

**东阿阿胶股份有限公司**

**已审财务报表**

**2018年度**

# 东阿阿胶股份有限公司

---

## 目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 156
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2019）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

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。

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="352 741 625 772"><b>营业收入确认及截止性</b></p> <p data-bbox="352 808 842 1043">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 data-bbox="352 1079 842 1144">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 data-bbox="927 808 1310 909">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 data-bbox="927 913 1310 1323">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；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；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 data-bbox="927 1328 1310 1429">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>

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>应收款项坏账准备的计提</b>	
<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： 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>

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

### 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。

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

### 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，就可能导致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。

## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- (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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

（本页无正文）



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

东阿阿胶股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,135,939,927.81	1,725,322,019.94
应收票据及应收账款	2	2,406,837,522.62	1,056,558,417.87
预付款项	3	85,295,137.73	166,416,868.57
其他应收款	4	53,074,278.98	60,487,713.85
存货	5	3,366,887,212.23	3,606,927,462.32
其他流动资产	6	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			
可供出售金融资产	7	30,293,148.29	30,521,270.74
长期股权投资	8	217,056,709.96	127,208,046.74
投资性房地产	9	121,004,124.65	20,274,372.38
固定资产	10	1,734,048,074.38	1,709,647,098.36
在建工程	11	255,414,155.25	217,359,369.81
生产性生物资产	12	41,318,604.63	13,517,408.94
无形资产	13	421,269,682.77	328,835,858.34
开发支出	14	8,393,093.27	5,499,830.81
商誉	15	914,991.98	914,991.98
长期待摊费用	16	34,994,434.42	34,672,393.97
递延所得税资产	17	144,647,367.48	139,372,762.63
其他非流动资产	18	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
应付票据及应付账款	20	476,662,694.36	860,325,716.95
预收款项	21	464,915,199.91	437,952,112.89
应付职工薪酬	22	119,053,208.53	84,146,148.14
应交税费	23	770,599,409.71	370,687,552.72
其他应付款	24	634,689,958.88	688,366,693.71
流动负债合计		2,465,920,471.39	2,441,478,224.41
非流动负债			
递延收益	25	75,033,425.39	63,044,563.65
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
股东权益			
股本	26	654,021,537.00	654,021,537.00
资本公积	27	690,580,879.91	690,676,851.19
其他综合收益	28	17,354,805.79	55,747,045.38
盈余公积	29	466,156,871.34	466,156,871.34
未分配利润	30	9,473,944,881.90	7,977,698,212.51
归属于母公司股东权益合计		11,302,058,975.94	9,844,300,517.42
少数股东权益		26,946,374.63	27,206,666.23
股东权益合计		11,329,005,350.57	9,871,507,183.65
负债和股东权益总计		13,869,959,247.35	12,376,029,971.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东阿阿胶股份有限公司  
合并利润表  
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	31	7,338,316,223.18	7,372,340,332.18
减：营业成本	31	2,495,745,781.74	2,576,956,362.64
税金及附加	32	120,747,058.05	91,910,167.61
销售费用	33	1,776,075,144.25	1,805,174,804.09
管理费用	34	362,514,423.06	352,566,472.99
研发费用	35	240,803,070.08	225,507,756.93
财务费用	36	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	37	74,430,570.39	34,852,237.06
加：其他收益	38	27,052,357.60	16,651,324.26
投资收益	39	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
资产处置损失	40	( 4,246,181.57 )	( 184,905.69 )
营业利润		2,440,563,715.27	2,409,698,087.41
加：营业外收入	41	10,755,058.97	3,543,183.65
减：营业外支出	42	7,452,123.97	5,099,143.40
利润总额		2,443,866,650.27	2,408,142,127.66
减：所得税费用	43	357,260,889.18	364,147,325.09
净利润		<u>2,086,605,761.09</u>	<u>2,043,994,802.57</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,086,605,761.09	2,043,994,802.57
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,084,866,052.69	2,044,352,503.41
少数股东损益		1,739,708.40 (	357,700.84)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
合并利润表（续）  
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额	(	38,392,239.59)	29,402,428.30
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	28 (	38,392,239.59)	29,402,428.30
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(	32,134,209.85)	33,721,880.00
可供出售金融资产公允价值变动	(	6,215,550.87)	(4,590,858.47)
外币财务报表折算差额	(	42,478.87)	271,406.77
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	28	-	-
