东聊城阿华制药有限公司	15,838,404.37	药用辅料	14,907,404.37	94.27%	0.32%
山东阿华生物药业有限公司	36,000,000.00	生物药品	35,950,000.00	99.86%	0.14%
山东阿华包装印务有限公司	10,000,000.00	包装印刷	5,962,600.00	59.63%	
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	2,000,000.00	医疗器械	1,200,000.00	60%	
山东东阿阿胶保健品有限公司	10,000,000.00	保健食品	6,000,000.00	60%	
山东阿华医药贸易有限公司	7,000,000.00	药品批发	5,810,000.00	83%	
新疆和田阿华阿胶有限公司	2,600,000.00	药品生产	2,550,000.00	98.08%	
湖北金马医药有限公司	10,000,000.00	药品批发	6,500,000.00	65%	
山东无棣天龙科技开发有限公司	8,000,000.00	畜牧养殖	4,510,400.00	56.38%	
新疆东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限公司	600,000.00	畜牧养殖	540,000.00	90%	10%

上述控股子公司均已纳入合并报表范围。

#### 2、合营及联营企业

上海亚创控股有限公司	450,000,000.00	资产管理	60,000,000.00	13.33%
山东省资产管理有限公司	260,000,000.00	资产管理	16,000,000.00	10%
成都新兴创业投资有限责任公司	100,000,000.00	资产管理	10,000,000.00	10%

北京博奥生物芯片有限公司 376,500,000.00 技术进出口 25,000,000.00 6.64%

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2004/12/31	2005/06/30
现 金	142,383.89	146,268.78
银行存款 *	337,611,317.23	374,545,336.13
合 计	337,753,701.12	374,691,604.91

\* 其中公司 1 年内定期存款 90,635,302.85。

2、应收票据

项 目	2004/12/31	2005/06/30
银行承兑汇票	90,639,249.92	42,035,638.80
合 计	90,639,249.92	42,035,638.80

应收票据期末余额比期初下降 53.62%，主要原因系票据到期所致。

本期末无用以质押的银行承兑汇票。

3、应收账款

账龄	2004/12/31			2005/06/30		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	55,524,078.35	87.67	2,776,203.92	60,129,456.10	88.95	3,006,472.80
1-2 年	3,357,343.46	5.3	335,734.35	3,427,277.61	5.07	342,727.76
2-3 年	2,465,669.65	3.89	493,133.93	2,562,008.30	3.79	512,401.66
3 年以上	1,989,767.08	3.14	994,883.54	1,480,421.67	2.19	740,210.85
合 计	63,336,858.54	100.00	4,599,955.74	67,599,163.68	100.00	4,601,813.07
净额	58,736,902.80		62,997,350.61			

应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款；欠款金额前五名债务人合计金额为 6,315,465.05，占应收账款余额的 9.34%。

4、其他应收款

账龄	2004/12/31			2005/06/30		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	24,549,699.11	60.51	1,227,484.95	57,238,544.29	75.69	2,861,927.21
1-2 年	13,184,191.94	32.50	659,209.60	13,876,698.21	18.35	693,834.91
2-3 年	2,564,924.12	6.32	128,246.21	4,174,352.81	5.52	208,717.64
3 年以上	271,184.50	0.67	13,559.22	332,738.26	0.44	16,636.90
合计	40,569,999.67	100.00	2,028,499.98	75,622,333.57	100.00	3,781,116.66
净额	38,541,499.69			71,841,216.91		

其他应收款期末余额比期初增加 86.40%，主要系往来款项增加所致。

其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款；欠款金额前五名债务人合计金额为 40,897,924.98，占其他应收账款余额的 54.08%。

#### 5、预付账款

账龄	2004/12/31	2005/06/30
1 年以内	55,358,956.43	19,412,783.96
1 - 2 年	302,190.61	
合计	55,661,147.04	19,412,783.96

