

东阿阿胶股份有限公司

2018 年年度报告



2019 年 03 月

爱与使命同行，我们勇追那束中医药之光

国家非物质文化遗产东阿阿胶制作技艺代表性传承人、东阿阿胶总裁：秦玉峰

尊敬的各位股东、长期关心东阿阿胶发展的朋友们：

风云激荡的年代，回溯三千年历史，我们站在时代的风口之下，依旧以千年滋补精华传承着古老深邃的养生之道，以高瞻远瞩的国际化目标弘扬着传统中医药文化。过去的 2018 年，是东阿阿胶的重塑之年，既然选择了远方，定要风雨兼程，我们在既定的方向中不断突破自我，围绕年初确定的目标任务，团结奋斗，拼搏进取，着力突破“三大瓶颈”、实施“三大工程”，打出了一系列“组合拳”，在经济下行压力加大、市场竞争日趋激烈的情况下，依然取得了稳定的业绩。我想，这是东阿人拼搏之下的创新与坚守，也是东阿阿胶发展路上的一曲激荡沉浮。

三千年前的一次回眸，看见阿胶在齐鲁大地耀然而生，从“匠心”到“匠魂”，东阿阿胶始终追求卓越品质并用创新驱动改革。传承，让时代与时代连接，滋补，让心与心温暖，阿胶文化承载着民族的记忆，也流淌着中医药文化的血液，傲然风骨屹立东方，千千万万名独具匠心的阿胶人为之守护正名。

多年来，东阿阿胶一直走在阿胶药理学术研究的前沿，依托现代科研平台，在传承中坚持创新，让千年传承古方与现代科学完美融合，我们以滋补国宝之名传递中医药价值，持庄严肃穆之心让世界认知阿胶疗效，通过现代科学研究，我们证实了阿胶的补血美容、备孕保胎等传统功效。中国中药协会会长房书亭先生曾说过：“阿胶传承千年，疗效确切。无论是传统中医理论还是现代药理研究，都证明了阿胶的疗效。”2018 年，卫健委北京老年医学研究所杨泽教授课题组首次发现阿胶能修复脓毒败血症并提高免疫功能，目前临床上尚无有效治疗败血症的药物，本研究成果填补了阿胶在败血症应用上的研究空白，为传承两千多年《神农本草经》“阿胶，久服轻身益气”提供了现代科学解析。

生在这片热土上，我们以自己深厚的品牌底蕴为豪，不囿于一隅，不断推进“中医药国际化”的战略进程，这是每一个东阿人矢志不渝的奋斗目标。以匠人之心让中医药兴盛不息，是东阿阿胶助力中医药“走出去”的最大命题。

2018 年，东阿阿胶与韩国高丽参品牌老字号韩国人参公社(正官庄)在山东东阿签署战略合作协议，我们在渠道、原料、研发、生产、营销等方面展开进一步战略合作，这一举措将加快中医药开拓国际市场进程的步伐。另一方面，我们积极践行行业领导者的责任，大力推进技术标准研发，坚持以质取胜、以质求强，不断推出更高品质产品。就在今年，已有 6 个含有阿胶制剂被日本医药食品局确认，其中 3 个列入医保目录。传承和创新并举，着眼于中医药国际化战略方针，我们不急于求成，坚持价值回归之路。复兴中医药文化，让世界爱上中医药，东阿阿胶一直在路上。

平凡的善意能释放耀眼的光芒，若将扶贫帮困视为企业始终追求的大爱情怀，那企业于社会必有其刻骨铭心之处。

2018 年我们积极探索精准扶贫“新战法”，携上游养殖户共谋发展，我们带动农民增收致富作为“着眼点、出发点、落脚点”，创设出“一二三产融合的全产业链”企业发展模式，构建起覆盖毛驴养殖、交易、餐饮、旅游等全产业链集群，从“一头驴就是一个小银行”“养一头东阿黑毛驴相当于多种二亩地”，到“金融租赁”“送驴留驹”“政府+金融+龙头企业+养殖户”。

“养驴扶贫”不仅在产业链上游端带动中国驴产业的发展壮大，让当地群众致富脱贫，助力乡村振兴战略实施；同时在产业链下游端，更为传统名贵中药材阿胶产业提供原料保障，发扬光大国家非物质文化遗产，助力中医药事业传承发展。每一次扶贫模式的更新，都是东阿阿胶心之所至、意之使然的济世宗旨，这是我们的本能使命，也是我们回馈社会的责任与担当。截至目前，东阿阿胶累计投入扶贫资金达 2 亿多元，辐射带动投资约 15 亿元。

古之立大事者，不惟有超世之才，亦有坚韧不拔之志。回顾过去的一年，是

东阿阿胶攻坚克难、砥砺奋进的一年，面对经济结构深刻调整、医药行业改革持续深入、市场竞争日趋激烈的严峻挑战，我们稳守初心，积极推动企业更加稳健的发展，与其说这是企业发展的必经之路，我更愿意把它视为市场的检验，历史赋予东阿阿胶寿人济世之使命，我们赋予品牌中医滋补之内涵。在今年西普会公布的 2018“中国药品品牌榜价值排行榜”上，东阿阿胶再度荣登排行榜首座，实现自 2015 年以来的四连冠，进一步巩固了高端滋补养生类品牌地位。

山与海之间，我们因万壑绵延而感大地辽阔，清晨与落日之下，我们因每一次与自然触碰而感生命美好。我们因一物相聚，因一事热爱，感谢全体股东和所有关心东阿阿胶发展的朋友们，感谢所有的坦荡与泥泞，拼搏之下，我们仍为每一份坚守而动容。2019 年，我们将迎来新中国 70 周年华诞，东阿阿胶将继续保持战略定力，在推进高质量发展进程中突破瓶颈、实现增长，稳守“滋补国宝”品牌荣光。

历史的脉络编织着每一个时代的文明，并沉淀着属于自己的精神产物。3000 千年，或许我们的梦想是五湖四海皆为家的自由，但因阿胶的创造，我们的梦想因此而改变，我们的愿景是做滋补·养生·乐活引领者，做世界一流企业，让世界爱上中医药，东阿梦，世界梦，我们勇当追梦人。

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人秦玉峰、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)吴怀峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
秦玉峰	董事	因参加全国两会	吴怀峰

公司主要存在驴皮原料紧缺的风险，具体详见“第四节 经营情况讨论与分析”，请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 654021537 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。



东阿阿胶官方微信号定位：传递最权威的的企业品牌资讯，打造最专业的阿胶滋补养生平台，构建最有影响力的阿胶粉丝社群。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节 公司治理.....	55
第十节 公司债券相关情况.....	61
第十一节 财务报告.....	62
第十二节 备查文件目录.....	204

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	东阿阿胶股份有限公司母公司
本集团	指	东阿阿胶股份有限公司及子公司
中国华润	指	中国华润有限公司
华润医药集团	指	华润医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安永会计师事务所	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	东阿阿胶	股票代码	000423
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东阿阿胶股份有限公司		
公司的中文简称	东阿阿胶		
公司的外文名称（如有）	Dong-E-E-Jiao Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DEEJ		
公司的法定代表人	秦玉峰		
注册地址	山东省东阿县阿胶街 78 号		
注册地址的邮政编码	252201		
办公地址	山东省东阿县阿胶街 78 号		
办公地址的邮政编码	252201		
公司网址	www.dongeejiao.com		
电子信箱	www.dongeejiao.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴怀峰	付延
联系地址	山东省东阿县阿胶街 78 号	山东省东阿县阿胶街 78 号
电话	0635-3264069	0635-3264069
传真	0635-3260786	0635-3260786
电子信箱	wuhf@dongeejiao.com	fuyan@dongeejiao.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山东省东阿县阿胶街 78 号 董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91370000168130028J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2005年3月2日，公司原控股股东聊城市国有资产管理局所持公司121,081,385股国家股，作为出资投入到新组建的华润东阿阿胶有限公司，控股股东由聊城市国有资产管理局变更为华润东阿阿胶有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
签字会计师姓名	张毅强 杨林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入（元）	7,338,316,223.18	7,372,340,332.18	-0.46%	6,317,135,286.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,084,866,052.69	2,044,352,503.41	1.98%	1,852,473,518.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,915,104,462.00	1,960,545,892.11	-2.32%	1,739,100,492.48
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,009,049,053.07	1,757,389,210.59	-42.58%	624,572,512.94
基本每股收益（元/股）	3.1878	3.1258	1.98%	2.8324
稀释每股收益（元/股）	3.1878	3.1258	1.98%	2.8324
加权平均净资产收益率	19.72%	22.46%	-2.74%	24.10%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
总资产（元）	13,869,959,247.35	12,376,029,971.71	12.07%	9,949,565,214.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,302,058,975.94	9,844,300,517.42	14.81%	8,359,164,969.01

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,695,873,918.74	1,290,108,437.84	1,398,303,075.55	2,954,030,791.05
归属于上市公司股东的净利润	609,415,777.94	252,836,931.34	362,824,173.19	859,789,170.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	597,159,744.46	182,873,970.53	324,032,118.31	822,589,174.33
经营活动产生的现金流量净额	-387,789,861.19	-493,983,115.97	-292,678,558.17	2,183,500,588.40

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,246,181.57	-184,905.69	-2,111,323.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,052,357.60	16,651,324.26	18,475,415.74
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	99,795,318.67	82,993,631.70	36,123,391.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,302,935.00	-1,555,959.75	16,763,122.22
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	445,748.69	2,378,078.39	588,871.97
处置股权收益	62,269,887.78		66,981,820.15

其他	95,971.28		
减：所得税影响额	18,817,422.45	16,449,778.11	23,374,433.46
少数股东权益影响额（税后）	137,024.31	25,779.50	73,838.86
合计	169,761,590.69	83,806,611.30	113,373,025.79

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要从事阿胶及阿胶系列产品的研发、生产和销售业务，是中国最大的阿胶企业，是阿胶行业标准的制定者。公司所处的医药保健行业是典型的弱周期行业，随着人们收入水平的提高、人口结构的变化、政府政策的支持以及人们医疗保健意识的增强，医疗保健行业的需求将不断增长。

2、公司主要产品：阿胶与人参、鹿茸并称“滋补三宝”，是传承3000多年的滋补类名贵中药材。（1）阿胶被最早的医药经典《神农本草经》列为滋补上品，《本草纲目》称其为补血圣药，目前阿胶已成为OTC规模最大单品，列滋补养生第一品牌；（2）复方阿胶浆，来源于明代经典名方“两仪膏”，是中药独家品种，气血双补，39年品质保障，在气血双补市场上遥遥领先；（3）阿胶糕，优选道地原材料，中国风的设计，更适合高端女性和有礼品需求的人，通过食补，自内而外焕发美丽真颜。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

适用 不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌优势：“阿胶，出东阿，故名阿胶”，东阿阿胶地处阿胶发源地——山东省东阿县，拥有广泛认知的心智资源优势，为行业第一品牌，市场领先优势明显。东阿阿胶为国家非物质文化遗产唯一代表性传承人企业，拥有无可替代的品牌资源优势。

2、网络优势：从上游原料基地建设，掌控驴皮收购终端，到下游OTC终端、商超、医院、自建连锁等营销终端掌控，形成了全产业链掌控的模式优势。在山东、内蒙古、辽宁等地建立原料基地，在国外多个国家建立采购网络，实现控制涵养并举，国内国际并重，确保公司可持续发展。与百强连锁形成稳固的战略合作，直供及重点连锁终端销量逐年稳步增长，网络优势明显。

3、平台优势：建有科技部批准的业内唯一“国家胶类中药工程技术研究中心”，拥有“院士工作站”、“博士后科研工作站”、“泰山学者岗位”、“山东省胶类中药研究与开发重点实验室”等平台。公司在阿胶等胶类中药研发、技术、人才、资源等方面

处于行业领先水平，是品类领导者，具有不可复制的竞争优势。

4、技术、标准优势：具有传承千年的国家级保密传统工艺，以及自动化、智能化的现代生产技术；参与制定多项行业标准，拥有大量阿胶传统配方、秘方，具有领先行业的标准优势、产品研发和技术领先优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年是东阿阿胶“十三五”的“重塑年”。面对经济下行压力加大、竞争日趋激烈的市场环境，公司在董事会的领导下，实施全产业链布局，构建大产品、大质量、大服务、大安全体系，推行全员工匠精神，提升感知质量，向世界一流企业的目标稳步迈进。2018年，公司实现营业收入73.38亿元，归属于上市公司股东的净利润20.85亿元，公司投入资本回报率、净利润率等关键指标均居行业前列。

2018年公司荣登“中国药品品牌榜·价值排行榜榜首”、“改革开放40年山东40强品牌”、全国品牌故事大奖赛总决赛一等奖，第十一次入围“中国500最具价值品牌”，品牌价值371.34亿元。质量与研发更加卓越，公司通过全国质量奖获奖评审确认，荣获“第三届中国质量奖提名奖”、“2018年最受消费者信赖奖”、“全国医药行业优秀质量管理小组活动一等奖”，荣登“2018中药大品种科技竞争力排行榜补益类榜首”，公司产品在“中华老字号故宫过大年”展中，大放异彩。2018年，公司获评全国首批中医药健康旅游示范基地、“国家工信部第三批绿色工厂”、“华润集团质量管理示范基地”，荣获世界海关组织AEO高级认证，东阿黑毛驴全产业链标准化示范区入选第九批国家农业标准化示范区，东阿县因此成为中国特色农产品优势区、省级农业高新技术产业开发区。“阿胶世界”顺利开园，毛驴博物馆正式开馆，成功举办第二届国际毛驴发展论坛、第十届全国中医膏方交流大会暨第十二届冬至阿胶滋补节，全年接待游客118万人次。

营销：围绕阿胶、复方阿胶浆、阿胶糕三大产品，稳步推进“内外掌控 全过程溯源”、“功能开发服用方便 学术标准支撑”、“文化体验营销 价值回归”三大工程，升级熬胶平台、推广体验旅游、深耕百强连锁、布局医馆医院，提升消费认知，品牌势能明显提升，进一步确立了东阿阿胶的行业领导地位和品牌定位。阿胶聚焦“滋补国宝”的打造，复方阿胶浆广谱气血保养，阿胶糕布局快消市场。公司将不断通过产品科技创新，开发“阿胶+”系列产品，聚焦阿胶主业，扩充滋补市场，打开增长空间。

原料：公司坚持“把毛驴当药材养”，实行“毛驴活体循环开发”，与精准扶贫相结合，做大做强毛驴产业。充分利用社会资源，加大活驴掌控和驴皮采购力度。建立两个百万头毛驴基地，创新规模化养殖合作模式，掌控国内主要毛驴交易市场，控制上游产业关键环节。

研发：科技创新作为发展引擎，坚持领先行业二十年。道地药材阿胶标准，通过中华中医药学会审评发布，为规范行业提供支持；制定阿胶食品通用技术要求行业标准通过工信部立项审评，对促进阿胶行业健康发展具有重要意义。公司被授予“山东省科技教育基地”和“聊城市知识产权（专利）密集型企业”；围绕胶类中药核心产品，核心产品关键技术获国家授权发明专利9项，其中PCT（日本）1项；获得国家发明专利授权发明专利授权17项，获中国专利奖优秀奖1项，山东省专利奖三等奖1项，获得聊城市专利奖二等奖1项。

党建：坚决贯彻党中央、华润集团、华润医药集团及省市县各级党委的决策部署，坚持以党建统揽全局，提高政治站位，

强化党委主体责任、压实一岗双责。构建“六位一体”党建工作体系，夯实党建基础。深化“两学一做”，开展高管帮包市场、党员帮扶养殖的“两帮”活动；推行“四学一促”，即微信群、“每日一学”、专家理论授课、党委理论中心组/党支部集中学习、党员自学以及利用阿胶学院在线学习，以考促学，巩固学习成效。以集团“立足新时代,实现新作为”为指引，坚持政治统领，坚持“六位一体”，结合“六廉六进”、“廉洁教育进基层”，开展廉洁与合规教育，营造风清气正的经营环境。加强制度建设，制定《东阿阿胶纪检监察工作管理办法》等12项纪检监察制度，做到有章可循、有制可依；完善作风效能建设，开展经理人任前谈话、廉政谈话、签订《关键岗位承诺书》，加大问责力度；强化红线意识，开展警示学习教育活动1867人次，举办廉政教育专题片展演月活动。

组织能力建设：坚持“人才是第一资源”的科学人才观，采用“一图、一卡、两表、一会、OKR”的管理工具，打造高执行力团队；以组织能力为核心，以任职资格为基础，建立战略导向的全员培训体系；积极开展后备人才培养项目，加强人才梯队建设，全年累计开展培训13万学时，7300余人次。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,338,316,223.18	100%	7,372,340,332.18	100%	-0.46%
分行业					
医药工业	6,388,675,472.14	87.06%	6,417,581,259.15	87.05%	-0.45%
医药商业	56,719,829.18	0.77%	136,311,855.10	1.85%	-58.39%
其他	874,669,068.05	11.92%	791,029,584.87	10.73%	10.57%
其他业务	18,251,853.81	0.25%	27,417,633.06	0.37%	-33.43%
分产品					
阿胶系列产品	6,316,799,588.93	86.08%	6,288,981,740.82	85.31%	0.44%
医药贸易	56,719,829.18	0.77%	136,311,855.10	1.85%	-58.39%
其他	946,544,951.26	12.90%	919,629,103.20	12.47%	2.93%
其他业务	18,251,853.81	0.25%	27,417,633.06	0.37%	-33.43%

分地区					
华东	3,821,550,556.32	52.08%	3,856,182,768.87	52.31%	-0.90%
华南	881,905,127.37	12.02%	1,028,335,068.72	13.95%	-14.24%
西南	648,991,108.36	8.84%	734,381,184.13	9.96%	-11.63%
华北	537,959,410.40	7.33%	556,754,491.28	7.55%	-3.38%
西北	216,047,948.26	2.94%	229,701,815.34	3.12%	-5.94%
华中	881,606,199.37	12.01%	625,842,375.63	8.49%	40.87%
东北	266,730,848.26	3.63%	266,205,216.94	3.61%	0.20%
其他	65,273,171.03	0.89%	47,519,778.21	0.64%	37.36%
其他业务	18,251,853.81	0.25%	27,417,633.06	0.37%	-33.43%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	6,388,675,472.14	1,589,585,701.72	75.12%	-0.45%	-4.99%	1.19%
医药商业	56,719,829.18	56,595,011.41	0.22%	-58.39%	-58.28%	-0.25%
其他行业	874,669,068.05	840,093,659.22	3.95%	10.57%	10.56%	0.02%
合计	7,320,064,369.37	2,486,274,372.36	66.03%	-0.34%	-3.21%	1.01%
分产品						
阿胶系列产品	6,316,799,588.93	1,580,631,160.95	74.98%	0.44%	-4.68%	1.34%
医药贸易	56,719,829.18	56,595,011.41	0.22%	-58.39%	-58.28%	-0.25%
其他	946,544,951.26	849,048,199.99	10.30%	2.93%	9.58%	-5.45%
合计	7,320,064,369.37	2,486,274,372.36	66.03%	-0.34%	-3.21%	1.01%
分地区						
华东	3,821,550,556.32	1,179,440,209.64	69.14%	-0.90%	-7.30%	2.13%
华南	881,905,127.37	293,327,344.54	66.74%	-14.24%	-17.91%	1.49%
西南	648,991,108.36	175,639,422.24	72.94%	-11.63%	-10.51%	-0.34%
华北	537,959,410.40	275,559,735.07	48.78%	-3.38%	16.86%	-8.87%
西北	216,047,948.26	129,633,812.45	40.00%	-5.94%	-3.72%	-1.39%
华中	881,606,199.37	248,446,594.15	71.82%	40.87%	30.54%	2.23%

东北	266,730,848.26	167,240,699.66	37.30%	0.20%	-1.04%	0.78%
其他	65,273,171.03	16,986,554.61	73.98%	37.36%	30.04%	1.47%
合计	7,320,064,369.37	2,486,274,372.36	66.03%	-0.34%	-3.21%	1.01%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医药工业	销售量	吨	8,188	9,204	-11.04%
	生产量	吨	7,694	9,313	-17.38%
	库存量	吨	811	1,305	-37.85%

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	直接材料及能源	1,474,076,558.85	92.73%	1,556,856,483.69	93.05%	-5.32%
医药工业	制造费用及其他	115,509,142.87	7.27%	116,299,934.31	6.95%	-0.68%
医药工业	合计	1,589,585,701.72	100.00%	1,673,156,418.00	100.00%	-4.99%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

1、处置子公司

本公司本期引入新股东对昂德生物药业有限公司增资入股，根据投资协议新股东增资138,757,782.00元，占增资后持股比例51%，增资完成后，本公司持股比例下降为49%，丧失对昂德生物药业有限公司控制权，自2018年7月1日起，本集团不再将昂德生物药业有限公司纳入合并范围。

2、注销子公司

本集团合并范围内子公司东莞市东阿阿胶有限责任公司和吉林道地长白山人参科技有限公司本年已办理完注销手续。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,780,064,673.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.32%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	517,041,988.84	7.06%
2	第二名	460,852,507.45	6.30%
3	第三名	324,738,856.10	4.44%
4	第四名	241,185,425.43	3.29%
5	第五名	236,245,895.76	3.23%
合计	--	1,780,064,673.57	24.32%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	305,012,542.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	123,468,275.27	5.66%
2	第二名	61,542,256.29	2.82%
3	第三名	42,236,827.07	1.94%
4	第四名	39,747,659.96	1.82%
5	第五名	38,017,524.33	1.74%
合计	--	305,012,542.91	13.99%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,776,075,144.25	1,805,174,804.09	-1.61%	
管理费用	362,514,423.06	352,566,472.99	2.82%	
财务费用	15,663,684.47	11,785,622.24	32.91%	主要是银行承兑贴现息增加。
研发费用	240,803,070.08	225,507,756.93	6.78%	

4、研发投入

报告期，以全员工匠精神引领感知质量，稳步推进全员质量意识、原料质量、包装材料、设备、工艺、技术全面提升。积极开展上游产业链研发工作，通过技术创新带动毛驴产业健康发展。建立了标准化验收、规范化仓储及自动化处理的“三位一体”驴皮原料处理工艺。聚焦阿胶主业，做大阿胶品类，进一步挖掘胶类中药经典大产品治疗及滋补保健功能，开展了复方阿胶浆用于登革热临床研究、抗疲劳功效研究、癌性贫血大样本数据库临床研究，阿胶调节卵巢功能和增强肺功能药理机制研究，通过科学诠释不断为产品的学术营销提供科研数据支撑。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	382	380	0.53%
研发人员数量占比	7.90%	7.89%	0.01%
研发投入金额（元）	243,696,332.54	225,507,756.93	8.07%
研发投入占营业收入比例	3.32%	3.06%	0.26%
研发投入资本化的金额（元）	2,893,262.46	0.00	100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	1.19%	0.00%	3.37%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,172,390,404.34	7,828,048,333.71	-8.38%
经营活动现金流出小计	6,163,341,351.27	6,070,659,123.12	1.53%
经营活动产生的现金流量净额	1,009,049,053.07	1,757,389,210.59	-42.58%

投资活动现金流入小计	4,147,970,175.93	3,202,760,314.32	29.51%
投资活动现金流出小计	4,083,857,262.19	4,036,741,515.11	1.17%
投资活动产生的现金流量净额	64,112,913.74	-833,981,200.79	107.69%
筹资活动现金流入小计	4,400,000.00	600,000.00	633.33%
筹资活动现金流出小计	666,947,132.40	613,427,032.57	8.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-662,547,132.40	-612,827,032.57	-8.11%
现金及现金等价物净增加额	410,617,754.91	310,646,459.82	32.18%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少42.58%，主要是本期销售收到银行承兑汇票尚未到期托收影响。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加107.69%，主要是部分理财投资到期收回影响。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少8.11%，主要是本期子公司偿还少数股东借款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,135,939,927.81	15.40%	1,725,322,019.94	13.94%	1.46%	
应收账款	902,278,130.99	6.51%	504,726,197.67	4.08%	2.43%	公司主要业务销售增加影响。
存货	3,366,887,212.23	24.27%	3,606,927,462.32	29.14%	-4.87%	
投资性房地产	121,004,124.65	0.87%	20,274,372.38	0.16%	0.71%	房产出租影响。
长期股权投资	217,056,709.96	1.56%	127,208,046.74	1.03%	0.53%	本期转让子公司部分股权，转为联营公司。
固定资产	1,734,048,074.38	12.50%	1,709,647,098.36	13.81%	-1.31%	
在建工程	255,414,155.25	1.84%	217,359,369.81	1.76%	0.08%	
应收票据	1,504,559,391.63	10.85%	551,832,220.20	4.46%	6.39%	本期销售收到银行承兑汇票尚未到期托收。
生产性生物资产	41,318,604.63	0.30%	13,517,408.94	0.11%	0.19%	本期繁育毛驴增加。

应付职工薪酬	119,053,208.53	0.86%	84,146,148.14	0.68%	0.18%	计提年金影响。
其他综合收益	17,354,805.79	0.13%	55,747,045.38	0.45%	-0.32%	联营公司该项目减少影响。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	15,441,285.92	46,835.15				274,957.60	15,213,163.47
金融资产小计	15,441,285.92	46,835.15				274,957.60	15,213,163.47
上述合计	15,441,285.92	46,835.15				274,957.60	15,213,163.47
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

于 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的应收票据金额为人民币 358,295,934.46 元，系本公司与中国农业银行股份有限公司东阿县支行开展票据池质押业务，以开立银行承兑汇票用于结算供应商款项。

