

**东阿阿胶股份有限公司**

**已审财务报表**

**2019年度**

目 录

|                | 页 次      |
|----------------|----------|
| 审计报告           | 1 – 8    |
| 已审财务报表         |          |
| 合并资产负债表        | 9 – 10   |
| 合并利润表          | 11 – 12  |
| 合并股东权益变动表      | 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 – 180 |
| 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 | 2        |



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（2020）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2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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。



## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

### 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（2020）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><b>营业收入确认</b></p> <p>于2019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为人民币2,958,622,339.62元，主要为阿胶类产品销售收入。贵集团于2019年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则的规定，在商品控制权转移至客户时确认收入。根据销售合同的约定，贵集团销售的商品在客户签收确认时即完成交付，风险和控制权随同转移。由于产品销售收入对于财务报表整体的重要性且涉及新收入准则的实施，我们将营业收入确认认定为关键审计事项。</p> <p>合并财务报表中对营业收入的披露详见财务报表附注三、22及附注五、38。</p> | <p>针对商品销售收入确认我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、测试和评价贵集团与销售收入、销售退回、销售返利相关的内部控制设计和执行的有效性，复核相关政策是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>2、按产品类型分析主要产品收入及毛利率的波动，检查波动情况是否符合贵集团的实际情况；</li> <li>3、选取样本执行函证程序，确认当年销售金额是否与贵集团记录的信息一致；</li> <li>4、选取资产负债表日前后的发货清单，检查发货单，客户签收单等支持性文件，确认收入是否确认在恰当的会计期间；</li> <li>5、取得并复核贵集团提供的返利计算表，抽取样本检查计算的准确性和完整性，评估贵集团返利的会计处理。</li> </ol> <p>此外，我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于营业收入的披露是否充分。</p> |

## 审计报告（续）

安永华明（2020）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="320 723 635 757"><i>应收账款坏账准备的计提</i></p> <p data-bbox="320 792 855 898">于2019年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额人民币1,486,675,505.60元，减值准备余额人民币223,661,205.75元。</p> <p data-bbox="320 934 855 1256">管理层以预期信用损失模型为基础，对应收账款选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时，涉及选择恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素做出重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提其认定作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="320 1292 828 1397">合并财务报表对应收账款及减值准备的披露请参见财务报表附注三、9，附注三、31，附注五、4及附注五、23。</p> | <p data-bbox="946 792 1350 898">针对应收账款坏账准备的计提我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="946 902 1350 1440" style="list-style-type: none"> <li>1、了解、测试和评价贵集团信用审批流程和减值测试相关内部控制的设计和执行的有效性；</li> <li>2、了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，以及对信用风险自初始确认后是否显著增加的判断；</li> <li>3、了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括违约率、违约损失率以及违约风险敞口等；</li> <li>4、分析管理层应收账款的信用政策及相应客户的历史付款情况，并检查相关后续计算。</li> </ol> <p data-bbox="946 1444 1350 1550">此外，我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露是否充分。</p> |

## 审计报告（续）

安永华明（2020）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（2020）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（2020）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。

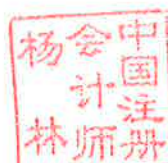
审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61435041\_J01号  
东阿阿胶股份有限公司

（本页无正文）



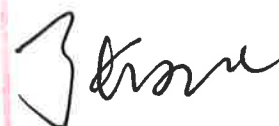
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨林  
（项目合伙人）



中国注册会计师：张毅强



中国 北京

2020年3月26日

东阿阿胶股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

| <u>资产</u> | <u>附注五</u> | <u>2019年12月31日</u>       | <u>2018年12月31日</u>       |
|-----------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产      |            |                          |                          |
| 货币资金      | 1          | 1,922,141,269.83         | 2,135,939,927.81         |
| 交易性金融资产   | 2          | 633,788,054.79           | -                        |
| 应收票据      | 3          | -                        | 1,504,559,391.63         |
| 应收账款      | 4          | 1,263,014,299.85         | 902,278,130.99           |
| 应收款项融资    | 5          | 638,858,106.57           | -                        |
| 预付款项      | 6          | 83,908,605.83            | 85,295,137.73            |
| 其他应收款     | 7          | 41,644,635.30            | 53,074,278.98            |
| 存货        | 8          | 3,521,670,204.89         | 3,366,887,212.23         |
| 其他流动资产    | 9          | 89,175,910.82            | 2,720,086,873.10         |
| 流动资产合计    |            | <u>8,194,201,087.88</u>  | <u>10,768,120,952.47</u> |
| 非流动资产     |            |                          |                          |
| 可供出售金融资产  | 10         | -                        | 30,293,148.29            |
| 长期股权投资    | 11         | 219,223,974.49           | 217,056,709.96           |
| 其他非流动金融资产 | 12         | 26,815,269.86            | -                        |
| 投资性房地产    | 13         | 125,634,046.73           | 121,004,124.65           |
| 固定资产      | 14         | 2,156,294,883.91         | 1,734,048,074.38         |
| 在建工程      | 15         | 97,590,603.95            | 255,414,155.25           |
| 生产性生物资产   | 16         | 69,309,780.76            | 41,318,604.63            |
| 无形资产      | 17         | 424,159,896.63           | 421,269,682.77           |
| 开发支出      | 18         | 8,967,988.78             | 8,393,093.27             |
| 商誉        | 19         | 914,991.98               | 914,991.98               |
| 长期待摊费用    | 20         | 36,009,377.15            | 34,994,434.42            |
| 递延所得税资产   | 21         | 243,962,291.18           | 144,647,367.48           |
| 其他非流动资产   | 22         | 50,590,334.63            | 92,483,907.80            |
| 非流动资产合计   |            | <u>3,459,473,440.05</u>  | <u>3,101,838,294.88</u>  |
| 资产总计      |            | <u>11,653,674,527.93</u> | <u>13,869,959,247.35</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  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

| <b>负债和股东权益</b> | <b>附注五</b> | <b>2019年12月31日</b>              | <b>2018年12月31日</b>              |
|----------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 流动负债           |            |                                 |                                 |
| 应付票据           | 24         | 312,273,038.71                  | 267,055,388.04                  |
| 应付账款           | 25         | 287,607,910.18                  | 209,607,306.32                  |
| 预收款项           | 26         | -                               | 464,915,199.91                  |
| 合同负债           | 27         | 393,545,357.05                  | -                               |
| 应付职工薪酬         | 28         | 104,174,063.30                  | 119,053,208.53                  |
| 应交税费           | 29         | 49,916,511.38                   | 770,599,409.71                  |
| 其他应付款          | 30         | 426,579,046.59                  | 634,689,958.88                  |
| 流动负债合计         |            | <u>1,574,095,927.21</u>         | <u>2,465,920,471.39</u>         |
| 非流动负债          |            |                                 |                                 |
| 递延收益           | 31         | 56,073,553.23                   | 75,033,425.39                   |
| 递延所得税负债        | 21         | 441,906.04                      | -                               |
| 非流动负债合计        |            | <u>56,515,459.27</u>            | <u>75,033,425.39</u>            |
| 负债合计           |            | <u>1,630,611,386.48</u>         | <u>2,540,953,896.78</u>         |
| 股东权益           |            |                                 |                                 |
| 股本             | 32         | 654,021,537.00                  | 654,021,537.00                  |
| 资本公积           | 33         | 690,580,879.91                  | 690,580,879.91                  |
| 减：库存股          | 34         | 227,519,586.89                  | -                               |
| 其他综合收益         | 35         | ( 258,032.03)                   | 17,354,805.79                   |
| 盈余公积           | 36         | 466,156,871.34                  | 466,156,871.34                  |
| 未分配利润          | 37         | 8,391,944,198.42                | 9,473,944,881.90                |
| 归属于母公司股东权益合计   |            | <u>9,974,925,867.75</u>         | <u>11,302,058,975.94</u>        |
| 少数股东权益         |            | <u>48,137,273.70</u>            | <u>26,946,374.63</u>            |
| 股东权益合计         |            | <u>10,023,063,141.45</u>        | <u>11,329,005,350.57</u>        |
| 负债和股东权益总计      |            | <u><u>11,653,674,527.93</u></u> | <u><u>13,869,959,247.35</u></u> |

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：

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  
2019年度

人民币元

|                             | 附注五 | 2019年             | 2018年            |
|-----------------------------|-----|-------------------|------------------|
| 营业收入                        | 38  | 2,958,622,339.62  | 7,338,316,223.18 |
| 减：营业成本                      | 38  | 1,548,797,492.38  | 2,495,745,781.74 |
| 税金及附加                       | 39  | 33,234,761.09     | 120,747,058.05   |
| 销售费用                        | 40  | 1,326,846,120.83  | 1,776,075,144.25 |
| 管理费用                        | 41  | 294,186,814.89    | 362,514,423.06   |
| 研发费用                        | 42  | 205,374,091.23    | 240,803,070.08   |
| 财务费用                        | 43  | 37,554,896.24     | 15,663,684.47    |
| 其中：利息费用                     |     | 61,316,458.03     | 31,682,294.10    |
| 利息收入                        |     | 24,938,631.81     | 18,699,922.61    |
| 加：其他收益                      | 44  | 25,267,708.51     | 27,052,357.60    |
| 投资收益                        | 45  | 68,725,056.60     | 165,421,048.10   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投<br>资（损失）/收益 |     | ( 3,483,865.32)   | 2,814,121.68     |
| 公允价值变动收益                    | 46  | 3,062,012.39      | -                |
| 信用减值损失                      | 47  | ( 117,757,771.80) | -                |
| 资产减值损失                      | 48  | ( 4,992,186.88)   | ( 74,430,570.39) |
| 资产处置收益/（损失）                 | 49  | 7,978.27          | ( 4,246,181.57)  |
| 营业（亏损）/利润                   |     | ( 513,059,039.95) | 2,440,563,715.27 |
| 加：营业外收入                     | 50  | 14,506,516.36     | 10,755,058.97    |
| 减：营业外支出                     | 51  | 6,656,159.28      | 7,452,123.97     |
| （亏损）/利润总额                   |     | ( 505,208,682.87) | 2,443,866,650.27 |
| 减：所得税费用                     | 53  | ( 59,824,164.03)  | 357,260,889.18   |
| 净（亏损）/利润                    |     | ( 445,384,518.84) | 2,086,605,761.09 |
| 按经营持续性分类                    |     |                   |                  |
| 持续经营净（亏损）/利润                |     | ( 445,384,518.84) | 2,086,605,761.09 |
| 按所有权归属分类                    |     |                   |                  |
| 归属于母公司股东的净（亏损）/利润           |     | ( 443,915,811.52) | 2,084,866,052.69 |
| 少数股东损益                      |     | ( 1,468,707.32)   | 1,739,708.40     |