预付账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

预付账款期末余额比期初减少 65.12%，主要系公司预付货款减少所致。

#### 6、存货及存货跌价准备

项目	2004/12/31		2005/06/30	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原料及主要材料	36,491,666.48	-	33,523,246.30	-
库存商品	27,050,860.95	-	26,761,440.39	-
在产品	19,852,225.15	-	26,961,318.23	-
包装物	3,368,839.86	-	4,423,849.36	-
低值易耗品	82,624.25	-	191,515.92	-
产成品	19,341,824.02	-	29,639,817.22	-
委托加工材料	345,239.26	-	-	-
合计	106,533,279.97	-	121,501,187.42	-



7、待摊费用

类别	2004/12/31	本期增加	本期摊销	2005/06/30
租赁费	234,684.80	245,919.46	245,778.52	234,825.74
合计	234,684.80	245,919.46	245,778.52	234,825.74

8、长期投资

项目	2004/12/31		本期增加	本期减少	2005/06/30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	111,000,000.00	-	-	-	111,000,000.00	-
合计	111,000,000.00	-	-	-	111,000,000.00	-

其他股权投资列示如下：

被投资公司名称	投资期限	金额	占被投资单位注册资本比例
山东省资产管理有限公司	长期	16,000,000.00	10%
成都新兴创业投资有限责任公司	长期	10,000,000.00	10%
上海亚创控股有限公司	长期	60,000,000.00	13.33%
北京博奥生物芯片有限公司	长期	25,000,000.00	6.64%
合计		111,000,000.00	

9、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原值</b>				
房屋建筑物	206,097,843.80	743,201.24	31,910.99	206,809,134.05
机器设备	151,903,180.24	10,809,879.09	-	162,713,059.33
运输设备	13,623,062.40	546,344.00	1,559,698.95	12,609,707.45
电子设备	5,029,111.07	377,661.00	199,640.00	5,207,132.07
合计	376,653,197.51	12,477,085.33	1,791,249.94	387,339,032.90
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	29,230,911.49	3,951,613.68	21,273.00	33,161,252.17
机器设备	72,322,529.73	11,093,003.24	-	83,415,532.97
运输设备	7,136,916.52	843,000.81	1,348,006.63	6,631,910.70
电子设备	3,419,077.99	341,351.89	46,935.10	3,713,494.78
合计	112,109,435.73	16,228,969.62	1,416,214.73	126,922,190.62
净值	264,543,761.78	-	-	260,416,842.28
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	14,579,389.60	-	811,950.43	13,767,439.17
运输设备	-	-	-	-

电子设备	-	-	-	-
合计	14,579,389.60	-	811,950.43	13,767,439.17
固定资产净额	249,964,372.18	-	-	246,649,403.11

### 10、在建工程

工程名称	2004-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2005-6-30	资金来源	工程进度
阿胶及其系列产品技术改造	2,849,615.28	22,298,911.49	15,917,560.65	133,871.42	9,097,094.70	募股	
胶剂改造工程	1,408,612.09	170,000.00	1,041,245.28	79,457.84	457,908.97	募股	
保健品扩大改造	4,760,889.86	1,020,862.53	1,642,589.27	99,593.19	4,039,569.93	自筹	
药用敷料技术改造	226,978.14	199,421.11	-	-	426,399.25	募股	
水蛭素项目	7,514,866.48	-	2,000,000.00	5,514,866.48	-	自筹	
TPA 技术	11,999,159.67	20,212.84	10,200,000.00	-	1,819,372.51	自筹	
玻套体温计车间	-	210,772.63	-	-	210,772.63	自筹	
合计	28,760,121.52	23,920,180.60	30,801,395.20	5,827,788.93	16,051,117.99		