综合收益总额		<u>2,048,213,521.50</u>	<u>2,073,397,230.87</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		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)
每股收益	44		
基本每股收益		<u>3.19</u>	<u>3.13</u>
稀释每股收益		<u>3.19</u>	<u>3.13</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东	股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	权益	合计
一、 本年年初余额	654,021,537.00	690,676,851.19	55,747,045.38	466,156,871.34	7,977,698,212.51	9,844,300,517.42	27,206,666.23	9,871,507,183.65
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	( 38,392,239.59)	-	2,084,866,052.69	2,046,473,813.10	1,739,708.40	2,048,213,521.50
（二） 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	( 588,619,383.30)	( 588,619,383.30)	-	( 588,619,383.30)
对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	( 2,000,000.00)	( 2,000,000.00)
2. 的分配	-	-	-	-	-	-	( 2,000,000.00)	( 2,000,000.00)
（三） 其他	-( 95,971.28)		-	-	-	( 95,971.28)	-	( 95,971.28)
三、 本年年末余额	654,021,537.00	690,580,879.91	17,354,805.79	466,156,871.34	9,473,944,881.90	11,302,058,975.94	26,946,374.63	11,329,005,350.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2018年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益						少数股东	股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	权益	合计
一、 本年年初余额	654,021,537.00	690,676,851.19	26,344,617.08	466,156,871.34	6,521,965,092.40	8,359,164,969.01	26,964,367.07	8,386,129,336.08
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	29,402,428.30	-	2,044,352,503.41	2,073,754,931.71	( 357,700.84)	2,073,397,230.87
（二） 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
（三） 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	( 588,619,383.30)	( 588,619,383.30)	-	( 588,619,383.30)
三、 本年年末余额	654,021,537.00	690,676,851.19	55,747,045.38	466,156,871.34	7,977,698,212.51	9,844,300,517.42	27,206,666.23	9,871,507,183.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,909,920,000.46	7,627,283,206.64
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	45	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
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	45	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	46	1,009,049,053.07	1,757,389,210.59
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		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
收到其他与投资活动有关的现金	45	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
支付其他与投资活动有关的现金	45	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)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	600,000.00
取得借款收到的现金		4,400,000.00	-
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
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：年初现金及现金等价物余额		1,725,271,788.66	1,414,625,328.84
六、 年末现金及现金等价物余额	46	2,135,889,543.57	1,725,271,788.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
资产负债表  
2018年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		2,071,006,342.15	1,688,480,845.80
应收票据及应收账款	1	2,409,748,423.03	967,029,245.34
预付款项		33,136,036.40	94,204,603.30
其他应收款	2	951,478,875.91	1,079,561,799.51
存货		2,808,072,870.35	2,864,070,995.91
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
长期股权投资	3	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
无形资产		372,343,910.02	273,682,618.62
开发支出		8,393,093.27	5,499,830.81
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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注十四</b>	<b>2018年12月31日</b>	<b>2017年12月31日</b>
流动负债			
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
流动负债合计		<u>2,444,066,800.72</u>	<u>2,311,940,613.72</u>
非流动负债			
递延收益		57,235,004.35	44,024,004.37
非流动负债合计		<u>57,235,004.35</u>	<u>44,024,004.37</u>
负债合计		<u>2,501,301,805.07</u>	<u>2,355,964,618.09</u>
股东权益			
股本		654,021,537.00	654,021,537.00
资本公积		692,069,065.62	692,069,065.62
其他综合收益		18,443,975.90	56,828,862.98
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
股东权益合计		<u>11,391,878,912.39</u>	<u>9,898,247,585.01</u>
负债和股东权益总计		<u>13,893,180,717.46</u>	<u>12,254,212,203.10</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
利润表  
2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	5,977,070,125.10	6,067,309,470.12
减：营业成本	4	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	5	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
资产处置(损失)/收益	(	3,889,716.61)	7,586,982.10
营业利润		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
利润总额		2,444,591,560.05	2,468,701,590.96
减：所得税费用		333,393,944.27	345,095,603.34
净利润		<u>2,111,197,615.78</u>	<u>2,123,605,987.62</u>
其中：持续经营净利润		2,111,197,615.78	2,123,605,987.62
其他综合收益的税后净额	(	38,384,887.08)	32,102,379.28
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(	32,134,209.85)	33,721,880.00
可供出售金融资产公允价值变动	(	6,250,677.23)	(1,619,500.72)
综合收益总额		<u>2,072,812,728.70</u>	<u>2,155,708,366.90</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2018年度