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）  
2019年度

人民币元

|                      | 附注五 | 2019年             | 2018年            |
|----------------------|-----|-------------------|------------------|
| 其他综合亏损的税后净额          |     | ( 1,676,723.97)   | ( 38,392,239.59) |
| 归属于母公司股东的其他综合亏损的税后净额 | 36  | ( 1,676,723.97)   | ( 38,392,239.59) |
| 将重分类进损益的其他综合亏损       |     |                   |                  |
| 权益法下可转损益的其他综合亏损      |     | ( 1,587,670.15)   | ( 32,134,209.85) |
| 可供出售金融资产公允价值变动       |     | -                 | ( 6,215,550.87)  |
| 外币财务报表折算差额           |     | ( 89,053.82)      | ( 42,478.87)     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | 36  | -                 | -                |
| 综合（亏损）/收益总额          |     | ( 447,061,242.81) | 2,048,213,521.50 |
| 其中：                  |     |                   |                  |
| 归属于母公司股东的综合（亏损）/收益总额 |     | ( 445,592,535.49) | 2,046,473,813.10 |
| 归属于少数股东的综合（亏损）/收益总额  |     | ( 1,468,707.32)   | 1,739,708.40     |
| 每股（亏损）/收益            | 54  |                   |                  |
| 基本每股（亏损）/收益          |     | ( 0.68)           | 3.19             |
| 稀释每股（亏损）/收益          |     | ( 0.68)           | 3.19             |

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  
2019年度

人民币元

2019年度

|     |           | 归属于母公司股东权益     |                |                |                 |                |                  | 少数股东权益            | 股东权益合计         |                   |
|-----|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|     |           | 股本             | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益          | 盈余公积           | 未分配利润            |                   |                | 小计                |
| 一、  | 上年年末余额    | 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 |
| 加：  | 会计政策变更    | 附注三、31         | -              | -              | (15,936,113.85) | -              | 15,936,113.85    | -                 | -              | -                 |
| 二、  | 本年年初余额    | 654,021,537.00 | 690,580,879.91 | -              | 1,418,691.94    | 466,156,871.34 | 9,489,880,995.75 | 11,302,058,975.94 | 26,946,374.63  | 11,329,005,350.57 |
| 三、  | 本年增减变动金额  |                |                |                |                 |                |                  |                   |                |                   |
| (一) | 综合亏损总额    | -              | -              | -              | (1,676,723.97)  | -              | (443,915,811.52) | (445,592,535.49)  | (1,468,707.32) | (447,061,242.81)  |
| (二) | 股东投入和减少资本 |                |                |                |                 |                |                  |                   |                |                   |
| 1.  | 股东投入的普通股  | -              | -              | -              | -               | -              | -                | -                 | 22,050,000.00  | 22,050,000.00     |
| 2.  | 其他        | -              | -              | 227,519,586.89 | -               | -              | -                | (227,519,586.89)  | 3,188,040.28   | (224,331,546.61)  |
| (三) | 利润分配      |                |                |                |                 |                |                  |                   |                |                   |
| 1.  | 对股东的分配    | -              | -              | -              | -               | -              | (654,020,985.81) | (654,020,985.81)  | (2,578,433.89) | (656,599,419.70)  |
| 四、  | 本年年末余额    | 654,021,537.00 | 690,580,879.91 | 227,519,586.89 | (258,032.03)    | 466,156,871.34 | 8,391,944,198.42 | 9,974,925,867.75  | 48,137,273.70  | 10,023,063,141.45 |

2018年度

|     |          | 归属于母公司股东权益     |                |       |                 |                |                  | 少数股东权益            | 股东权益合计         |                   |
|-----|----------|----------------|----------------|-------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|     |          | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 盈余公积           | 未分配利润            |                   |                | 小计                |
| 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)  | (2,000,000.00) | (590,619,383.30)  |
| 2.  | 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  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

|                           | 附注五 | 2019年                      | 2018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            |     | 3,450,519,452.12           | 6,909,920,000.46        |
| 收到的税费返还                   |     | 168,326.05                 | 474,555.16              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 55  | <u>230,131,223.01</u>      | <u>261,995,848.72</u>   |
| 经营活动现金流入小计                |     | <u>3,680,819,001.18</u>    | <u>7,172,390,404.34</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 1,891,274,186.71           | 2,734,735,046.89        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 622,285,219.20             | 582,215,870.65          |
| 支付的各项税费                   |     | 937,490,601.00             | 996,490,796.96          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 55  | <u>1,349,762,991.18</u>    | <u>1,849,899,636.77</u> |
| 经营活动现金流出小计                |     | <u>4,800,812,998.09</u>    | <u>6,163,341,351.27</u> |
| 经营活动（使用）/产生的现金流量净额        | 56  | <u>( 1,119,993,996.91)</u> | <u>1,009,049,053.07</u> |
| <b>二、 投资活动产生的现金流量</b>     |     |                            |                         |
| 收回投资收到的现金                 |     | 5,029,785,169.36           | 4,037,274,957.60        |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 92,186,986.06              | 102,496,575.64          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 5,970,288.74               | 847,473.36              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 55  | <u>15,742,482.60</u>       | <u>7,351,169.33</u>     |
| 投资活动现金流入小计                |     | <u>5,143,684,926.76</u>    | <u>4,147,970,175.93</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 336,130,735.10             | 249,325,798.82          |
| 投资支付的现金                   |     | 2,970,000,000.00           | 3,817,030,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 56  | 954,764.88                 | -                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 55  | <u>40,493.48</u>           | <u>17,501,463.37</u>    |
| 投资活动现金流出小计                |     | <u>3,307,125,993.46</u>    | <u>4,083,857,262.19</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | <u>1,836,558,933.30</u>    | <u>64,112,913.74</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  
合并现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

|                     | <u>附注五</u> | <u>2019年</u>              | <u>2018年</u>              |
|---------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |            |                           |                           |
| 吸收投资收到的现金           |            | 19,550,000.00             | -                         |
| 取得借款收到的现金           |            | <u>4,000,000.00</u>       | <u>4,400,000.00</u>       |
| 筹资活动现金流入小计          |            | <u>23,550,000.00</u>      | <u>4,400,000.00</u>       |
| 偿还债务支付的现金           |            | 11,000,000.00             | 46,100,000.00             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |            | 715,337,443.84            | 620,847,132.40            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 55         | <u>227,519,586.89</u>     | -                         |
| 筹资活动现金流出小计          |            | <u>953,857,030.73</u>     | <u>666,947,132.40</u>     |
| 筹资活动使用的现金流量净额       |            | ( <u>930,307,030.73</u> ) | ( <u>662,547,132.40</u> ) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |            | ( <u>6,179.40</u> )       | <u>2,920.50</u>           |
| 五、现金及现金等价物净（减少）/增加额 |            | ( <u>213,748,273.74</u> ) | 410,617,754.91            |
| 加：年初现金及现金等价物余额      |            | <u>2,115,889,543.57</u>   | <u>1,705,271,788.66</u>   |
| 六、年末现金及现金等价物余额      | 56         | <u>1,902,141,269.83</u>   | <u>2,115,889,543.57</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  
 资产负债表  
 2019年12月31日

人民币元

| <u>资产</u> | <u>附注十四</u> | <u>2019年12月31日</u>       | <u>2018年12月31日</u>       |
|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产      |             |                          |                          |
| 货币资金      |             | 1,658,607,874.70         | 2,071,006,342.15         |
| 交易性金融资产   |             | 633,788,054.79           | -                        |
| 应收票据      |             | -                        | 1,477,691,403.44         |
| 应收账款      | 1           | 1,195,552,293.91         | 932,057,019.59           |
| 应收款项融资    |             | 600,587,320.95           | -                        |
| 预付款项      |             | 17,384,821.04            | 33,136,036.40            |
| 其他应收款     | 2           | 1,002,981,197.59         | 951,478,875.91           |
| 存货        |             | 2,965,806,050.60         | 2,808,072,870.35         |
| 其他流动资产    |             | 69,449,057.90            | 2,706,302,881.39         |
| 流动资产合计    |             | <u>8,144,156,671.48</u>  | <u>10,979,745,429.23</u> |
| 非流动资产     |             |                          |                          |
| 可供出售金融资产  |             | -                        | 14,441,404.63            |
| 长期股权投资    | 3           | 570,561,123.63           | 441,269,752.18           |
| 其他非流动金融资产 |             | 16,842,406.50            | -                        |
| 投资性房地产    |             | 300,735,468.78           | 281,446,685.30           |
| 固定资产      |             | 1,762,534,713.18         | 1,370,333,477.84         |
| 在建工程      |             | 50,100,657.85            | 223,559,781.37           |
| 生产性生物资产   |             | 4,425,914.86             | 4,670,092.32             |
| 无形资产      |             | 371,908,486.72           | 372,343,910.02           |
| 开发支出      |             | 8,967,988.78             | 8,393,093.27             |
| 长期待摊费用    |             | 14,787,709.71            | 11,085,968.76            |
| 递延所得税资产   |             | 198,439,462.38           | 94,078,414.74            |
| 其他非流动资产   |             | 48,395,615.63            | 91,812,707.80            |
| 非流动资产合计   |             | <u>3,347,699,548.02</u>  | <u>2,913,435,288.23</u>  |
| 资产总计      |             | <u>11,491,856,219.50</u> | <u>13,893,180,717.46</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  
资产负债表（续）  
2019年度

人民币元

| <b>负债和股东权益</b> | <b>附注十四</b> | <b>2019年12月31日</b>       | <b>2018年12月31日</b>       |
|----------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债           |             |                          |                          |
| 应付票据           |             | 312,273,038.71           | 267,055,388.04           |
| 应付账款           |             | 250,322,827.53           | 169,850,597.52           |
| 预收款项           |             | -                        | 429,800,296.03           |
| 合同负债           |             | 314,127,872.43           | -                        |
| 应付职工薪酬         |             | 83,775,580.90            | 101,556,396.88           |
| 应交税费           |             | 5,581,034.87             | 738,560,495.54           |
| 其他应付款          |             | 437,016,580.77           | 737,243,626.71           |
| 流动负债合计         |             | <u>1,403,096,935.21</u>  | <u>2,444,066,800.72</u>  |
| 非流动负债          |             |                          |                          |
| 递延收益           |             | 40,140,301.02            | 57,235,004.35            |
| 非流动负债合计        |             | <u>40,140,301.02</u>     | <u>57,235,004.35</u>     |
| 负债合计           |             | <u>1,443,237,236.23</u>  | <u>2,501,301,805.07</u>  |
| 股东权益           |             |                          |                          |
| 股本             |             | 654,021,537.00           | 654,021,537.00           |
| 资本公积           |             | 688,117,228.15           | 692,069,065.62           |
| 减：库存股          |             | 227,519,586.89           | -                        |
| 其他综合收益         |             | -                        | 18,443,975.90            |
| 盈余公积           |             | 466,156,871.34           | 466,156,871.34           |
| 未分配利润          |             | 8,467,842,933.67         | 9,561,187,462.53         |
| 股东权益合计         |             | <u>10,048,618,983.27</u> | <u>11,391,878,912.39</u> |
| 负债和股东权益总计      |             | <u>11,491,856,219.50</u> | <u>13,893,180,717.46</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  
 2019年度