### 11、无形资产

种类	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005-6-30	剩余摊 销年限
阿胶街 78#土地使用权	10,241,646.29	8,358,231.94			107,156.82	8,251,075.12	39 年
哮喘舒颗粒技术	100,000.00	9,305.60			4,652.80	4,652.80	1 年
保健品土地使用权	3,799,602.22	3,134,721.00			19,114.15	3,115,606.85	41 年
污水处理站土地使用权	3,870,843.00	3,697,525.63			42,017.37	3,655,508.26	44 年
原种场土地使用权	1,542,422.35	1,394,128.87			15,842.38	1,378,286.49	44 年
EPO 工艺技术	17,809,457.45	7,023,360.63	15,454,240.05		906,856.83	21,570,743.85	3 年
阿华包装厂土地使用权	1,812,454.95	1,578,468.07			20,522.31	1,557,945.76	44 年
医疗仪器厂土地使用权	1,123,760.00	819,233.56			11,237.58	807,995.98	43 年
聊城药厂土地使用权	8,388,020.20	7,283,600.20			83,880.00	7,199,720.20	44 年
职工宿舍楼土地使用权	750,000.00	674,999.97			5,357.15	669,642.82	63 年
阿华包装厂土地使用权	1,305,640.08	1,150,074.34			12,778.61	1,137,295.73	45 年
阿华印刷厂土地使用权	1,101,200.00	994,175.96			11,046.40	983,129.56	45 年
股份公司新征耕地	3,004,432.00	13,499,580.62			149,995.34	13,349,585.28	45 年
阿胶神专利技术	680,000.00	358,888.90			35,888.88	323,000.02	5 年
阿华包装厂土地使用权	5,647,459.00	5,103,953.74			54,235.17	5,049,718.57	45 年
丙甲基纤维素技术转让费	150,000.00	28,125.00			14,062.50	14,062.50	1 年
配电贴费	198,000.00	36,183.50			18,091.75	18,091.75	1 年
薄膜包衣剂技术转让费	100,000.00	12,825.50			12,825.50	-	-
医疗仪器厂药品许可证	151,221.30	98,293.79			7,561.08	90,732.71	6 年
新疆和田土地使用权	796,411.97	659,955.30			5,179.08	654,776.22	7 年
阿华贸易软件	240,405.00	133,468.00			24,050.50	109,417.50	2-3 年

新征地工业街北段路东	1,610,000.00	1,585,850.00		16,182.14	1,569,667.86	49 年
新征地工业界东首	3,331,225.77	3,281,257.38		33,482.22	3,247,775.16	49 年
无棣天龙土地使用权	3,249,600.00	3,105,173.28		54,160.02	3,051,013.26	28 年
伊犁龙兴土地使用权	3,719,829.00	3,699,163.28		10,332.86	3,688,830.42	29 年
股份公司软件	4,969,219.53	4,501,133.06	240,600.00	285,385.25	4,456,347.81	3-8 年
合 计	79,692,850.11	72,221,677.12	15,694,840.05	-	1,961,894.69	85,954,622.48

## 12、长期待摊费用

类 别	2004/12/31	本期增加	本期摊销	2005/06/30	剩余摊销年限
固定资产改良支出	3,133,406.56	-	169,487.96	2,963,918.60	4-6 年

## 13、应付票据

2004/12/31	2005/06/30
11,187,286.95	8,246,677.64

应付票据余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的应付款项。

## 14、应付账款

2004/12/31	2005/06/30
48,199,961.30	17,709,730.77

应付账款余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的应付账款。

应付账款期末余额比期初下降 63.26%，主要系公司本期减少赊购业务所致。

## 15、预收账款

2004/12/31	2005/06/30
10,595,677.27	4,223,052.06

预收账款余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的应付账款。

预收账款期末余额比期初下降 60.14%，主要系公司本期预收货款业务减少所致。

## 16、应付工资

2004/12/31	2005/06/30
11,481,752.41	8,830,380.10

## 17、应交税金

税 种	2004/12/31	2005/06/30
增值税	14,850,401.07	3,891,841.71
所得税	2,618,436.67	5,826,143.08
城建税	385,156.72	-188,649.04
房产税	219,610.92	272,213.95

车船使用税	4,046.00	5,336.00
土地使用税	110,270.00	110,270.00
印花税	-	944.47
消费税	-	-
营业税	23,335.28	19,694.81
个人所得税	2,762,817.86	196,968.76
合 计	20,974,074.52	10,134,763.74