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,000,000.00	3,500,000.00	-42.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东东阿阿胶保健品有限公司	子公司	保健食品的生产销售	10,000,000.00	1,040,964,714.62	37,773,163.19	472,100,894.38	60,002,751.02	38,639,310.94
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	子公司	阿胶系列产品销售	20,000,000.00	360,731,913.42	11,587,395.15	446,221,778.36	12,175,767.90	9,316,942.26

山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	子公司	畜牧养殖、销售，畜牧养殖技术研究推广	25,000,000.00	158,426,130.40	24,688,771.98	691,359,352.36	7,526,843.57	3,079,770.91
新疆和田阿华阿胶有限公司	子公司	阿胶系列产品生产加工	12,600,000.00	46,628,280.08	27,101,743.54	72,093,968.79	897,287.01	737,675.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市东阿阿胶有限责任公司	注销	无重大影响
吉林地道长白山人参科技有限公司	注销	无重大影响
昂德生物药业有限公司	稀释	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

国家政策和环境下公司面临的机遇与风险

面临的机遇：1、党的十九大报告中提出实施“健康中国战略”，坚持中西医并重，传承发展中医药事业，发挥中医药在建成小康社会、建设健康中国的促进作用。2、随着《“健康中国2030”规划纲要》、《中国的中医药》白皮书、《中医药法》先后发布，二孩政策全面实施、老龄化社会来临，中医药与大健康行业进入黄金时代；3、十三五居民可支配收入将持续增长，中国社会已进入消费升级周期，对健康保健产品的需求相应增加，越来越多的高净值人群注重健康管理。这些都为公司发展提供良好的市场机遇。“一带一路”倡议，加强中医药国际交流合作基地与人才队伍建设，为公司迈向世界一流企业提供了有利契机。

面临的风险：由于农业机械化和运输机械化的提高，及城镇化进程的加快，国内毛驴的存栏量逐年下降。同时，毛驴规模化养殖进程较慢，将会导致阿胶原料驴皮价格的波动。上游原料供给与下游市场需求的矛盾将继续存在，驴皮原料紧缺仍是制约公司发展的主要问题。

十三五战略：聚焦阿胶主业，培育多个品牌；持续推进阿胶文化营销和价值回归工程；回归滋补上品价值和高端滋补客群；实施毛驴活体循环开发，提升综合价值，向产业链上下游延伸；利用全球资源；通过体验营销，提升品牌认知和顾客终身价值，向世界一流企业迈进。

2019年工作计划

1、营销：做大产品、做强品牌、优化和拓展渠道。阿胶持续转向高端滋补客群，升级体验旅游与熬胶两大平台；复方阿胶浆定位气血双补，突破“药品化”传统认知，利用气血双补医理的传统认知，开创“气血保养”广普消费；阿胶糕继续深挖高收入消费人群，建立高端商超品牌形象店，实现会员体验，实现布局性增长。

2、原料：创新毛驴产业模式，实施活体循环开发，增强原料掌控能力。创新“毛驴管理+金融服务+驴交所+深加工”的产业新模式，构建驴粮厂、屠宰场、驴交所、驴奶厂及覆盖全产业链的产业集群；把毛驴当药材养，实施活体循环开发，全面提升毛驴综合价值。

3、研发：加快新产品新剂型研发。以阿胶为核心，向“阿胶+”、“+阿胶”产品线延伸、推进化妆品系列产品研发。持续推进标准建设，通过全产业标准及示范引领支撑品牌形象提升。推进阿胶、复方阿胶浆两大产品二次开发，提升毛驴综合价值，为毛驴养殖提供技术支撑。

4、组织能力：组织能力建设是实现战略目标的内驱力，公司坚持ISO9000八大管理原则、卓越绩效模式、以“一图一卡两表一会+OKR”管理机制为抓手，用战略地图描述战略，平衡计分卡衡量战略，绩效考核表管理战略，用业绩诊断与联合工作会，提升协同效率。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月31日	实地调研	机构	交流内容请见2018年2月1日披露的投资者关系活动记录表
2018年05月04日	电话沟通	机构	交流内容请见2018年5月4日披露的投资者关系活动记录表
2018年06月26日	实地调研	机构	交流内容请见2018年6月28日披露的投资者关系活动记录表
2018年11月23日	实地调研	机构	交流内容请见2018年11月25日披露的投资者关系活动记录表
2018年11月30日	实地调研	机构	交流内容请见2018年12月3日披露的投资者关系活动记录表
2018年12月20日	实地调研	机构	交流内容请见2018年12月24日披露的投资者关系活动记录表
接待次数		6	
接待机构数量		15	

接待个人数量	90
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	无

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配方案，严格按照《公司章程》中关于现金分红政策予以执行，符合相关规定要求，并充分听取了独立董事及中小投资者意见，维护了中小投资者合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	无

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2016年度利润分配方案：以2016年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金9元（含税）；
- 2、2017年度利润分配方案：以2017年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金9元（含税）；
- 3、2018年度利润分配方案：以2018年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金10元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式(如回购股份)现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额(含其他方式)	现金分红总额(含其他方式)占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	654,021,537.00	2,084,866,052.69	31.37%	0.00	0.00%	654,021,537.00	31.37%
2017年	588,619,383.30	2,044,352,503.41	28.79%	0.00	0.00%	588,619,383.30	28.79%
2016年	588,619,383.30	1,852,473,518.27	31.77%	0.00	0.00%	588,619,383.30	31.77%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	10.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	654,021,537
现金分红金额 (元) (含税)	654,021,537.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	654,021,537.00
可分配利润 (元)	9,561,187,462.53
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2018 年度利润分配预案: 以 2018 年末总股本 654,021,537 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 10 元 (含税), 现金分红总额为 654,021,537 元。该预案需要提交公司 2018 年度股东大会审议通过后实施。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事 (如有) 对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

见第四节二、2、（6）合并范围变动

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	58
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张毅强 杨林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，并支付审计费12万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

2010年5月28日公司召开的2009年度股东大会审议通过的《东阿阿胶中长期激励实施办法》（详见2010年4月23日公告文件），引述相关规定：“依据经注册会计师审计的公司年度财务指标，若本年度净资产收益率达不到10%，则不提取激励基金；若本年度净资产收益率达到10%及以上时，则由薪酬与考核委员会基于劳动力市场对标、经济增加值（EVA）测算等因素进行审核，确定提取比例，计算应提取的激励基金总额，报董事会批准，但提取额的增长率不超过净利润增长率”。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

详见第十一节、十、5、关联方交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

详见第十一节、十、6、7、关联方应收、应付款项。

5、其他重大关联交易

截至2018年12月31日，本集团及本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币162,979,218.86元，年度累计借方发生额人民币162,627,899.93元，年度累计贷方发生额人民币159,278,871.72元。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	381,000	268,603	0
合计		381,000	268,603	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国人民健康保险公司山东分公司	其他	非保本浮动收益	2,900	自有资金	2017年03月31日	2018年03月30日	金融产品	到期还本付息	4.30%		129.43	129.43		是	是	
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2017年06月20日	2018年07月20日	金融产品	到期还本付息	4.60%		1,493.42	1,493.42		是	是	
中国农业银行股份有限公司	银行理财产品	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2017年06月20日	2018年06月20日	金融产品	到期还本付息	4.60%		1,467.93	1,467.93		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行理财产品	非保本浮动收益	20,603	自有资金	2017年06月27日	2019年07月10日	金融产品	到期还本付息	4.00%	1,246.36		0		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行理财产品	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2017年09月30日	2018年03月20日	金融产品	到期还本付息	5.00%		234.25	234.25		是	是	

中国民生 银行股份 有限公司	银行理 财产品	非保本浮 动收益	20,000	自有 资金	2017年10月17日	2018年10月17日	金融 产品	到期还 本付息	5.20%		1,040	1,040.00		是	是	
中国民生 银行股份 有限公司	银行理 财产品	非保本浮 动收益	10,000	自有 资金	2017年11月10日	2018年11月10日	金融 产品	到期还 本付息	5.20%		520	520.00		是	是	
招商银行 股份有限 公司聊城 分行	信托理 财产品	非保本浮 动收益	10,000	自有 资金	2017年11月14日	2018年01月14日	金融 产品	到期还 本付息	5.40%		90.25	90.25		是	是	
交通银行 股份有限 公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	20,000	自有 资金	2017年11月29日	2018年03月01日	金融 产品	到期还 本付息	4.80%		241.97	241.97		是	是	
华夏银行 股份有限 公司聊城 分行	银行理 财产品	保本固定 收益	20,000	自有 资金	2017年12月06日	2018年12月06日	金融 产品	到期还 本付息	4.85%		970	970.00		是	是	
招商银行 股份有限 公司聊城 分行	信托理 财产品	非保本浮 动收益	7,800	自有 资金	2017年12月14日	2018年03月14日	金融 产品	到期还 本付息	5.60%		107.7	107.70		是	是	
中国银行 股份有限 公司	银行理 财产品	非保本浮 动收益	20,000	自有 资金	2017年12月21日	2018年06月19日	金融 产品	到期还 本付息	5.20%		512.88	512.88		是	是	

中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行理财产品	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2017年12月22日	2018年06月28日	金融产品	到期还本付息	5.20%		527.12	527.12		是	是	
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2017年12月27日	2019年01月09日	金融产品	到期还本付息	5.20%	525.7		0		是	是	
中国建设银行股份有限公司东阿支行	银行理财产品	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2017年12月28日	2018年03月20日	金融产品	到期还本付息	5.10%		229.15	229.15		是	是	
中国农业银行股份有限公司	银行理财产品	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2017年12月28日	2018年06月28日	金融产品	到期还本付息	5.20%		536.46	536.46		是	是	
中信银行股份有限公司济南分行	银行理财产品	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2017年12月29日	2018年03月01日	金融产品	到期还本付息	5.20%		259.29	259.29		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行理财产品	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2018年01月02日	2018年02月22日	金融产品	到期还本付息	5.20%		145.32	145.32		是	是	
山东东阿农村商业银行股份	银行理财产品	保本浮动收益	3,000	自有资金	2018年01月31日	2018年07月31日	金融产品	到期还本付息	4.70%		69.92	69.92		是	是	

有限公司 曙光支行																
交通银行 股份有限公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	20,000	自有 资金	2018年03月23日	2018年05月22日	金融 产品	到期还 本付息	5.00%		164.38	164.38		是	是	
中国银行 股份有限公司东阿 支行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	10,000	自有 资金	2018年03月27日	2018年05月22日	金融 产品	到期还 本付息	5.20%		79.78	79.78		是	是	
中信银行 股份有限公司济南 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	10,000	自有 资金	2018年04月04日	2018年07月04日	金融 产品	到期还 本付息	5.30%		132.14	132.14		是	是	
交通银行 股份有限公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	30,000	自有 资金	2018年05月16日	2018年09月14日	金融 产品	到期还 本付息	5.05%		502.23	502.23		是	是	
华夏银行 股份有限公司聊城 兴华支行	银行理 财产品	保本浮动 收益	20,000	自有 资金	2018年07月03日	2018年12月28日	金融 产品	到期还 本付息	4.93%		480.84	480.84		是	是	
交通银行 股份有限公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	5,000	自有 资金	2018年09月21日	2018年12月20日	金融 产品	到期还 本付息	4.30%		53.01	53.01		是	是	

招商银行 股份有限公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	9,600	自有 资金	2018年09月21日	2018年12月31日	金融 产品	到期还 本付息	3.65%		61.25	61.25		是	是	
交通银行 股份有限公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	5,000	自有 资金	2018年09月25日	2018年12月24日	金融 产品	到期还 本付息	4.30%		53.01	53.01		是	是	
招商银行 股份有限公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	9,300	自有 资金	2018年09月25日	2018年12月31日	金融 产品	到期还 本付息	3.65%		58.82	58.82		是	是	
招商银行 股份有限公司聊城 分行	银行理 财产品	非保本浮 动收益	1,100	自有 资金	2018年09月26日	2018年12月31日	金融 产品	到期还 本付息	3.65%		58.21	58.21		是	是	
中国民生 银行股份 有限公司	银行理 财产品	非保本浮 动收益	20,000	自有 资金	2018年11月15日	2019年05月22日	金融 产品	到期还 本付息	5.00%	126.03		0		是	是	
中国民生 银行股份 有限公司	银行理 财产品	非保本浮 动收益	10,000	自有 资金	2018年11月30日	2019年11月30日	金融 产品	到期还 本付息	5.00%	42.47		0		是	是	
齐鲁银行 股份有限公司聊城 东阿支行	银行理 财产品	保本浮动 收益	3,000	自有 资金	2018年12月27日	2019年12月27日	金融 产品	到期还 本付息	4.00%	1.32		0		是	是	

华夏银行股份有限公司聊城兴华支行	银行理财产品	保本浮动收益	20,000	自有资金	2018年12月28日	2019年12月06日	金融产品	到期还本付息	4.35%	7.15		0		是	是	
中国银行股份有限公司东阿支行	银行理财产品	保本保收益	20,000	自有资金	2018年12月29日	2019年04月01日	金融产品	到期还本付息	4.10%	4.49		0		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行理财产品	非保本浮动收益	11,000	自有资金	2018年12月29日	2019年01月31日	金融产品	浮动利率	3.40%	2.05		0		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行理财产品	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2018年12月29日	2019年01月31日	金融产品	浮动利率	3.00%	4.93		0		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行理财产品	非保本浮动收益	94,000	自有资金	2018年12月29日	2019年01月31日	金融产品	浮动利率	3.00%	15.45		0		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行理财产品	非保本浮动收益型	30,000	自有资金	2018年12月28日	2019年01月31日	金融产品	浮动利率	2.90%	7.15		0		是	是	
合计			672,303	--	--	--	--	--	--	1,983.1	10,218.76	--		--	--	--

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

相关内容请见公司2018年度社会责任报告内容全文。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司将带动农民增收致富作为“着眼点、出发点、落脚点”，整合政府和社会资源，做出示范，引领全国驴产业健康发展，快速扩大养殖规模，将毛驴养驴与产业扶贫有机结合，探索出一条毛驴产业发展与养驴脱贫协同发展的新模式。

(2) 年度精准扶贫概要

以国家黑毛驴繁育中心为科研技术平台依托，研究品种改良优化，发展规模化、科学化、标准化养殖模式。通过一系列举措，东阿阿胶投资过亿元，带动扶贫投资超过13亿元，通过毛驴活体循环开发和全产业链拉动，以东阿阿胶国家黑毛驴繁育中心为核心，通过产业养殖氛围营造和养驴扶贫模式全面推广，2018年养驴扶贫带动7.53万贫困人口脱贫。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	4,365.9
2.物资折款	万元	433.2
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	75,340
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫;资产收益扶贫;其他

1.2 产业发展脱贫项目个数	个	105
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	4,365.9
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	75,300
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	15.2
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	40
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

按照“政府推动、企业带动、科技驱动、市场拉动、农民主动”原则，公司积极发挥企业的示范带动作用，通过技术服务，以产业脱贫方式带动贫困劳动力就业，促进贫困群众多渠道、长期受益增收。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
东阿阿胶股份有限公司	COD	间接/连续	2	厂区污水处理终端	60mg/L	400mg/L	间接排放，不专用总量	间接排放，不专用总量	无
东阿阿胶股份有限公司	氨氮	间接/连续	2	厂区污水处理终端	1.5mg/L	30mg/L	间接排放，不专用总量	间接排放，不专用总量	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司严格执行“三同时制度”，配套建设了相应的治污设施，且运行正常。

公司建有污水处理设施两座，一座处理清洗驴皮产生的污水，一座处理其它工序产生的生产、生活废水，均集中处理达标后排入市政管道。

无锅炉使用，无二氧化硫等相关炉烟废气产生。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

严格按环保相关法律法规要求，办理相关环保“三同时”手续。建设项目均按要求完成了环境影响评价，并取得环保批复和验收。

突发环境事件应急预案

委托第三方对公司进行了环境风险评估，编制了突发环境应急预案，并取得环保部门备案批复,备案文号371524-2018-011-L，定期组织演练等。

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，编制自行监测方案，委托聊城市环境科学工程设计院环境检测中心定期按要求对公司废水、废气、厂界噪声等进行检测，并设置有污水排口污染源在线检测监控系统，实施废水在线监测。定期进行信息公示，监测率、达标率和公布率均为100%。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,224	0.02%						154,224	0.02%
3、其他内资持股	154,224	0.02%						154,224	0.02%
境内自然人持股	154,224	0.02%						154,224	0.02%
二、无限售条件股份	653,867,313	99.98%						653,867,313	99.98%
1、人民币普通股	653,867,313	99.98%						653,867,313	99.98%
三、股份总数	654,021,537	100.00%						654,021,537	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	90,552	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	90,607	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华润东阿阿胶有限公司	国有法人	23.14%	151,351,731			151,351,731		
华润医药投资有限公司	国有法人	8.12%	53,076,934	9,601,872		53,076,934		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.73%	37,450,092	3,144,297		37,450,092		
奥本海默基金公司-中国基金	境外法人	4.01%	26,202,089	26,202,089		26,202,089		
中国证券金融股份有限公司	国家	2.99%	19,555,889	3,821,666		19,555,889		
安邦资管-招商银行-安邦资产-共赢 3 号集合资产管理产品	境内非国有法人	1.50%	9,795,377			9,795,377		
中央汇金资产管理有限责任公司	国家	1.43%	9,339,600			9,339,600		

中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-个人分红	境内非国有法人	1.33%	8,685,342	-2,029,200		8,685,342		
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	境内非国有法人	1.12%	7,322,671	-1,393,900		7,322,671		
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	1.09%	7,122,500	-200,009		7,122,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>报告期末，持有公司 5%以上的股东为华润东阿阿胶有限公司、华润医药投资有限公司。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份 151,351,731 股，占公司总股本的 23.14%；华润医药投资有限公司持有 53,076,934 股，占公司总股本的 8.12%。华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有 204,428,665 股，占公司总股本的 31.26%。</p> <p>未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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，未知无限售条件股东之间是否属于《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。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华润东阿阿胶有限公司	151,351,731	人民币普通股	151,351,731					
华润医药投资有限公司	53,076,934	人民币普通股	53,076,934					
香港中央结算有限公司	37,450,092	人民币普通股	37,450,092					
奥本海默基金公司-中国基金	26,202,089	人民币普通股	26,202,089					
中国证券金融股份有限公司	19,555,889	人民币普通股	19,555,889					
安邦资管-招商银行-安邦资产-共赢 3 号集合资产管理产品	9,795,377	人民币普通股	9,795,377					
中央汇金资产管理有限责任公司	9,339,600	人民币普通股	9,339,600					
中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-个人分红	8,685,342	人民币普通股	8,685,342					

中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	7,322,671	人民币普通股	7,322,671
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	7,122,500	人民币普通股	7,122,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>报告期末，持有公司 5% 以上的股东为华润东阿阿胶有限公司、华润医药投资有限公司。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份 151,351,731 股，占公司总股本的 23.14%；华润医药投资有限公司持有 53,076,934 股，占公司总股本的 8.12%。华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有 204,428,665 股，占公司总股本的 31.26%。</p> <p>未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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，未知无限售条件股东之间是否属于《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。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
华润东阿阿胶有限公司	王春城	2004 年 12 月 09 日	91371500769732315P	阿胶系列产品的研发；投资管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

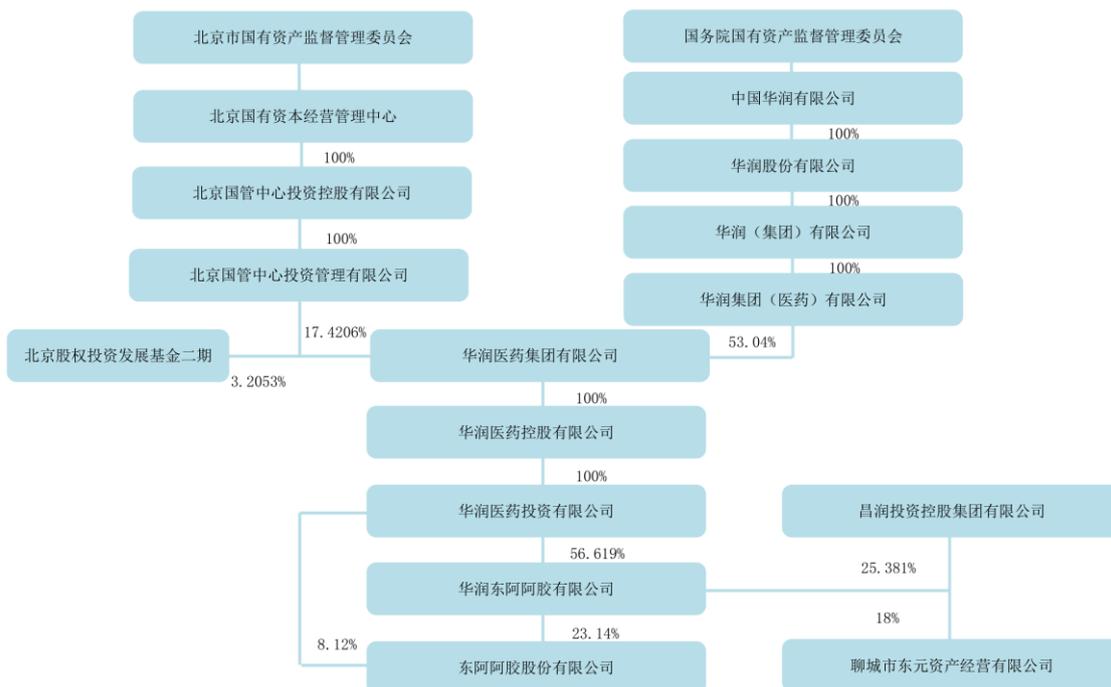
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华润有限公司	傅育宁	1986年12月31日	911100001000055386	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润医药集团有限公司 53.38% 股份、华润啤酒（控股）有限公司 51.91% 股份、华润电力控股有限公司 62.94% 股份、华润置地有限公司 61.27% 股份、华润水泥控股有限公司 68.72% 股份、华润燃气控股有限公司 63.95% 股份、大同机械企业有限公司 19.68% 股份、华润三九医药股份有限公司 63.60% 股份、东阿阿胶股份有限公司 31.26% 股份、华润医疗控股有限公司 36.58% 股份。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
王春城	董事长	现任	男	56	2015年01月09日	2021年06月25日					
吴峻	董事	现任	男	56	2016年05月26日	2021年06月25日					
李国辉	董事	现任	男	47	2016年05月26日	2021年06月25日					
王立志	董事	现任	男	54	2015年01月09日	2021年06月25日					
秦玉峰	董事、总裁	现任	男	60	2015年01月09日	2021年06月25日	165,720				165,720
吴怀峰	董事、董秘、 高级副总裁、 财务总监	现任	男	56	2015年01月09日	2021年06月25日	39,912				39,912
张炜	独立董事	现任	男	47	2015年01月09日	2021年06月25日					
路清	独立董事	现任	男	52	2015年01月09日	2021年06月25日					
张元兴	独立董事	现任	男	64	2015年01月09日	2021年06月25日					
方明	监事会主席	现任	男	60	2015年01月09日	2021年06月25日					
刘广立	监事	现任	男	54	2015年01月09日	2021年06月25日	900				900
冯东林	监事	现任	女	51	2015年01月09日	2021年06月25日					
王延涛	副总裁	现任	男	46	2018年08月28日	2021年06月25日					
刘延风	高级副总裁	现任	男	48	2015年01月09日	2021年06月25日					
李世忠	副总裁	现任	男	55	2018年10月28日	2021年06月25日					
周祥山	副总裁	现任	男	44	2015年01月09日	2021年06月25日					
任儒倬	副总裁	现任	男	40	2018年08月28日	2021年06月25日					
刘广源	副总裁	现任	男	43	2018年08月28日	2021年06月25日					
高登锋	副总裁	现任	男	46	2018年08月28日	2021年06月25日					
王中诚	副总裁	现任	男	58	2015年01月09日	2021年06月25日	525				525
李新华	副总裁	现任	男	40	2018年08月28日	2021年06月25日					
张庆伟	助理总裁	现任	男	38	2018年08月28日	2021年06月25日					
田维	助理总裁	现任	男	36	2018年08月28日	2021年06月25日					
冯毅	监事	离任	男	56	2015年05月26日	2018年10月27日					

尤金花	副总裁	离任	女	55	2015年01月09日	2018年06月25日					
杜杰	独立董事	离任	男	55	2015年01月09日	2018年06月25日					
李世忠	监事	离任	男	55	2015年01月09日	2018年10月27日					
合计	--	--	--	--	--	--	207,057	0	0		207,057

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜杰	独立董事	任期满离任	2018年06月26日	任期届满离任
冯毅	监事	离任	2018年10月27日	因工作内容变动原因而辞职
李世忠	监事	离任	2018年10月27日	因工作内容变动原因而辞职
李世忠	副总裁	任免	2018年10月28日	经董事会聘任任职
尤金花	副总裁	任期满离任	2018年06月26日	任期届满离任
王延涛	副总裁	任免	2018年08月28日	经董事会聘任任职
任儒倬	副总裁	任免	2018年08月28日	经董事会聘任任职
刘广源	副总裁	任免	2018年08月28日	经董事会聘任任职
高登锋	副总裁	任免	2018年08月28日	经董事会聘任任职
李新华	副总裁	任免	2018年08月28日	经董事会聘任任职
张庆伟	助理总裁	任免	2018年08月28日	经董事会聘任任职
田维	助理总裁	任免	2018年08月28日	经董事会聘任任职

三、任职情况

1、董事

王春城：男，1962年12月出生，持有吉林财贸学院经济学学士学位。曾任国家外经贸部（现为商务部）人事司副处长、中国华润有限公司人事部副总经理、总经理，中国华润有限公司助理总经理，华润（集团）有限公司常务董事会办公室副总经理、总经理，德信行有限公司董事长、总经理，华润纺织（集团）有限公司董事长，华润三九医药股份有限公司董事长。现任华润（集团）有限公司助理总经理，华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官，华润医药控股有限公司党委书记、董事长，华润医药商业集团有限公司、东阿阿胶股份有限公司董事长。