人民币元

|                 | 附注十四 | 2019年             | 2018年            |
|-----------------|------|-------------------|------------------|
| 营业收入            | 4    | 1,523,788,122.30  | 5,977,070,125.10 |
| 减：营业成本          | 4    | 516,846,782.45    | 1,521,761,031.90 |
| 税金及附加           |      | 24,084,322.57     | 109,823,372.70   |
| 销售费用            |      | 1,129,040,389.22  | 1,540,261,028.66 |
| 管理费用            |      | 237,151,311.35    | 313,521,990.97   |
| 研发费用            |      | 205,095,176.02    | 238,677,401.00   |
| 财务费用            |      | 38,198,622.30     | 13,596,426.01    |
| 其中：利息费用         |      | 61,316,458.03     | 31,682,294.10    |
| 利息收入            |      | 23,590,999.00     | 18,295,863.38    |
| 加：其他收益          |      | 21,303,531.69     | 21,424,551.66    |
| 投资收益            | 5    | 128,381,795.82    | 233,103,811.26   |
| 其中：对联营企业和合营企业的  |      |                   |                  |
| 投资（损失）/收益       |      | ( 2,642,520.93)   | 3,078,121.68     |
| 公允价值变动收益        |      | 6,189,056.66      | -                |
| 信用减值损失          |      | ( 95,149,539.98)  | -                |
| 资产减值损失          |      | ( 1,931,198.57)   | ( 52,666,136.63) |
| 资产处置收益/（损失）     |      | 34,094.08         | ( 3,889,716.61)  |
| 营业（亏损）/利润       |      | ( 567,800,741.91) | 2,437,401,383.54 |
| 加：营业外收入         |      | 10,777,089.96     | 8,522,294.17     |
| 减：营业外支出         |      | 1,981,968.53      | 1,332,117.66     |
| （亏损）/利润总额       |      | ( 559,005,620.48) | 2,444,591,560.05 |
| 减：所得税费用         |      | ( 102,825,771.68) | 333,393,944.27   |
| 净（亏损）/利润        |      | ( 456,179,848.80) | 2,111,197,615.78 |
| 其中：持续经营净（亏损）/利润 |      | ( 456,179,848.80) | 2,111,197,615.78 |
| 其他综合亏损的税后净额     |      | ( 1,587,670.15)   | ( 38,384,887.08) |
| 将重分类进损益的其他综合亏损  |      |                   |                  |
| 权益法下可转损益的其他综合亏损 |      | ( 1,587,670.15)   | ( 32,134,209.85) |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |      | -                 | ( 6,250,677.23)  |
| 综合（亏损）/收益总额     |      | ( 457,767,518.95) | 2,072,812,728.70 |

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  
 2019年度

人民币元

2019年度

|             | 股本                    | 资本公积                  | 减：库存股                 | 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        | -                     | 18,443,975.90       | 466,156,871.34        | 9,561,187,462.53        | 11,391,878,912.39        |
| 会计政策变更      | 附注三、31 -              | -                     | -                     | (16,856,305.75)     | -                     | 16,856,305.75           | -                        |
| 二、 本年年初余额   | <u>654,021,537.00</u> | <u>692,069,065.62</u> | <u>-</u>              | <u>1,587,670.15</u> | <u>466,156,871.34</u> | <u>9,578,043,768.28</u> | <u>11,391,878,912.39</u> |
| 三、 本年增减变动金额 |                       |                       |                       |                     |                       |                         |                          |
| (一) 综合收益总额  | -                     | -                     | -                     | (1,587,670.15)      | -                     | (456,179,848.80)        | (457,767,518.95)         |
| (二) 利润分配    |                       |                       |                       |                     |                       |                         |                          |
| 1. 对股东的分配   | -                     | -                     | -                     | -                   | -                     | (654,020,985.81)        | (654,020,985.81)         |
| (三) 其他      | -                     | (3,951,837.47)        | 227,519,586.89        | -                   | -                     | -                       | (231,471,424.36)         |
| 四、 本年年末余额   | <u>654,021,537.00</u> | <u>688,117,228.15</u> | <u>227,519,586.89</u> | <u>-</u>            | <u>466,156,871.34</u> | <u>8,467,842,933.67</u> | <u>10,048,618,983.27</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（续）  
 2019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   | <u>654,021,537.00</u> | <u>692,069,065.62</u> | <u>56,828,862.98</u> | <u>466,156,871.34</u> | <u>8,029,171,248.07</u> | <u>9,898,247,585.01</u>  |
| 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. 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   | <u>654,021,537.00</u> | <u>692,069,065.62</u> | <u>18,443,975.90</u> | <u>466,156,871.34</u> | <u>9,561,187,462.53</u> | <u>11,391,878,912.39</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  
2019年度

人民币元

|                           | 附注十四 | 2019年                      | 2018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            |      | 2,083,051,526.83           | 5,439,702,555.08        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 151,541,719.94             | 337,324,789.68          |
| 经营活动现金流入小计                |      | <u>2,234,593,246.77</u>    | <u>5,777,027,344.76</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 848,627,043.46             | 1,994,858,187.38        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 471,970,136.39             | 450,270,852.34          |
| 支付的各项税费                   |      | 838,690,909.61             | 900,960,574.01          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 1,150,797,288.80           | 1,585,058,052.74        |
| 经营活动现金流出小计                |      | <u>3,310,085,378.26</u>    | <u>4,931,147,666.47</u> |
| 经营活动（使用）/产生的现金流量净额        |      | <u>( 1,075,492,131.49)</u> | <u>845,879,678.29</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                            |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      | 5,167,777,033.41           | 4,090,755,261.09        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 110,836,705.70             | 205,746,171.10          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 811,175.00                 | 1,456,525.18            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 14,910,292.89              | 7,323,129.33            |
| 投资活动现金流入小计                |      | <u>5,294,335,207.00</u>    | <u>4,305,281,086.70</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 309,224,125.32             | 235,252,437.12          |
| 投资支付的现金                   |      | 3,397,813,069.13           | 3,943,484,978.00        |
| 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>3,707,037,194.45</u>    | <u>4,188,937,415.12</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | <u>1,587,298,012.55</u>    | <u>116,343,671.58</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）  
 2019年度

人民币元

|                     | <u>附注十四</u> | <u>2019年</u>            | <u>2018年</u>            |
|---------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 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      |             | <u>71,185,162.91</u>    | <u>78,395,216.29</u>    |
| 筹资活动现金流入小计          |             | <u>71,185,162.91</u>    | <u>78,395,216.29</u>    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |             | 715,337,443.84          | 620,847,132.40          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |             | <u>280,052,067.58</u>   | <u>37,245,937.41</u>    |
| 筹资活动现金流出小计          |             | <u>995,389,511.42</u>   | <u>658,093,069.81</u>   |
| 筹资活动使用的现金流量净额       |             | ( 924,204,348.51)       | ( 579,697,853.52)       |
| 四、现金及现金等价物净（减少）/增加额 |             | ( 412,398,467.45)       | 382,525,496.35          |
| 加：年初现金及现金等价物余额      |             | <u>2,051,006,342.15</u> | <u>1,668,480,845.80</u> |
| 五、年末现金及现金等价物余额      |             | <u>1,638,607,874.70</u> | <u>2,051,006,342.15</u> |

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2020年3月26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、无形资产摊销、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2019年12月31日的财务状况以及2019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。

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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

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

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算（续）

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。

#### 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根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，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：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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）

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

##### 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

###### *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。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和应收款项融资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

#### 10. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（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。

#### 12. 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。

#### 13. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产（续）

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%     |
| 其他设备   | 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。

#### 14. 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。

#### 15. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 借款费用（续）

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。

#### 16. 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。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 生物资产（续）

##### 消耗性生物资产（续）

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% |

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。

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。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|       | 摊销期 |
|-------|-----|
| 预付土地款 | 30年 |
| 装修费   | 5年  |

#### 20. 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。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 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。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将商品交付指定的承运商或购货方并经签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含运输服务和其他劳务服务履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

##### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

##### 奖励积分计划

本集团在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换免费或折扣商品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品和奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

##### 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税（续）

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。

#### 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. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 28. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 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全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 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。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *奖励积分*

本集团综合考虑客户兑换奖励积分所能获得免费商品或享受的商品或服务折扣以及客户行使该兑换权的可能性等全部相关信息后，对奖励积分单独售价予以合理估计。估计客户行使该兑换权的可能性时，本集团根据积分兑换的历史数据、当前积分兑换情况并考虑客户未来变化、市场未来趋势等因素综合分析确定。本集团至少于每一资产负债表日对奖励积分的单独售价进行重新评估，并根据重新评估后的奖励积分单独售价确定应分摊至奖励积分的交易价格。

###### *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。

###### *存货跌价准备*

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值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，本集团将调整估计改变期间的存货账面价值，同时将其差异确认在估计改变期间的利润表中。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

##### 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新金融工具准则（续）

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品和基金投资重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

##### 本集团

|      | 修订前的金融工具确认和计量准则                    |                  | 修订后的金融工具确认和计量准则                 |                                  |
|------|------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|      | 计量类别                               | 账面价值             | 计量类别                            | 账面价值                             |
| 应收票据 | 摊余成本<br>(贷款和应收款)                   | 1,504,559,391.63 | 以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收益<br>摊余成本 | 782,059,391.63<br>722,500,000.00 |
| 应收账款 | 摊余成本<br>(贷款和应收款)                   | 902,278,130.99   | 摊余成本                            | 902,278,130.99                   |
| 理财产品 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(可供出售类资产) | 2,705,864,281.27 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(准则要求) | 2,705,864,281.27                 |
| 股权投资 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(可供出售类资产) | 30,293,148.29    | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(准则要求) | 30,293,148.29                    |

##### 本公司

|      | 修订前的金融工具确认和计量准则                    |                  | 修订后的金融工具确认和计量准则                 |                                  |
|------|------------------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|      | 计量类别                               | 账面价值             | 计量类别                            | 账面价值                             |
| 应收票据 | 摊余成本<br>(贷款和应收款)                   | 1,477,691,403.44 | 以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收益<br>摊余成本 | 755,191,403.44<br>722,500,000.00 |
| 应收账款 | 摊余成本<br>(贷款和应收款)                   | 932,057,019.59   | 摊余成本                            | 932,057,019.59                   |
| 理财产品 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(可供出售类资产) | 2,705,864,281.27 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(准则要求) | 2,705,864,281.27                 |
| 股权投资 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(可供出售类资产) | 14,441,404.63    | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>(准则要求) | 14,441,404.63                    |



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

##### 本集团

|   | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类                | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|---|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产                              |                                    |                    |                                  |
| <i>应收账款</i>                               |                                    |                    |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                             | 902,278,130.99                     | -                  | 902,278,130.99                   |
| 重新计量：预期信用损失准备                             | -                                  | -                  | -                                |
| 按新金融工具准则列示的余额                             | -                                  | -                  | 902,278,130.99                   |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>其他综合收益的金融资产              |                                    |                    |                                  |
| <i>应收票据</i>                               |                                    |                    |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                             | 1,504,559,391.63                   | (1,504,559,391.63) | -                                |
| 减：转出至以公允价值计量且<br>其变动计入其他综合收益<br>(新金融工具准则) | -                                  | 782,059,391.63     | 782,059,391.63                   |
| 摊余成本（新金融工具准则）                             | -                                  | 722,500,000.00     | 722,500,000.00                   |
| 按新金融工具准则列示的余额                             | -                                  | -                  | 1,504,559,391.63                 |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产                |                                    |                    |                                  |
| <i>理财产品</i>                               |                                    |                    |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                             | 2,705,864,281.27                   | (2,705,864,281.27) | -                                |
| 减：转出至以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>(新金融工具准则)   | -                                  | 2,705,864,281.27   | 2,705,864,281.27                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                             | -                                  | -                  | 2,705,864,281.27                 |
| <i>股权投资</i>                               |                                    |                    |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                             | 30,293,148.29                      | (30,293,148.29)    | -                                |
| 减：转出至以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>(新金融工具准则)   | -                                  | 30,293,148.29      | 30,293,148.29                    |
| 按新金融工具准则列示的余额                             | -                                  | -                  | 30,293,148.29                    |