人民币元

**2018年度**

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	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
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	- ( 38,384,887.08)		-	2,111,197,615.78	2,072,812,728.70
（二） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	- ( 588,619,383.30)	( 588,619,383.30)	
（三） 其他	-	-	-	-	9,437,981.98	9,437,981.98
三、 本年年末余额	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2018年度

人民币元

**2017年度**

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	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
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	32,102,379.28	-	2,123,605,987.62	2,155,708,366.90
（二） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	( 588,619,383.30)	( 588,619,383.30)
三、 本年年末余额	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
现金流量表  
2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
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		<u>5,777,027,344.76</u>	<u>5,969,074,915.30</u>
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		<u>4,931,147,666.47</u>	<u>4,414,039,091.47</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>845,879,678.29</u>	<u>1,555,035,823.83</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		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
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		<u>4,305,281,086.70</u>	<u>3,280,928,094.52</u>
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
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		<u>4,188,937,415.12</u>	<u>3,943,646,451.11</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>116,343,671.58</u>	<u>( 662,718,356.59 )</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东阿阿胶股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
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
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、现金及现金等价物净增加额		382,525,496.35	490,773,535.20
加：年初现金及现金等价物余额		1,688,480,845.80	1,197,707,310.60
五、年末现金及现金等价物余额		2,071,006,342.15	1,688,480,845.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

### 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

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产减值（续）

###### *以摊余成本计量的金融资产（续）*

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产减值（续）

###### *可供出售金融资产（续）*

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产转移（续）

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按 0.5% 计提坏账准备。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 无形资产（续）

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 资产减值（续）

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和实施有效控制，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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税（续）

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 公允价值计量（续）

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### *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。

### 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

##### 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。

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

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%。

#### 四、 税项（续）

##### 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。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

- (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发展有限公司和山东无棣天龙科技发展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发展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	<u>27,500,000.00</u>	<u>-</u>
	<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)	<u>200,000,000.00</u>	<u>26.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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	<u>100,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	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	<u>36,624,865.77</u>	<u>22,039,550.00</u>	<u>62,570,598.49</u>	<u>-</u>

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
	<u>981,638,237.50</u>	<u>542,531,293.88</u>
减：应收账款坏账准备	<u>79,360,106.51</u>	<u>37,805,096.21</u>
	<u>902,278,130.99</u>	<u>504,726,197.67</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）

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	<u>51,587,288.99</u>	<u>59,163,575.81</u>
	<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	<u>16,413,130.40</u>	<u>10,734,418.89</u>
	71,594,907.49	80,393,150.10
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	20,007,618.50
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	-	-
	<u>71,594,907.49</u>	<u>100.00</u>	<u>20,007,618.50</u>	<u>27.95</u>	<u>80,393,150.10</u>	<u>100.00</u>	<u>21,229,574.29</u>	<u>26.41</u>

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
	<u>25,043,578.49</u>	<u>14,980,856.86</u>		

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>		

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
	<u>37,627,810.85</u>	<u>100.00</u>	<u>5,026,761.64</u>	<u>42,328,402.27</u>	<u>100.00</u>	<u>5,732,189.92</u>

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
	<u>71,594,907.49</u>	<u>80,393,150.10</u>

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	1,821,953,172.42	412,928.30	1,821,540,244.12	1,954,062,546.68	-	1,954,062,546.68
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	2,026,087.14	-	2,026,087.14	52,646,801.13	-	52,646,801.13
消耗性生物资产	36,224,710.47	1,853,361.98	34,371,348.49	68,549,914.05	-	68,549,914.05
	<u>3,369,158,680.76</u>	<u>2,271,468.53</u>	<u>3,366,887,212.23</u>	<u>3,607,084,382.43</u>	<u>156,920.11</u>	<u>3,606,927,462.32</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
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
	<u>156,920.11</u>	<u>7,845,709.08</u>	<u>5,731,160.66</u>	<u>2,271,468.53</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
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	<u>20,294,265.03</u>	<u>5,214,280.21</u>	<u>15,079,984.82</u>	<u>20,294,265.03</u>	<u>5,214,280.21</u>	<u>15,079,984.82</u>
	<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> )