吴峻：男，1962年8月出生，持有天津大学机械工程类硕士学位，美国旧金山大学工商管理硕士学位。曾任华润机械五矿（集团）有限公司董事、总经理，华润集团企业开发部副总经理，华润投资开发有限公司董事、副总经理，华润集团审计部副总经理。现任华润医药集团高级副总裁，同时担任华润三九医药股份有限公司董事、华润双鹤药业股份有限公司监事、东阿阿胶股份有限公司董事。

李国辉：男，1971年10月出生，持有新加坡南洋理工大学财务管理专业硕士学位，武汉大学工商管理硕士学位，CFA，CPA（新加坡）。曾任新加坡万邦集团投资并购/财务分析高级经理，香港万邦集团投资并购/财务分析高级经理，华润（集团）有限公司财务部会计总监。现任华润医药集团有限公司副总裁、首席财务官、执行董事，华润双鹤药业股份有限公司、东阿阿胶股份有限公司董事，华润三九医药股份有限公司监事。

王立志：男，1964年8月出生，大学学历，历任聊城市经委生产调度室科员、副科级秘书、副主任、科长；山东鑫亚工业股份有限公司副董事长、副总经理；鲁西化工集团公司、昌润投资发展公司监事会主席。现任聊城市东元资产经营有限公司董事长、总经理，现任东阿阿胶股份有限公司董事。

秦玉峰：男，1958年出生，大学文化，应用研究员，第十三届全国人大代表，国家非物质文化遗产东阿阿胶制作技艺代表性传承人。1974年进入东阿阿胶工作，历任科长、处长，厂长助理，副总经理，常务副总经理，负责质量、研发、技改、采购供应、生产制造、市场营销等工作。现任东阿阿胶股份有限公司党委书记、董事、总裁。

吴怀峰：男，1962年8月出生，会计师，获山东省“富民兴鲁”劳动奖章。1979年进入东阿阿胶工作，历任财务科副科长、财务处长、副总经理。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、董事、董事会秘书、高级副总裁兼财务总监。

张 炜：男，1971年6月出生，1998年获北京协和医学院临床医学博士学位，2005年获哈佛大学博士学位（医疗政策）。擅长企业战略和商业模式创新研究，曾执教于中欧国际工商学院和北京大学，创建中欧医疗管理与政策研究中心。现任职于药明康德，任首席战略官。现任东阿阿胶股份有限公司独立董事。

路 清：男，1966年7月出生，持有金融学硕士学位，高级会计师，证券期货特许资格注册会计师、注册资产评估师。历任山东省冶金工业总公司财务处科长、山东阳光会计师事务所副所长、山东中立信会计师事务所副所长、中和正信会计师事务所合伙人；现任信永中和会计师事务所合伙人、山东省会计学会理事、东阿阿胶股份有限公司独立董事。

张元兴：男，1954年8月出生，1984年获华东化工学院化学工程专业硕士学位，博士生导师，1998年享受国务院政府特殊津贴。曾任国家863计划海洋技术领域专家组副组长，华东理工大学生物工程学院院长。现受聘为国家海洋食品工程技术研究中心专家指导委员会副主任、福建省海洋功能食品工程技术研究中心技术委员会主任、山东省水产动物免疫制剂工程研究中心专家委员会主任、福建省海洋生物资源开发利用协同创新中心学术委员会副主任、东阿阿胶股份有限公司独立董事等。

2、监事

方 明：男，1958年11月出生，持有中国社会科学院研究生院法学博士学位，曾任中国社会科学院副研究员；华润（集团）有限公司研究部高级经理、中国华润总公司上市策划执行经理、中国华润总公司管理委员会委员兼资本运营部总经理、华润（集团）有限公司企业开发部助理总经理、华润（集团）有限公司企业开发部副总经理、华润（集团）有限公司战略管理部副总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司副总经理，华润三九医药股份有限公司监事，华润双鹤药业股份有限公司监事，东阿阿胶股份有限公司监事。

刘广立：男，1964年7月出生，EMBA学历，历任公司质量统计员、劳资管理员、销售人力资源部长、人力资源部长、总经理助理、人力资源总监、工会副主席等职务，现任公司工会主席。

冯东林：女，1967年2月出生，毕业于山东医科大学中药专业，MBA学员，历任公司二分厂厂长、质量部部长、办公室主任、企业管理部部长、战略管理部部长、制造部总监、销售运营部总经理等职务，现任公司制造部总经理。

3、其他高级管理人员

王延涛：男，1973年1月出生，硕士学位，主管中药师。1992年7月参加工作，历任公司化验室化验员、质量管理部部长、党委办公室主任、总裁办副总经理、战略管理部总监、人力资源部总监、助理总裁兼战略人资部总经理。现任东阿阿胶股份有限公司党委副书记、副总裁。

刘延风：男，1970年10月出生，研究生（EMBA）学历。1994年进入东阿阿胶工作，历任办事处经理、销售总监、大区总经理、市场部总经理、助理总裁。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、高级副总裁。

李世忠：男，1963年出生，持有中欧国际工商学院高级管理人员工商管理专业硕士学位。曾任东阿阿胶股份有限公司销售经理、实验室主任、研究所所长，新疆和田阿华阿胶有限公司董事长、山东聊城阿华制药有限公司董事长、山东阿华包装印务有限公司董事长、东阿阿胶阿华医疗器械有限公司董事长，华润东阿阿胶有限公司常务副总经理，东阿阿胶股份有限公司监事、副总裁。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、纪委书记、副总裁。

周祥山：男，1974年9月出生，博士。2001年起先后被聘为华东理工大学讲师、副教授、教授、博士生导师。自2000年起从事阿胶研究工作，2009年进入东阿阿胶工作，历任工程技术研究中心主任、研究院副院长、助理总裁兼研究院院长。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、副总裁。

任儒倬：男，1978年6月出生，本科学历，高级管理人员工商管理硕士学位。2000年7月参加工作，历任公司战略发展部战略管理专员、办公室副总经理、战略投资部高级投资经理、战略规划与绩效部副总监、助理总裁兼办公室总经理。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、副总裁。

刘广源：男，1975年8月出生，本科学历。1995年7月参加工作，历任公司二分厂、保健品分厂工人、销售代表、市场督查专员、商务经理、OTC办事处副经理、OTC办事处经理、重庆分公司总经理、北京销售分公司总经理、山东分公司总经理、OTC华东大区总经理、助理总裁，东阿天龙食品有限公司总经理与原料拓展部部长、助理总裁兼毛驴掌控部总经理。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、副总裁。

高登锋：男，1973年1月出生，研究生学历，工商管理硕士学位。1995年9月参加工作，历任公司销售代表、销售主管、办事处经理、市场部总监、高端产品事业部总监、江苏销售分公司、苏皖销售分公司总经理、人力资源部总监、保健品部总经理、助理总裁兼保健品部总经理。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、副总裁。

王中诚：男，1960年9月出生，硕士研究生学历。毕业于山东省中医药学校中药专业，高级工程师，执业中药师。1982年进入东阿阿胶工作，历任质检科科长、质量处处长、副总经理。现任东阿阿胶股份有限公司副总裁。

李新华：男，1978年5月出生，本科学历，学士学位。2002年7月参加工作，历任杭州办事处台州实习代表、推广专员、南京办事处终端经理、办事处经理、北京办事处经理、OTC广东大区总经理、助理总裁兼广东大区总经理、助理总裁兼OTC部总经理。现任东阿阿胶股份有限公司副总裁。

张庆伟：男，1981年2月出生，本科学历，学士学位。2006年7月参加工作，历任东阿阿胶战略管理部项目助理、市场部项目专员、电视购物产品经理、市场部项目经理、产品经理、OTC华东大区副总经理、助理总裁兼华东大区总经理、助理总裁兼江浙沪鄂皖销售区总经理。现任东阿阿胶股份有限公司助理总裁。

田 维：男，1982年4月出生，本科学历，学士学位，高级管理人员工商管理硕士学位。2005年7月参加工作，历任东阿阿胶济南办事处OTC代表、预算会计、OTC终端经理、商务部商务管理经理、湖南省区新农合经理、粤西、东莞办事处经理、广东分公司总经理、华南大区总经理、华南大区兼华东大区总经理、助理总裁。现任东阿阿胶股份有限公司助理总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王春城	华润（集团）有限公司	助理总经理	2011年10月21日	至今	否
王春城	华润医药集团有限公司	首席执行官	2016年06月17日	至今	是
王春城	华润医药集团有限公司	执行董事	2016年05月20日	至今	是
王春城	华润医药控股有限公司	董事长	2016年11月11日	至今	否
王春城	华润医药投资有限公司	董事长	2016年11月11日	至今	是
吴峻	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2013年12月13日	至今	是
方明	华润医药集团有限公司	副总裁	2013年12月13日	至今	是
方明	华润医药控股有限公司	董事	2016年11月11日	至今	否
方明	华润医药投资有限公司	董事	2016年11月11日	至今	否
李国辉	华润医药集团有限公司	副总裁、首席财务官	2013年12月13日	至今	是
李国辉	华润医药集团有限公司	执行董事	2016年05月20日	至今	是
李国辉	华润医药控股有限公司	董事	2016年11月11日	至今	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王春城	北京医药集团有限责任公司	董事长	2016年11月11日	至今	否
王春城	华润双鹤药业股份有限公司	董事长	2018年06月22日	2018年12月11日	否
王春城	华润三九医药股份有限公司	董事长	2018年09月19日	2021年04月22日	否
王春城	华润三九医药股份有限公司	董事	2018年09月17日	2021年04月22日	否
李国辉	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2018年06月22日	2021年06月21日	否
李国辉	北京医药集团有限责任公司	董事	2016年11月11日	至今	否

吴峻	华润双鹤药业股份有限公司	监事会主席	2018年06月22日	2021年06月21日	否
方明	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2018年06月22日	2021年06月21日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：（1）公司独立董事报酬：2018年8月14日，公司董事会审议通过了《关于确定第九届董事会独立董事津贴的议案》；（2）公司高级管理人员报酬：由董事会薪酬与考核委员会拟订《上市公司高级管理人员薪酬管理制度》，经董事会批准后执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：（1）公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：按照履行职责所承担的责任，为公司决策贡献以及参考同行业上市公司等标准确定；（2）公司高级管理人员报酬：根据公司的规模、经营绩效、岗位价值、市场薪酬水平、个人绩效及对组织的贡献和影响确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：（1）公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：按照股东大会审议通过的津贴标准定期发放；（2）公司高级管理人员报酬：根据公司《上市公司高级管理人员薪酬管理制度》、《东阿阿胶员工薪酬与绩效挂钩管理办法》，基本薪酬每月发放一次，考核薪酬实行月度发放、年终发放两种形式，月度发放的考核薪酬与个人月度绩效结果挂钩，年终发放的考核薪酬与公司年度净利润预算完成情况、所辖团队年度预算考核结果、个人年度绩效结果挂钩。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王春城	董事长	男	56	现任	0	否
吴峻	董事	男	56	现任	0	否
李国辉	董事	男	47	现任	0	否
王立志	董事	男	54	现任	0	否
秦玉峰	董事、总裁	男	60	现任	226.5	否
吴怀峰	董事、董秘、高级副总裁、财务总监	男	56	现任	153.18	否
路清	独立董事	男	52	现任	12	否
张炜	独立董事	男	47	现任	12	否
张元兴	独立董事	男	64	现任	12	否

方明	监事会主席	男	60	现任	0	否
刘广立	监事	男	54	现任	88.2	否
冯东林	监事	女	51	现任	89.7	否
王延涛	副总裁	男	46	现任	128.7	否
刘延风	高级副总裁	男	48	现任	146.49	否
李世忠	副总裁	男	55	现任	146.49	否
周祥山	副总裁	男	44	现任	148.19	否
任儒倬	副总裁	男	40	现任	125.6	否
刘广源	副总裁	男	43	现任	128.7	否
高登锋	副总裁	男	46	现任	126.7	否
王中诚	副总裁	男	58	现任	151.34	否
李新华	副总裁	男	40	现任	130.5	否
张庆伟	助理总裁	男	38	现任	108.45	否
田维	助理总裁	男	36	现任	118.9	否
冯毅	监事	男	56	离任	0	否
尤金花	副总裁	女	55	离任	149.5	否
杜杰	独立董事	男	55	离任	12	否
李世忠	监事	男	55	离任	146.49	
合计	--	--	--	--	2,361.63	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3,477
主要子公司在职员工的数量（人）	1,359
在职员工的数量合计（人）	4,836
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,836
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,320
销售人员	2,481
技术人员	382

财务人员	130
行政人员	523
合计	4,836
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	233
本科	1,788
大专	1,153
中专及以下	1,652
合计	4,836

2、薪酬政策

为支撑公司战略目标和经济目标达成，牵引组织能力提升，吸引、激励和保留优秀人才，根据法律法规、公司战略、年度经营计划，结合行业最佳实践，在以岗位、能力、业绩付薪基础上，通过价值评价与价值量化工程，优化价值评价与分配的策略与机制。根据业绩导向、创造价值、分享价值、市场化的原则，坚持按劳分配，效率优先，公平公正的给予员工合理回报。用灵活、多元化的激励机制来牵引卓越绩效，实现公司业绩增长和员工收入增长。公司员工的薪酬水平根据公司的经营效益状况、地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

3、培训计划

公司坚持“人才是第一资源”的科学人才观，坚持“以人为本，人才强企”的思想，秉承“尊重人的价值、开发人的潜能、升华人的心灵”的理念，以组织能力为核心，以任职资格为基础，建立战略导向的全员培训体系。

公司定期开展各级管理者培训，吸纳先进的管理理念、思想和方法，开阔员工视野，提升员工的专业化水平。聚焦关键业务和关键人员，制定针对性培训方案，提升了业务骨干的综合素养和业务能力。积极开展后备人才培养项目，加强人才梯队建设，保障了充足的人才储备。同时，加强讲师、课程、平台等培训资源建设，线上、线下多种培训方式并进，更好地促进了组织知识的沉淀、交流和共享。

通过建立战略导向的全员培训机制，增进了战略共识，激发了员工的内在学习动力，支撑了公司战略目标的落地，为提升员工的整体素质奠定了坚实的基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期内，公司治理实际状况完全符合证监会关于公司治理的要求。

按照中国证监会有关上市公司治理的规范性文件，公司建立完善的各项制度。公司以《公司章程》为基础，建立了规范的公司治理结构和基本管理制度，主要包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理办法》、《总裁工作细则》、《董事会下设委员会实施细则》、《董事、监事和高级管理人员持股及变动管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息报送及使用人管理制度》等。

1、公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员资格合法有效。

2、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券部门有关规定，正确处理与控股股东的关系。公司控股股东依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；不存在控股股东及其下属企业或通过其他方式占用公司资金，以及公司违规为控股股东及其下属企业提供担保等情况发生。

3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事9人，其中独立董事3名，占董事会成员的三分之一；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专项委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会负责对公司董事和总裁等高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议；审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

4、公司监事会现有监事3名，包括职工代表监事2名，人员构成符合有关法律法规规定，另2名监事候选人已经过监事会审议通过，尚需提交公司股东大会审议。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议

的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督。

5、公司已形成了合理的经理层选聘机制。公司经理层职责分工明确，全体高管人员均能在其职责范围内，忠实履行职务，对公司的经营发展尽心尽责，维护公司和全体股东的利益。

6、公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构以及财务等方面做到做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构运作独立、科学有序。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	45.21%	2018 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 27 日	公告内容刊登于 2018 年 6 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
路清	6	1	5	0	0	否	0
张炜	6	1	5	0	0	否	0
张元兴	3	0	3	0	0	否	0
杜杰	3	1	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的规定，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉，依法履职，对公司发展战略、内控建设等提出了宝贵的专业性建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会提名委员会履职情况

2018年5月29日，董事会提名委员会审议通过了以下议案：关于董事会换届选举的议案。

2、董事会审计委员会履职情况

2018年3月14日，董事会审计委员会审议通过了以下议案：（1）关于公司2017年度报告审计及内控审计情况的汇报；（2）关于公司2017年度报告及摘要的议案；（3）关于公司2017年度内部控制评价报告的议案；（4）关于公司2017年度利润分配预案的议案；（5）关于公司预计2018年度日常关联交易额的议案；（6）关于公司会计政策变更的议案；（7）关于公司会计估计变更的议案。

2018年5月29日，董事会审计委员会审议通过了以下议案：（1）关于公司实施阿胶科技产业园二期项目的议案；（2）关于昂德生物药业有限公司增资的议案；（3）关于在珠海华润银行办理存款机结算业务的关联交易议案；（4）关于聘任2018年度审计机构的议案。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

2018年3月14日，董事会薪酬与考核委员会审议通过了以下议案：（1）公司激励基金实施情况汇报；（2）关于提取2017年度激励基金的议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据实际情况制定了《中长期激励实施办法》、《战略绩效考核制度》、《薪酬激励管理制度》以及《创新与激励管理制度》等，建立了完善的薪酬管理体系、绩效管理体系和管理层长期激励机制。董事会下设薪酬与考核委员会，对公司高级管理人员进行考评，考核年薪与绩效考评结果挂钩，确保激励机制科学有序、规范运行。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年03月14日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2018年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.40%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	96.50%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷迹象包括：公司董事、监事	重大缺陷的迹象包括：违反国家法

	和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会对公司的对外报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	法律法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷不能得到整改；其他对公司影响重大的情形。重要缺陷/一般缺陷是指按照缺陷发生的程度确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平（净资产的 0.5%）。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平（净资产的 0.5%），但高于一般性水平（净资产的 0.1%）。一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平（净资产的 0.1%）。	重大缺陷指损失金额≥500 万元，或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷指 500 万元 > 损失金额 ≥ 100 万元，或受到国家政府部门处罚，但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。一般缺陷指 100 万元 > 损失金额 ≥ 10，或受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
东阿阿胶于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 14 日
内部控制审计报告全文披露索引	同日披露的内控审计报告内容
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 14 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2019）审字第 61435041_J01 号
注册会计师姓名	张毅强 杨林

审计报告正文

东阿阿胶股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东阿阿胶股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的东阿阿胶股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东阿阿胶股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东阿阿胶股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<i>营业收入确认及截止性</i>	
<p>于2018年度, 贵公司及其子公司(以下简称“贵集团”)合并财务报表中营业收入人民币733,831万元, 营业收入金额重大且为关键业绩指标, 从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险, 因此我们认为该事项是关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入的披露请参见财务报表附注三、23及附注五、31。</p>	<p>在审计中, 针对营业收入确认事项我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>测试和评价与收入确认相关的内部控制有效性, 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定, 并确定是否一贯应用;</p> <p>结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>执行销售收入截止性测试, 核查收入和成本是否存在跨期错误; 对于重大客户的营业收入执行函证程序, 以核实相关收入金额是否正确。</p> <p>此外, 我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于营业收入的披露是否充分。</p>
关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<i>应收款项坏账准备的计提</i>	
<p>于2018年12月31日, 合并财务报表中应收款项账面余额人民币258,678万元, 坏账准备余额人民币12,687万元。</p> <p>贵集团对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明该应收款项发生减值的应收款项单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备; 除已单独计提坏账准备的应收款项外, 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备。考虑到应收款项金额重大且贵集团确定应收款项的可回收金额需要基于交易对方的财务状况、应收款项的性质、应收款项的账龄、交易对方的历史还款记录等进行评估涉及重大判断和估计, 我们将其作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对应收款项及坏账准备的披露请参见财务报表附注三、10, 附注三、29, 附注五、2, 附注五、4及附注五、19。</p>	<p>在审计中, 针对该事项我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>了解并测试应收款项坏账准备计提流程相关的内部控制;</p> <p>对于单项计提坏账准备的应收款项, 复核贵集团判断计提坏账金额的依据, 包括客户的可持续经营情况、所处的市场环境、根据历史还款情况所做的评估等, 以判断贵集团个别计提的坏账准备是否合理;</p> <p>对于按照信用风险特征的组合计提坏账准备的应收款项, 我们复核了贵集团对于信用风险特征组合设定的合理性, 并抽样复核了账龄等关键参数, 检查了贵集团对于坏账准备的计算。</p> <p>此外, 我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于应收款项坏账准备的披露是否充分。</p>

四、其他信息

东阿阿胶股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东阿阿胶股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东阿阿胶股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东阿阿胶股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东阿阿胶股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就东阿阿胶股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报

告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张毅强
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨 林

中国 北京

2019年3月12日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东阿阿胶股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,135,939,927.81	1,725,322,019.94
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	2,406,837,522.62	1,056,558,417.87
其中：应收票据	1,504,559,391.63	551,832,220.20
应收账款	902,278,130.99	504,726,197.67
预付款项	85,295,137.73	166,416,868.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,074,278.98	60,487,713.85
其中：应收利息	1,486,989.99	1,324,138.04
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,366,887,212.23	3,606,927,462.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,720,086,873.10	3,024,626,208.38
流动资产合计	10,768,120,952.47	9,640,338,690.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	30,293,148.29	30,521,270.74
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	217,056,709.96	127,208,046.74
投资性房地产	121,004,124.65	20,274,372.38
固定资产	1,734,048,074.38	1,709,647,098.36
在建工程	255,414,155.25	217,359,369.81
生产性生物资产	41,318,604.63	13,517,408.94
油气资产		

无形资产	421,269,682.77	328,835,858.34
开发支出	8,393,093.27	5,499,830.81
商誉	914,991.98	914,991.98
长期待摊费用	34,994,434.42	34,672,393.97
递延所得税资产	144,647,367.48	139,372,762.63
其他非流动资产	92,483,907.80	107,867,876.08
非流动资产合计	3,101,838,294.88	2,735,691,280.78
资产总计	13,869,959,247.35	12,376,029,971.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	476,662,694.36	860,325,716.95
预收款项	464,915,199.91	437,952,112.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	119,053,208.53	84,146,148.14
应交税费	770,599,409.71	370,687,552.72
其他应付款	634,689,958.88	688,366,693.71
其中：应付利息		
应付股利	2,000,000.00	
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,465,920,471.39	2,441,478,224.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	75,033,425.39	63,044,563.65

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,033,425.39	63,044,563.65
负债合计	2,540,953,896.78	2,504,522,788.06
所有者权益：		
股本	654,021,537.00	654,021,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	690,580,879.91	690,676,851.19
减：库存股		
其他综合收益	17,354,805.79	55,747,045.38
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
一般风险准备		
未分配利润	9,473,944,881.90	7,977,698,212.51
归属于母公司所有者权益合计	11,302,058,975.94	9,844,300,517.42
少数股东权益	26,946,374.63	27,206,666.23
所有者权益合计	11,329,005,350.57	9,871,507,183.65
负债和所有者权益总计	13,869,959,247.35	12,376,029,971.71

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：吴怀峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,071,006,342.15	1,688,480,845.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	2,409,748,423.03	967,029,245.34
其中：应收票据	1,477,691,403.44	518,563,604.41
应收账款	932,057,019.59	448,465,640.93
预付款项	33,136,036.40	94,204,603.30
其他应收款	951,478,875.91	1,079,561,799.51
其中：应收利息	1,486,989.99	1,324,138.04
应收股利		31,807,329.65
存货	2,808,072,870.35	2,864,070,995.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,706,302,881.39	2,951,554,521.61

流动资产合计	10,979,745,429.23	9,644,902,011.47
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,441,404.63	14,441,404.63
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	441,269,752.18	420,685,501.96
投资性房地产	281,446,685.30	181,393,376.03
固定资产	1,370,333,477.84	1,317,731,879.52
在建工程	223,559,781.37	197,906,527.82
生产性生物资产	4,670,092.32	4,755,281.34
油气资产		
无形资产	372,343,910.02	273,682,618.62
开发支出	8,393,093.27	5,499,830.81
商誉		
长期待摊费用	11,085,968.76	12,871,001.19
递延所得税资产	94,078,414.74	84,475,876.43
其他非流动资产	91,812,707.80	95,866,893.28
非流动资产合计	2,913,435,288.23	2,609,310,191.63
资产总计	13,893,180,717.46	12,254,212,203.10
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	436,905,985.56	848,898,191.79
预收款项	429,800,296.03	330,609,518.49
应付职工薪酬	101,556,396.88	65,787,923.19
应交税费	738,560,495.54	342,141,528.93
其他应付款	737,243,626.71	724,503,451.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,444,066,800.72	2,311,940,613.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	57,235,004.35	44,024,004.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,235,004.35	44,024,004.37
负债合计	2,501,301,805.07	2,355,964,618.09
所有者权益：		
股本	654,021,537.00	654,021,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	692,069,065.62	692,069,065.62
减：库存股		
其他综合收益	18,443,975.90	56,828,862.98
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
未分配利润	9,561,187,462.53	8,029,171,248.07
所有者权益合计	11,391,878,912.39	9,898,247,585.01
负债和所有者权益总计	13,893,180,717.46	12,254,212,203.10

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,338,316,223.18	7,372,340,332.18
其中：营业收入	7,338,316,223.18	7,372,340,332.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,085,979,732.04	5,098,753,423.56
其中：营业成本	2,495,745,781.74	2,576,956,362.64
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		
税金及附加	120,747,058.05	91,910,167.61
销售费用	1,776,075,144.25	1,805,174,804.09
管理费用	362,514,423.06	352,566,472.99
研发费用	240,803,070.08	225,507,756.93