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

|  | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类                 | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|--|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产                             |                                    |                     |                                  |
| <i>应收账款</i>                              |                                    |                     |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                            | 932,057,019.59                     | -                   | 932,057,019.59                   |
| 重新计量：预期信用损失准备                            | -                                  | -                   | -                                |
| 按新金融工具准则列示的余额                            | -                                  | -                   | 932,057,019.59                   |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>其他综合收益的金融资产             |                                    |                     |                                  |
| <i>应收票据</i>                              |                                    |                     |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                            | 1,477,691,403.44                   | ( 1,477,691,403.44) | -                                |
| 减：转出至以公允价值计量且<br>其变动计入其他综合益<br>(新金融工具准则) | -                                  | 755,191,403.44      | 755,191,403.44                   |
| 摊余成本（新金融工具准则）                            | -                                  | 722,500,000.00      | 722,500,000.00                   |
| 按新金融工具准则列示的余额                            | -                                  | -                   | 1,477,691,403.44                 |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产               |                                    |                     |                                  |
| <i>理财产品</i>                              |                                    |                     |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                            | 2,705,864,281.27                   | ( 2,705,864,281.27) | -                                |
| 减：转出至以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>(新金融工具准则)  | -                                  | 2,705,864,281.27    | 2,705,864,281.27                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                            | -                                  | -                   | 2,705,864,281.27                 |
| 股权投资                                     |                                    |                     |                                  |
| 按原金融工具准则列示的余额                            | 14,441,404.63                      | ( 14,441,404.63)    | -                                |
| 减：转出至以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>(新金融工具准则)  | -                                  | 14,441,404.63       | 14,441,404.63                    |
| 按新金融工具准则列示的余额                            | -                                  | -                   | 14,441,404.63                    |

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额与按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备无差异。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2019年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2019年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

##### 本集团

|      | 报表数                   | 假设按原准则                | 影响               |
|------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 合同负债 | 464,915,199.91        | -                     | 464,915,199.91   |
| 预收账款 | -                     | 464,915,199.91        | (464,915,199.91) |
|      | <u>464,915,199.91</u> | <u>464,915,199.91</u> | <u>-</u>         |

##### 本公司

|      | 报表数                   | 假设按原准则                | 影响               |
|------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 合同负债 | 429,800,296.03        | -                     | 429,800,296.03   |
| 预收账款 | -                     | 429,800,296.03        | (429,800,296.03) |
|      | <u>429,800,296.03</u> | <u>429,800,296.03</u> | <u>-</u>         |

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2019年12月31日资产负债表项目的影晌如下：

本集团

|      | 报表数                   | 假设按原准则                | 影响                 |
|------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 合同负债 | 393,545,357.05        | -                     | 393,545,357.05     |
| 预收账款 | -                     | 393,545,357.05        | ( 393,545,357.05 ) |
|      | <u>393,545,357.05</u> | <u>393,545,357.05</u> | <u>-</u>           |

本公司

|      | 报表数                   | 假设按原准则                | 影响                 |
|------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 合同负债 | 314,127,872.43        | -                     | 314,127,872.43     |
| 预收账款 | -                     | 314,127,872.43        | ( 314,127,872.43 ) |
|      | <u>314,127,872.43</u> | <u>314,127,872.43</u> | <u>-</u>           |

执行新收入准则对本集团及本公司合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表无重大影响。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

###### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

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

2019年

|           | 会计政策变更前          | 会计政策变更              |       |                     | 会计政策变更后          |
|-----------|------------------|---------------------|-------|---------------------|------------------|
|           | 2018年末余额         | 新金融工具<br>准则影响       | 新收入准则 | 其他财务报表列报<br>方式变更影响  | 2019年初余额         |
| 应收票据及应收账款 | 2,406,837,522.62 | -                   | -     | ( 2,406,837,522.62) | -                |
| 应收票据      | -                | ( 782,059,391.63)   | -     | 1,504,559,391.63    | 722,500,000.00   |
| 应收账款      | -                | -                   | -     | 902,278,130.99      | 902,278,130.99   |
| 应收款项融资    | -                | 782,059,391.63      | -     | -                   | 782,059,391.63   |
| 其他流动资产    | 2,720,086,873.10 | ( 2,705,864,281.27) | -     | -                   | 14,222,591.83    |
| 交易性金融资产   | -                | 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)     | -     | -                   | -                |
| 其他非流动金融资产 | -                | 30,293,148.29       | -     | -                   | 30,293,148.29    |
| 应付账款及应付票据 | 476,662,694.36   | -                   | -     | ( 476,662,694.36)   | -                |
| 应付票据      | -                | -                   | -     | 267,055,388.04      | 267,055,388.04   |
| 应付账款      | -                | -                   | -     | 209,607,306.32      | 209,607,306.32   |
| 预收款项      | 464,915,199.91   | -                   | -     | ( 464,915,199.91)   | -                |
| 合同负债      | -                | -                   | -     | 464,915,199.91      | 464,915,199.91   |
| 其他综合收益    | 17,354,805.79    | ( 15,936,113.85)    | -     | -                   | 1,418,691.94     |
| 未分配利润     | 9,473,944,881.90 | 15,936,113.85       | -     | -                   | 9,489,880,995.75 |

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

本公司

2019年

|           | 会计政策变更前<br>2018年末余额 | 会计政策变更              |                       |                    | 会计政策变更后<br>2019年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
|           |                     | 新金融工具<br>准则影响       | 新收入准则                 | 其他财务报表列报<br>方式变更影响 |                     |
| 应收票据及应收账款 | 2,409,748,423.03    | -                   | - ( 2,409,748,423.03) | -                  | -                   |
| 应收票据      | -                   | ( 755,191,403.44)   | -                     | 1,477,691,403.44   | 722,500,000.00      |
| 应收账款      | -                   | -                   | -                     | 932,057,019.59     | 932,057,019.59      |
| 应收款项融资    | -                   | 755,191,403.44      | -                     | -                  | 755,191,403.44      |
| 其他流动资产    | 2,706,302,881.39    | ( 2,705,864,281.27) | -                     | -                  | 438,600.12          |
| 交易性金融资产   | -                   | 2,705,864,281.27    | -                     | -                  | 2,705,864,281.27    |
| 可供出售金融资产  | 14,441,404.63       | ( 14,441,404.63)    | -                     | -                  | -                   |
| 其他非流动金融资产 | -                   | 14,441,404.63       | -                     | -                  | 14,441,404.63       |
| 应付账款及应付票据 | 436,905,985.56      | -                   | - ( 436,905,985.56)   | -                  | -                   |
| 应付票据      | -                   | -                   | -                     | 267,055,388.04     | 267,055,388.04      |
| 应付账款      | -                   | -                   | -                     | 169,850,597.52     | 169,850,597.52      |
| 预收款项      | 429,800,296.03      | -                   | - ( 429,800,296.03)   | -                  | -                   |
| 合同负债      | -                   | -                   | -                     | 429,800,296.03     | 429,800,296.03      |
| 其他综合收益    | 17,354,805.79       | ( 16,856,305.75)    | -                     | -                  | 1,587,670.15        |
| 未分配利润     | 9,561,187,462.53    | 16,856,305.75       | -                     | -                  | 9,578,043,768.28    |

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |   |  |
|---------|---|--|
| 增值税     | - | 一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%、10%或6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%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。小规模纳税人按应税收入的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%、15%、10%或5%计缴。   |
| 教育附加费   | - | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。  |
| 地方教育附加费 | - | 按实际缴纳的流转税的2%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%      |
| 东阿阿胶（和田）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        | 5%       |
| 山东天龙驴产业研究院         | 5%       |
| 东阿阿胶金篮服务有限公司       | 10%      |
| 上海昂德生物科技有限公司       | 5%       |
| 日照东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 枣庄东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 滨州东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司 | 5%       |
| 东营东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 济宁东阿阿胶销售有限公司       | 5%       |
| 烟台东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 青岛东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 泰安东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 潍坊东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 聊城东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 广州市东阿阿胶有限责任公司      | 5%       |
| 德州东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 淄博东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 莱芜东阿阿胶健康管理有限公司     | 5%       |
| 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司    | 5%       |
| 北京时珍堂商贸有限公司        | 5%       |
| 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，2019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。本公司之子公司东阿阿胶（和田）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》）、财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的相关规定，自2019年1月1日起，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年企业实际所得税税率为10%的集团内企业为东阿阿胶金篮服务有限公司；2019年企业实际所得税税率为5%的集团内企业为：上海昂德生物科技有限公司、日照东阿阿胶健康管理有限公司、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、菏泽市牡丹区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、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、聊城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、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、临沂东阿阿胶专营店有限责任公司、北京时珍堂商贸有限公司、山东天龙驴产业研究院、内蒙古天龙驴产业研究院。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

- (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发展有限公司及山东无棣天龙科技发展有限公司被认定为从事畜牧养殖的企业，符合上述规定，免征企业所得税。
- (5) 根据《增值税暂行条例》的相关规定，农业生产者销售自产农业产品，免征增值税。本公司之子公司山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司、东阿阿胶高台天龙科技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2019年及2018年免征增值税。
- (7) 根据香港《税务条例》规定，有限公司的利得税率为净利润的16.5%，无限公司的利得税率为净利润的15%。本公司之子公司东阿阿胶资源（国际）发展有限公司依据上述规定，适用的企业所得税税率为16.5%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

|        | 2019年                   | 2018年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金   | 46,312.46               | 83,714.92               |
| 银行存款   | 1,829,614,544.26        | 2,115,805,828.65        |
| 其他货币资金 | 92,480,413.11           | 20,050,384.24           |
|        | <u>1,922,141,269.83</u> | <u>2,135,939,927.81</u> |

于2019年12月31日，账面价值为人民币20,000,000.00元（2018年12月31日：人民币20,000,000.00元）的货币资金所有权受到限制，作为直销企业保证金。另外，于2018年12月31日，账面金额为人民币50,384.24元的货币资金所有权受到限制，作为光大银行网上商城销售保证金。

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. 交易性金融资产

|                            | 2019年                 |
|----------------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益<br>的金融资产 |                       |
| 理财产品                       | <u>633,788,054.79</u> |

于2019年12月31日，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用风险敞口的账面价值为人民币633,788,054.79元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

|            | 2019年 | 2018年            |
|------------|-------|------------------|
| 银行承兑汇票     | -     | 782,059,391.63   |
| 商业承兑汇票     | -     | 750,000,000.00   |
| 减：应收票据坏账准备 | -     | 27,500,000.00    |
|            | -     | 1,504,559,391.63 |

其中，已质押的应收票据如下：

|        | 2019年 | 2018年          |
|--------|-------|----------------|
| 银行承兑汇票 | -     | 358,295,934.46 |