东阿阿胶股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

人民币元

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>

东阿阿胶股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年度

人民币元

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	增加	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他 综合收益	其他权益变动	宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 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>- 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>-</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	增加	减少投资	本年变动			宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
				权益法下 投资损益	其他 综合收益					
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	<u>84,213,116.61</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>( 20,000,000.00)</u>	<u>34,273,050.13</u>	<u>33,721,880.00</u>	<u>( 6,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,208,046.74</u>	<u>-</u>

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	<u>119,613,527.17</u>	-	<u>119,613,527.17</u>
年末余额	<u>140,124,863.03</u>	<u>4,755,814.13</u>	<u>144,880,677.16</u>
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	<u>8,501,985.22</u>	-	<u>8,501,985.22</u>
年末余额	<u>21,779,123.85</u>	<u>2,097,428.66</u>	<u>23,876,552.51</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>118,345,739.18</u>	<u>2,658,385.47</u>	<u>121,004,124.65</u>
年初	<u>17,464,902.17</u>	<u>2,809,470.21</u>	<u>20,274,372.38</u>

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
<b>原价</b>					
年初余额	1,715,018,175.87	406,439,712.94	32,624,687.20	54,238,726.47	2,208,321,302.48
购置	3,713,121.83	64,269,332.39	292,097.79	2,509,667.81	70,784,219.82
在建工程转入	172,463,122.51	6,014,590.19	-	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	( 1,419,200.93)	( 26,844,386.25)	( 13,255,775.19)	( 7,308,489.22)	( 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	<u>1,770,161,692.11</u>	<u>396,408,751.09</u>	<u>19,661,009.80</u>	<u>49,992,938.63</u>	<u>2,236,224,391.63</u>
<b>累计折旧</b>					
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	1,134,823.21	5,504,293.54	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	( 1,346,495.21)	( 21,190,369.58)	( 12,100,896.11)	( 7,026,029.97)	( 41,663,790.87)
固定资产转为投资性房地产	( 8,501,985.22)	-	-	-	( 8,501,985.22)
年末余额	<u>273,409,846.82</u>	<u>176,653,310.83</u>	<u>17,044,435.90</u>	<u>30,907,225.94</u>	<u>498,014,819.49</u>
<b>减值准备</b>					
年初余额	-	5,981,550.96	-	-	5,981,550.96
处置或报废	-	( 1,820,053.20)	-	-	( 1,820,053.20)
年末余额	-	<u>4,161,497.76</u>	-	-	<u>4,161,497.76</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>1,496,751,845.29</u>	<u>215,593,942.50</u>	<u>2,616,573.90</u>	<u>19,085,712.69</u>	<u>1,734,048,074.38</u>
年初	<u>1,476,446,254.96</u>	<u>206,804,386.49</u>	<u>4,614,178.40</u>	<u>21,782,278.51</u>	<u>1,709,647,098.36</u>

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	<u>1,715,018,175.87</u>	<u>406,439,712.94</u>	<u>32,624,687.20</u>	<u>54,238,726.47</u>	<u>2,208,321,302.48</u>
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	<u>238,571,920.91</u>	<u>193,653,775.49</u>	<u>28,010,508.80</u>	<u>32,456,447.96</u>	<u>492,692,653.16</u>
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	-	<u>5,981,550.96</u>	-	-	<u>5,981,550.96</u>
账面价值					
年末	<u>1,476,446,254.96</u>	<u>206,804,386.49</u>	<u>4,614,178.40</u>	<u>21,782,278.51</u>	<u>1,709,647,098.36</u>
年初	<u>1,205,074,640.14</u>	<u>184,030,248.98</u>	<u>5,128,810.56</u>	<u>23,692,115.96</u>	<u>1,417,925,815.64</u>

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	1,286,396.39	-	1,286,396.39	642,342.34	-	642,342.34
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

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

人民币元

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	-
									100.00(一期)	
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	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	<u>2,268,796,800.00</u>	<u>186,212,612.81</u>	<u>298,391,940.65</u>	<u>160,179,788.05</u>	<u>95,961,211.03</u>	<u>228,463,554.38</u>				