应交税金期末余额比期初下降 51.68%，主要系公司本期交纳企业所得税所致。

18、其他应交款

类 别	2004/12/31	2005/06/30
教育费附加	464,185.29	165,120.97
合 计	464,185.29	165,120.97

19、其他应付款

	2004/12/31	2005/06/30
	14,087,138.70	12,874,648.23

其他应付款余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的应付款项。

20、预提费用

类 别	2004/12/31	2005/06/30
水电费	66,713.60	334,720.67
维修费	100,000.00	45,000.00
工资	-	787,759.89
其他	621,716.83	807,543.93
合 计	788,430.43	1,975,024.49

21、股本

2005 年 6 月 30 日股本余额为 408,711,549.00，其明细情况列示如下：

股 本 变 动 情 况 表

数量单位：股

项 目	2004/12/31	本次变动增减(+、-)				2005/06/30
		配股	送股	公积金转股	其他	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	121,081,385					121,081,385

其中：

国家持有股份	121,081,385	121,081,385
境内法人持有股份		
外资法人持有股份		
其他		
2、募集法人股		
3、内部职工股		
4、优先股或其他		
未上市流通股份合计	121,081,385	121,081,385
二、已流通股份		
1、人民币普通股	287,630,164	287,630,164
其中：高管股	366,763	366,763
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已上市流通股份合计	287,630,164	287,630,164
三、股份总额	408,711,549	408,711,549

**22、资本公积**

项 目	2004/12/31	本期增加	本期减少	2005/06/30
股本溢价	196,810,839.67	-	-	196,810,839.67
股权投资准备	39,124,498.25	-	-	39,124,498.25
其他资本公积	2,827.94	-	-	2,827.94
合 计	235,938,165.86			235,938,165.86

**23、盈余公积**

项 目	2004/12/31	本期增加	本期减少	2004/12/31
法定盈余公积	70,701,793.16	-	-	70,701,793.16
公益金	34,713,440.91	-	-	34,713,440.91
合 计	105,415,234.07	-	-	105,415,234.07

**24、未分配利润**

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	------	------	-----

168,706,828.93      54,043,906.24      -      222,750,735.17

本期增加系由本年实现净利润转入 54,043,906.24。

25、主营业务收入及主营业务成本

产品类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
阿胶及系列产品	208,069,434.00	250,903,713.18	71,084,965.73	101,559,619.05	136,984,468.27	149,344,094.13
阿胶保健食品	17,910,054.01	9,208,539.45	8,078,678.99	3,733,635.75	9,831,375.02	5,474,903.70
药用辅料	20,388,665.16	15,949,330.45	15,397,005.18	10,982,266.38	4,991,659.98	4,967,064.07
药用医疗仪器	11,888,231.58	13,173,717.19	6,049,117.61	5,421,633.46	5,839,113.97	7,752,083.73
其他	112,855,716.37	93,465,995.87	87,134,687.55	73,860,249.79	25,721,028.82	19,605,746.08
合计	371,112,101.12	382,701,296.14	187,744,455.06	195,557,404.43	183,367,646.06	187,143,891.71

主营业务收入前五名客户收入总额为 28,183,871.41，占主营业务收入总额的 7.59%。

26、主营业务税金及附加

类别	上年数	本年数
城建税	1,777,663.86	1,544,666.14
教育费附加	1,028,578.88	1,127,433.82
合计	2,806,242.74	2,672,099.96

27、其他业务利润

上年数	本年数
635,915.04	617,171.28

其他业务利润主要系下脚料、废品收入。

28、财务费用

类别	上年数	本年数
利息支出	1,039,327.19	7,269.17
减：利息收入	2,594,867.29	4,132,150.78
汇兑损失	172.63	3,844.08
减：汇兑收益	40,544.54	16,135.50
金融手续费	32,282.98	13,247.59
合计	-1,563,629.03	-4,123,925.44