于2018年12月31日，所有权受到限制的应收票据账面价值为人民币358,295,934.46元，系本公司以应收票据作为质押，在中国农业银行股份有限公司东阿县支行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：

|        | 2019年 |       | 2018年         |               |
|--------|-------|-------|---------------|---------------|
|        | 终止确认  | 未终止确认 | 终止确认          | 未终止确认         |
| 银行承兑汇票 | -     | -     | 36,624,865.77 | 22,039,550.00 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

出票人未履约而将票据转为应收账款如下：

|        | 2019年                 | 2018年    |
|--------|-----------------------|----------|
| 商业承兑汇票 | <u>650,000,000.00</u> | <u>-</u> |

4. 应收账款

应收账款信用期通常为在一年以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2019年                   | 2018年                 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 635,818,117.72          | 781,984,772.73        |
| 1年至2年      | 710,025,628.14          | 157,609,261.45        |
| 2年至3年      | 138,645,045.09          | 42,044,203.32         |
| 3年以上       | 2,186,714.65            | -                     |
|            | <u>1,486,675,505.60</u> | <u>981,638,237.50</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>223,661,205.75</u>   | <u>79,360,106.51</u>  |
|            | <u>1,263,014,299.85</u> | <u>902,278,130.99</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             | 本年核销          | 其他          | 年末余额           |
|-------|---------------|------------------|------------------|---------------|-------------|----------------|
| 2019年 | 79,360,106.51 | 191,140,277.22 ( | 47,162,859.57) ( | 2,103.48)     | 325,785.07  | 223,661,205.75 |
| 2018年 | 37,805,096.21 | 59,890,191.31 (  | 17,914,117.19) ( | 190,511.42) ( | 230,552.40) | 79,360,106.51  |

注：2019年及2018年其他项增加或减少系合并范围变动造成。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

|                             | 2019年                   |               |                       |         |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------|
|                             | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |         |
|                             | 金额                      | 比例(%)         | 金额                    | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备                    | 722,664,088.13          | 48.61         | 140,953,059.18        | 19.50   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备             | 707,524,169.13          | 47.59         | 82,708,146.57         | 11.69   |
| 应收关联方                       | 56,487,248.34           | 3.80          | -                     | -       |
|                             | <u>1,486,675,505.60</u> | <u>100.00</u> | <u>223,661,205.75</u> |         |
|                             | 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>  |         |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

|     | 账面余额                  | 坏账准备                  | 预期信用损失率<br>计提比例(%) | 计提理由   |
|-----|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------|
| 客户1 | 238,448,852.71        | 29,576,737.18         | 12.40              | 预期信用损失 |
| 客户2 | 153,693,169.43        | 60,253,395.12         | 39.20              | 预期信用损失 |
| 客户3 | 130,871,564.89        | 21,272,691.53         | 16.25              | 预期信用损失 |
| 客户4 | 123,102,185.44        | 18,057,456.03         | 14.67              | 预期信用损失 |
| 客户5 | 76,548,315.66         | 11,792,779.32         | 15.41              | 预期信用损失 |
|     | <u>722,664,088.13</u> | <u>140,953,059.18</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 | 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> |         |      |

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：

|       | 2019年                 |                |                      | 2018年                 |       | 坏账准备<br>金额           |
|-------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-------|----------------------|
|       | 估计发生违约的<br>账面余额       | 预期信用损失率<br>(%) | 整个存续期预期<br>信用损失      | 账面余额<br>金额            | 比例(%) |                      |
| 1年以内  | 403,899,178.97        | 5.00           | 20,194,958.94        | 393,751,387.36        | 99.34 | 18,941,291.41        |
| 1年至2年 | 301,244,833.16        | 20.00          | 60,248,966.63        | 456,720.16            | 0.12  | 91,344.03            |
| 2年至3年 | 231,872.00            | 50.00          | 115,936.00           | 2,149,742.50          | 0.54  | 1,074,871.25         |
| 3年以上  | 2,148,285.00          | 100.00         | 2,148,285.00         | -                     | -     | -                    |
|       | <u>707,524,169.13</u> |                | <u>82,708,146.57</u> | <u>396,357,850.02</u> |       | <u>20,107,506.69</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2019年计提坏账准备的金额为人民币191,140,277.22元（2018年：人民币59,890,191.31元），收回或转回坏账准备的金额为人民币47,162,859.57元（2018年：人民币17,914,117.19元）。

2019年实际核销的应收账款为人民币2,103.48元（2018年：人民币190,511.42元）。

于2019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   | 占应收账款年末合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额              |
|-----|--------|-----------------------|------|------------------|-----------------------|
| 客户1 | 第三方    | 238,448,852.71        | 2年以内 | 16.04            | 29,576,737.18         |
| 客户2 | 第三方    | 153,693,169.43        | 1-3年 | 10.34            | 60,253,395.12         |
| 客户3 | 第三方    | 130,871,564.89        | 2年以内 | 8.80             | 21,272,691.53         |
| 客户4 | 第三方    | 123,102,185.44        | 2年以内 | 8.28             | 18,057,456.03         |
| 客户5 | 第三方    | <u>76,548,315.66</u>  | 1-2年 | <u>5.15</u>      | <u>11,792,779.32</u>  |
|     |        | <u>722,664,088.13</u> |      | <u>48.61</u>     | <u>140,953,059.18</u> |

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    | <u>38,560,076.68</u>  | 1-2年 | <u>3.93</u>      | <u>-</u>             |
|     |        | <u>523,039,752.11</u> |      | <u>53.29</u>     | <u>57,476,382.39</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

2019年

应收票据 638,858,106.57

于2019年12月31日，所有权受到限制的应收票据账面价值为人民币343,590,400.98元，系本公司以应收票据作为质押，在中国农业银行股份有限公司东阿县支行开立银行承兑汇票用于结算供应商款项。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2019年                |               | 2018年                |               |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 账面余额                 | 比例（%）         | 账面余额                 | 比例（%）         |
| 1年以内  | 75,534,470.19        | 90.02         | 72,199,647.42        | 84.65         |
| 1年至2年 | 2,689,405.47         | 3.20          | 1,070,378.17         | 1.25          |
| 2年至3年 | 300,515.99           | 0.36          | 4,040,588.98         | 4.74          |
| 3年以上  | 5,384,214.18         | 6.42          | 7,984,523.16         | 9.36          |
|       | <u>83,908,605.83</u> | <u>100.00</u> | <u>85,295,137.73</u> | <u>100.00</u> |

2019年按照预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况如下：

|      | 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    | 4,929,900.00         | 3年以上 | 5.88               |
| 供应商2 | 第三方    | 2,887,493.23         | 1年以内 | 3.44               |
| 供应商3 | 第三方    | 1,667,059.94         | 1年以内 | 1.99               |
| 供应商4 | 第三方    | 1,558,730.00         | 2年以内 | 1.86               |
| 供应商5 | 第三方    | <u>1,109,446.00</u>  | 1年以内 | <u>1.32</u>        |
|      |        | <u>12,152,629.17</u> |      | <u>14.49</u>       |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

2018 年按照预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况如下：

|      | 与本集团关系 | 年末余额                 | 账龄    | 占预付账款年<br>末余额合计数<br>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    | <u>2,166,403.99</u>  | 1 年以内 | <u>2.54</u>                |
|      |        | <u>21,590,424.44</u> |       | <u>25.31</u>               |

7. 其他应收款

|       | 2019年                | 2018年                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  | -                    | 1,486,989.99         |
| 其他应收款 | <u>41,644,635.30</u> | <u>51,587,288.99</u> |
|       | <u>41,644,635.30</u> | <u>53,074,278.98</u> |

应收利息

|      | 2019年    | 2018年               |
|------|----------|---------------------|
| 定期存款 | <u>-</u> | <u>1,486,989.99</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2019年                | 2018年                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内        | 39,448,234.89        | 39,851,724.77        |
| 1年至2年       | 2,887,221.45         | 12,745,859.72        |
| 2年至3年       | 2,598,493.50         | 2,584,192.60         |
| 3年以上        | 18,030,025.64        | 16,413,130.40        |
|             | <u>62,963,975.48</u> | <u>71,594,907.49</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>21,319,340.18</u> | <u>20,007,618.50</u> |
|             | <u>41,644,635.30</u> | <u>51,587,288.99</u> |

其他应收款按性质分类如下：

|        | 2019年                | 2018年                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 备用金    | 9,688,499.56         | 15,115,552.27        |
| 代垫款    | 12,245,810.72        | 11,945,810.72        |
| 关联方往来款 | 2,262,357.76         | 8,923,518.15         |
| 押金、保证金 | 6,519,235.17         | 8,624,608.24         |
| 投资合作款  | 4,460,827.16         | 6,679,542.14         |
| 租金     | 2,115,004.50         | 620,751.43           |
| 能源费    | 4,187,213.53         | 2,361,269.58         |
| 个人往来   | 3,191,806.82         | 2,707,110.57         |
| 其他     | 18,293,220.26        | 14,616,744.39        |
|        | <u>62,963,975.48</u> | <u>71,594,907.49</u> |

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2019年

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计              |
|------|--------------------------|-------------------------|--|-----------------|
| 年初余额 | 20,007,618.50            | -                       | -  | 20,007,618.50   |
| 本年计提 | 4,880,836.04             | -                       | -  | 4,880,836.04    |
| 本年转回 | ( 3,600,481.89)          | -                       | -  | ( 3,600,481.89) |
| 其他变动 | 31,367.53                | -                       | -  | 31,367.53       |
| 年末余额 | 21,319,340.18            | -                       | -  | 21,319,340.18   |

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 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

|                      | 2018年                |               |                      |             |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |             |
|                      | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备  | 25,043,578.49        | 34.98         | 14,980,856.86        | 59.82       |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备  | 37,627,810.85        | 52.56         | 5,026,761.64         | 13.36       |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备 | 8,923,518.15         | 12.46         | -                    | -           |
|                      | <u>71,594,907.49</u> | <u>100.00</u> | <u>20,007,618.50</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> |        |      |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 其他应收款（续）

#### 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<br>金额          |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|
|       | 账面余额<br>金额           | 比例（%）         |                     |
| 1年以内  | 32,184,863.58        | 85.53         | 1,197,827.65        |
| 1年至2年 | 1,494,149.70         | 3.97          | 345,181.74          |
| 2年至3年 | 924,490.67           | 2.46          | 459,445.35          |
| 3年以上  | 3,024,306.90         | 8.04          | 3,024,306.90        |
|       | <u>37,627,810.85</u> | <u>100.00</u> | <u>5,026,761.64</u> |

2019年计提坏账准备人民币4,880,836.04元（2018年：人民币6,527,094.82元），收回或转回坏账准备人民币3,600,481.89元（2018年：人民币7,264,701.96元）。