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

人民币元

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	-
技院校办工厂工程项目	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	<u>( 17,996,304.92)</u>
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	<u>( 5,799,345.43)</u>
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	<u>439,775,525.15</u>	<u>2,238,120.00</u>	<u>2,005,000.00</u>	<u>86,672,494.23</u>	<u>530,691,139.38</u>
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	<u>47,832,541.45</u>	<u>2,042,078.00</u>	<u>719,629.54</u>	<u>57,741,712.16</u>	<u>108,335,961.15</u>
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	<u>391,942,983.70</u>	<u>196,042.00</u>	<u>199,875.00</u>	<u>28,930,782.07</u>	<u>421,269,682.77</u>
年初	<u>304,490,375.37</u>	<u>231,154.00</u>	-	<u>24,114,328.97</u>	<u>328,835,858.34</u>

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	<u>344,684,406.65</u>	<u>2,238,120.00</u>	<u>27,240,866.48</u>	<u>77,041,975.51</u>	<u>451,205,368.64</u>
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	<u>40,194,031.28</u>	<u>2,006,966.00</u>	<u>26,155,371.02</u>	<u>52,927,646.54</u>	<u>121,284,014.84</u>
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	<u>304,490,375.37</u>	<u>231,154.00</u>	-	<u>24,114,328.97</u>	<u>328,835,858.34</u>
年初	<u>149,454,562.09</u>	<u>266,266.00</u>	-	<u>34,013,014.29</u>	<u>183,733,842.38</u>

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

2017年

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

本集团开发支出项目为黄连阿胶胶囊项目，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	<u>164,919.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,919.65</u>
	<u>914,991.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>914,991.98</u>

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	<u>164,919.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,919.65</u>
	<u>914,991.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>914,991.98</u>

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	<u>1,226,922.52</u>	<u>306,730.61</u>	<u>1,273,757.67</u>	<u>318,439.41</u>
	<u>864,774,923.03</u>	<u>147,622,009.67</u>	<u>822,415,573.79</u>	<u>143,450,465.51</u>
	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	<u>19,830,947.94</u>	<u>2,974,642.19</u>	<u>27,184,685.86</u>	<u>4,077,702.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

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	<u>2,974,642.19</u>	<u>144,647,367.48</u>	<u>4,077,702.88</u>	<u>139,372,762.63</u>
递延所得税负债	<u>2,974,642.19</u>	<u>-</u>	<u>4,077,702.88</u>	<u>-</u>

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	<u>55,610,541.47</u>	<u>37,545,165.32</u>
合计	<u>107,456,373.95</u>	<u>122,535,080.00</u>

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	<u>3,744,594.40</u>	<u>-</u>
	<u>51,845,832.48</u>	<u>84,989,914.68</u>

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)	( 693,843.21)	126,867,725.01
存货跌价准备	156,920.11	7,845,709.08	( 2,153,605.67)	( 3,577,554.99)	-	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	-	-	( 1,820,053.20)	-	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>( 5,609,177.46)</u>	<u>( 693,843.21)</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	1,466,955.53	( 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
	<u>39,135,945.80</u>	<u>53,077,583.41</u>	<u>( 18,225,346.35)</u>	<u>( 2,515,265.62)</u>	<u>71,472,917.24</u>

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）	<u>6,250.19</u>	<u>82,010,594.87</u>	( 58,482,086.45)	<u>23,534,758.61</u>
	<u>84,146,148.14</u>	<u>621,186,197.05</u>	( 586,279,136.66)	<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）	<u>540,327.17</u>	<u>43,951,947.76</u>	( 44,486,024.74)	<u>6,250.19</u>
	<u>92,280,461.76</u>	<u>479,592,233.06</u>	( 487,726,546.68)	<u>84,146,148.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

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	( 24,801,819.01)	-
社会保险费	1,865.45	29,195,116.86	( 29,196,889.95)	92.36
其中：医疗保险费	1,533.30	24,317,588.02	( 24,319,028.96)	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	( 21,900,486.31)	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)	-
	<u>84,139,897.95</u>	<u>539,175,602.18</u>	<u>( 527,797,050.21)</u>	<u>95,518,449.92</u>

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)	-
	<u>91,740,134.59</u>	<u>435,640,285.30</u>	<u>( 443,240,521.94)</u>	<u>84,139,897.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

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
	<u>6,250.19</u>	<u>82,010,594.87</u>	<u>(58,482,086.45)</u>	<u>23,534,758.61</u>