财务费用	15,663,684.47	11,785,622.24
其中：利息费用	31,682,294.10	25,224,204.69
利息收入	18,699,922.61	15,050,654.23
资产减值损失	74,430,570.39	34,852,237.06
加：其他收益	27,052,357.60	16,651,324.26
投资收益（损失以“-”号填列）	165,421,048.10	119,644,760.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,814,121.68	34,273,050.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,246,181.57	-184,905.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,440,563,715.27	2,409,698,087.41
加：营业外收入	10,755,058.97	3,543,183.65
减：营业外支出	7,452,123.97	5,099,143.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,443,866,650.27	2,408,142,127.66
减：所得税费用	357,260,889.18	364,147,325.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,086,605,761.09	2,043,994,802.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,086,605,761.09	2,043,994,802.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	2,084,866,052.69	2,044,352,503.41
少数股东损益	1,739,708.40	-357,700.84
六、其他综合收益的税后净额	-38,392,239.59	29,402,428.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-38,392,239.59	29,402,428.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-38,392,239.59	29,402,428.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-32,134,209.85	33,721,880.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,215,550.87	-4,590,858.47
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-42,478.87	271,406.77
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,048,213,521.50	2,073,397,230.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,046,473,813.10	2,073,754,931.71
归属于少数股东的综合收益总额	1,739,708.40	-357,700.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.1878	3.1258
（二）稀释每股收益	3.1878	3.1258

法定代表人：秦玉峰

主管会计工作负责人：吴怀峰

会计机构负责人：吴怀峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,977,070,125.10	6,067,309,470.12
减：营业成本	1,521,761,031.90	1,685,732,354.40
税金及附加	109,823,372.70	80,761,573.39
销售费用	1,540,261,028.66	1,513,416,638.06
管理费用	313,521,990.97	308,020,903.24
研发费用	238,677,401.00	227,395,867.99
财务费用	13,596,426.01	10,429,691.29
其中：利息费用	31,682,294.10	24,807,649.27
利息收入	18,295,863.38	14,629,587.83
资产减值损失	52,666,136.63	10,159,408.43
加：其他收益	21,424,551.66	11,248,388.37
投资收益（损失以“-”号填列）	233,103,811.26	218,366,947.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,078,121.68	34,273,050.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,889,716.61	7,586,982.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,437,401,383.54	2,468,595,351.77
加：营业外收入	8,522,294.17	3,009,723.19
减：营业外支出	1,332,117.66	2,903,484.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,444,591,560.05	2,468,701,590.96
减：所得税费用	333,393,944.27	345,095,603.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,111,197,615.78	2,123,605,987.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,111,197,615.78	2,123,605,987.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-38,384,887.08	32,102,379.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-38,384,887.08	32,102,379.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-32,134,209.85	33,721,880.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,250,677.23	-1,619,500.72
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,072,812,728.70	2,155,708,366.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.2280	3.2470

(二) 稀释每股收益	3.2280	3.2470
------------	--------	--------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,909,920,000.46	7,627,283,206.64
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	474,555.16	202,063.57
收到其他与经营活动有关的现金	261,995,848.72	200,563,063.50
经营活动现金流入小计	7,172,390,404.34	7,828,048,333.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,734,735,046.89	2,726,090,956.40
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	582,215,870.65	508,098,195.48
支付的各项税费	996,490,796.96	930,146,397.76
支付其他与经营活动有关的现金	1,849,899,636.77	1,906,323,573.48
经营活动现金流出小计	6,163,341,351.27	6,070,659,123.12
经营活动产生的现金流量净额	1,009,049,053.07	1,757,389,210.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,037,274,957.60	3,095,944,800.53
取得投资收益收到的现金	102,496,575.64	91,166,244.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	847,473.36	1,786,836.73
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	7,351,169.33	13,862,432.15
投资活动现金流入小计	4,147,970,175.93	3,202,760,314.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,325,798.82	313,936,577.78

投资支付的现金	3,817,030,000.00	3,722,804,937.33
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	17,501,463.37	
投资活动现金流出小计	4,083,857,262.19	4,036,741,515.11
投资活动产生的现金流量净额	64,112,913.74	-833,981,200.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		600,000.00
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	4,400,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,400,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金	46,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	620,847,132.40	613,427,032.57
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		
筹资活动现金流出小计	666,947,132.40	613,427,032.57
筹资活动产生的现金流量净额	-662,547,132.40	-612,827,032.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,920.50	65,482.59
五、现金及现金等价物净增加额	410,617,754.91	310,646,459.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,725,271,788.66	1,414,625,328.84
六、期末现金及现金等价物余额	2,135,889,543.57	1,725,271,788.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,439,702,555.08	5,885,535,700.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	337,324,789.68	83,539,215.19
经营活动现金流入小计	5,777,027,344.76	5,969,074,915.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,994,858,187.38	1,706,838,043.23
支付给职工以及为职工支付的现金	450,270,852.34	392,151,148.68
支付的各项税费	900,960,574.01	815,948,990.01
支付其他与经营活动有关的现金	1,585,058,052.74	1,499,100,909.55
经营活动现金流出小计	4,931,147,666.47	4,414,039,091.47
经营活动产生的现金流量净额	845,879,678.29	1,555,035,823.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,090,755,261.09	3,094,382,804.00
取得投资收益收到的现金	205,746,171.10	158,081,103.02

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,456,525.18	20,630,816.39
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	7,323,129.33	7,833,371.11
投资活动现金流入小计	4,305,281,086.70	3,280,928,094.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,252,437.12	271,170,784.84
投资支付的现金	3,943,484,978.00	3,672,475,666.27
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	10,200,000.00	
投资活动现金流出小计	4,188,937,415.12	3,943,646,451.11
投资活动产生的现金流量净额	116,343,671.58	-662,718,356.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	78,395,216.29	237,237,096.83
筹资活动现金流入小计	78,395,216.29	237,237,096.83
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	620,847,132.40	613,427,032.57
支付其他与筹资活动有关的现金	37,245,937.41	25,353,996.30
筹资活动现金流出小计	658,093,069.81	638,781,028.87
筹资活动产生的现金流量净额	-579,697,853.52	-401,543,932.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	382,525,496.35	490,773,535.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,688,480,845.80	1,197,707,310.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,071,006,342.15	1,688,480,845.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	654,021,537.00				690,676,851.19		55,747,045.38		466,156,871.34		7,977,698,212.51	27,206,666.23	9,871,507,183.65
二、本年期初余额	654,021,537.00				690,676,851.19		55,747,045.38		466,156,871.34		7,977,698,212.51	27,206,666.23	9,871,507,183.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-95,971.28		-38,392,239.59				1,496,246,669.39	-260,291.60	1,457,498,166.92
(一) 综合收益总额							-38,392,239.59				2,084,866,052.69	1,739,708.40	2,048,213,521.50
(二) 所有者投入和减少资本													
(三) 利润分配											-588,619,383.30	-2,000,000.00	-590,619,383.30
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-588,619,383.30	-2,000,000.00	-590,619,383.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
(五) 专项储备													
(六) 其他					-95,971.28								-95,971.28
四、本期期末余额	654,021,537.00				690,580,879.91		17,354,805.79		466,156,871.34		9,473,944,881.90	26,946,374.63	11,329,005,350.57

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	654,021,537.00				690,676,851.19		26,344,617.08		466,156,871.34		6,521,965,092.40	26,964,367.07	8,386,129,336.08
二、本年期初余额	654,021,537.00				690,676,851.19		26,344,617.08		466,156,871.34		6,521,965,092.40	26,964,367.07	8,386,129,336.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							29,402,428.30				1,455,733,120.11	242,299.16	1,485,377,847.57
（一）综合收益总额							29,402,428.30				2,044,352,503.41	-357,700.84	2,073,397,230.87
（二）所有者投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 所有者投入的普通股												600,000.00	600,000.00
（三）利润分配											-588,619,383.30		-588,619,383.30
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-588,619,383.30		-588,619,383.30
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	654,021,537.00				690,676,851.19		55,747,045.38		466,156,871.34		7,977,698,212.51	27,206,666.23	9,871,507,183.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	654,021,537.00				692,069,065.62		56,828,862.98		466,156,871.34	8,029,171,248.07	9,898,247,585.01
二、本年期初余额	654,021,537.00				692,069,065.62		56,828,862.98		466,156,871.34	8,029,171,248.07	9,898,247,585.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-38,384,887.08			1,532,016,214.46	1,493,631,327.38
（一）综合收益总额							-38,384,887.08			2,111,197,615.78	2,072,812,728.70
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配										-588,619,383.30	-588,619,383.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-588,619,383.30	-588,619,383.30
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他										9,437,981.98	9,437,981.98
四、本期期末余额	654,021,537.00				692,069,065.62		18,443,975.90		466,156,871.34	9,561,187,462.53	11,391,878,912.39

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	654,021,537.00				692,069,065.62		24,726,483.70		466,156,871.34	6,494,184,643.75	8,331,158,601.41
二、本年期初余额	654,021,537.00				692,069,065.62		24,726,483.70		466,156,871.34	6,494,184,643.75	8,331,158,601.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							32,102,379.28			1,534,986,604.32	1,567,088,983.60
（一）综合收益总额							32,102,379.28			2,123,605,987.62	2,155,708,366.90
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配										-588,619,383.30	-588,619,383.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-588,619,383.30	-588,619,383.30
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	654,021,537.00				692,069,065.62		56,828,862.98		466,156,871.34	8,029,171,248.07	9,898,247,585.01

一、基本情况

东阿阿胶股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，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股份有限公司。本公司于1996年7月29日经中国证券监督管理委员会批准在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称东阿阿胶(股票代码：000423)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营范围：许可证批准范围内的药品生产、销售，许可证批准范围内的保健食品生产、销售，许可证批准范围内的食品生产、销售，预包装食品批发、零售，许可范围内畜牧养殖、收购、销售；进出口业务；化工产品(不含易燃易爆危险品)销售；以自有资金对外投资；中药材种植、收购。

本集团的母公司为华润东阿阿胶有限公司，最终母公司为于中华人民共和国成立的中国华润有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月12日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、无形资产摊销及研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

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。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

可供出售金融资产（续）

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，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。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将前五名非关联方应收款项以及占应收款项合计金额10%以上的非关联方应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收商业承兑汇票 计提比例（%）	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1年以内	5	5/0.5(注)	5
1年至2年	20	20	20
2年至3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

注：商业贸易类应收账款项按 0.5%计提坏账准备。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、包装物、委托加工物资、发出商品及消耗性生物资产。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项类别计提，产成品按单个存货类别计提。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的存货，合并计提存货跌价准备。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71-4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	5年	5%	19.00%
办公设备及其他	5年	5%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，为存栏待售的牲畜。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出。消耗性生物资产入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途作为生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品目的而持有的生物资产，包括产畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
种驴	10年	60%	4.00%

注：本集团本期对生产性生物资产折旧年限及残值率进行会计估计变更，参见附注三、30。

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据种驴产出能力、消耗及残值等历史经验为基础确定。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 生物资产（续）

生产性生物资产（续）

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

18. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50-60年
专利技术	10年
非专利技术	10年
软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。本集团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。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为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的各项费用，包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权 and 实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量可供出售金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

固定资产可使用年限

本集团使用会计估计来确定固定资产残值、使用年限和相关折旧费用。这些估计基于相同性质和用途的固定资产实际的残值和使用年限之历史经验。由于技术革新、竞争者的反应以及行业周期变化，这些估计通常会有较大变化。当残值和预计使用年限少于先前估计的时候，本集团将增加相关折旧费用。同时，实际的经济寿命可能与估计的使用年限有较大差异，对使用寿命的定期复核，可能会改变未来期间的折旧费用。

会计政策变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	551,832,220.20	(551,832,220.20)	-
应收账款	504,726,197.67	(504,726,197.67)	-
应收票据及应收账款	-	1,056,558,417.87	1,056,558,417.87
应收利息	1,324,138.04	(1,324,138.04)	-
其他应收款	59,163,575.81	1,324,138.04	60,487,713.85
应付票据	31,191,868.31	(31,191,868.31)	-
应付账款	829,133,848.64	(829,133,848.64)	-
应付票据及应付账款	-	860,325,716.95	860,325,716.95
管理费用	630,817,493.14	(240,803,070.08)	390,014,423.06
研发费用	-	240,803,070.08	240,803,070.08

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	66,754,822.70	(66,754,822.70) -
应收账款	386,290,781.07	(386,290,781.07) -
应收票据及应收账款	-	453,045,603.77	453,045,603.77
应收利息	1,229,605.48	(1,229,605.48) -
其他应收款	64,674,725.84	1,229,605.48	65,904,331.32
应付票据	32,291,601.00	(32,291,601.00) -
应付账款	360,272,020.69	(360,272,020.69) -
应付票据及应付账款	-	392,563,621.69	392,563,621.69
管理费用	578,074,229.92	(225,507,756.93) 352,566,472.99
研发费用	-	225,507,756.93	225,507,756.93

本公司

2018年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	518,563,604.41	(518,563,604.41) -
应收账款	448,465,640.93	(448,465,640.93) -
应收票据及应收账款	-	967,029,245.34	967,029,245.34
应收利息	1,324,138.04	(1,324,138.04) -
应收股利	31,807,329.65	(31,807,329.65) -
其他应收款	1,046,430,331.82	33,131,467.69	1,079,561,799.51
应付票据	31,191,868.31	(31,191,868.31) -
应付账款	817,706,323.48	(817,706,323.48) -
应付票据及应付账款	-	848,898,191.79	848,898,191.79
管理费用	579,699,391.97	(238,677,401.00) 341,021,990.97
研发费用	-	238,677,401.00	238,677,401.00

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

2017年

	会计政策变更前 年初余额/ 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 年初余额/ 本年发生额
应收票据	38,716,618.70	(38,716,618.70)	-
应收账款	101,407,197.70	(101,407,197.70)	-
应收票据及应收账款	-	140,123,816.40	140,123,816.40
应收利息	1,229,605.48	(1,229,605.48)	-
其他应收款	1,455,812,714.57	1,229,605.48	1,457,042,320.05
应付票据	32,291,601.00	(32,291,601.00)	-
应付账款	304,107,001.42	(304,107,001.42)	-
应付票据及应付账款	-	336,398,602.42	336,398,602.42
管理费用	535,416,771.23	(227,395,867.99)	308,020,903.24
研发费用	-	227,395,867.99	227,395,867.99

会计估计变更

本集团基于企业经营实际情况，对生产性生物资产折旧计提年限及残值率进行重新评估，变更前后生产性生物资产折旧政策如下：

	折旧计提方法	折旧计提年限	残值率
会计估计变更前	年限平均法	5年	5%
会计估计变更后	年限平均法	10年	60%

会计估计变更后，根据测算预计影响每年增加利润总额人民币6,712,800.00元。上述会计估计变更已于2018年3月14日召开的第八届董事会第十五次会议审议通过。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 一般纳税人2018年5月1日之前应税收入按17%、11%或6%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%、10%或6%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。小规模纳税按应税收入的3%计缴增值税。

城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的25%、20%或15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率(注)
东阿阿胶股份有限公司	15%
东阿阿胶(德国)有限公司	15%
新疆和田阿华阿胶有限公司	15%
东阿阿胶资源(国际)发展有限公司	16.50%
内蒙古天龙驴产业研究院	20%
辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司	20%
山东天龙驴产业研究院	20%
上海昂德生物科技有限公司	20%
日照东阿阿胶健康管理有限公司	20%
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	20%
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	20%
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	20%
东营东阿阿胶健康管理有限公司	20%
济宁东阿阿胶销售有限公司	20%
烟台东阿阿胶健康管理有限公司	20%
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	20%
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	20%
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	20%
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	20%
广州市东阿阿胶有限责任公司	20%
德州东阿阿胶健康管理有限公司	20%
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	20%
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	20%
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	20%
北京时珍堂商贸有限公司	20%
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	免税
山东无棣天龙科技开发有限公司	免税

注：除上述公司外，本集团内其他公司的所得税税率适用25%。

2. 税收优惠

- (1) 本公司取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于 2014 年 10 月 31 日签发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201437000503, 该证书的有效期为 3 年)。2017 年 10 月 31 日证书到期后, 本公司再次申请高新技术企业资质, 并被山东省拟认定为高新技术企业予以公示, 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 2018 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。
- (2) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58)的相关规定, 对设在西部地区的鼓励类产业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司新疆和田阿华阿胶有限公司注册地为新疆和田市二环路3 号, 且符合《西部地区鼓励类产业目录》, 已在税务局备案享受西部大开发企业所得税税收优惠政策, 故新疆和田阿华阿胶有限公司自 2012 年1月1 日至2020 年12 月31 日所得税税率为 15%。
- (3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(以下简称《企业所得税法实施条例》)、《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)的相关规定, 自2018 年1 月1 日至2020 年12 月31 日, 符合条件的小型微利企业, 其年应纳税所得额低于100 万元(含 100 万元, 下同)的, 均可以享受财税[2018]77号文件规定的其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税的政策。2018 年企业所得税税率为20%的集团内企业为: 上海昂德生物科技有限公司、辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司、枣庄东阿阿胶健康管理有限公司、滨州东阿阿胶健康管理有限公司、东营东阿阿胶健康管理有限公司、济宁东阿阿胶销售有限公司、烟台东阿阿胶健康管理有限公司、青岛东阿阿胶健康管理有限公司、聊城东阿阿胶健康管理有限公司、德州东阿阿胶健康管理有限公司、淄博东阿阿胶健康管理有限公司、莱芜东阿阿胶健康管理有限公司、广州市东阿阿胶有限责任公司、北京时珍堂商贸有限公司、菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司、临沂东阿阿胶专营店有限责任公司、日照东阿阿胶健康管理有限公司、泰安东阿阿胶健康管理有限公司、潍坊东阿阿胶健康管理有限公司、山东天龙驴产业研究院、内蒙古天龙驴产业研究院。
- (4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。本公司之子公司东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司及山东无棣天龙科技开发有限公司被认定为从事畜牧养殖的企业, 符合上述规定, 免征企业所得税。
- (5) 根据《增值税暂行条例》的相关规定, 农业生产者销售自产农业产品, 免征增值税。本公司之子公司山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司、东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司和山东无棣天龙科技开发有限公司经营畜牧养殖并销售自产农产品的收入, 符合上述规定, 免征增值税。
- (6) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于对若干项目免征营业税的通知》、《国家税务总局关于农业土地出租征税问题的批复》及《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税字[2016]36 号)的相关规定, 本公司之子公司东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司将土地承包给个人用于农业生产, 收取的固定承包金额符合上述规定, 于2018 年免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	83,714.92	48,039.28
银行存款	2,135,805,828.65	1,725,223,749.38
其他货币资金	50,384.24	50,231.28
	<u>2,135,939,927.81</u>	<u>1,725,322,019.94</u>

于2018年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币50,384.24元，系存放于中国光大银行济南分行保证金户，作为光大银行网上商城销售保证金（2017年12月31日：人民币50,231.28元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为6个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	1,504,559,391.63	551,832,220.20
应收账款	902,278,130.99	504,726,197.67
	<u>2,406,837,522.62</u>	<u>1,056,558,417.87</u>

应收票据

	2018年	2017年
商业承兑汇票	750,000,000.00	-
银行承兑汇票	782,059,391.63	551,832,220.20
	<u>27,500,000.00</u>	<u>-</u>
减：应收票据坏账准备		
	<u>1,504,559,391.63</u>	<u>551,832,220.20</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收票据（续）

应收商业承兑汇票的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	750,000,000.00	-
减：应收票据坏账准备	27,500,000.00	-
	<u>722,500,000.00</u>	<u>-</u>

应收商业承兑汇票坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	550,000,000.00	73.33	27,500,000.00	5.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 (包括应收关联方款项)	200,000,000.00	26.67	--	--
	<u>750,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>27,500,000.00</u>	<u>5.00</u>

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收商业承兑汇票情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	450,000,000.00	22,500,000.00	5.00%	账龄计提
客户2	100,000,000.00	5,000,000.00	5.00%	账龄计提
	<u>550,000,000.00</u>	<u>27,500,000.00</u>		

2. 应收票据及应收账款（续）

应收票据（续）

于2018年12月31日，所有权受到限制的应收票据金额为人民币358,295,934.46元，系本公司与中国农业银行股份有限公司东阿县支行开展票据池质押业务，以开立银行承兑汇票用于结算供应商款项。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	36,624,865.77	22,039,550.00	62,570,598.49	-

本年本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

应收账款信用期通常在1年以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	781,984,772.73	385,402,198.55
1年至2年	119,049,184.77	156,624,548.18
2年至3年	80,604,280.00	262,189.23
3年以上	-	242,357.92
	981,638,237.50	542,531,293.88
减：应收账款坏账准备	79,360,106.51	37,805,096.21
	902,278,130.99	504,726,197.67

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他	年末余额
2018年	37,805,096.21	59,890,191.31	17,914,117.19	190,511.42	230,552.40	79,360,106.51
2017年	9,191,863.27	41,776,669.89	12,586,948.42	576,488.53	-	37,805,096.21

注：本年其他项减少主要系合并范围变动造成。

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	520,004,023.93	52.97	59,252,599.82	11.39
按信用风险特征组合计提坏账准备	396,357,850.02	40.38	20,107,506.69	5.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 (包括应收关联方款项)	65,276,363.55	6.65	--	--
	<u>981,638,237.50</u>	<u>100.00</u>	<u>79,360,106.51</u>	<u>8.08</u>
	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	316,999,464.25	58.43	25,444,173.72	8.03
按信用风险特征组合计提坏账准备	173,326,532.69	31.95	12,360,922.49	7.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备(包 括应收关联方款项)	52,205,296.94	9.62	--	--
	<u>542,531,293.88</u>	<u>100.00</u>	<u>37,805,096.21</u>	<u>6.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	213,797,557.43	43,942,276.49	20.55%	账龄计提
客户2	141,526,607.47	7,076,330.37	5.00%	账龄计提
客户3	80,852,592.53	4,042,629.63	5.00%	账龄计提
客户4	48,302,918.00	2,415,145.90	5.00%	账龄计提
客户5	35,524,348.50	1,776,217.43	5.00%	账龄计提
	<u>520,004,023.93</u>	<u>59,252,599.82</u>		

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	218,131,540.71	20,500,777.54	9.40%	账龄计提
客户2	72,010,516.86	3,600,525.84	5.00%	账龄计提
客户3	11,698,165.00	584,908.25	5.00%	账龄计提
客户4	10,728,942.72	536,447.14	5.00%	账龄计提
客户5	4,430,298.96	221,514.95	5.00%	账龄计提
	<u>316,999,464.25</u>	<u>25,444,173.72</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	393,751,387.36	99.34	18,941,291.41
1年至2年	456,720.16	0.12	91,344.03
2年至3年	2,149,742.50	0.54	1,074,871.25
	<u>396,357,850.02</u>	<u>100.00</u>	<u>20,107,506.69</u>
	2017年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	155,119,346.55	89.50	8,509,973.86
1年至2年	17,923,369.28	10.34	3,588,117.44
2年至3年	41,971.34	0.02	20,985.67
3年以上	241,845.52	0.14	241,845.52
	<u>173,326,532.69</u>	<u>100.00</u>	<u>12,360,922.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 1	第三方	213,797,557.43	3 年以内	21.78	43,942,276.49
客户 2	第三方	141,526,607.47	1 年以内	14.42	7,076,330.37
客户 3	第三方	80,852,592.53	1 年以内	8.24	4,042,629.63
客户 4	第三方	48,302,918.00	1 年以内	4.92	2,415,145.90
客户 5	关联方	38,560,076.68	2-3 年	3.93	-
		<u>523,039,752.11</u>		<u>53.29</u>	<u>57,476,382.39</u>

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 1	第三方	218,131,540.71	2 年以内	40.21	20,500,777.54
客户 2	第三方	72,010,516.86	1 年以内	13.27	3,600,525.84
客户 3	关联方	38,560,076.68	1 年以内	7.11	-
客户 4	第三方	11,698,165.00	1 年以内	2.16	584,908.25
客户 5	第三方	10,728,942.72	1 年以内	1.98	536,447.14
		<u>351,129,241.97</u>		<u>64.73</u>	<u>25,222,658.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	72,199,647.42	84.65	149,451,819.68	89.80
1年至2年	1,070,378.17	1.25	6,366,655.72	3.83
2年至3年	4,040,588.98	4.74	10,554,098.91	6.34
3年以上	7,984,523.16	9.36	44,294.26	0.03
	<u>85,295,137.73</u>	<u>100.00</u>	<u>166,416,868.57</u>	<u>100.00</u>

按照预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付账款年末 余额合计数 的比例 (%)
供应商1	第三方	6,537,600.00	1年以内	7.66
供应商2	第三方	4,929,900.00	3年以上	5.78
供应商3	第三方	4,687,117.00	1年以内	5.50
供应商4	第三方	3,269,403.45	2-3年	3.83
供应商5	第三方	2,166,403.99	1年以内	2.54
		<u>21,590,424.44</u>		<u>25.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	1,486,989.99	1,324,138.04
其他应收款	51,587,288.99	59,163,575.81
	<u>53,074,278.98</u>	<u>60,487,713.85</u>

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	<u>1,486,989.99</u>	<u>1,324,138.04</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	39,851,724.77	41,102,101.99
1年至2年	12,745,859.72	21,507,483.47
2年至3年	2,584,192.60	7,049,145.75
3年以上	16,413,130.40	10,734,418.89
	<u>71,594,907.49</u>	<u>80,393,150.10</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>20,007,618.50</u>	<u>21,229,574.29</u>
	<u>51,587,288.99</u>	<u>59,163,575.81</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他	年末余额
2018年	21,229,574.29	6,527,094.82	7,264,701.96	21,057.84	463,290.81	007,618.50
2017年	17,486,966.17	9,833,957.99	5,415,321.69	676,028.18	-	21,229,574.29