2019年因合并范围变动产生的其他变动为人民币31,367.53元（2018年：人民币463,290.81元）。

2019年未发生实际核销的其他应收款项（2018年：人民币21,057.84元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019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<br>余额合计数的<br>比例（%） | 性质    | 账龄        | 坏账准备<br>年末余额         |
|--------------------------|----------------------|---------------------------|-------|-----------|----------------------|
| 山东东阿阿胶（埃塞俄比亚）<br>有限公司（筹） | 12,245,810.72        | 19.45                     | 代垫款   | 2年以内、3年以上 | 11,486,009.13        |
| 海西天龙野血驴养殖专业合作<br>社       | 3,428,579.87         | 5.44                      | 投资合作款 | 2年以内、3年以上 | 3,427,195.99         |
| 阿里健康大药房医药连锁有限<br>公司      | 2,020,000.00         | 3.21                      | 合作保证金 | 2年以内      | 188,000.00           |
| 苏道明                      | 2,000,000.00         | 3.18                      | 个人借款  | 3年以内      | 994,304.95           |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司           | 1,500,001.19         | 2.38                      | 合作保证金 | 1年以内      | 75,000.06            |
|                          | <u>21,194,391.78</u> | <u>33.66</u>              |       |           | <u>16,170,510.13</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<br>余额合计数的<br>比例（%） | 性质    | 账龄        | 坏账准备<br>年末余额         |
|--------------------------|----------------------|---------------------------|-------|-----------|----------------------|
| 山东东阿阿胶（埃塞俄比亚）<br>有限公司（筹） | 11,945,810.72        | 16.69                     | 代垫款   | 0-3年、3年以上 | 10,771,098.10        |
| 前锦网络信息技术（上海）有<br>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<br>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<br>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                      | 个人借款  | 2年以内      | 397,152.48           |
|                          | <u>25,043,578.49</u> | <u>34.98</u>              |       |           | <u>14,980,856.86</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

|         | 2019年                   |                        |                         | 2018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     | 1,248,822,307.73        | ( 48,511.39)           | 1,248,773,796.34        | 1,821,953,172.42        | ( 412,928.30)          | 1,821,540,244.12        |
| 在产品     | 851,824,382.30          | ( 2,347,973.35)        | 849,476,408.95          | 817,688,433.31          | -                      | 817,688,433.31          |
| 库存商品    | 1,380,574,533.04        | ( 65,447.82)           | 1,380,509,085.22        | 665,240,045.74          | -                      | 665,240,045.74          |
| 周转材料    | -                       | -                      | -                       | 277,774.44              | -                      | 277,774.44              |
| 包装物     | 23,919,948.56           | ( 1,731,559.87)        | 22,188,388.69           | 25,556,008.88           | ( 5,178.25)            | 25,550,830.63           |
| 委托加工物资  | -                       | -                      | -                       | 192,448.36              | -                      | 192,448.36              |
| 发出商品    | 4,420,906.35            | -                      | 4,420,906.35            | 2,026,087.14            | -                      | 2,026,087.14            |
| 消耗性生物资产 | 17,117,803.80           | ( 816,184.46)          | 16,301,619.34           | 36,224,710.47           | ( 1,853,361.98)        | 34,371,348.49           |
|         | <u>3,526,679,881.78</u> | <u>( 5,009,676.89)</u> | <u>3,521,670,204.89</u> | <u>3,369,158,680.76</u> | <u>( 2,271,468.53)</u> | <u>3,366,887,212.23</u> |

存货跌价准备变动如下：

2019年

|         | 年初余额                | 本年计提                 | 本年减少<br>转回或转销          | 年末余额                |
|---------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 原材料     | 412,928.30          | 67,672.51            | ( 432,089.42)          | 48,511.39           |
| 库存商品    | -                   | 2,585,282.53         | ( 2,519,834.71)        | 65,447.82           |
| 在产品     | -                   | 2,347,973.35         | -                      | 2,347,973.35        |
| 包装物     | 5,178.25            | 2,232,458.76         | ( 506,077.14)          | 1,731,559.87        |
| 消耗性生物资产 | <u>1,853,361.98</u> | <u>2,792,991.09</u>  | <u>( 3,830,168.61)</u> | <u>816,184.46</u>   |
|         | <u>2,271,468.53</u> | <u>10,026,378.24</u> | <u>( 7,288,169.88)</u> | <u>5,009,676.89</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

2018年

|         | 年初余额              | 本年计提                | 本年减少<br>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> |

9. 其他流动资产

|        | 2019年                | 2018年                   |
|--------|----------------------|-------------------------|
| 待抵扣增值税 | 80,548,996.72        | 14,222,591.83           |
| 预缴税金   | 8,626,914.10         | -                       |
| 理财产品   | -                    | 2,705,864,281.27        |
|        | <u>89,175,910.82</u> | <u>2,720,086,873.10</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产

|          | 2018年                |                        | 账面价值                 |
|----------|----------------------|------------------------|----------------------|
|          | 账面余额                 | 减值准备                   |                      |
| 可供出售权益工具 |                      |                        |                      |
| 按公允价值计量  | 15,213,163.47        | -                      | 15,213,163.47        |
| 按成本计量    | <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> |

以公允价值计量的可供出售金融资产：

|                   | 2018年                  |
|-------------------|------------------------|
|                   | 可供出售权益工具               |
| 权益工具成本            | 16,440,085.99          |
| 公允价值              | 15,213,163.47          |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | <u>( 1,226,922.52)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 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<br>比例（%） | 本年现金<br>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             |                      |          |          |                      |                        |          |          |                        |             |            |
|               | <u>20,294,265.03</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>20,294,265.03</u> | <u>( 5,214,280.21)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>( 5,214,280.21)</u> |             | <u>-</u>   |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 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：

|               | <u>2018年</u>           |
|---------------|------------------------|
|               | 可供出售权益工具               |
| 年初已计提减值       | ( 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/>                  |
| 年末已计提减值       | <u>( 5,214,280.21)</u> |

东阿阿胶股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2019年

|                | 年初余额                  | 本年变动                |                        |                         |                        |        |            | 年末<br>账面价值 | 年末<br>减值准备            |            |
|----------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|--------|------------|------------|-----------------------|------------|
|                |                       | 追加投资                | 减少<br>投资               | 权益法下<br>投资损益            | 其他<br>综合收益             | 其他权益变动 | 宣告现金<br>股利 |            |                       | 计提<br>减值准备 |
| 合营企业           |                       |                     |                        |                         |                        |        |            |            |                       |            |
| 东阿县澳东生物科技有限公司  | 1,736,000.00          | -                   | -                      | ( 841,344.39)           | -                      | -      | -          | -          | 894,655.61            | -          |
| 联营企业           |                       |                     |                        |                         |                        |        |            |            |                       |            |
| 华润昂德生物药业有限公司   | 140,237,421.73        | -                   | -                      | 1,052,726.70            | -                      | -      | -          | -          | 141,290,148.43        | -          |
| 成都亚商富易投资有限公司   | 28,111,215.55         | -                   | -                      | ( 3,657,347.44)         | ( 1,587,670.15)        | -      | -          | -          | 22,866,197.96         | -          |
| 山东省科技融资担保有限公司  | 26,410,848.70         | -                   | -                      | 1,001,051.19            | -                      | -      | -          | -          | 27,411,899.89         | -          |
| 东润堂健康生技股份有限公司  | 11,614,807.83         | 8,238,800.00        | -                      | ( 1,120,541.93)         | -                      | -      | -          | -          | 18,733,065.90         | -          |
| 广东聚力源药业有限公司    | 4,975,539.39          | -                   | -                      | ( 423.20)               | -                      | -      | -          | -          | 4,975,116.19          | -          |
| 深圳市永生源生物科技有限公司 | 2,970,876.76          | -                   | -                      | 82,013.75               | -                      | -      | -          | -          | 3,052,890.51          | -          |
| 西丰鹿茸生物科技有限公司   | 1,000,000.00          | -                   | ( 1,000,000.00)        | -                       | -                      | -      | -          | -          | -                     | -          |
|                | <u>217,056,709.96</u> | <u>8,238,800.00</u> | <u>( 1,000,000.00)</u> | <u>( 3,483,865.32 )</u> | <u>( 1,587,670.15)</u> | -      | -          | -          | <u>219,223,974.49</u> | -          |

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动金融资产

2019年

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 26,815,269.86

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

|         | 房屋及建筑物                | 土地使用权               | 合计                    |
|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价      |                       |                     |                       |
| 年初余额    | 140,124,863.03        | 4,755,814.13        | 144,880,677.16        |
| 购置      | <u>9,220,000.00</u>   | <u>-</u>            | <u>9,220,000.00</u>   |
| 年末余额    | <u>149,344,863.03</u> | <u>4,755,814.13</u> | <u>154,100,677.16</u> |
| 累计折旧和摊销 |                       |                     |                       |
| 年初余额    | 21,779,123.85         | 2,097,428.66        | 23,876,552.51         |
| 计提      | <u>4,432,596.94</u>   | <u>157,480.98</u>   | <u>4,590,077.92</u>   |
| 年末余额    | <u>26,211,720.79</u>  | <u>2,254,909.64</u> | <u>28,466,630.43</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>123,133,142.24</u> | <u>2,500,904.49</u> | <u>125,634,046.73</u> |
| 年初      | <u>118,345,739.18</u> | <u>2,658,385.47</u> | <u>121,004,124.65</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

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>-</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        | 4,378,586.30          | 151,084.74          | 4,529,671.04          |
| 自用房地产转换增加 | <u>14,354,103.86</u>  | <u>-</u>            | <u>14,354,103.86</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>  |

于 2019 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）

14. 固定资产

固定资产

2019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       | 1,770,161,692.11        | 396,408,751.09        | 19,661,009.80        | 49,992,938.63        | 2,236,224,391.63        |
| 购置         | 65,832,796.87           | 21,284,760.20         | 961,470.72           | 1,805,494.79         | 89,884,522.58           |
| 在建工程转入     | 342,726,173.16          | 63,238,132.18         | -                    | 18,449,012.77        | 424,413,318.11          |
| 非同一控制下企业合并 | 18,481,724.87           | 1,760,872.35          | 36,074.31            | 282,780.04           | 20,561,451.57           |
| 因处置子公司而转出  | -                       | ( 7,100.00)           | ( 4,800.00)          | ( 24,854.00)         | ( 36,754.00)            |
| 处置         | ( 4,708,589.45)         | ( 10,868,828.76)      | ( 140,284.05)        | ( 976,252.15)        | ( 16,693,954.41)        |
| 年末余额       | <u>2,192,493,797.56</u> | <u>471,816,587.06</u> | <u>20,513,470.78</u> | <u>69,529,120.08</u> | <u>2,754,352,975.48</u> |
| 累计折旧       |                         |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额       | 273,409,846.82          | 176,653,310.83        | 17,044,435.90        | 30,907,225.94        | 498,014,819.49          |
| 计提         | 65,898,724.53           | 35,178,228.08         | 743,916.86           | 7,955,002.36         | 109,775,871.83          |
| 因处置子公司而转出  | -                       | ( 730.70)             | ( 988.00)            | ( 5,115.75)          | ( 6,834.45)             |
| 处置         | ( 3,155,740.87)         | ( 9,747,387.33)       | ( 129,633.21)        | ( 854,501.65)        | ( 13,887,263.06)        |
| 年末余额       | <u>336,152,830.48</u>   | <u>202,083,420.88</u> | <u>17,657,731.55</u> | <u>38,002,610.90</u> | <u>593,896,593.81</u>   |
| 减值准备       |                         |                       |                      |                      |                         |
| 年初及年末余额    | -                       | 4,161,497.76          | -                    | -                    | 4,161,497.76            |
| 账面价值       |                         |                       |                      |                      |                         |
| 年末         | <u>1,856,340,967.08</u> | <u>265,571,668.42</u> | <u>2,855,739.23</u>  | <u>31,526,509.18</u> | <u>2,156,294,883.91</u> |
| 年初         | <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> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