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	-	-	-	-
	<u>540,327.17</u>	<u>43,951,947.76</u>	<u>(44,486,024.74)</u>	<u>6,250.19</u>

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的一定比例或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	42,904,733.62	43,210,701.36
	<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，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	<u>71,940,819.61</u>	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	<u>1,278,870.08</u>	<u>3,692,300.08</u>	<u>( 1,704,680.74)</u>	<u>3,266,489.42</u>
	<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用资金	4,740,500.00	-	( 114,000.00)	-	4,626,500.00	与资产相关
阿胶药材原材料基地建设资金	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款	-	600,000.00	( 59,340.69)	-	540,659.31	与资产相关
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
瑞通立高技术产业化项目	1,050,000.00	-	( 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	<u>61,765,693.57</u>	<u>30,148,000.00</u>	<u>( 18,906,757.60)</u>	<u>( 1,240,000.00)</u>	<u>71,766,935.97</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益（续）

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用资金	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	4,460,000.00	( 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（	88,075.95)	-	-	( 88,075.95)
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（	88,075.95)	-	-	( 88,075.95)
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	( 920,191.90)
权益法下可转损益的其他综合收益	-	33,721,880.00	33,721,880.00	( 32,134,209.85)	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					
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)	( 168,978.21)
	<u>26,344,617.08</u>	<u>29,402,428.30</u>	<u>55,747,045.38</u>	<u>( 38,392,239.59)</u>	<u>17,354,805.79</u>

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)	-
	<u>( 12,298,905.63)</u>	<u>27,184,685.86</u>	<u>( 1,091,351.90)</u>	<u>( 38,392,239.59)</u>	<u>-</u>

#### 2017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	( 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>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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>-</u>	<u>-</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>-</u>	<u>-</u>	<u>466,156,871.34</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。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	<u>9,473,944,881.90</u>	<u>7,977,698,212.51</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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	<u>18,251,853.81</u>	<u>9,471,409.38</u>	<u>27,417,633.06</u>	<u>8,246,648.36</u>
	<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	<u>18,251,853.81</u>	<u>27,417,633.06</u>
	<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
	<u>15,663,684.47</u>	<u>11,785,622.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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	<u>5,692,103.41</u>	<u>1,243,879.29</u>
	<u>74,430,570.39</u>	<u>34,852,237.06</u>

38. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<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）

38. 其他收益（续）

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
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	<u>3.19</u>	<u>3.13</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>3.19</u>	<u>3.13</u>

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	<u>2,084,866,052.69</u>	<u>2,044,352,503.41</u>
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	<u>654,021,537.00</u>	<u>654,021,537.00</u>

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		
保证金	126,664,270.92	44,504,517.62
政府补助	39,796,600.00	7,382,681.98
代收款	21,261,505.15	119,780,748.61
备用金	10,897,163.35	11,430,811.51
活期存款利息	10,736,563.14	7,572,553.01
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		
预付对外投资款	10,200,000.00	
丧失子公司控制权减少货币资金	7,301,463.37	-
	<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
			<u>2,166,645.30</u>			<u>4,663,025.78</u>

## 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。

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年度

人民币元

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
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	-
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	-
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	新疆伊宁市	新疆伊宁市	畜牧养殖	600,000.00	100.00	-

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	续表	
					持股比例(%)	
					直接	间接
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	-	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
广东聚力源药业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	食品生产、销售	50,000,000.00	10.00	-	权益法
深圳市永生源生物科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	保健食品生产、销售	50,000,000.00	10.00	-	权益法
西丰鹿茸生物科技有限公司	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	保健食品生产、销售	10,000,000.00	-	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。

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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
	<u>1,111,352,653.24</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

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
	<u>2,842,368,151.66</u>	<u>2,970,739,289.93</u>	<u>5,813,107,441.59</u>

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	<u>688,366,693.71</u>
	<u>1,548,692,410.66</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

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	<u>634,689,958.88</u>
	<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	<u>688,366,693.71</u>
	<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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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 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 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。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 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

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	续表
	关联方关系
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

十、 关联方关系及其交易（续）

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）

	关联交易内容	2018年	续表 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	<u>2,123,809.52</u>	-

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	<u>207,932.81</u>	<u>105,940.86</u>
		<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>4,848,678.76</u>	-

十、 关联方关系及其交易（续）

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>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

	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	<u>358,422.86</u>	<u>354,190.65</u>
	<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	<u>38,545</u>	<u>38,545</u>
	<u>265,252</u>	<u>257,627</u>