29、投资收益

项目	上年数	本年数
股权投资收益	206,022.78	4,848,454.04
合计	206,022.78	4,848,454.04

## 30、补贴收入

项 目	上年数	本年数
出口应退增值税	388,474.86	-
科技部高科技拨款	200,000.00	-
合 计	588,474.86	-

## 31、营业外收入

项 目	上年数	本年数
罚款收入	1,788.13	3,635.68
处理固定资产收益	24,758.00	32,597.40
其 他	185,845.12	186,485.43
合 计	212,391.25	222,718.51

## 32、营业外支出

项 目	上年数	本年数
捐赠支出	136,910.00	189,593.86
罚款支出		47,356.69
处理固定资产损失	468,728.05	423,557.63
其 他	128,422.88	653,440.30
合 计	734,060.93	1,313,948.48

## 33、所得税

项 目	上年数	本年数
所得税	24,546,341.26	22,407,482.39

## 34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
广告费	41,596,986.02
分销费	12,215,433.32
运输费	9,470,873.67
差旅费	12,105,576.74
技术研究费	7,057,596.76
水电费	4,849,995.51
宣传公关费	1,688,017.47

办公会议费	871,994.00
咨询费	1,183,621.24
合计	91,040,094.73

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

账龄	2004-12-31			2005-6-30		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,297,656.93	86.75	1,514,882.85	19,007,635.97	87.57	950,381.80
1-2 年	1,626,985.41	4.66	162,698.54	1,024,506.59	4.72	102,450.66
2-3 年	1,969,841.23	5.64	393,968.25	970,242.47	4.47	194,048.49
3 年以上	1,031,565.94	2.95	515,782.97	703,263.00	3.24	351,631.50
合计	34,926,049.51	100.00	2,587,332.61	21,705,648.03	100.00	1,598,512.45
净额	32,338,716.90			20,107,135.58		

本账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

### 2、其他应收款

账龄	2004-12-31			2005-6-30		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	133,275,797.55	80.56	6,663,789.88	139,276,368.53	81.47	6,963,818.42
1-2 年	29,507,180.60	17.84	1,475,359.03	28,429,679.74	16.63	1,421,483.99
2-3 年	2,410,841.43	1.45	120,542.07	3,060,079.78	1.79	153,003.99
3 年以上	244,984.50	0.15	12,249.22	188,049.60	0.11	9,402.48
合计	165,438,804.08	100.00	8,271,940.20	170,954,177.65	100.00	8,547,708.88
净额	157,166,863.88			162,406,468.77		

本账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

### 3、长期投资

项目	2004/12/31		本期增加	本期减少	2005/06/30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	23,981,176.96	-	20,096,987.87	-	259,915,164.83	-
合计	23,981,176.96	-	20,096,987.87	-	259,915,164.83	-

其他股权投资列示如下：

被投资公司名称	投资期限	投资金额	2004/12/31	本期增加投资	本期按权益法核算		2005/06/30	占被投资单位注册资本比例
					本期增加	本期减少		
山东聊城阿华制药有限公司	长期	14,907,404.37	15,849,148.49		486,085.62		16,335,234.11	94.27%
新疆和田阿华制药有限公司	长期	2,550,000.00	44,718,685.66		11,740,900.01		56,459,585.67	98.08%
山东阿华医药贸易有限公司	长期	5,796,784.00	5,664,828.47		-996,883.00		4,667,945.47	83.00%



山东阿华生物药业有限公司	长期	35,950,000.00	34,748,257.34	1,790.12	34,750,047.46	99.86%
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	长期	1,200,000.00	4,902,369.35	815,135.95	5,717,505.30	60.00%
山东东阿阿胶保健品有限公司	长期	6,000,000.00	6,000,000.00	230,086.80	6,230,086.80	60.00%
山东阿华包装印务有限公司	长期	5,381,217.22	12,344,408.12	2,185,042.95	14,529,451.07	59.63%
湖北金马医药有限公司	长期	6,500,000.00	6,403,586.20	80,138.59	6,483,724.79	65.00%
山东无棣天龙科技开发有限公司	长期	4,510,400.00	4,180,721.94	-216,313.46	3,964,408.48	56.38%
新疆东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限公司	长期	540,000.00	6,171.39	-228,995.71	-222,824.32	90.00%
山东省资产管理有限公司	长期	8,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	10.00%
成都新兴创业投资有限责任公司	长期	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00%
上海亚创控股有限公司	长期	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	13.33%
北京博奥生物芯片有限公司	长期	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	6.64%
合计			239,818,176.96	6,000,000.00	14,096,987.87	-