注：本年其他项减少主要系合并范围变动造成。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并								
单独计提坏账准备	25,043,578.49	34.98	14,980,856.86	59.82	33,216,069.07	41.32	15,497,384.37	46.66
按信用风险特征组合								
计提坏账准备	37,627,810.85	52.56	5,026,761.64	13.36	42,328,402.27	52.65	5,732,189.92	13.54
单项金额不重大但								
单独计提坏账准备	8,923,518.15	12.46	-	-	4,848,678.76	6.03	-	-
	71,594,907.49	100.00	20,007,618.50	27.95	80,393,150.10	100.00	21,229,574.29	26.41

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	11,945,810.72	10,771,098.10	90.17%	账龄计提
前锦网络信息技术(上海)有限公司	3,866,861.19	193,343.06	5.00%	账龄计提
山东瑞华工程造价咨询有限公司	3,800,000.00	190,000.00	5.00%	账龄计提
海西天龙野血驴养殖专业合作社	3,430,906.58	3,429,263.22	99.95%	账龄计提
苏道明	2,000,000.00	397,152.48	19.86%	账龄计提
	25,043,578.49	14,980,856.86		

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东阿县英能新能源有限公司	14,963,400.00	2,992,680.00	20.00%	账龄计提
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	11,352,308.73	7,534,840.83	66.37%	账龄计提
海西天龙野血驴养殖专业合作社	3,433,223.35	3,433,223.35	100.00%	账龄计提
苏道明	2,001,125.61	100,056.28	5.00%	账龄计提
和田天龙富民养驴农民专业合作社	1,466,011.38	1,436,583.91	97.99%	账龄计提
	33,216,069.07	15,497,384.37		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1年以内	32,184,863.58	85.53	1,197,827.65	34,446,385.50	81.38	1,648,680.36
1年至2年	1,494,149.70	3.97	345,181.74	4,507,626.19	10.65	907,669.82
2年至3年	924,490.67	2.46	459,445.35	397,001.68	0.94	198,500.84
3年以上	3,024,306.90	8.04	3,024,306.90	2,977,388.90	7.03	2,977,338.90
	37,627,810.85	100.00	5,026,761.64	42,328,402.27	100.00	5,732,189.92

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
备用金	15,115,552.27	16,959,554.75
代垫款	11,945,810.72	11,917,305.47
关联方往来款	8,923,518.15	4,848,678.76
押金、保证金	8,624,608.24	4,793,571.97
投资合作款	6,679,542.14	7,889,638.42
保险费	4,549,059.21	5,587,766.83
借款	-	15,659,400.00
其他	15,756,816.76	12,737,233.90
	71,594,907.49	80,393,150.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	11,945,810.72	16.69	代垫款	0-3年、3年以上	10,771,098.11
前锦网络信息技术(上海)有限公司	3,866,861.19	5.40	代垫款	1年以内	193,343.06
山东瑞华工程造价咨询有限公司	3,800,000.00	5.31	咨询款	1年以内	190,000.00
海西天龙野血驴养殖专业合作社	3,430,906.58	4.79	投资合作款	1年以内、3年以上	3,429,263.22
苏道明	2,000,000.00	2.79	备用金	1年以内、1-2年	397,152.48
合计	<u>25,043,578.49</u>	<u>34.98</u>			<u>14,980,856.87</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
东阿县英能新能源有限公司	14,963,400.00	18.61	借款	1年以内、1-2年	2,992,680.00
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	11,352,308.73	14.12	代垫款	0-3年、3年以上	7,534,840.83
海西天龙野血驴养殖专业合作社	3,433,223.35	4.27	投资合作款	3年以上	3,433,223.35
苏道明	2,001,125.61	2.49	备用金	1年以内	100,056.28
和田天龙富民养驴农民专业合作社	1,466,011.38	1.82	投资合作款	2-3年、3年以上	1,436,583.91
合计	<u>33,216,069.07</u>	<u>41.31</u>			<u>15,497,384.37</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,821,953.1 72.42	412,928.30	1,821,540.2 44.12	1,954,062.5 46.68	-	1,954,062.5 46.68
在产品	817,688,433 .31	-	817,688,433 .31	821,521,514 .15	-	821,521,514 .15
库存商品	665,240,045 .74	-	665,240,045 .74	684,552,275 .62	-	684,552,275 .62
周转材料	277,774.44	-	277,774.44	-	-	-
在途物资	-	-	-	115,294.00	-	115,294.00
包装物	25,556,008. 88	5,178.25	25,550,830. 63	25,451,196. 24	156,920.11	25,294,276. 13
委托加工物资	192,448.36	-	192,448.36	184,840.56	-	184,840.56
发出商品	2,026,087.1 4	-	2,026,087.1 4	52,646,801. 13	-	52,646,801. 13
消耗性生物资产	36,224,710. 47	1,853,361.9 8	34,371,348. 49	68,549,914. 05	-	68,549,914. 05
	3,369,158.6 80.76	2,271,468.5 3	3,366,887.2 12.23	3,607,084.3 82.43	156,920.11	3,606,927.4 62.32

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销		
原材料	-	412,928.30	-		412,928.30
库存商品	-	3,483,410.53	3,483,410.53		-
包装物	156,920.11	306,261.71	458,003.57		5,178.25
消耗性生物资产	-	3,643,108.54	1,789,746.56		1,853,361.98
	156,920.11	7,845,709.08	5,731,160.66		2,271,468.53

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销		

原材料	9,261.24	-	9,261.24	-
库存商品	-	494,324.33	494,324.33	-
包装物	166,528.49	972,631.20	982,239.58	156,920.11
	<u>175,789.73</u>	<u>1,466,955.53</u>	<u>1,485,825.15</u>	<u>156,920.11</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
待抵扣进项税额	14,222,591.83	74,751,781.34
理财产品	2,705,864,281.27	2,940,218,019.19
预付房租等	-	9,656,407.85
	<u>2,720,086,873.10</u>	<u>3,024,626,208.38</u>

注：理财产品主要为金融机构发放的投资于央行票据、政策性金融债、银行间债券市场国债及其他金融工具的非上市金融工具。理财产品年末余额为保本浮动收益或非保本浮动收益型理财产品，划分为可供出售金融资产，年末按其公允价值列示，截至2018年12月31日，公允价值为人民币2,705,864,281.27元，投资期限分为随时赎回、93天至378天，本集团采用估值技术确定其公允价值，参见附注(九)。

7. 可供出售金融资产

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	15,213,163.47	-	15,213,163.47	15,441,285.92	-	15,441,285.92
按成本计量	20,294,265.03	5,214,280.21	15,079,984.82	20,294,265.03	5,214,280.21	15,079,984.82
	<u>35,507,428.50</u>	<u>5,214,280.21</u>	<u>30,293,148.29</u>	<u>35,735,550.95</u>	<u>5,214,280.21</u>	<u>30,521,270.74</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年	2017年
权益工具成本	16,440,085.99	16,715,043.59
公允价值	15,213,163.47	15,441,285.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动	<u>(1,226,922.52)</u>	<u>(1,273,757.67)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股 比例（%）	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
山东省国有资产管理有限公	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	3,873,015.18	-	-	3,873,015.18	10.00	-
国药控股济南有限公司	2,403,000.00	-	-	2,403,000.00	-	-	-	-	15.00	-
陕西火炬燃气股份有限公司	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	4.60	-
靖宇县广药东阿中药材开发有	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	-	-	15.00	-
限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
成都时代新兴投资咨询有限公										
司										
合计	20,294,265.03	-	-	20,294,265.03	5,214,280.21	-	-	5,214,280.21	--	-

2017年

	账面余额				减值准备				持股 比例（%）	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
山东省国有资产管理有限公	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	3,873,015.18	-	-	3,873,015.18	10.00	-
国药控股济南有限公司	2,403,000.00	-	-	2,403,000.00	-	-	-	-	15.00	-
陕西火炬燃气股份有限公司	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	4.60	-
靖宇县广药东阿中药材开发有	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	-	-	15.00	-
限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	2,000,000.00
成都时代新兴投资咨询有限公										
司										
合计	20,294,265.03	-	-	20,294,265.03	5,214,280.21	-	-	5,214,280.21	--	2,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）**7. 可供出售金融资产（续）**

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2018年	2017年
年初已计提减值	5,214,280.21	5,214,280.21
本年计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本年减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
	<hr/>	<hr/>
年末已计提减值	<u>5,214,280.21</u>	<u>5,214,280.21</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2018年

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备	
		增加	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他权益变动	宣告现金 股利			计提 减值准备
合营企业										
东阿县澳东生物科技有限公司	-	2,000,000.00	-	(264,000.00)	-	-	-	-	1,736,000.00	-
联营企业										
华润昂德生物药业有限公司	-	135,308,751.39	-	4,928,670.34	-	-	-	-	140,237,421.73	-
成都亚商富易投资有限公司	78,325,306.81	-	-	60,118.59	(32,134,209.85)	9,860,000.00	(28,000,000.00)	-	28,111,215.55	-
山东省科技融资担保有限公司	25,640,288.28	-	-	770,560.42	-	-	-	-	26,410,848.70	-
东润堂健康生技股份有限公司	13,234,047.77	-	-	(1,619,239.94)	-	-	-	-	11,614,807.83	-
广东聚力源药业有限公司	4,977,992.45	-	-	(2,453.06)	-	-	-	-	4,975,539.39	-
深圳市永生源生物科技有限公司	4,030,411.43	-	-	(1,059,534.67)	-	-	-	-	2,970,876.76	-
西丰鹿茸生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
	<u>127,208,046.74</u>	<u>137,308,751.39</u>	<u>-</u>	<u>2,814,121.68</u>	<u>(32,134,209.85)</u>	<u>9,860,000.00</u>	<u>(28,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>217,056,709.96</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2017年

	年初 余额	本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备	
		增加	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	宣告现金 股利			计提 减值准备
联营企业									
成都亚商富易投资有限公司	34,448,622.14	-	(20,000,000.00)	36,154,804.67	33,721,880.00	(6,000,000.00)	-	78,325,306.81	-
山东省科技融资担保有限公司	25,028,116.99	-	-	612,171.29	-	-	-	25,640,288.28	-
东润堂健康生技股份有限公司	14,736,377.48	-	-	(1,502,329.71)	-	-	-	13,234,047.77	-
广东聚力源药业有限公司	5,000,000.00	-	-	(22,007.55)	-	-	-	4,977,992.45	-
深圳市永生源生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	(969,588.57)	-	-	-	4,030,411.43	-
西丰鹿茸生物科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	84,213,116.61	1,000,000.00	(20,000,000.00)	34,273,050.13	33,721,880.00	(6,000,000.00)	-	127,208,046.74	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	20,511,335.86	4,755,814.13	25,267,149.99
固定资产转入	119,613,527.17	-	119,613,527.17
年末余额	140,124,863.03	4,755,814.13	144,880,677.16
累计折旧和摊销			
年初余额	3,046,433.69	1,946,343.92	4,992,777.61
计提	10,230,704.94	151,084.74	10,381,789.68
自用房地产转换增加	8,501,985.22	-	8,501,985.22
年末余额	21,779,123.85	2,097,428.66	23,876,552.51
减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末	118,345,739.18	2,658,385.47	121,004,124.65
年初	17,464,902.17	2,809,470.21	20,274,372.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2017年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	26,802,961.11	5,377,888.08	32,180,849.19
无形资产转入	-	338,218.79	338,218.79
转出至固定资产	(6,291,625.25)	-	(6,291,625.25)
转出至无形资产	-	(960,292.74)	(960,292.74)
年末余额	<u>20,511,335.86</u>	<u>4,755,814.13</u>	<u>25,267,149.99</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	3,020,799.19	1,516,861.85	4,537,661.04
计提	690,192.77	156,598.58	846,791.35
无形资产转入	-	338,218.79	338,218.79
转出至固定资产	(664,558.27)	-	(664,558.27)
转出至无形资产	-	(65,335.30)	(65,335.30)
年末余额	<u>3,046,433.69</u>	<u>1,946,343.92</u>	<u>4,992,777.61</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>17,464,902.17</u>	<u>2,809,470.21</u>	<u>20,274,372.38</u>
年初	<u>23,782,161.92</u>	<u>3,861,026.23</u>	<u>27,643,188.15</u>

于2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2018年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	1,715,018.1 75.87	406,439,712 .94	32,624,687. 20	54,238,726. 47	2,208,321,3 02.48
购置	3,713,121.8 3	64,269,332. 39	292,097.79	2,509,667.8 1	70,784,219. 82
在建工程转入	172,463,122 .51	6,014,590.1 9	-	605,895.97	179,083,608 .67
因处置子公司而转出	-	53,470,498.) (18	-	(52,862.40	53,523,360.) (58
处置或报废	(1,419,200.9 3)	26,844,386.) (25	(13,255,775. 19)	7,308,489.2 (2)	48,827,851.) (59)
固定资产转为投资性房地 产	(119,613,527 .17)	-	-	-	119,613,527) (.17)
年末余额	1,770,161,6 92.11	396,408,751 .09	19,661,009. 80	49,992,938. 63	2,236,224,3 91.63
累计折旧					
年初余额	238,571,920 .91	193,653,775 .49	28,010,508. 80	32,456,447. 96	492,692,653 .16
计提	44,686,406. 34	31,051,497. 88	1,134,823.2 1	5,504,293.5 4	82,377,020. 97
因处置子公司而转出	-	26,861,592.) (96	-	(27,485.59	26,889,078.) (55
处置或报废	(1,346,495.2 1)	21,190,369.) (58	(12,100,896. 11)	7,026,029.9 (7)	41,663,790.) (87)
固定资产转为投资性房地 产	(8,501,985.2 2)	-	-	-	8,501,985.2) (2
年末余额	273,409,846 .82	176,653,310 .83	17,044,435. 90	30,907,225. 94	498,014,819 .49
减值准备					
年初余额	-	5,981,550.9 6	-	-	5,981,550.9 6
处置或报废	-	(1,820,053.2)	-	-	(1,820,053.2)

		0			0
年末余额	-	4,161,497.76	-	-	4,161,497.76
账面价值					
年末	1,496,751,845.29	215,593,942.50	2,616,573.90	19,085,712.69	1,734,048,074.38
年初	1,476,446,254.96	206,804,386.49	4,614,178.40	21,782,278.51	1,709,647,098.36

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2017年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	1,411,508,542.72	362,937,931.42	32,318,834.32	50,544,399.99	1,857,309,708.45
购置	38,261,349.74	35,414,303.48	721,981.40	4,533,610.23	78,931,244.85
在建工程转入	304,191,626.69	17,264,760.45	-	234,504.28	321,690,891.42
投资性房地产转入	6,291,625.25	-	-	-	6,291,625.25
处置或报废	(2,865,255.47)	(9,177,282.41)	(416,128.52)	(1,073,788.03)	(13,532,454.43)
资产大修理转出	(42,369,713.06)	-	-	-	(42,369,713.06)
年末余额	1,715,018,175.87	406,439,712.94	32,624,687.20	54,238,726.47	2,208,321,302.48
累计折旧					
年初余额	206,433,902.58	172,926,131.48	27,190,023.76	26,852,284.03	433,402,341.85
计提	48,338,223.37	28,398,905.67	1,187,873.27	6,617,182.61	84,542,184.92
投资性房地产转入	664,558.27	-	-	-	664,558.27
处置或报废	(2,729,833.40)	(7,671,261.66)	(367,388.23)	(1,013,018.68)	(11,781,501.97)
资产大修理转出	(14,134,929.91)	-	-	-	(14,134,929.91)
年末余额	238,571,920.91	193,653,775.49	28,010,508.80	32,456,447.96	492,692,653.16
减值准备					
年初余额	-	5,981,550.96	-	-	5,981,550.96
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	-	5,981,550.96	-	-	5,981,550.96

	6		6		
账面价值					
年末	1,476,446,254.96	206,804,386.49	4,614,178.40	21,782,278.51	1,709,647,098.36
年初	1,205,074,640.14	184,030,248.98	5,128,810.56	23,692,115.96	1,417,925,815.64

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	844,137,745.24	尚在办理中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2018 年			2017 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
驴皮原料搬迁项目	40,889,411.11	-	40,889,411.11	17,342,861.51	-	17,342,861.51
驴屠宰加工项目	37,919,763.90	-	37,919,763.90	8,756,703.73	-	8,756,703.73
养驴场	35,445,151.63	-	35,445,151.63	32,835,866.07	-	32,835,866.07
技术中心综合楼	21,072,542.73	-	21,072,542.73	5,469,313.50	-	5,469,313.50
内蒙古黑毛驴原料基地建设项目	20,272,883.38	-	20,272,883.38	7,986,036.32	-	7,986,036.32
阿胶科技产业园	18,089,920.22	-	18,089,920.22	44,712,702.04	-	44,712,702.04
IT核心网络升级及机房建设	11,350,555.43	-	11,350,555.43	3,813,254.99	-	3,813,254.99
毛驴交易中心工程项目	9,986,719.63	-	9,986,719.63	3,048,131.03	-	3,048,131.03
东阿阿胶养殖基地扩建工程	9,341,294.98	-	9,341,294.98	8,286,044.57	-	8,286,044.57
毛驴博物馆装修、展陈项目	6,130,570.64	-	6,130,570.64	-	-	-
东阿阿胶聊城博物馆	6,065,738.09	-	6,065,738.09	6,057,645.83	-	6,057,645.83
旅游服务区景观	4,896,385.71	-	4,896,385.71	9,630,375.62	-	9,630,375.62
东阿阿胶街景观提升	3,915,094.27	-	3,915,094.27	3,511,792.37	-	3,511,792.37
阿胶小镇建设项目设计	3,234,905.57	-	3,234,905.57	-	-	-
生产制造执行(MES)系统	3,205,128.27	-	3,205,128.27	3,205,128.27	-	3,205,128.27
投资类项目-能源管控中心项目	3,056,581.20	-	3,056,581.20	-	-	-
老厂房改造项目	1,678,779.77	-	1,678,779.77	24,843,382.63	-	24,843,382.63
生产力效率提升(e三A)项目	1,527,523.85	-	1,527,523.85	-	-	-
ESB平台项目	1,494,795.07	-	1,494,795.07	-	-	-
驴舍建筑工程	1,286,396.3	-	1,286,396.3	642,342.34	-	642,342.34

	9		9			
东阿阿胶乐活中心	1,226,710.02	-	1,226,710.02	5,111,187.50	-	5,111,187.50
养生体验酒店	1,013,077.70	-	1,013,077.70	-	-	-
员工宿舍	953,799.13	-	953,799.13	487,136.70	-	487,136.70
财务共享集成项目	891,998.87	-	891,998.87	5,113,979.20	-	5,113,979.20
阿胶生物园健康体验旅游项目	-	-	-	5,068,884.91	-	5,068,884.91
全员营销金融互联网系统	-	-	-	3,853,964.37	-	3,853,964.37
毛驴全产业链产业园项目	-	-	-	1,833,233.00	-	1,833,233.00
其他	10,468,427.69	-	10,468,427.69	15,749,403.31	-	15,749,403.31
合计	255,414,155.25	-	255,414,155.25	217,359,369.81	-	217,359,369.81

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资 产	本年转入无形资 产	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例（%）	工程进度（%）	本年利息 资本化率
驴皮原料搬迁项目	76,710,000.00	17,342,861.51	23,546,549.60	-	-	40,889,411.11	自筹	53.30	62.00	-
驴屠宰加工项目	118,029,200.00	8,756,703.73	29,163,060.17	-	-	37,919,763.90	自筹	32.13	44.00	-
养驴场	42,260,000.00	32,835,866.07	2,609,285.56	-	-	35,445,151.63	自筹	83.87	93.00	-
技术中心综合楼	28,645,000.00	5,469,313.50	15,603,229.23	-	-	21,072,542.73	自筹	73.56	85.00	-
原料基地建设项目	144,490,700.00	7,986,036.32	12,286,847.06	-	-	20,272,883.38	自筹	29.98	75.54	-
阿胶科技产业项目	1,598,890,000.00	44,712,702.04	168,282,963.71	104,666,514.83	90,239,230.70	18,089,920.22	募集+自 筹	80.16	100.00(一 期) 87.00(二期)	-
IT 核心网络升级及机房建设	15,400,000.00	3,813,254.99	7,537,300.44	-	-	11,350,555.43	自筹	73.70	76.00	-
毛驴交易中心工程项目	54,706,500.00	3,048,131.03	6,938,588.60	-	-	9,986,719.63	自筹	69.38	96.00	-
东阿阿胶养殖基地扩建工程	30,000,000.00	8,286,044.57	1,055,250.41	-	-	9,341,294.98	自筹	76.90	83.00	-
毛驴博物馆装修、展陈项目	7,987,000.00	-	6,560,398.23	429,827.59	-	6,130,570.64	自筹	82.14	87.00	-
东阿阿胶聊城博物馆	7,525,400.00	6,057,645.83	8,092.26	-	-	6,065,738.09	自筹	80.60	87.00	-
旅游服务区景观	28,610,000.00	9,630,375.62	8,514,449.77	13,248,439.68	-	4,896,385.71	自筹	63.42	70.00	-
生产制造执行（MES）系统	6,000,000.00	3,205,128.27	-	-	-	3,205,128.27	自筹	53.42	60.00	-
老厂房改造项目	54,900,000.00	24,843,382.63	6,976,033.53	30,140,636.39	-	1,678,779.77	自筹	57.96	68.00	-
东阿阿胶乐活中心	45,753,000.00	5,111,187.50	7,809,892.08	11,694,369.56	-	1,226,710.02	自筹	90.27	99.00	-
财务共享集成项目	8,890,000.00	5,113,979.20	1,500,000.00	-	5,721,980.33	891,998.87	自筹	74.40	89.00	-
合计	2,268,796,800.00	186,212,612.81	298,391,940.65	160,179,788.05	95,961,211.03	228,463,554.38				

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资 产	本年转入无形资 产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例（%）	工程进度（%）	本年利息 资本化率
阿胶科技产业园	1,598,890,000.00	131,230,952.87	91,384,428.28	177,902,679.11	-	44,712,702.04	募集+自筹	70.00	100.00(一期)- 75.00(二期)	-
良种驴繁育基地	90,181,500.00	36,329,542.32	1,313,334.63	37,440,876.95	202,000.00	-	募集+自筹	83.00	100.00	-
养驴场	42,260,000.00	-	32,835,866.07	-	-	32,835,866.07	自筹	84.59	87.00	-
老厂房改造项目	54,900,000.00	-	24,971,074.94	-	127,692.31	24,843,382.63	自筹	31.93	35.00	-
驴皮原料搬迁项目	76,710,000.00	372,630.32	17,050,231.19	-	80,000.00	17,342,861.51	自筹	46.33	50.00	-
旅游服务区景观	28,610,000.00	4,775,585.58	4,854,790.04	-	-	9,630,375.62	自筹	48.93	50.00	-
驴屠宰加工项目	118,029,200.00	9,601,886.79	770,191.44	-	1,615,374.50	8,756,703.73	自筹	25.39	25.00	-
东阿阿胶养殖基地扩建工程	30,000,000.00	14,622,274.79	7,393,132.80	13,729,363.02	-	8,286,044.57	自筹	73.38	80.00	-
内蒙古黑毛驴原料基地建设项目	144,490,700.00	18,525,425.00	9,419,076.43	19,958,465.11	-	7,986,036.32	自筹	23.12	25.00	-
东阿阿胶聊城博物馆	7,525,400.00	5,090,798.40	966,847.43	-	-	6,057,645.83	自筹	70.69	75.00	-
技术中心综合楼	20,205,000.00	-	5,469,313.50	-	-	5,469,313.50	自筹	17.71	20.00	-
财务共享集成项目	8,890,000.00	1,884,550.89	3,229,428.31	-	-	5,113,979.20	自筹	45.90	-	-

									45.00	
东阿阿胶乐活中心	35,907,728.43	6,426,070.64	27,067,210.88	28,382,094.02	-	5,111,187.50	自筹	97.00	95.00	-
IT 核心网络升级及机房建设	15,400,000.00	-	3,813,254.99	-	-	3,813,254.99	自筹	27.06	30.00	-
生产制造执行 (MES) 系统	6,000,000.00	-	3,205,128.27	-	-	3,205,128.27	自筹	31.00	35.00	-
毛驴交易中心工程项目	28,849,000.00	4,218,852.00	26,797,445.03	-	27,968,166.00	3,048,131.03	自筹	100.00	95.00	-
驴皮原料处理项目	41,500,000.00	25,988,528.00	-	-	25,988,528.00	-	自筹	62.62	100.00	-
技校校办工厂工程项目	18,607,509.60	11,237,107.60	7,370,402.00	-	18,607,509.60	-	自筹	100.00	100.00	-
胶类工程中心立面及车库改造	5,609,000.00	5,286,818.46	-	5,286,818.46	-	-	自筹	95.00	100.00	-
基地乐园工程项目	53,278,788.79	4,626,000.00	48,652,788.79	-	53,278,788.79	-	自筹	100.00	100.00	-
合计	2,425,843,826.82	280,217,023.66	316,563,945.02	282,700,296.67	127,868,059.20	186,212,612.81				

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

2018年

	畜牧养殖业
原价	
年初余额	15,888,750.67
购置	1,039,700.00
消耗性生物资产转入	33,434,746.54
出售而减少	881,336.46
转出至消耗性生物资产	(6,492,261.99)
年末余额	<u>44,752,271.68</u>
累计折旧	
年初余额	2,371,341.73
计提	1,402,893.53
因出售减少	136,317.78
转出至消耗性生物资产	(476,885.99)
年末余额	<u>3,433,667.05</u>
账面价值	
年末	<u>41,318,604.63</u>
年初	<u>13,517,408.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 生产性生物资产（续）