### 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。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 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	<u>18,251,853.81</u>	<u>27,417,633.06</u>
	<u>7,338,316,223.18</u>	<u>7,372,340,332.18</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

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	615,371.27	662,711.91
	<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	<u>1,864</u>	<u>18,273</u>
	<u>18,692</u>	<u>45,520</u>

#### 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	<u>932,057,019.59</u>	<u>448,465,640.93</u>
	<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	<u>755,191,403.44</u>	<u>518,563,604.41</u>
减：应收票据坏账准备	<u>27,500,000.00</u>	<u>-</u>
	<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	<u>27,500,000.00</u>	<u>-</u>
	<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	-
	962,097,608.11	456,238,377.19
减：应收账款坏账准备	30,040,588.52	7,772,736.26
	<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)	364,452,415.34	37.88	-	-
	<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)	<u>316,250,779.73</u>	<u>69.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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	<u>33,431,757.44</u>	<u>1,671,587.87</u>	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	<u>6,847,734.00</u>	<u>342,386.70</u>	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		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
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		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
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	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	关联方	290,114,241.43	2 年以内	30.15	-
客户 2	第三方	141,526,607.47	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	<u>35,524,348.50</u>	1 年以内	<u>3.69</u>	<u>1,776,217.43</u>
		<u>596,320,707.93</u>		<u>61.97</u>	<u>15,310,323.33</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	关联方	250,631,377.25	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	<u>9,076,204.02</u>	1 年以内	<u>1.99</u>	<u>453,810.20</u>
		<u>368,590,400.61</u>		<u>80.78</u>	<u>4,590,783.18</u>

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	<u>949,991,885.92</u>	<u>1,046,430,331.82</u>
	<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	<u>1,486,989.99</u>	<u>1,324,138.04</u>

应收股利

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

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	<u>148,181,285.82</u>	<u>181,677,142.38</u>
	<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 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 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	-	-
	<u>968,307,806.97</u>	<u>100.00</u>	<u>18,315,921.05</u>	<u>1.89</u>	<u>1,065,686,711.04</u>	<u>100.00</u>	<u>19,256,379.22</u>	<u>1.81</u>

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
	<u>25,043,578.49</u>	<u>14,980,856.86</u>		

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>		

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 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		坏账准备 金额	2017年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例（%）		账面余额 金额	比例（%）	
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 0-3年、3 年以上	-
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	3年以内	-
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	0-3年、3 年以上	-
内蒙古天龙食品有限公司	50,173,916.99	5.18	关联方往来款	1年以内	-
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	36,300,583.43	3.75	关联方往来款		-
	<u>865,628,211.10</u>	<u>89.40</u>			<u>-</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
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>

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018 年度

人民币元

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						宣告现金 股利	计提 减值准备	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					
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	-	-	-	-	-	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	-	
	<u>421,285,501.96</u>	<u>117,780,338.39</u>	<u>-</u>	<u>3,078,121.68(</u>	<u>32,134,209.85)</u>	<u>(40,140,000.00)</u>	<u>99,888,014.50</u>	<u>-</u>	<u>441,869,752.18</u>	<u>600,000.00</u>	

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018 年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 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	其他 变动	宣告现金 股利		
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>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	<u>600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>600,000.00</u>

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	<u>600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>600,000.00</u>

##### 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	<u>128,897,974.13</u>	<u>78,342,095.06</u>	<u>236,874,062.75</u>	<u>139,762,774.45</u>
	<u>5,977,070,125.10</u>	<u>1,521,761,031.90</u>	<u>6,067,309,470.12</u>	<u>1,685,732,354.40</u>

##### 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	<u>99,795,318.67</u>	<u>72,432,315.96</u>
	<u>233,103,811.26</u>	<u>218,366,947.98</u>

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	<u>658,656.10</u>	<u>277,543.63</u>
		<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	<u>358,691,759.39</u>	<u>871,987,706.06</u>
		<u>558,682,700.82</u>	<u>1,303,333,944.40</u>

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（续）

（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

东阿阿胶股份有限公司  
补充资料  
2018 年度

单位：人民币元

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	<u>95,971.28</u>
所得税影响数	<u>18,817,422.45</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>137,024.31</u>
	<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东的净利润	18.11	2.93	不适用

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。