#### 4、主营业务收入及主营业务成本

产品类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
阿胶及系列产品	208,069,434.00	250,903,713.18	71,084,965.73	101,559,619.05	136,984,468.27	149,344,094.13
阿胶保健食品	-	9,208,539.45	-	3,733,635.75	-	5,474,903.70
合计	208,069,434.00	260,112,252.63	71,084,965.73	105,293,254.80	136,984,468.27	154,818,997.83

#### 5、投资收益

项 目	上年数	本年数
股权投资收益	206,022.78	4,200,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减	12,749,876.70	14,096,987.87
合计	12,955,899.48	18,296,987.87

### 七、关联方关系及其交易

#### 1、关联方关系

##### (1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
山东聊城阿华制药有限公司	山东聊城市	药用辅料	子公司	有限责任公司	王金芝
山东阿华医药贸易有限公司	山东济南市	药品批发	子公司	有限责任公司	章安
新疆和田阿华制药有限公司	新疆和田市	药品生产、销售	子公司	有限责任公司	吴怀锋
山东阿华生物药业有限公司	山东东阿县	生物药品	子公司	有限责任公司	尤金花
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	山东东阿县	医疗仪器	子公司	有限责任公司	王金芝

山东东阿阿胶保健品有限公司	山东东阿县	保健食品	子公司	有限责任公司	秦玉峰
山东阿华包装印务有限公司	山东东阿县	包装印刷	子公司	有限责任公司	王金芝
湖北金马医药有限公司	湖北武汉市	药品批发	子公司	有限责任公司	吴怀锋
山东无棣天龙科技开发有限公司	滨州无棣县	畜牧养殖	子公司	有限责任公司	张向阳
新疆东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限公司	新疆伊宁市	畜牧养殖	子公司	有限责任公司	崔行雨

### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004/12/31	本期增加	本期减少	2005/06/30
山东聊城阿华制药有限公司	15,838,404.37			15,838,404.37
山东阿华医药贸易有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
新疆和田阿华制药有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
山东阿华生物药业有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00
东阿阿胶医疗器械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
山东东阿阿胶保健品有限公司	-	10,000,000.00		10,000,000.00
山东阿华包装印务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖北金马医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
山东无棣天龙科技开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
新疆东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限公司	600,000.00			600,000.00

### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004/12/31	本期增加	本期减少	2005/06/30
山东聊城阿华制药有限公司	14,907,404.37			14,907,404.37
山东阿华医药贸易有限公司	5,810,000.00			5,810,000.00
新疆和田阿华制药有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
山东阿华生物药业有限公司	35,950,000.00			35,950,000.00
山东阿华医疗仪器有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
山东东阿阿胶保健品有限公司	-	6,000,000.00		6,000,000.00
山东阿华包装印务有限公司	5,962,600.00			5,962,600.00
湖北金马医药有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00
山东无棣天龙科技开发有限公司	4,510,400.00			4,510,400.00
新疆东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限公司	540,000.00			540,000.00

### (4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
济南康桥投资管理有限公司	山东省济南市	投资管理、咨询	同一法定代表人	有限责任公司	刘维志

## 2、关联方交易

母子公司之间的交易及往来余额已合并抵销，除此之外没有其他关联交易。

## 八、或有事项及承诺事项

本报告期内，公司无需要披露的重大或有及承诺事项。

## 九、重要事项

本报告期内，公司无需要披露的重要事项。

## 十、资产负债表日后事项

本报告期内，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 七、备查文件

- (一)、载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二)、载有法定代表人、财务负责人、总会计师签名盖章的会计报表；
- (三)、公司其他相关文件。

山东东阿阿胶股份有限公司

董事长签字：刘维志

二零零五年七月二十六日