采用成本计量模式的生产性生物资产：（续）

2017年

	畜牧养殖业
原价	
年初余额	21,935,277.48
购置	222,000.00
繁育	1,889,916.40
消耗性生物资产转入	10,554,880.02
处置或报废	(717,018.31)
转出至消耗性生物资产	(17,996,304.92)
年末余额	<u>15,888,750.67</u>
累计折旧	
年初余额	5,480,774.78
计提	2,736,530.37
处置或报废	(22,980.08)
因出售而减少	(23,637.91)
转出至消耗性生物资产	(5,799,345.43)
年末余额	<u>2,371,341.73</u>
账面价值	
年末	<u>13,517,408.94</u>
年初	<u>16,454,502.70</u>

本集团生产性生物资产为种驴。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2018年

	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
原价					
年初余额	344,684,406.65	2,238,120.00	27,240,866.48	77,041,975.51	451,205,368.64
购置	-	-	205,000.00	216,425.14	421,425.14
在建工程转入	95,091,118.50	-	-	16,741,599.93	111,832,718.43
因处置子公司而转出	-	-	(25,440,866.48)	(289,618.87)	(25,730,485.35)
处置或报废	-	-	-	(7,037,887.48)	(7,037,887.48)
年末余额	439,775,525.15	2,238,120.00	2,005,000.00	86,672,494.23	530,691,139.38
累计摊销					
年初余额	40,194,031.28	2,006,966.00	26,155,371.02	52,927,646.54	121,284,014.84
计提	7,638,510.17	35,112.00	5,125.00	11,934,024.78	19,612,771.95
因处置子公司而转出	-	-	(25,440,866.48)	(82,071.68)	(25,522,938.16)
处置或报废	-	-	-	(7,037,887.48)	(7,037,887.48)
年末余额	47,832,541.45	2,042,078.00	719,629.54	57,741,712.16	108,335,961.15
减值准备					
年初及年末余额	-	-	1,085,495.46	-	1,085,495.46
账面价值					
年末	391,942,983.70	196,042.00	199,875.00	28,930,782.07	421,269,682.77
年初	304,490,375.37	231,154.00	-	24,114,328.97	328,835,858.34

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
原价					
年初余额	185,115,245.81	2,238,120.00	27,240,866.48	73,570,938.98	288,165,171.27
购置	-	-	-	2,194,561.79	2,194,561.79
在建工程转入	158,947,086.89	-	-	1,276,474.74	160,223,561.63
投资性房地产转入	960,292.74	-	-	-	960,292.74
转入投资性房地产	(338,218.79)	-	-	-	(338,218.79)
年末余额	344,684,406.65	2,238,120.00	27,240,866.48	77,041,975.51	451,205,368.64
累计摊销					
年初余额	35,660,683.72	1,971,854.00	26,155,371.02	39,557,924.69	103,345,833.43
计提	4,806,231.05	35,112.00	-	13,369,721.85	18,211,064.90
投资性房地产转入	65,335.30	-	-	-	65,335.30
转入投资性房地产	(338,218.79)	-	-	-	(338,218.79)
年末余额	40,194,031.28	2,006,966.00	26,155,371.02	52,927,646.54	121,284,014.84
减值准备					
年初及年末余额	-	-	1,085,495.46	-	1,085,495.46
账面价值					
年末	304,490,375.37	231,154.00	-	24,114,328.97	328,835,858.34
年初	149,454,562.09	266,266.00	-	34,013,014.29	183,733,842.38

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 开发支出

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
开发支出	5,499,830.81	2,893,262.46	-	-	8,393,093.27

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
开发支出	5,499,830.81	-	-	-	5,499,830.81

本集团开发支出项目为黄莲阿胶胶囊项目，本集团以获取监管部门药物临床试验批件作为资本化开始时点。截至年末，该开发支出项目尚处于开发阶段，未达到预定可使用状态。

15. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东东阿阿胶保健品有限公司	750,072.33	-	-	750,072.33
东阿圣水水疗有限公司	164,919.65	-	-	164,919.65
	914,991.98	-	-	914,991.98

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东东阿阿胶保健品有限公司	750,072.33	-	-	750,072.33
东阿圣水水疗有限公司	164,919.65	-	-	164,919.65
	914,991.98	-	-	914,991.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他	年末余额
装修费	16,051,073.86	2,867,679.41	(5,565,536.90)	(466,434.28)	12,886,782.09
预付土地及车位租赁款等	18,621,320.11	4,140,341.28	(654,009.06)	-	22,107,652.33
	<u>34,672,393.97</u>	<u>7,008,020.69</u>	<u>(6,219,545.96)</u>	<u>(466,434.28)</u>	<u>34,994,434.42</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他	年末余额
装修费	15,683,268.84	5,294,139.57	(4,901,012.47)	(25,322.08)	16,051,073.86
预付土地及车位租赁款等	18,733,164.36	475,358.07	(587,202.32)	-	18,621,320.11
	<u>34,416,433.20</u>	<u>5,769,497.64</u>	<u>(5,488,214.79)</u>	<u>(25,322.08)</u>	<u>34,672,393.97</u>

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
预提费用	283,963,292.37	45,961,610.50	304,892,788.03	51,667,078.13
中长期激励基金	153,000,000.00	22,950,000.00	195,000,000.00	29,250,000.00
职工薪酬	115,791,976.35	18,745,868.38	79,792,676.75	13,324,664.15
政府补助	63,919,315.84	9,587,897.38	52,758,717.26	7,913,807.59
内部交易未实现利润	153,032,308.74	35,392,907.64	139,109,166.75	32,636,641.85
资产减值准备	93,841,107.21	14,676,995.16	49,588,467.33	8,339,834.38
可供出售金融资产公允价值变动形成的损失	1,226,922.52	306,730.61	1,273,757.67	318,439.41

	864,774,923.03	147,622,009.67	822,415,573.79	143,450,465.51
	2018年		2017年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
理财产品公允价值变动形成的利得	19,830,947.94	2,974,642.19	27,184,685.86	4,077,702.88

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2018年		2017年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	2,974,642.19	144,647,367.48	4,077,702.88	139,372,762.63
递延所得税负债	2,974,642.19	-	4,077,702.88	-

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣亏损	51,845,832.48	84,989,914.68
可抵扣暂时性差异	55,610,541.47	37,545,165.32
合计	107,456,373.95	122,535,080.00

于2018年12月31日，由于无法确定上述可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团未确认相关递延所得税资产

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年
2018年	-	17,436,460.09
2019年	5,960,690.29	8,603,594.37
2020年	9,052,859.91	9,132,411.50
2021年	18,060,864.92	18,366,265.19
2022年	15,026,822.96	31,451,183.53
2023年	3,744,594.40	-
	51,845,832.48	84,989,914.68

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2018年	2017年
预付采购固定资产款	71,796,707.800	95,227,876.08
预付土地款	10,487,200.00	12,640,000.00
预付投资款	10,200,000.00	-
	<u>92,483,907.80</u>	<u>107,867,876.08</u>

19. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销/核销	其他	
坏账准备	59,034,670.50	93,917,286.13	25,178,819(.15)	(211,569.26)	(21) 693,843.	126,867,725.01
存货跌价准备	156,920.11	7,845,709.08	2,153,605.(67)	(99)	(99) -	2,271,468.53
可供出售金融资产减值准备	5,214,280.21	-	-	-	-	5,214,280.21
固定资产减值准备	5,981,550.96	-	-	(20)	(20) 1,820,053.	4,161,497.76
无形资产减值准备	1,085,495.46	-	-	-	-	1,085,495.46
	<u>71,472,917.24</u>	<u>101,762,995.21</u>	<u>27,332,424(.82)</u>	<u>(46)</u>	<u>(21) 693,843.</u>	<u>139,600,466.97</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	26,678,829.44	51,610,627.88	(18,002,270.11)	(1,252,516.71)	59,034,670.50

存货跌价准备	175,789.73	53	1,466,955.	(223,076.24)	(1,262,748.91)	156,920.11
可供出售金融资产减值准备	5,214,280.21	-	-	-	-	5,214,280.21
固定资产减值准备	5,981,550.96	-	-	-	-	5,981,550.96
无形资产减值准备	1,085,495.46	-	-	-	-	1,085,495.46
	39,135,945.80	53,077,583.41	(18,225,346.35)	(2,515,265.62)		71,472,917.24

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	267,055,388.04	31,191,868.31
应付账款	209,607,306.32	829,133,848.64
	<u>476,662,694.36</u>	<u>860,325,716.95</u>

应付票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>267,055,388.04</u>	<u>31,191,868.31</u>

于2018年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2017年12月31日：无）。

应付账款

	2018年	2017年
1年以内	183,900,995.63	810,728,541.68
1至2年	13,178,309.34	6,791,988.90
2至3年	4,654,565.13	6,760,195.28
3年以上	7,873,436.22	4,853,122.78
	<u>209,607,306.32</u>	<u>829,133,848.64</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
应付工程款和设备尾款	<u>18,012,242.33</u>	尚未竣工决算

五、合并财务报表主要项目注释（续）

21. 预收款项

	2018年	2017年
1年以内	459,653,186.27	432,416,188.69
1至2年	2,521,991.77	332,530.63
2至3年	1,209,548.07	5,087,520.49
3年以上	1,530,473.80	115,873.08
	<u>464,915,199.91</u>	<u>437,952,112.89</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
预收服务款	<u>1,264,743.23</u>	尚未执行

22. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	84,139,897.95	539,175,602.18	527,797,050.21	95,518,449.92
离职后福利（设定提存计划）	6,250.19	82,010,594.87	58,482,086.45	23,534,758.61
	<u>84,146,148.14</u>	<u>621,186,197.05</u>	<u>586,279,136.66</u>	<u>119,053,208.53</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	91,740,134.59	435,640,285.30	443,240,521.94	84,139,897.95
离职后福利（设定提存计划）	540,327.17	43,951,947.76	44,486,024.74	6,250.19
	<u>92,280,461.76</u>	<u>479,592,233.06</u>	<u>(487,726,546.68)</u>	<u>84,146,148.14</u>

	6	06	68	4
短期薪酬如下：				
2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,207,868.05	446,718,535.44	440,881,486.(56)	61,044,916.93
职工福利费	(25,428.40)	24,827,247.41	24,801,819.0(1)	-
社会保险费	1,865.45	29,195,116.86	29,196,889.9(5)	92.36
其中：医疗保险费	1,533.30	24,317,588.02	24,319,028.9(6)	92.36
工伤保险费	205.77	2,292,589.94	(2,292,795.71)	-
生育保险费	126.38	2,584,938.90	(2,585,065.28)	-
住房公积金	427.09	21,900,486.71	21,900,486.3(1)	427.49
工会经费和职工教育经费	28,955,165.76	14,424,484.37	(8,906,636.99)	34,473,013.14
非货币性福利	-	2,109,731.39	(2,109,731.39)	-
	84,139,897.95	539,175,602.18	527,797,050.(21)	95,518,449.92
2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	70,537,335.89	359,264,941.57	(374,594,409.41)	55,207,868.05
职工福利费	21.60	21,188,802.86	(21,214,252.86)	(25,428.40)
社会保险费	104,157.24	22,554,886.46	(22,657,178.25)	1,865.45
其中：医疗保险费	95,258.46	18,463,600.12	(18,557,325.28)	1,533.30
工伤保险费	(755.87)	2,583,058.90	(2,582,097.26)	205.77
生育保险费	9,654.65	1,508,227.44	(1,517,755.71)	126.38
住房公积金	(5,850.80)	16,962,865.56	(16,956,587.67)	427.09

工会经费和职工教育经费	21,104,470.66	14,414,129.42	(6,563,434.32)	28,955,165.76
非货币性福利	-	1,254,659.43	(1,254,659.43)	-
	91,740,134.59	435,640,285.30	(443,240,521.94)	84,139,897.95

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,576.29	56,280,248.55	56,283,343.30	1,481.54
失业保险费	1,673.90	2,198,605.58	(2,198,743.15)	1,536.33
企业年金缴费	-	23,531,740.74	-	23,531,740.74
	6,250.19	82,010,594.87	58,482,086.45	23,534,758.61

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	521,481.54	42,526,499.69	(43,043,404.94)	4,576.29
失业保险费	18,845.63	1,425,448.07	(1,442,619.80)	1,673.90
企业年金缴费	-	-	-	-
	540,327.17	43,951,947.76	(44,486,024.74)	6,250.19

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资或者当地社保局规定的最低社保缴费基数18%或20%、1%或1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币56,280,248.55元及人民币2,198,605.58元(2016年：人民币42,526,499.69元及人民币1,425,448.07元)。于2018年12月31日，本集团尚有人民币1,481.54元及人民币1,536.33元(2017年12月31日：人民币4,576.29元及人民币1,673.90元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

本集团本年新增计提企业年金缴费人民币23,531,740.74元，本集团企业年金方案已经人力资源和社会保障部备案。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	527,715,374.09	212,159,868.55
企业所得税	202,005,426.02	125,639,696.04
城市维护建设税	16,368,464.24	11,026,664.09
教育费附加	9,760,144.25	6,611,069.07
地方教育费附加	6,399,711.76	4,412,701.79
个人所得税	2,210,004.79	3,679,540.72
土地使用税	1,694,956.18	3,002,551.88
房产税	2,342,451.22	2,291,756.44
其他	2,102,877.16	1,863,704.14
	<u>770,599,409.71</u>	<u>370,687,552.72</u>

24. 其他应付款

	2018年	2017年
应付股利	2,000,000.00	-
其他应付款	<u>632,689,958.88</u>	<u>688,366,693.71</u>
	<u>634,689,958.88</u>	<u>688,366,693.71</u>
	2018年	2017年
预提费用	296,234,356.42	307,165,101.99
应付子公司少数股东款项(注1)	71,940,819.61	114,792,759.35
中长期激励基金(注2)	153,000,000.00	195,000,000.00
应付保证金	68,610,049.23	22,245,157.57
代购毛驴款	-	5,952,973.44
其他	<u>42,904,733.62</u>	<u>43,210,701.36</u>
	<u>632,689,958.88</u>	<u>688,366,693.71</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

注1： 应付子公司少数股东款项系无息且无固定还款期限之借款。

注2： 2019年3月12日，本公司第九届董事会第四次会议审议通过《关于公司提取2018年度激励基金的议案》，提取2018年度中长期激励基金人民币51,000,000.00元。

本公司建立高中层管理者、主要经营、技术骨干的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的薪酬制度和长期激励机制。若本年度净资产收益率达到10%，则不提取激励基金；若本年度净资产收益率达到10%及以上时，则由薪酬与考核委员会基于劳动力市场对标、经济增加值(EVA)测算等因素进行审核，确定提取比例，但提取额的增长率不超过净利润增长率。每年提取奖励基金的议案需经本公司董事会批准。该奖励基金由东阿县复兴企业管理咨询服务有限责任公司进行管理，奖励基金及其投资盈亏归激励员工所有。

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付少数股东款项	71,940,819.61	无固定还款期限

25. 递延收益

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	61,765,693.57	30,148,000.00	(20,146,757.60)	71,766,935.97
奖励积分	1,278,870.08	3,692,300.08	(1,704,680.74)	3,266,489.42
	<u>63,044,563.65</u>	<u>33,840,300.08</u>	<u>(21,851,438.34)</u>	<u>75,033,425.39</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	71,034,335.85	4,460,000.00	(13,728,642.28)	61,765,693.57
奖励积分	1,189,951.33	3,092,651.69	(3,003,732.94)	1,278,870.08
	<u>72,224,287.18</u>	<u>7,552,651.69</u>	<u>(16,732,375.22)</u>	<u>63,044,563.65</u>

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他	年末余额	与资产/ 收益相关
文化苑项目建设资金	18,699,200.07	-	(779,133.32)	-	17,920,066.75	与资产相关
工业转型升级	-	20,700,000.00	(5,258,333.31)	-	15,441,666.69	与收益相关
北京专营店拆迁补偿款	9,134,804.33	-	(415,218.36)	-	8,719,585.97	与资产相关
新建厂区补偿款	4,762,138.65	-	(107,542.39)	-	4,654,596.26	与资产相关
内蒙古天龙土地使用权专项资金	4,740,500.00	-	(114,000.00)	-	4,626,500.00	与资产相关
阿胶药材原材基地建设资金	4,875,000.00	-	(1,050,000.00)	-	3,825,000.00	与资产相关
能管中心建设项目	3,833,333.32	-	(1,000,000.00)	-	2,833,333.32	与资产相关
用于基础和应用研究的专项经费	855,000.00	2,548,000.00	(609,667.00)	-	2,793,333.00	与收益相关
阿胶标准化建设项目	2,758,333.33	2,500,000.00	(2,716,666.66)	-	2,541,666.67	与收益相关
“短、平、快”项目扶持款	1,849,859.96	-	(66,666.69)	-	1,783,193.27	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,440,000.00	-	(60,000.00)	-	1,380,000.00	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	1,533,333.32	-	(400,000.00)	-	1,133,333.32	与资产相关
胶类中药产业升级关键技术研发	1,250,000.00	3,800,000.00	(3,950,000.00)	-	1,100,000.00	与收益相关
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	900,000.00	-	(37,500.00)	-	862,500.00	与资产相关
土地拆迁补偿款	596,595.24	-	(15,699.88)	-	580,895.36	与资产相关
标准化车间辅助设施补助	-	600,000.00	(59,340.69)	-	540,659.31	与资产相关

款						
2015年自治区特色轻工发				-		
展专项资金	554,957.98	-	(20,000.00)		534,957.98	与资产相关
中医药养生体验服务项目	413,875.00	-	(16,125.00)	-	397,750.00	与资产相关
地方旅游开发项目	105,274.04	-	(7,375.97)	-	97,898.07	与资产相关
内蒙古天龙肉驴项目产业				-		
发展基金	300,000.00	-	(300,000.00)		-	与资产相关
	1,050,000.					
瑞通立高技术产业化项目	00	-	(530,000.00)	(520,000.00)		与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资						
金	500,000.00	-	(500,000.00)	-	-	与收益相关
长效EPO研发经费	705,500.00	-	(445,500.00)	(260,000.00)		与收益相关
重大创新药物产业化开发						
项目	600,000.00	-	(200,000.00)	(400,000.00)		与收益相关
地特胰岛素项目	307,988.33	-	(247,988.33)	(60,000.00)		与收益相关
合计	61,765,693.57	30,148,000.00	(18,906,757.60)	(1,240,000.00)	71,766,935.97	

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
文化苑项目建设资金	19,478,333.39	-	(779,133.32)	18,699,200.07	与资产相 关
北京专营店拆迁补偿款	9,550,022.69	-	(415,218.36)	9,134,804.33	与资产相 关
阿胶药材原材基地建设资金	5,925,000.00	-	(1,050,000.00)	4,875,000.00	与资产相 关
新建厂区补偿款	4,869,681.02	-	(107,542.37)	4,762,138.65	与资产相 关
内蒙古天龙土地使用权专项资金	4,854,500.00	-	(114,000.00)	4,740,500.00	与资产相 关
能管中心建设项目	4,833,333.33	-	(1,000,000.01)	3,833,333.32	与资产相 关
阿胶标准化建设项目	-	3,950,000.00	(1,191,666.67)	2,758,333.33	与收益相 关
“短、平、快”项目扶持款	1,916,526.62	-	(66,666.66)	1,849,859.96	与资产相 关
阿胶废水改造升级项目	1,933,333.33	-	(400,000.01)	1,533,333.32	与资产相 关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,500,000.00	-	(60,000.00)	1,440,000.00	与资产相 关
胶类中药产业升级关键技术研发	3,750,000.00	-	(2,500,000.00)	1,250,000.00	与收益相 关
瑞通立高技术产业化项目	2,850,000.00	-	(1,800,000.00)	1,050,000.00	与收益相 关

东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	937,500.00	-	(37,500.00)	900,000.00	与资产相关
用于基础和应用研究的专项经费	850,000.00	450,000.00	(445,000.00)	855,000.00	与收益相关
长效EPO研发经费	1,407,500.00	-	(702,000.00)	705,500.00	与收益相关
重大创新药物产业化开发项目	800,000.00	-	(200,000.00)	600,000.00	与收益相关
土地拆迁补偿款	612,295.12	-	(15,699.88)	596,595.24	与资产相关
2015年自治区特色轻工发展专项资金	574,957.98	-	(20,000.00)	554,957.98	与资产相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,500,000.00	-	(2,000,000.00)	500,000.00	与收益相关
中医药养生体验服务项目	430,000.00	-	(16,125.00)	413,875.00	与资产相关
地特胰岛素研发经费	691,953.33	-	(383,965.00)	307,988.33	与收益相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	600,000.00	-	(300,000.00)	300,000.00	与资产相关
地方旅游开发项目	49,399.04	60,000.00	(4,125.00)	105,274.04	与资产相关
800吨无油阿胶技术改造项目	120,000.00	-	(120,000.00)	-	与资产相关
合计	71,034,335.85	460,000.00	(13,728,642.28)	61,765,693.57	

26. 股本

2018年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	654,021,537.00	-	-	-	-	-	654,021,537.00

2017年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	654,021,537.00	-	-	-	-	-	654,021,537.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	646,797,741.73	-	-	646,797,741.73
其中：投入者投入的资本	646,885,817.68	-	-	646,885,817.68
同一控制下企业合并的影响	(588,075.9)	-	-	(588,075.9)
其他	43,879,109.46	-	95,971.28	43,783,138.18
	<u>690,676,851.19</u>	<u>-</u>	<u>95,971.28</u>	<u>690,580,879.91</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	646,797,741.73	-	-	646,797,741.73
其中：投入者投入的资本	646,885,817.68	-	-	646,885,817.68
同一控制下企业合并的影响	(588,075.9)	-	-	(588,075.9)
其他	43,879,109.46	-	-	43,879,109.46
	<u>690,676,851.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>690,676,851.19</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2017年 1月1日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	2,016,039.49	2,971,357.(75)	(955,318.26)	35,126.36	920,191.9(0)
权益法下可转损益的其他综合收益	-	33,721,880.00	33,721,880.00	32,134,20(9.85)	1,587,670.15
其他流动资产之可供出售金融资产公允价值变动	24,726,483.70	1,619,500.(72)	23,106,982.98	6,250,677(.23)	16,856,305.75
外币财务报表折算差额	(397,906.11)	271,406.77	(126,499.34)	(42,478.87)	168,978.2(1)
	26,344,617.08	29,402,428.30	55,747,045.38	38,392,23(9.59)	17,354,805.79

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	46,835.15	-	11,708.79	35,126.36	-
权益法下可转损益的其他综合收益	(32,134,209.85)	-	-	(32,134,209.85)	-
其他流动资产之可供出售金融资产公允价值变动	19,830,947.94	27,184,685.86	(1,103,060.69)	(6,250,677.23)	-
外币报表折算差额	(42,478.87)	-	-	(42,478.87)	-
	(12,298,905.63)	27,184,685.86	(1,091,351.90)	(38,392,239.59)	-

2017年

	税前发生额	减：前期计入其他综合	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
--	-------	------------	-------	-------	----------

	收益当期转入损益			
将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动	(3,961,810.33)	-	(990,452.58)	(2,971,357.75)
权益法下可转损益的其他综合收益	33,721,880.00	-	-	33,721,880.00
其他流动资产之可供出售金融资产公允价值变动	27,184,685.86	29,089,980.82	(285,794.24)	(1,619,500.72)
外币报表折算差额	271,406.77	-	-	271,406.77
	<u>57,216,162.30</u>	<u>29,089,980.82</u>	<u>(1,276,246.82)</u>	<u>29,402,428.30</u>

29. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>466,156,871.34</u>	-	-	<u>466,156,871.34</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>466,156,871.34</u>	-	-	<u>466,156,871.34</u>

根据公司法、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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	7,977,698,212.51	6,521,965,092.40
归属于母公司股东的净利润	2,084,866,052.69	2,044,352,503.41
减：应付普通股现金股利	<u>588,619,383.30</u>	<u>588,619,383.30</u>

年末未分配利润	9,473,944,881.90	7,977,698,212.51
---------	------------------	------------------

根据2018年6月26日股东大会决议，本公司以2017年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金9元(含税)，现金分红总额为人民币588,619,383.30元。

于2019年3月12日，本公司第九届董事会第四次会议决议，本公司2018年度利润分配预案为：以2018年末总股本654,021,537为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币10元(含税)，共计分配普通股股利人民币654,021,537元（即每股现金股利人民币1元），该预案尚待本公司股东大会审批。

31. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,320,064,369.37	2,486,274,372.36	7,344,922,699.12	2,568,709,714.28
其他业务	18,251,853.81	9,471,409.38	27,417,633.06	8,246,648.36
	<u>7,338,316,223.18</u>	<u>2,495,745,781.74</u>	<u>7,372,340,332.18</u>	<u>2,576,956,362.64</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
主营业务收入	7,320,064,369.37	7,344,922,699.12
其中：医药工业	6,388,675,472.14	6,417,581,259.15
医药商业	56,719,829.18	136,311,855.10
其他	874,669,068.05	791,029,584.87
其他业务收入	18,251,853.81	27,417,633.06
	<u>7,338,316,223.18</u>	<u>7,372,340,332.18</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	46,692,837.57	32,903,002.88
教育费附加	27,789,960.53	19,500,177.81
地方教育费附加	18,527,747.04	12,998,577.38
房产税	10,248,363.86	9,715,257.43
土地使用税	8,485,554.53	8,303,498.58
水利建设基金	4,426,749.37	4,089,406.25
印花税	2,335,416.20	3,402,189.89
其他	474,248.95	998,057.39
资源税	1,766,180.00	-
	<u>120,747,058.05</u>	<u>91,910,167.61</u>