固定资产（续）

2018年

|              | 房屋及建筑物                  | 机器设备                  | 运输工具                 | 其他设备                 | 合计                      |
|--------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价           |                         |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额         | 1,715,018,175.87        | 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> |
| 累计折旧         |                         |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额         | 238,571,920.91          | 193,653,775.49        | 28,010,508.80        | 32,456,447.96        | 492,692,653.16          |
| 计提           | 50,538,524.98           | 31,051,497.88         | 1,134,823.21         | 5,504,293.54         | 88,229,139.61           |
| 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 | ( 14,354,103.86)        | -                     | -                    | -                    | ( 14,354,103.86)        |
| 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>   |
| 减值准备         |                         |                       |                      |                      |                         |
| 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>     |
| 账面价值         |                         |                       |                      |                      |                         |
| 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> |

于2019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 | 1,266,893,002.48 | 尚在办理中     |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

在建工程

|                 | 2019年                |          |                      | 2018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                  |
| 原料基地建设项目        | 21,879,044.23        | -        | 21,879,044.23        | 20,272,883.38         | -        | 20,272,883.38         |
| 东阿阿胶养殖基地扩建工程    | 12,641,030.01        | -        | 12,641,030.01        | 9,341,294.98          | -        | 9,341,294.98          |
| 养生体验酒店          | 11,100,414.03        | -        | 11,100,414.03        | 1,013,077.70          | -        | 1,013,077.70          |
| 4D及飞行影院影片       | 9,905,660.28         | -        | 9,905,660.28         | -                     | -        | -                     |
| 鹿产品深加工建筑工程      | 8,470,189.31         | -        | 8,470,189.31         | -                     | -        | -                     |
| 驴屠宰加工项目         | 4,893,272.24         | -        | 4,893,272.24         | 37,919,763.90         | -        | 37,919,763.90         |
| 阿胶小镇建设项目设计      | 3,234,905.57         | -        | 3,234,905.57         | 3,234,905.57          | -        | 3,234,905.57          |
| 立体仓库改造工程项目      | 2,759,633.11         | -        | 2,759,633.11         | -                     | -        | -                     |
| 净干驴皮阴凉仓库        | 2,742,301.11         | -        | 2,742,301.11         | -                     | -        | -                     |
| 双辽基地建设项目        | 1,510,668.90         | -        | 1,510,668.90         | 953,799.13            | -        | 953,799.13            |
| 老厂房改造项目         | 1,510,088.11         | -        | 1,510,088.11         | 1,678,779.77          | -        | 1,678,779.77          |
| 阿胶生物科技产业项目      | 1,290,566.01         | -        | 1,290,566.01         | 18,089,920.22         | -        | 18,089,920.22         |
| 旅游服务区景观         | 712,655.45           | -        | 712,655.45           | 4,896,385.71          | -        | 4,896,385.71          |
| 驴互联网项目          | 566,037.72           | -        | 566,037.72           | -                     | -        | -                     |
| 济南绿地缤纷城5楼房产购置项目 | 478,772.86           | -        | 478,772.86           | -                     | -        | -                     |
| 异味治理项目          | 477,876.12           | -        | 477,876.12           | -                     | -        | -                     |
| 技术中心综合楼         | 276,792.00           | -        | 276,792.00           | 21,072,542.73         | -        | 21,072,542.73         |
| 英克企业综合管理系统      | 229,380.54           | -        | 229,380.54           | -                     | -        | -                     |
| 东阿阿胶乐活中心        | 22,380.00            | -        | 22,380.00            | 1,226,710.02          | -        | 1,226,710.02          |
| 驴皮原料搬迁、驴皮原料处理项目 | -                    | -        | -                    | 40,889,411.11         | -        | 40,889,411.11         |
| 养驴场             | -                    | -        | -                    | 35,445,151.63         | -        | 35,445,151.63         |
| IT核心网络升级及机房建设   | -                    | -        | -                    | 11,350,555.43         | -        | 11,350,555.43         |
| 毛驴交易中心工程项目      | -                    | -        | -                    | 9,986,719.63          | -        | 9,986,719.63          |
| 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          |
| 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          |
| 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          |
| 财务共享集成项目        | -                    | -        | -                    | 891,998.87            | -        | 891,998.87            |
| 驴粮中试车间基建工程      | -                    | -        | -                    | 1,286,396.39          | -        | 1,286,396.39          |
| 其他              | 9,683,808.08         | -        | 9,683,808.08         | 14,383,521.96         | -        | 14,383,521.96         |
|                 | <u>97,590,603.95</u> | <u>-</u> | <u>97,590,603.95</u> | <u>255,414,155.25</u> | <u>-</u> | <u>255,414,155.25</u> |

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

|                | 预算                      | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年转入固定资产                 | 本年转入长期待摊<br>费用/无形资产  | 年末余额                 | 资金来源  | 工程投入占预算<br>比例（%） | 工程进度(%)      | 本年利息利<br>息资本化率 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------|------------------|--------------|----------------|
| 驴皮原料搬迁项目       | 76,710,000.00           | 40,889,411.11         | 1,675,293.03 (          | 42,564,704.14)           | -                    | -                    | 自筹    | 55.48            | 65.00        | -              |
| 驴屠宰加工项目        | 118,029,200.00          | 37,919,763.90         | 9,204,196.21 (          | 42,230,687.87)           | -                    | 4,893,272.24         | 自筹    | 39.93            | 80.00        | -              |
| 养驴场            | 42,260,000.00           | 35,445,151.63         | - (                     | 35,445,151.63)           | -                    | -                    | 自筹    | 83.87            | 93.00        | -              |
| 技术中心综合楼        | 28,645,000.00           | 21,072,542.73         | 5,151,736.61 (          | 25,947,487.34)           | -                    | 276,792.00           | 自筹    | 91.54            | 94.00        | -              |
| 原料基地建设项目       | 144,490,700.00          | 20,272,883.38         | 1,606,160.85            | -                        | -                    | 21,879,044.23        | 自筹    | 31.09            | 90.00        | -              |
| 阿胶科技产业项目       | 1,598,890,000.00        | 18,089,920.22         | 81,704,231.46 (         | 98,503,585.67)           | -                    | 1,290,566.01         | 募集+自筹 | 85.27            | 100.00(一期)   | -              |
| IT 核心网络升级及机房建设 | 15,400,000.00           | 11,350,555.43         | 1,197,413.79 (          | 12,547,969.22)           | -                    | -                    | 自筹    | 81.48            | 91.00(二期)    | -              |
| 毛驴交易中心工程项目     | 54,706,500.00           | 9,986,719.63          | 5,101,475.44 (          | 15,088,195.07)           | -                    | -                    | 自筹    | 78.71            | 84.00        | -              |
| 东阿阿胶养殖基地扩建工程   | 30,000,000.00           | 9,341,294.98          | 3,299,735.03            | -                        | -                    | 12,641,030.01        | 自筹    | 87.90            | 98.00        | -              |
| 毛驴博物馆装修、展陈项目   | 7,987,000.00            | 6,130,570.64          | - (                     | 6,130,570.64)            | -                    | -                    | 自筹    | 87.90            | 76.00        | -              |
| 东阿阿胶聊城博物馆      | 7,525,400.00            | 6,065,738.09          | -                       | - (                      | 6,065,738.09)        | -                    | 自筹    | 82.14            | 87.00        | -              |
| 旅游服务区景观        | 28,610,000.00           | 4,896,385.71          | 5,258,110.00 (          | 9,441,840.26)            | -                    | 712,655.45           | 自筹    | 80.60            | 87.00        | -              |
| 养生酒店           | 109,732,983.10          | 3,556,455.03          | 100,816,994.64 (        | 93,273,035.64)           | -                    | 11,100,414.03        | 自筹    | 81.80            | 60.00        | -              |
| 生产制造执行（MES）系统  | 6,000,000.00            | 3,205,128.27          | - (                     | 3,205,128.27)            | -                    | -                    | 自筹    | 72.25            | 85.00        | -              |
| 老厂房改造项目        | 54,900,000.00           | 1,678,779.77          | 235,553.62 (            | 404,245.28)              | -                    | 1,510,088.11         | 自筹    | 53.42            | 60.00        | -              |
| 东阿阿胶乐活中心       | 45,753,000.00           | 1,226,710.02          | 1,660,799.89 (          | 2,865,129.91)            | -                    | 22,380.00            | 自筹    | 58.39            | 90.00        | -              |
| 财务共享集成项目       | 8,890,000.00            | 891,998.87            | - (                     | 891,998.87)              | -                    | -                    | 自筹    | 93.90            | 99.00        | -              |
| 4D 及飞行影院影片     | 15,000,000.00           | -                     | 9,905,660.28            | -                        | -                    | 9,905,660.28         | 自筹    | 74.40            | 100.00       | -              |
| 仓库改造工程款        | 11,500,000.00           | -                     | 2,759,633.11            | -                        | -                    | 2,759,633.11         | 自筹    | 66.04            | 66.00        | -              |
| 鹿产品深加工建筑工程     | 15,600,000.00           | -                     | 8,470,189.31            | -                        | -                    | 8,470,189.31         | 自筹    | 24.00            | 80.00        | -              |
|                | <u>2,420,629,783.10</u> | <u>232,020,009.41</u> | <u>238,047,183.27 (</u> | <u>388,539,729.81) (</u> | <u>6,065,738.09)</u> | <u>75,461,724.78</u> |       | <u>54.30</u>     | <u>50.00</u> | <u>-</u>       |

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 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        | -          |
| 阿胶科技产业项目       | 1,598,890,000.00        | 44,712,702.04         | 168,282,963.71 (        | 104,666,514.83)(        | 90,239,230.70)        | 18,089,920.22         | 募集+自筹 | 80.16        | 100.00(一期)   | -          |
| 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        | 87.00(二期)    | -          |
| 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        | 76.00        | -          |
| 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    | 69.38        | 96.00        | -          |
| 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    | 76.90        | 83.00        | -          |
| 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    | 82.14        | 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    | 80.60        | 87.00        | -          |
| 生产制造执行（MES）系统  | 6,000,000.00            | 3,205,128.27          | -                       | -                       | -                     | 3,205,128.27          | 自筹    | 63.42        | 70.00        | -          |
| 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    | 53.42        | 60.00        | -          |
| 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    | 57.96        | 68.00        | -          |
| 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    | 90.27        | 99.00        | -          |
|                | <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> |       | <u>74.40</u> | <u>89.00</u> | <u>-</u>   |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

2019年

|            | 种驴                   |
|------------|----------------------|
| 原价         |                      |
| 年初余额       | 44,752,271.68        |
| 购置         | 46,060,409.99        |
| 消耗性生物资产转入  | 6,707,818.37         |
| 处置         | ( 5,412,998.39)      |
| 转出至消耗性生物资产 | ( 18,098,681.60)     |
| 年末余额       | <u>74,008,820.05</u> |
| 累计折旧       |                      |
| 年初余额       | 3,433,667.05         |
| 计提         | 2,396,527.13         |
| 处置         | ( 248,044.29)        |
| 转出至消耗性生物资产 | ( 883,110.60)        |
| 年末余额       | <u>4,699,039.29</u>  |
| 账面价值       |                      |
| 年末         | <u>69,309,780.76</u> |
| 年初         | <u>41,318,604.63</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 生产性生物资产（续）