33. 销售费用

	2018年	2017年
市场推广费	779,057,781.86	860,659,583.14
广告费	468,689,249.51	513,603,323.72
职工薪酬	306,441,854.93	227,351,040.11
运输费	30,027,821.84	39,945,541.89
差旅费	49,195,998.14	39,278,677.40
租赁费	36,432,946.86	31,508,049.19
电商费用	21,908,190.51	20,509,139.79
办公费	25,981,030.25	17,460,073.93
专业机构费	19,327,868.09	14,167,167.39
折旧费	9,013,709.01	8,147,523.32
会议费	9,722,379.47	6,939,887.53
长期待摊费用摊销	3,015,602.33	3,011,815.76
其他	17,260,711.45	22,592,980.92
	<u>1,776,075,144.25</u>	<u>1,805,174,804.09</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬	151,485,950.07	120,303,124.29
中长期激励基金	51,000,000.00	102,000,000.00
办公费	33,800,124.65	32,771,457.03
折旧及摊销费用	40,242,646.14	28,759,788.67
中介审计及咨询费	20,514,637.79	21,876,781.54
修理费	8,928,851.30	13,044,571.99
差旅费	10,249,141.02	12,303,730.00
保险费	1,045,363.73	1,085,863.17
其他	45,247,708.36	20,421,156.30
	<u>362,514,423.06</u>	<u>352,566,472.99</u>

35. 研发费用

	2018年	2017年
员工成本	59,575,322.01	47,721,164.62
直接投入	87,735,969.33	59,738,327.69
折旧费用	10,047,739.79	14,495,537.69
摊销费用	5,931,226.32	5,696,615.20
委托外部研究开发费用	68,102,321.04	89,098,074.73
其他费用	9,410,491.59	8,758,037.00
	<u>240,803,070.08</u>	<u>225,507,756.93</u>

36. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	31,682,294.10	25,224,204.69
减：利息收入	18,699,922.61	15,050,654.23
汇兑损益	1,694,920.91	648,127.04

其他	986,392.07	963,944.74
	15,663,684.47	11,785,622.24

37. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	68,738,466.98	33,608,357.77
存货跌价损失	5,692,103.41	1,243,879.29
	74,430,570.39	34,852,237.06

38. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	27,052,357.60	16,651,324.26

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益相关
阿胶药材原材基地建设资金	1,050,000.00	1,050,000.00	与资产相关
能管中心建设项目	1,000,000.00	1,000,000.01	与资产相关
文化苑项目建设资金	779,133.32	779,133.32	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	415,218.36	415,218.36	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	400,000.00	400,000.01	与资产相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
肉驴项目产业发展基金	114,000.00	114,000.00	与资产相关
新建厂区补偿款	107,542.37	107,542.37	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	66,666.69	66,666.66	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
标准化车间生产线升级	59,340.69	-	与资产相关
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	37,500.00	37,500.00	与资产相关
2015年自治区特色轻工发展专项资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
中医药养生体验服务项目	16,125.00	16,125.00	与资产相关
土地拆迁补偿款	15,699.88	15,699.88	与资产相关
地方旅游开发项目	7,375.97	4,125.00	与资产相关
800吨无油阿胶技术改造项目	-	120,000.00	与资产相关

工业转型升级补助	5,258,333.31	-	与收益相关
胶类中药产业升级关键技术研发	3,950,000.00	2,500,000.00	与收益相关
脱贫攻坚政府补助	2,000,000.00	-	与收益相关
重要产品追溯体系建设补助资金	2,000,000.00	-	与收益相关
胶类中药智能化生产项目	1,458,333.33	-	与收益相关
阿胶标准化建设项目	1,258,333.33	1,191,666.67	与收益相关
毛驴补贴款	850,000.00	-	与收益相关
瑞通立高技术产业化项目	530,000.00	1,800,000.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	500,000.00	2,000,000.00	与收益相关
技术创新服务体系	500,000.00	-	与收益相关
长效EPO研发经费	445,500.00	702,000.00	与收益相关
黑毛驴规模化养殖及废弃物综合利用项目	362,000.00	-	与收益相关
农产品政府奖励金	250,000.00	-	与收益相关
地特胰岛素项目	247,988.33	383,965.00	与收益相关
重大创新药物产业化开发项目	200,000.00	200,000.00	与收益相关
饲料改良项目	186,000.00	-	与收益相关
武进经济开发区财政分局优惠政策兑现款	185,100.00	-	与收益相关
科学发展综合奖励	-	1,308,000.00	与收益相关
用于基础和应用研究的专项经费	-	445,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	2,422,167.02	1,614,681.98	与收益相关
	<u>27,052,357.60</u>	<u>16,651,324.26</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	2,814,121.68	34,273,050.13
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	445,748.69	2,378,078.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	6,461,515.74
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	62,269,887.78	-
理财产品利息收入	99,795,318.67	76,532,115.96
其他	95,971.28	-
	<u>165,421,048.10</u>	<u>119,644,760.22</u>

40. 资产处置损失

	2018年	2017年
固定资产处置收益	478,927.29	1,315,677.29
固定资产处置损失	(4,725,108.86)	(1,500,582.98)
	<u>(4,246,181.57)</u>	<u>(184,905.69)</u>

41. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	7,549,530.37	3,082,161.19	7,549,530.37
其他	3,205,528.60	461,022.46	3,205,528.60
	<u>10,755,058.97</u>	<u>3,543,183.65</u>	<u>10,755,058.97</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年非经常性损益
公益性捐赠支出	229,000.00	1,445,400.00	229,000.00
报废损失	855,314.09	515,715.04	855,314.09
罚款支出	4,938,230.43	1,333,304.56	4,938,230.43
其他	1,429,579.45	1,804,723.80	1,429,579.45
	<u>7,452,123.97</u>	<u>5,099,143.40</u>	<u>7,452,123.97</u>

43. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	368,083,653.85	390,079,901.73
递延所得税费用	(10,822,764.67)	(25,932,576.64)
	<u>357,260,889.18</u>	<u>364,147,325.09</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	2,443,866,650.27	2,408,142,127.66
按适用税率15%计算的所得税费用	366,579,997.54	361,221,319.15
某些子公司适用不同税率的影响	6,455,064.65	7,361,702.85
不可抵扣的费用	2,374,439.13	1,504,845.92
无须纳税的收益	(9,625,175.32)	(5,784,086.95)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	7,785,687.81	8,153,414.03
利用以前年度可抵扣亏损	(1,188,858.33)	(2,527,144.99)
研发费用加计扣除	(13,298,129.12)	(7,119,197.95)
对以前期间当期所得税的调整	(1,822,137.18)	1,336,473.03
	<u>357,260,889.18</u>	<u>364,147,325.09</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>357,260,889.18</u>	<u>364,147,325.09</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	3.19	3.13
稀释每股收益		
持续经营	3.19	3.13

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	2,084,866,052.69	2,044,352,503.41
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	654,021,537.00	654,021,537.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	654,021,537.00	654,021,537.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
活期存款利息	10,736,563.14	7,572,553.01
政府补助	39,796,600.00	7,382,681.98
保证金	126,664,270.92	44,504,517.62
备用金	10,897,163.35	11,430,811.51
代收款	21,261,505.15	119,780,748.61
其他	52,639,746.16	9,891,750.77
	<u>261,995,848.72</u>	<u>200,563,063.50</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
经营性费用支出	1,713,836,814.93	1,732,730,337.26
往来款	136,062,821.84	173,593,236.22
	<u>1,849,899,636.77</u>	<u>1,906,323,573.48</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收定期存款利息	7,351,169.33	7,862,432.15
收到少数股东业绩补偿款	-	6,000,000.00
	<u>7,351,169.33</u>	<u>13,862,432.15</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
丧失子公司控制权减少货币资金	7,301,463.37	-
预付对外投资款	10,200,000.00	-
	<u>17,501,463.37</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	2,086,605,761.09	2,043,994,802.57
加：资产减值准备	74,430,570.39	34,852,237.06
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销、生产性生物资产折旧	94,161,704.18	88,125,506.64
无形资产摊销	19,612,771.95	18,211,064.90
长期待摊费用摊销	6,219,545.96	5,488,214.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,246,181.57	184,905.69
财务费用	24,168,111.03	17,915,671.34
投资收益	(165,421,048.10)	(119,644,760.22)
递延所得税资产减少	(10,822,764.68)	(25,932,576.64)
存货的减少/(增加)	216,876,799.29	(592,749,391.19)
经营性应收项目的增加	(118,780,793.11)	(665,053,796.56)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,222,247,786.50)	951,997,332.21
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,009,049,053.07</u>	<u>1,757,389,210.59</u>
票据背书转让：		
	2018年	2017年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>226,923,595.73</u>	<u>536,115,607.67</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2018年	2017年
现金的年末余额	2,135,889,543.57	1,725,271,788.66
减：现金的年初余额	<u>1,725,271,788.66</u>	<u>1,414,625,328.84</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>410,617,754.91</u>	<u>310,646,459.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,301,463.37	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(7,301,463.37)	-

(3) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	2,135,889,543.57	1,725,271,788.66
其中：库存现金	83,714.92	48,039.28
可随时用于支付的银行存款	2,135,805,828.65	1,725,223,749.38
年末现金及现金等价物余额	2,135,889,543.57	1,725,271,788.66

47. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
欧元	74,513.87	7.85	585,164.87	69,811.76	7.81	545,550.98
美元	65.11	6.86	446.87	60.88	6.59	401.01
港币	2,850.45	0.88	2,497.56	98,208.45	0.84	82,093.73
应收账款						
美元	230,000.00	6.86	1,578,536.00	612,288.32	6.59	4,034,980.06
			2,166,645.30			4,663,025.78

六、合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享 有的表决权比 例	不再成为 子公司原因
昂德生物药业有限公 司	山东省东阿县	医药制造	100.00%	100.00%	因外部股东增资 丧失控制权

注：

根据本公司与华润医药控股有限公司及华润生物医药（深圳）有限公司签订之关于昂德生物药业有限公司增资协议，华润医药控股有限公司及华润生物医药（深圳）有限公司以现金及经评估无形资产共计人民币13,875.78万元进行增资，增资完成后，本公司持股比例下降至49%，丧失对昂德生物药业有限公司控制权，丧失控制权日为2018年7月1日。故自2018年7月1日起，本集团不再将昂德生物药业有限公司纳入合并范围。昂德生物药业有限公司的相关财务信息列示如下：

	2018年6月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	76,038,988.39	58,257,107.79
非流动资产	35,871,525.22	32,147,620.04
流动负债	37,631,686.98	18,480,051.78
非流动负债	1,240,000.00	2,663,488.33
	<u>73,038,826.63</u>	<u>69,261,187.72</u>
少数股东权益	-	-
增资后所持股权的公允价值	<u>135,308,714.41</u>	
处置损益	<u>62,269,887.78</u>	
处置对价	<u>-</u>	

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

	2018年1月1日 至6月30日期间
营业收入	71,875,883.21
营业成本	8,954,540.77
净利润	3,777,638.91

2. 其他原因的合并范围变动

本集团合并范围内子公司东莞市东阿阿胶有限责任公司和吉林道地长白山人参科技有限公司本年已办理完注销手续。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
西丰道地中药材有限公司	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营	5,000,000.00	-	100.00
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	畜牧养殖	25,000,000.00	100.00	-
山东无棣天龙科技开发有限公司	山东省无棣县	山东省无棣县	畜牧养殖、收购、销售	4,956,000.00	-	91.01
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	畜牧养殖	6,000,000.00	-	63.33
内蒙古天龙食品有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜产品生产、加工	26,000,000.00	-	100.00
山东东阿天龙食品有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	畜产品加工	5,000,000.00	-	100.00

		县					
双辽天龙牧业科技有限公司	吉林省双辽市	吉林省双辽市	畜牧养殖	500,000.00	-	100.00	
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜牧养殖、收购、销售	33,000,000.00	100.00	-	
内蒙古天龙驴产业研究院	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	驴产业研究	1,000,000.00	-	100.00	
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	山东省济南市	山东省济南市	阿胶产品销售	20,000,000.00	100.00	-	
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	山东省临沂市	山东省临沂市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	阿胶产品销售	500,000.00	-	100.00	
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
日照东阿阿胶健康管理有限公司	山东省日照市	山东省日照市	阿胶产品销售	500,000.00	-	100.00	
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	山东省滕州市	山东省滕州市	阿胶产品销售	500,000.00	-	100.00	
德州东阿阿胶健康管理有限公司	山东省德州市	山东省德州市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
东营东阿阿胶健康管理有限公司	山东省东营市	山东省东营市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
济宁东阿阿胶销售有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	阿胶产品销售	500,000.00	-	100.00	
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
烟台东阿阿胶健康管理有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
广州市东阿阿胶有限责任公司	广州市荔湾区	广州市荔湾区	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	山东省莱芜市	山东省莱芜市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	阿胶产品销售	100,000.00	-	100.00	
北京时珍堂商贸有限公司	北京市西城区	北京市西城区	阿胶产品销售	101,000.00	-	100.00	
东阿阿胶电子商务(常州)有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	电子商务	2,000,000.00	-	60.00	
新疆和田阿华阿胶有限公司	新疆和田市	新疆和田市	阿胶系列产品生产、加工	12,600,000.00	100.00	-	
上海昂德生物科技有限公司	上海市静安区	上海市静安区	生物技术研究	1,000,000.00	100.00	-	
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	电子商务	15,000,000.00	100.00	-	

		区				
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	甘肃省高台县	甘肃省高台县	畜牧养殖	500,000.00	100.00	-
山东天龙驴产业研究院	山东省东阿县	山东省东阿县	驴产业研究	1,000,000.00	80.00	-
东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责任公司	新疆伊宁市	新疆伊宁市	畜牧养殖	600,000.00	100.00	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	旅游、养生	109,314,500.00	85.51	-
山东东欣投资有限公司	山东省济南市	山东省济南市	投资咨询	20,000,000.00	100.00	-
东润堂国际贸易股份有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	商业贸易	50,000,000.00	51.00	-
东阿阿胶资源(国际)发展有限公司	中国香港	中国香港	商业贸易	100,000.00	100.00	-
辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	畜牧养殖、收购、销售	20,000,000.00	80.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
山东东阿阿胶保健品有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	保健食品生产、销售	10,000,000.00	100.00	-
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营	5,000,000.00	-	51.00
东阿圣水水疗有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	健康养生	22,389,000.00	55.34	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
东阿阿胶金篮服务有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	酒店服务	6,683,000.00	100.00	-
东阿阿胶(德国)有限公司	德国汉堡	德国汉堡	商业贸易	5,030,400.00	100.00	-

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
东阿县澳东生物科技有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	畜牧养殖、销售	10,000,000.00	0	-	20.00 权益法
联营企业							
华润昂德生物药业有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	生物制品生产、销售	102,040,816.00	49.00	-	权益法
成都亚商富易投资有限公司	四川省成都市	四川省成都市	投资咨询	70,000,000.00	20.00	-	权益法
山东省科技融资担保有限公司	山东省济南市	山东省济南市	投资担保	120,000,000.00	20.00	-	权益法
东润堂健康生技股份有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	饮料制品生产、销售	61,000,000.00	49.00	-	权益法

广东省广州	50,000,000.00		
广东聚力源药业有限公司 市 广东省广州市 食品生产、销售	0	10.00	- 权益法
深圳市永生源生物科技有限公 广东省深圳	50,000,000.00		
司 市 广东省深圳市 保健食品生产、销售	0	10.00	- 权益法
辽宁省西丰	10,000,000.00		
西丰鹿茸生物科技有限公司 县 辽宁省西丰县 保健食品生产、销售	0	-	10.00 权益法

2018年1月，公司与第三方签订合资经营协议，设立东阿县澳东生物科技有限公司。该公司注册资本人民币10,000,000.00元，本公司以货币出资，金额为人民币2,000,000.00元，持股比例20%。该公司共有五名董事会成员，其中本公司派出两名董事，公司章程规定对于东阿县澳东生物科技有限公司重大事项需经董事会一致或三分之二(含本数)通过，故公司与第三方共同控制东阿县澳东生物科技有限公司。

2015年9月，公司与第三方签订合资经营协议，设立广东聚力源药业有限公司。该公司注册资本人民币50,000,000.00元，本公司以货币出资人民币5,000,000.00元，持股比例10%。该公司共有三名董事会成员，其中本公司派出一名董事，对广东聚力源药业有限公司有重大影响。

2016年4月，公司与第三方签订合资经营协议，设立深圳市永生源生物科技有限公司。该公司注册资本人民币50,000,000.00元，本公司以货币出资人民币5,000,000.00元，持股比例10%。该公司共有五名董事会成员，其中本公司派出一名董事，对深圳市永生源生物科技有限公司有重大影响。

2016年11月，公司之子公司与第三方签订合资经营协议，设立西丰鹿茸生物科技有限公司。该公司注册资本人民币10,000,000.00元，本公司之子公司于2017年以货币出资人民币1,000,000.00元，持股比例10%。该公司共有五名董事会成员，其中本集团派出一名董事，对西丰鹿茸生物科技有限公司有重大影响。

本集团的对联营企业之投资于本集团并不重大。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	2,135,939,927.81	-	2,135,939,927.81
应收票据及应收账款	2,406,837,522.62	-	2,406,837,522.62
其他应收款	53,074,278.98	-	53,074,278.98
其他流动资产	-	2,705,864,281.27	2,705,864,281.27
可供出售金融资产	-	30,293,148.29	30,293,148.29
	<u>4,595,851,729.41</u>	<u>2,736,157,429.56</u>	<u>7,332,009,158.97</u>

金融负债

	其他金融负债
应付票据及应付账款	476,662,694.36
其他应付款	634,689,958.88
	1,111,352,653.24

2017年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,725,322,019.94	-	1,725,322,019.94
应收票据及应收账款	1,056,558,417.87	-	1,056,558,417.87
其他应收款	60,487,713.85	-	60,487,713.85
其他流动资产	-	2,940,218,019.19	2,940,218,019.19
可供出售金融资产	-	30,521,270.74	30,521,270.74
	2,842,368,151.66	2,970,739,289.93	5,813,107,441.59

金融负债

	其他金融负债
应付票据及应付账款	860,325,716.95
其他应付款	688,366,693.71
	1,548,692,410.66

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的未终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币22,039,550.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的已终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币204,884,045.73元。于2018年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。

本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付票据及应付账款及其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他流动资产、可供出售金融资产及其他应收款，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。

由于本集团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/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于12月31日认为没有发生减值/认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年

	合计	未逾期 未减值	逾期			-
			1个月以内	1至3个月	3个月以上	
货币资金	2,135,939,927.81	2,135,939,927.81	-	-	-	-
应收票据及应收账款	1,047,335,755.18	1,047,335,755.18	-	-	-	-
其他应收款	16,367,480.53	16,367,480.53	-	-	-	-
其他流动资产	2,705,864,281.27	2,705,864,281.27	-	-	-	-
可供出售金融资产	30,293,148.29	30,293,148.29	-	-	-	-

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2017年

	合计	未逾期 未减值	逾期			-
			1个月以内	1至3个月	3个月以上	
货币资金	1,725,322,019.94	1,725,322,019.94	-	-	-	-
应收票据及应收账款	604,037,517.14	604,037,517.14	-	-	-	-
其他应收款	6,172,816.80	6,172,816.80	-	-	-	-
其他流动资产	2,940,218,019.19	2,940,218,019.19	-	-	-	-
可供出售金融资产	30,521,270.74	30,521,270.74	-	-	-	-

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与近期无违约记录的信用良好的客户及关联方有关。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内
应付票据及应付账款	476,662,694.36
其他应付款	634,689,958.88
	<u>1,111,352,653.24</u>

2017年

	1年以内
应付票据及应付账款	860,325,716.95
其他应付款	688,366,693.71
	<u>1,548,692,410.66</u>

市场风险利率风险

本集团利率风险-现金流量变动风险主要涉及活期存款及商业票据贴现业务，对本集团经营业绩产生的影响较小，因此未列报敏感性分析。

汇率风险

本集团主要于中国地区开展业务且销售和采购结算主要以人民币进行，汇率变动对本集团的经营业绩产生的影响较小，故未列报敏感性分析。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括应付票据及应付账款和其他应付款减去货币资金。资本包括股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2018 年	2017 年
应付票据及应付账款	476,662,694.36	860,325,716.95
其他应付款	634,689,958.88	688,366,693.71
减：货币资金	<u>2,135,939,927.81</u>	<u>1,725,322,019.94</u>
净负债	(<u>1,024,587,274.57</u>)	(<u>176,629,609.28</u>)
资本	<u>11,329,005,350.57</u>	<u>9,871,507,183.65</u>
资本和净负债	<u>10,304,418,076.00</u>	<u>9,694,877,574.37</u>
杠杆比率	(<u>9.94%</u>)	(<u>1.82%</u>)

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
其他流动资产-理财产品	-	2,705,864,281.27	-	2,705,864,281.27
可供出售金融资产-股权投资 基金合伙企业份额	-	15,213,163.47	-	15,213,163.47
	-	2,721,077,444.74	-	2,721,077,444.74

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
其他流动资产-理财产品	-	2,940,218,019.19	-	2,940,218,019.19
可供出售金融资产-股权投资 基金合伙企业份额	-	15,441,285.92	-	15,441,285.92
	-	2,955,659,305.11	-	2,955,659,305.11

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据及应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性 质	注册资本	对本公司持股 比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
华润东阿阿胶有限公司	山东省聊城市	投资	422,771,700.00	23.14	23.14

本公司最终控制方是中国华润有限公司。华润医药控股有限公司为本公司间接控制方。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药贸易(香港)有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润温州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制

华润湖南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润广东医药有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制
天津华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润大连澳德医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润沧州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润重庆医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润济宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东莞医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆明医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润十堰医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	受同一最终控制方控制
华润珠海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润南通医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东大(福建)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一最终控制方控制
江苏采活医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京医保全新大药房有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制
广州茂建药业有限公司	本公司之联营公司之子公司
华润西安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国康(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家生活超市(浙江)有限公司	受同一最终控制方控制
苏果超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润广西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润四川医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(山东)有限公司	受同一最终控制方控制
华润网络(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	受同一最终控制方控制

华润置地(淄博)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(日照)有限公司	受同一最终控制方控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(山东)物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京医药集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
深圳市华益润生商贸有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药上海有限公司	受同一最终控制方控制
上海健一网大药房连锁经营有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂有限公司	受同一最终控制方控制
华润廊坊医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2018年	2017年
润联软件系统(深圳)有限公司	软件服务费	1,834,006.49	-
华润置地(山东)有限公司	物业服务等	545,168.18	303,458.76
华润网络(深圳)有限公司	软件服务费	184,058.00	83,925.08
华润置地(淄博)有限公司	物业服务等	30,792.48	31,408.32
华润置地(日照)有限公司	物业服务等	43,587.93	28,115.32
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	维修及保养费	-	76,415.09
		<u>2,637,613.08</u>	<u>523,322.57</u>

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2018年	2017年
华润江苏医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	107,623,216.79	175,313,637.61
华润湖北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	43,060,723.31	31,259,898.00
华润医药商业集团有限公司	阿胶及阿胶系列产品	32,856,156.49	33,165,209.41
华润河南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	32,363,053.48	34,413,925.77
华润河北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	32,134,846.44	47,882,647.16
华润医药贸易(香港)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	32,005,155.88	26,635,849.82
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	14,051,561.99	2,473,931.63
华润天津医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	12,567,971.24	13,645,284.63
华润衢州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	9,030,254.75	29,155,755.59
华润安徽医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	8,796,300.48	42,884,902.63
华润温州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	8,072,465.59	40,067,058.12
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	5,649,132.81	6,381,282.21
华润辽宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,607,893.29	5,007,499.35
华润三九医药股份有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,482,758.63	-
华润湖南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,387,093.56	57,357,019.53
华润广东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,363,550.18	39,149,930.57
陕西华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,274,346.17	7,239,991.06
华润新龙(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,065,509.66	13,709.44
华润陕西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,681,593.62	727,302.57
天津华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,361,340.59	3,158,967.30
华润湖北金马医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	867,234.48	-
华润武汉医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	737,637.08	143,726.50
华润大连澳德医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	723,674.62	143,743.59
华润吉林医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	643,477.20	221,576.06
华润河北医大医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	504,697.87	26,338.46
华润沧州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	504,136.61	-
华润重庆医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	251,992.99	25,099,246.99
华润内蒙古医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	97,408.32	245,196.57
华润辽宁锦州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	84,144.82	-
华润济宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	71,955.17	-
华润东莞医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	64,551.72	-
华润昆明医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	29,487.18	385,172.68
华润十堰医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	28,123.08	28,123.08
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	阿胶及阿胶系列产品	17,517.25	-

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

续表

	关联交易内容	2018年	2017年
华润珠海医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	13,586.20	-
华润南通医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	65,132,309.62
华润东大(福建)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	4,335,080.37
华润黑龙江医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	338,625.64
江苏采活医药连锁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	249,572.65
华润青岛医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	96,803.42
华润潍坊远东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	64,957.26
北京医保全新大药房有限责任公司	阿胶及阿胶系列产品	-	64,239.31
华润吉林康乃尔医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	286,690.73
华润山西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	228,348.72
广州茂建药业有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	34,123,961.66
广东聚力源药业有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	(34,123,961.66)
华润西安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	7,962,248.67
华润国康(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	3,519,410.76
华润万家生活超市(浙江)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	402,022.03
苏果超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	264,414.12
华润广西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	11,021,823.11
华润四川医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	24,743,196.58
华润山东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	38,506,062.67
华润国康(上海)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	132,206,890.56
华润山东医药有限公司	生物制药	2,788,240.00	15,396,442.26
华润河南医药有限公司	生物制药	9,062,819.49	10,841,174.35
华润辽宁医药有限公司	生物制药	2,138,860.45	3,549,141.88
华润内蒙古医药有限公司	生物制药	842,745.65	1,150,240.18
华润湖北医药有限公司	生物制药	1,100,855.97	538,123.08
华润陕西医药有限公司	生物制药	207,234.48	470,719.66
华润江苏医药有限公司	生物制药	67,418.97	-
华润广东医药有限公司	生物制药	79,282.76	-
华润黑龙江医药有限公司	生物制药	148,217.44	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	生物制药	187,246.77	-
华润山西医药有限公司	生物制药	57,579.31	-
华润青岛医药有限公司	生物制药	401,996.47	-
华润湖南医药有限公司	生物制药	171,261.54	-
		<u>384,328,308.84</u>	<u>943,595,463.96</u>

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2018年 租赁费	2017年 租赁费
华润昂德生物药业有限公司	房地产	2,123,809.52	-

作为承租人

	租赁 资产种类	2018年 租赁费	2017年 租赁费
华润置地(山东)有限公司	房地产	1,393,937.91	698,929.53
华润置地(淄博)有限公司	房地产	231,588.31	239,089.73
华润置地(日照)有限公司	房地产	207,932.81	105,940.86
		<u>1,833,459.03</u>	<u>1,043,960.12</u>

(3) 其他关联方交易

	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	<u>23,616,300.00</u>	<u>9,039,300.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
应收账款：				
广州茂建药业有限公司	38,560,076.68	-	38,560,076.68	-
华润医药贸易(香港)有限公司	6,861,140.00	-	3,509,794.12	-
华润江苏医药有限公司	6,144,717.44	-	-	-
华润三九医药股份有限公司	5,200,000.00	-	-	-
华润医药商业集团有限公司	4,484,800.00	-	3,401,467.29	-
陕西华润万家生活超市有限公司	1,733,306.69	-	2,594,288.43	-
华润河南医药有限公司	679,828.00	-	2,757,970.84	-
华润国康(上海)医药有限公司	489,055.19	-	-	-
天津华润万家生活超市有限公司	429,131.26	-	366,490.26	-
华润河北医大医药有限公司	236,860.00	-	-	-
华润辽宁医药有限公司	233,780.00	-	370,806.00	-
华润天津医药有限公司	111,012.00	-	25,096.00	-
华润东莞医药有限公司	49,920.00	-	-	-
华润万家有限公司	34,510.13	-	34,510.13	-
华润万家生活超市(浙江)有限公司	17,830.15	-	121,748.81	-
苏果超市有限公司	10,000.00	-	185,477.74	-
华润昂德生物药业有限公司	396.00	-	-	-
华润新龙(北京)医药有限公司	0.01	-	-	-
华润大连澳德医药有限公司	-	-	168,180.00	-
华润湖南医药有限公司	-	-	66,792.00	-
华润湖北医药有限公司	-	-	26,136.00	-
辽宁华润万家生活超市有限公司	-	-	10,729.04	-
华润国康(北京)医药有限公司	-	-	5,399.60	-
华润东大(福建)医药有限公司	-	-	334.00	-
应收票据：				
华润江苏医药有限公司	200,300,000.00	-	-	-
华润医药商业集团有限公司	3,924,200.00	-	-	-
华润天津医药有限公司	1,460,000.00	-	2,000,000.00	-
华润新龙(北京)医药有限公司	850,000.00	-	-	-
华润河南医药有限公司	433,900.00	-	-	-
华润湖北医药有限公司	-	-	11,587,156.21	-
华润广东医药有限公司	-	-	1,241,227.00	-
	<u>272,244,463.55</u>	-	<u>67,033,680.15</u>	-

其他应收款

东润堂健康生技股份有限公司	8,238,800.00	-	3,208,800.00	-
华润置地(山东)有限公司	659,657.13	-	1,212,329.26	-
华润置地(日照)有限公司	22,341.02	-	62,056.81	
华润置地(淄博)有限公司	2,720.00	-	23,898.00	
华润万家有限公司	-	-	268,493.03	-
华润置地(山东)物业服务有限公 司	-	-	73,101.66	-
	<u>8,923,518.15</u>	<u>-</u>	<u>4,848,678.76</u>	<u>-</u>

7. 关联方应付款项余额

	2018 年	2017 年
应付账款		
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	777,329.01	-
北京优高雅装饰工程有限公司	20,000.00	-
	<u>797,329.01</u>	<u>-</u>
预收账款		
华润江苏医药有限公司	200,000,000.00	15,750,113.00
华润衢州医药有限公司	1,547,338.00	32,000.00
华润河北医药有限公司	1,288,952.22	-
华润河南医药有限公司	570,112.71	-
华润山东医药有限公司	91,696.85	460,019.23
华润广东医药有限公司	63,421.28	2,594,892.00
华润湖南医药有限公司	29,573.76	18,992,139.21
辽宁华润万家生活超市有限公司	28,862.08	-
华润安徽医药有限公司	16,518.00	220,664.00
华润医药商业集团有限公司	8,776.01	-
华润湖北医药有限公司	3,803.00	11,095,267.55
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	3,320.00	25,464.37
华润温州医药有限公司	753.96	-
深圳市华益润生商贸有限公司	85.17	85.17
华润潍坊远东医药有限公司	78.00	78.00
华润医药上海有限公司	67.65	67.65
华润国康(北京)医药有限公司	0.40	-
华润辽宁医药有限公司	0.23	-
华润西安医药有限公司	0.09	0.09
上海健一网大药房连锁经营有限公司	0.02	0.02
华润国康(上海)医药有限公司	-	1,150,408.41
华润堂有限公司	-	3,509,806.00
华润置地(山东)有限公司	-	222,535.98

华润廊坊医药有限公司	-	22,884.22
华润山西康兴源医药有限公司	-	4,012.00
华润四川医药有限公司	-	1,328.00
	<u>203,653,359.43</u>	<u>54,081,764.90</u>

	2018年	2017年
其他应付款		
华润医药控股有限公司	219,450.60	183,828.42
北京医药集团有限责任公司	103,057.75	103,057.75
华润片仔癀药业有限公司	71,974.78	-
华润三九(临清)药业有限公司	30,000.00	-
华润昂德生物药业有限公司	10,981.70	-
	<u>435,464.83</u>	<u>286,886.17</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

8. 存放关联方的货币资金

	2018年	2017年
珠海华润银行股份有限公司		
其中：定期存款	162,620,796.00	159,276,000.00
活期存款	358,422.86	354,190.65
	<u>162,979,218.86</u>	<u>159,630,190.65</u>

2018年，上述定期存款年利率为2.10%，活期存款利率为0.30%。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年 (人民币千元)	2017年 (人民币千元)
已签约但未拨备		
资本承诺	226,707	219,082
投资承诺	38,545	38,545
	265,252	257,627

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2019年3月12日，本公司第九届董事会召开第四次会议，提议以2018年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金10元(含税)，共计分配普通股股利人民币654,021,537元。上述提议尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1. 企业年金计划

本年华润(集团)有限公司审核通过了本公司按照《华润(集团)有限公司企业年金方案》框架制定的并经员工代表大会讨论通过的《东阿阿胶股份有限公司企业年金方案实施细则》。根据该细则，企业年金所需费用由企业和员工共同承担，企业缴费总额为企业上年度员工工资总额的 5%，员工个人缴费为企业为其缴费金额的 25%；企业缴费按照员工个人上年度工资总额的 3.7%分配至员工个人账户，过渡期 10 年；剩余部分计入企业账户，作为列入补偿缴费范围员工的补偿性缴费。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团已按照上述标准进行计提，企业年金计划余额为人民币 23,531,740.74 元（2017 年 12 月 31 日：无）。

于 2019 年 3 月 12 日，本公司第九届董事会第四次会议已审议并批准上述细则。

2. 分部报告

本集团主要在中国制造及销售阿胶系列产品等，而且大部分资产均位于中国境内。本集团按《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部并披露分部信息。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有一个从事阿胶及系列产品整体运营的经营分部和报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

本集团对外交易收入/成本的信息如下：

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2018年	2017年
主营业务收入	7,320,064,369.37	7,344,922,699.12
其中：阿胶系列产品	6,316,799,588.93	6,417,581,259.15
医药贸易	56,719,829.18	136,311,855.10
毛驴养殖及销售	755,446,244.12	695,800,056.31
其他	191,098,707.14	95,229,528.56
其他业务收入	18,251,853.81	27,417,633.06
	<u>7,338,316,223.18</u>	<u>7,372,340,332.18</u>

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
主营业务收入	7,320,064,369.37	7,344,922,699.12
其中：华东	3,821,550,556.32	3,856,182,768.87
华南	881,905,127.37	1,028,335,068.72
西南	648,991,108.36	734,381,184.13
华中	881,606,199.37	625,842,375.63
华北	537,959,410.40	556,754,491.28
东北	266,730,848.26	266,205,216.94
西北	216,047,948.26	229,701,815.34
其他	65,273,171.03	47,519,778.21
其他业务收入	18,251,853.81	27,417,633.06
	<u>7,338,316,223.18</u>	<u>7,372,340,332.18</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年	2017年
中国大陆	2,926,282,407.84	2,565,134,535.5

其他国家或地区	<u>615,371.27</u>	<u>662,711.91</u>
	<u>2,926,897,779.11</u>	<u>2,565,797,247.41</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

十三、其他重要事项（续）

2、 分部报告（续）

其他信息（续）

主要客户信息

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

3. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、9。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年 (人民币千元)	2017年 (人民币千元)
1年以内(含1年)	9,365	16,467
1年至2年(含2年)	5,004	6,945
2年至3年(含3年)	2,459	3,835
3年以上	1,864	18,273
	18,692	45,520

4. 比较数据

如附注三、30所述，根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	1,477,691,403.44	518,563,604.41
应收账款	932,057,019.59	448,465,640.93
	<u>2,409,748,423.03</u>	<u>967,029,245.34</u>

应收票据

	2018年	2017年
商业承兑汇票	750,000,000.00	-
银行承兑汇票	755,191,403.44	518,563,604.41
	<u>1,505,191,403.44</u>	<u>518,563,604.41</u>
减：应收票据坏账准备	27,500,000.00	-
	<u>1,477,691,403.44</u>	<u>518,563,604.41</u>

应收商业承兑汇票的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	750,000,000.00	-
减：应收票据坏账准备	27,500,000.00	-
	<u>722,500,000.00</u>	<u>-</u>

应收商业承兑汇票坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收票据（续）

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	550,000,000.00	73.33	27,500,000.00	5.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 (包括应收关联方款项)	200,000,000.00	26.67	--	--
	<u>750,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>27,500,000.00</u>	<u>5.00</u>

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收商业承兑汇票情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	450,000,000.00	22,500,000.00	5.00%	账龄计提
客户2	100,000,000.00	5,000,000.00	5.00%	账龄计提
	<u>550,000,000.00</u>	<u>27,500,000.00</u>		

于2018年12月31日，所有权受到限制的应收票据金额为人民币358,295,934.46元，系本公司与中国农业银行股份有限公司东阿县支行开展票据池质押业务，以开立银行承兑汇票。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

应收账款信用期通常在1年以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	809,538,337.36	455,754,582.08
1年至2年	152,255,963.36	483,795.11
2年至3年	303,307.39	-
	<u>962,097,608.11</u>	<u>456,238,377.19</u>
减：应收账款坏账准备	<u>30,040,588.52</u>	<u>7,772,736.26</u>
	<u>932,057,019.59</u>	<u>448,465,640.93</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	7,772,736.26	29,750,293.49	(7,482,440.12)	-	(1.11)	30,040,588.52
2017年	3,189,288.72	8,836,444.87	(4,239,357.97)	-	(13,639.36)	7,772,736.26

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	339,638,223.94	35.30	16,981,911.20	5.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,006,968.83	26.82	13,058,677.32	5.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 (包括应收关联方款项)	<u>364,452,415.34</u>	<u>37.88</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
	<u>962,097,608.11</u>	<u>100.00</u>	<u>30,040,588.52</u>	<u>3.12</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	105,715,657.54	23.17	5,285,782.88	5.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,271,939.92	7.51	2,486,953.38	7.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 (包括应收关联方款项)	316,250,779.73	69.32	-	-
	<u>456,238,377.19</u>	<u>100.00</u>	<u>7,772,736.26</u>	<u>1.70</u>

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	141,526,607.47	7,076,330.37	5%	账龄比例
客户2	80,852,592.53	4,042,629.63	5%	账龄比例
客户3	48,302,918.00	2,415,145.90	5%	账龄比例
客户4	35,524,348.50	1,776,217.43	5%	账龄比例
客户5	33,431,757.44	1,671,587.87	5%	账龄比例
	<u>339,638,223.94</u>	<u>16,981,911.20</u>		

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	72,010,516.86	3,600,525.84	5%	账龄比例
客户2	10,728,942.72	536,447.14	5%	账龄比例
客户3	9,076,204.02	453,810.20	5%	账龄比例
客户4	7,052,259.94	352,613.00	5%	账龄比例
客户5	6,847,734.00	342,386.70	5%	账龄比例
	<u>105,715,657.54</u>	<u>5,285,782.88</u>		

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018 年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	257,635,975.28	99.86	12,898,651.76
1 年至 2 年	84,904.05	0.03	16,980.81
2 年至 3 年	286,089.50	0.11	143,044.75
	<u>258,006,968.83</u>	<u>100.00</u>	<u>13,058,677.32</u>
	2017 年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	33,985,850.42	99.17	2,426,291.90
1 年至 2 年	286,089.50	0.83	60,661.48
	<u>34,271,939.92</u>	<u>100.00</u>	<u>2,486,953.38</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	账龄	□应收账款年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 1	关联方	290,114,241.4 3	2 年以内	30.15	-
客户 2	第三方	141,526,607.4 7	1 年以内	14.71	7,076,330.37
客户 3	第三方	80,852,592.53	1 年以内	8.40	4,042,629.63
客户 4	第三方	48,302,918.00	1 年以内	5.02	2,415,145.90
客户 5	第三方	35,524,348.50	1 年以内	3.69	1,776,217.43
		596,320,707.9 3		61.97	15,310,323.3 3

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	账龄	□应收账款年末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 1	关联方	250,631,377.2 5	1 年以内	54.93	-
客户 2	第三方	72,010,516.86	1 年以内	15.78	3,600,525.84
客户 3	关联方	26,143,359.76	1 年以内	5.73	-
客户 4	第三方	10,728,942.72	1 年以内	2.35	536,447.14
客户 5	第三方	9,076,204.02	1 年以内	1.99	453,810.20
		368,590,400.6 1		80.78	4,590,783.18

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	1,486,989.99	1,324,138.04
应收股利	-	31,807,329.65
其他应收款	949,991,885.92	1,046,430,331.82
	<u>951,478,875.91</u>	<u>1,079,561,799.51</u>

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	1,486,989.99	1,324,138.04

应收股利

	2018年	2017年
新疆和田阿华阿胶有限公司	-	31,807,329.65

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	199,485,246.79	685,153,919.90
1年至2年	592,760,418.18	177,298,996.58
2年至3年	27,880,856.18	21,556,652.18
3年以上	148,181,285.82	181,677,142.38
	<u>968,307,806.97</u>	<u>1,065,686,711.04</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>18,315,921.05</u>	<u>19,256,379.22</u>
	<u>949,991,885.92</u>	<u>1,046,430,331.82</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	19,256,379.22	4,547,102.06	(5,487,560.23)	-	-	18,315,921.05
2017年	15,302,855.98	4,318,442.24	-	-	(364,919.00)	19,256,379.22

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提								
坏账准备	25,043,578.49	2.59	14,980,856.86	59.82	33,216,069.07	3.12	15,497,384.37	46.66
按信用风险特征组合计提								
坏账准备	15,471,136.05	1.60	3,335,064.19	21.56	18,969,867.15	1.78	3,758,994.85	19.82
单项金额不重大但单独计								
提坏账准备	927,793,092.43	95.81	-	-	1,013,500,774.82	95.10	-	-
	968,307,806.97	100.00	18,315,921.05	1.89	1,065,686,711.04	100.00	19,256,379.22	1.81

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	11,945,810.72	10,771,098.10	90.17%	账龄计提
前锦网络信息技术(上海)有限公司	3,866,861.19	193,343.06	5.00%	账龄计提
山东瑞华工程造价咨询有限公司	3,800,000.00	190,000.00	5.00%	账龄计提
海西天龙野血驴养殖专业合作社	3,430,906.58	3,429,263.22	99.95%	账龄计提
苏道明	2,000,000.00	397,152.48	19.86%	账龄计提
	25,043,578.49	14,980,856.86		

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东阿县英能新能源有限公司	14,963,400.00	2,992,680.00	20.00%	账龄计提
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	11,352,308.73	7,534,840.83	66.37%	账龄计提
海西天龙野血驴养殖专业合作社	3,433,223.35	3,433,223.35	100.00%	账龄计提
苏道明	2,001,125.61	100,056.28	5.00%	账龄计提
和田天龙富民养驴农民专业合作社	1,466,011.38	1,436,583.91	97.99%	账龄计提
	<u>33,216,069.07</u>	<u>15,497,384.37</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	11,593,814.04	74.94	579,690.70	12,770,147.36	67.32	638,507.37
1年至2年	937,421.04	6.06	187,484.21	3,665,664.34	19.32	733,132.87
2年至3年	744,023.38	4.81	372,011.69	293,401.68	1.55	146,700.84
3年以上	2,195,877.59	14.19	2,195,877.59	2,240,653.77	11.81	2,240,653.77
	<u>15,471,136.05</u>	<u>100.00</u>	<u>3,335,064.19</u>	<u>18,969,867.15</u>	<u>100.00</u>	<u>3,758,994.85</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西丰道地中药材有限公司	587,175,383.57	60.64	关联方往来款	3年以内	-
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	138,833,748.53	14.34	关联方往来款	0-3年、3年以上	-
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	53,144,578.58	5.49	关联方往来款	3年以内	-
内蒙古天龙食品有限公司	50,173,916.99	5.18	关联方往来款	0-3年、3年以上	-
山东东阿黑毛驴牧业科技有	36,300,583.43	3.75	关联方往来款	1年以内	-

限公司

865,628,211.10	89.40	-
----------------	-------	---

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西丰道地中药材有限公司	611,311,583.66	57.36	关联方往来款	2年以内	-
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	185,640,358.46	17.42	关联方往来款	3年以内	-
新疆和田阿华阿胶有限公司	71,881,035.56	6.75	关联方往来款	2年以内	-
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	37,433,072.07	3.51	关联方往来款	2年以内	-
内蒙古天龙食品有限公司	34,471,118.76	3.23	关联方往来款	3年以内	-
	<u>940,737,168.51</u>	<u>88.27</u>			<u>-</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
关联方往来款	927,793,092.43	1,013,500,774.82
代垫款	11,945,810.72	11,461,749.68
备用金	10,117,307.15	4,973,224.42
投资合作款	6,559,231.41	7,889,638.42
保险费	3,866,861.19	5,420,754.60
押金、保证金	1,794,261.00	290,835.40
借款	-	15,659,400.00
其他	6,231,243.07	6,490,333.70
	<u>968,307,806.97</u>	<u>1,065,686,711.04</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2018年

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		增加	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 变动	宣告现金 股利	计提 减值准备		
子公司										
上海昂德生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	93,471,000.00	-	-	-	-	-	-	-	93,471,000.00	-
东阿圣水水疗有限公司	10,834,765.43	-	-	-	-	-	-	-	10,834,765.43	-
东阿阿胶(德国)有限公司	5,660,896.59	-	-	-	-	-	-	-	5,660,896.59	-
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
东阿阿胶金篮服务有限公司	7,579,706.58	-	-	-	-	-	-	-	7,579,706.58	-
东阿阿胶高台天龙科技发展有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
山东东欣投资有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
山东东阿阿胶保健品有限公司	10,531,086.62	-	-	-	-	-	71,888,014.50	-	10,531,086.62	-
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
山东天龙驴产业研究院	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00	-
华润昂德生物药业有限公司	36,000,000.00	14,000,000.00	-	-	-	(50,000,000.00)	-	-	-	-
新疆和田阿华阿胶有限公司	12,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,600,000.00	-
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	33,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,000,000.00	-

辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司	2,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,400,000.00	-
东阿阿胶资源(国际)发展有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
联营企业										
华润昂德生物药业有限公司		103,780,338.39		4,928,670.34					108,709,008.73	
成都亚商富易投资有限公司	78,325,306.81	-	-	60,118.59	(32,134,209.85)	9,860,000.00	28,000,000.00	-	28,111,215.55	-
山东省科技融资担保有限公司	25,640,288.28	-	-	770,560.42	-	-	-	-	26,410,848.70	-
东润堂健康生技股份有限公司	13,234,047.77	-	-	(1,619,239.94)	-	-	-	-	11,614,807.83	-
广东聚力源药业有限公司	4,977,992.45	-	-	(2,453.06)	-	-	-	-	4,975,539.39	-
深圳市永生源生物科技有限公司	4,030,411.43	-	-	(1,059,534.67)	-	-	-	-	2,970,876.76	-
	421,285,501.96	117,780,338.39	-	3,078,121.68	(32,134,209.85)	(40,140,000.00)	99,888,014.50	-	441,869,752.18	600,000.00

2017年

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		增加	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 变动	宣告现金 股利	计提 减值准备		
子公司										
上海昂德生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	93,471,000.00	-	-	-	-	-	-	-	93,471,000.00	-
东阿圣水水疗有限公司	10,834,765.43	-	-	-	-	-	-	-	10,834,765.43	-
东阿阿胶(德国)有限公司	5,660,896.59	-	-	-	-	-	-	-	5,660,896.59	-
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
东阿阿胶金篮服务有限公司	7,579,706.58	-	-	-	-	-	-	-	7,579,706.58	-
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
山东东欣投资有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-

山东东阿阿胶保健品有限公司	10,531,086.62	-	-	-	-	77,854,252.24	-	10,531,086.62	-	
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-	
山东天龙驴产业研究院	800,000.00	-	-	-	-	-	-	800,000.00	-	
昂德生物药业有限公司	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00	-	
新疆和田阿华阿胶有限公司	12,600,000.00	-	-	-	-	31,807,329.65	-	12,600,000.00	-	
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	33,000,000.00	-	-	-	-	-	-	33,000,000.00	-	
辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司	-	2,400,000.00	-	-	-	-	-	2,400,000.00	-	
东阿阿胶资源(国际)发展有限公司	-	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	-	
联营企业										
成都亚商富易投资有限公司	34,448,622.14	-	20,000,000.00	36,154,804.67	33,721,880.00	-	6,000,000.00	-	78,325,306.81	-
山东省科技融资担保有限公司	25,028,116.99	-	-	612,171.29	-	-	-	-	25,640,288.28	-
东润堂健康生技股份有限公司	14,736,377.48	-	-	(1,502,329.71)	-	-	-	-	13,234,047.77	-
广东聚力源药业有限公司	5,000,000.00	-	-	(22,007.55)	-	-	-	-	4,977,992.45	-
深圳市永生源生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	(969,588.57)	-	-	-	-	4,030,411.43	-
	<u>376,790,571.83</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>34,273,050.13</u>	<u>33,721,880.00</u>	<u>-</u>	<u>115,661,581.89</u>	<u>-</u>	<u>421,285,501.96</u>	<u>600,000.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	600,000.00	-	-	600,000.00

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	600,000.00	-	-	600,000.00

4. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,848,172,150.97	1,443,418,936.84	5,830,435,407.37	1,545,969,579.95
其他业务	128,897,974.13	78,342,095.06	236,874,062.75	139,762,774.45
	5,977,070,125.10	1,521,761,031.90	6,067,309,470.12	1,685,732,354.40

5. 投资收益

	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资收益	85,888,014.50	109,661,581.89
权益法核算的长期股权投资收益	3,078,121.68	34,273,050.13
处置长期股权投资产生的投资收益	44,342,356.41	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	2,000,000.00
理财产品利息收入	99,795,318.67	72,432,315.96
	233,103,811.26	218,366,947.98

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 公司关联方及关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2018年	2017年
公司之子公司	酒店、餐饮服务等	10,911,780.49	44,353,705.59
公司之子公司	原材料及包装物	148,902,693.63	305,439,747.43
公司之其他关联方	物业服务	658,656.10	277,543.63
		<u>160,473,130.22</u>	<u>350,070,996.65</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2018年	2017年
公司之子公司	阿胶及阿胶系列产品	199,990,941.43	431,346,238.34
公司之其他关联方	阿胶及阿胶系列产品	358,691,759.39	871,987,706.06
		<u>558,682,700.82</u>	<u>1,303,333,944.40</u>

(2) 关联方转让资产

	关联交易内容	2018年	2017年
公司之子公司	销售生产性生物资产	-	18,741,104.19

(3) 关联方资产拆借情况

	年利率及期限	本年借入发生额	本年借出发生额
公司之子公司	无息无固定期限	25,400,608.41	67,688,836.28
公司之联营公司	无息无固定期限	-	5,030,000.00
		<u>25,400,608.41</u>	<u>72,718,836.28</u>

(4) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2018 年	2017 年
公司之子公司	房地产	9,254,761.92	8,658,730.19
公司之其他关联方	房地产	2,123,809.52	-
		<u>11,378,571.44</u>	<u>8,658,730.19</u>
作为承租人			
	租赁资产种类	2018 年	2017 年
公司之其他关联方	房地产	1,251,971.03	549,251.28

1. 非经常性损益明细表

	2018年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(4,246,181.57)
计入当期损益的政府补助（与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）	27,052,357.60
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	99,795,318.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	445,748.69
因子公司增资被动丧失控制权取得的投资收益	62,269,887.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,302,935.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,971.28
	<u>18,817,422.45</u>
所得税影响数	
少数股东权益影响数（税后）	137,024.31
	<u>169,761,590.69</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	19.72	3.19	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	18.11	2.93	不适用

东的净利润

2017年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.46	3.13	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.54	3.00	不适用

本集团无稀释性潜在普通股。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

东阿阿胶股份有限公司

二〇一九年三月十四日