采用成本计量模式的生产性生物资产：

2018年

|            | 种驴                     |
|------------|------------------------|
| 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          |
| 转出至消耗性生物资产 | <u>( 5,610,925.53)</u> |
| 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           |
| 转出至消耗性生物资产 | <u>( 340,568.21)</u>   |
| 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）

17. 无形资产

2019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       | 439,775,525.15        | 2,238,120.00        | 2,005,000.00        | 86,672,494.23        | 530,691,139.38        |
| 购置         | 10,000,000.00         | -                   | -                   | 130,786.65           | 10,130,786.65         |
| 在建工程转入     | -                     | -                   | -                   | 8,461,013.68         | 8,461,013.68          |
| 非同一控制下企业合并 | 5,294,374.23          | -                   | -                   | -                    | 5,294,374.23          |
| 年末余额       | <u>455,069,899.38</u> | <u>2,238,120.00</u> | <u>2,005,000.00</u> | <u>95,264,294.56</u> | <u>554,577,313.94</u> |
| 累计摊销       |                       |                     |                     |                      |                       |
| 年初余额       | 47,832,541.45         | 2,042,078.00        | 719,629.54          | 57,741,712.16        | 108,335,961.15        |
| 计提         | 9,303,950.63          | 35,112.00           | 20,500.00           | 11,636,398.07        | 20,995,960.70         |
| 年末余额       | <u>57,136,492.08</u>  | <u>2,077,190.00</u> | <u>740,129.54</u>   | <u>69,378,110.23</u> | <u>129,331,921.85</u> |
| 减值准备       |                       |                     |                     |                      |                       |
| 年初及年末余额    | <u>-</u>              | <u>-</u>            | <u>1,085,495.46</u> | <u>-</u>             | <u>1,085,495.46</u>   |
| 账面价值       |                       |                     |                     |                      |                       |
| 年末         | <u>397,933,407.30</u> | <u>160,930.00</u>   | <u>179,375.00</u>   | <u>25,886,184.33</u> | <u>424,159,896.63</u> |
| 年初         | <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> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

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        | -                     | -                   | -                   | ( 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        | -                     | -                   | -                   | ( 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）

18. 开发支出

2019年

|      | 年初余额                | 本年增加<br>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>8,393,093.27</u> | <u>574,895.51</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,967,988.78</u> |

2018年

|      | 年初余额                | 本年增加<br>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> |

本集团开发支出项目为黄连阿胶胶囊项目，对于新药研发项目，本集团以获取监管部门药物三期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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2019年

|             | 年初余额              | 本年增加     | 本年减少     | 年末余额              |
|-------------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 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> |

2018年

|             | 年初余额              | 本年增加     | 本年减少     | 年末余额              |
|-------------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 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）

20. 长期待摊费用

2019年

|             | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年摊销                    | 其他减少                    | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 装修费         | 12,886,782.09        | 11,491,852.03        | ( 5,905,383.55)         | ( 4,052,788.22)         | 14,420,462.35        |
| 预付土地及车位租赁款等 | <u>22,107,652.33</u> | <u>147,430.37</u>    | ( <u>666,167.90</u> )   | <u>-</u>                | <u>21,588,914.80</u> |
|             | <u>34,994,434.42</u> | <u>11,639,282.40</u> | ( <u>6,571,551.45</u> ) | ( <u>4,052,788.22</u> ) | <u>36,009,377.15</u> |

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 | <u>18,621,320.11</u> | <u>4,140,341.28</u> | ( <u>654,009.06</u> )   | <u>-</u>              | <u>22,107,652.33</u> |
|             | <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> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 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：

|                 | 2019年                   |                       | 2018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         |                         |                       |                       |                       |
| 预提费用及已提未付的薪酬    | 458,717,684.84          | 74,594,891.14         | 399,755,268.72        | 64,707,478.88         |
| 中长期激励基金         | 51,000,000.00           | 7,650,000.00          | 153,000,000.00        | 22,950,000.00         |
| 可抵扣亏损           | 656,315,186.62          | 98,574,027.75         | -                     | -                     |
| 政府补助            | 40,140,301.02           | 6,021,045.15          | 63,919,315.84         | 9,587,897.38          |
| 内部交易未实现利润       | 118,360,004.80          | 26,846,042.30         | 153,032,308.74        | 35,392,907.64         |
| 资产减值准备          | 188,167,488.06          | 29,334,009.61         | 93,841,107.21         | 14,676,995.16         |
| 金融资产公允价值变动形成的损失 | 7,167,245.12            | 1,510,483.44          | 1,226,922.52          | 306,730.61            |
|                 | <u>1,519,867,910.46</u> | <u>244,530,499.39</u> | <u>864,774,923.03</u> | <u>147,622,009.67</u> |

|                  | 2019年               |                     | 2018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          |                     |                     |                      |                     |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 1,767,624.17        | 441,906.04          | -                    | -                   |
| 理财产品公允价值变动形成的利得  | 3,788,054.79        | 568,208.21          | 19,830,947.94        | 2,974,642.19        |
|                  | <u>5,555,678.96</u> | <u>1,010,114.25</u> | <u>19,830,947.94</u> | <u>2,974,642.19</u> |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

|         | 2019年             |                       | 2018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>568,208.21</u> | <u>243,962,291.18</u> | <u>2,974,642.19</u> | <u>144,647,367.48</u> |
| 递延所得税负债 | <u>568,208.21</u> | <u>441,906.04</u>     | <u>2,974,642.19</u> | <u>-</u>              |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

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：

|          | 2019年                 | 2018年                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损    | 71,887,104.39         | 53,032,894.62         |
| 可抵扣暂时性差异 | <u>86,439,069.51</u>  | <u>55,080,312.20</u>  |
|          | <u>158,326,173.90</u> | <u>108,113,206.82</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2019年                | 2018年                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2019年 | -                    | 6,022,700.80         |
| 2020年 | 6,054,873.44         | 6,410,915.12         |
| 2021年 | 14,796,516.71        | 17,342,136.05        |
| 2022年 | 17,659,307.63        | 17,682,838.67        |
| 2023年 | 5,412,148.96         | 5,574,303.98         |
| 2024年 | <u>27,964,257.65</u> | <u>-</u>             |
|       | <u>71,887,104.39</u> | <u>53,032,894.62</u> |

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动资产

|                  | 2019年                | 2018年                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 预付与购买固定资产有关的款项   | 24,607,941.10        | 71,796,707.80        |
| 预付与购买在建工程有关的款项   | 25,777,393.53        | -                    |
| 预付与购买无形资产土地有关的款项 | -                    | 10,487,200.00        |
| 保证金              | 200,000.00           | -                    |
| 其他               | 5,000.00             | 10,200,000.00        |
|                  | <u>50,590,334.63</u> | <u>92,483,907.80</u> |

23. 资产减值准备

2019年

|                  | 年初余额                  | 本年计提                  | 本年减少                    |                        | 其他                     | 年末余额                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|                  |                       |                       | 转回                      | 转销/核销                  |                        |                       |
| 坏账准备             | 126,867,725.01        | 208,521,113.26        | ( 90,763,341.46)        | ( 2,103.48)            | 357,152.60             | 244,980,545.93        |
| 存货跌价准备           | 2,271,468.53          | 10,026,378.24         | ( 5,034,191.36)         | ( 2,253,978.52)        | -                      | 5,009,676.89          |
| 固定资产减值准备         | 4,161,497.76          | -                     | -                       | -                      | -                      | 4,161,497.76          |
| 无形资产减值准备         | 1,085,495.46          | -                     | -                       | -                      | -                      | 1,085,495.46          |
| 可供出售金融资产<br>减值准备 | 5,214,280.21          | -                     | -                       | ( 5,214,280.21)        | -                      | -                     |
|                  | <u>139,600,466.97</u> | <u>218,547,491.50</u> | <u>( 95,797,532.82)</u> | <u>( 2,256,082.00)</u> | <u>( 4,857,127.61)</u> | <u>255,237,216.04</u> |

其他项是根据企业会计准则及其相关新规定进行调整。

2018年

|                  | 年初余额                 | 本年计提                  | 本年减少                    |                        | 其他                   | 年末余额                  |
|------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
|                  |                      |                       | 转回                      | 转销/核销                  |                      |                       |
| 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<br>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> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付票据

|        | 2019年                 | 2018年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>312,273,038.71</u> | <u>267,055,388.04</u> |

于2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2018年12月31日：无）。

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 年内清偿。

|      | 2019年                 | 2018年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 232,931,699.37        | 183,900,995.63        |
| 1至2年 | 33,849,859.62         | 13,178,309.34         |
| 2至3年 | 12,723,849.97         | 4,654,565.13          |
| 3年以上 | <u>8,102,501.22</u>   | <u>7,873,436.22</u>   |
|      | <u>287,607,910.18</u> | <u>209,607,306.32</u> |

于2019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 | 18,819,592.24 | 尚未竣工决算 |

26. 预收款项

|      | 2019年    | 2018年                 |
|------|----------|-----------------------|
| 1年以内 | -        | 459,653,186.27        |
| 1至2年 | -        | 2,521,991.77          |
| 2至3年 | -        | 1,209,548.07          |
| 3年以上 | <u>-</u> | <u>1,530,473.80</u>   |
|      | <u>-</u> | <u>464,915,199.91</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 合同负债

|       | 2019年                        |
|-------|------------------------------|
| 预收货款  | 386,818,771.07               |
| 预收服务款 | 2,243,357.64                 |
| 奖励积分  | 1,199,368.68                 |
| 其他    | <u>3,283,859.66</u>          |
|       | <u><u>393,545,357.05</u></u> |

28. 应付职工薪酬

2019年

|               | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                     | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 95,518,449.92         | 525,512,279.29        | ( 516,862,985.68)        | 104,167,743.53        |
| 离职后福利（设定提存计划） | 23,534,758.61         | 80,377,765.29         | ( 103,906,204.13)        | 6,319.77              |
| 辞退福利          | -                     | <u>443,268.07</u>     | <u>( 443,268.07)</u>     | -                     |
|               | <u>119,053,208.53</u> | <u>606,333,312.65</u> | <u>( 621,212,457.88)</u> | <u>104,174,063.30</u> |

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019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 | 61,044,916.93        | 434,184,663.00        | ( 439,045,438.09)        | 56,184,141.84         |
| 职工福利费       | -                    | 18,069,048.47         | ( 18,069,048.47)         | -                     |
| 社会保险费       | 92.36                | 29,577,280.90         | ( 29,575,251.42)         | 2,121.84              |
| 其中：医疗保险费    | 92.36                | 25,013,257.82         | ( 25,011,622.54)         | 1,727.64              |
| 工伤保险费       | -                    | 1,557,719.90          | ( 1,557,404.54)          | 315.36                |
| 生育保险费       | -                    | 3,006,303.18          | ( 3,006,224.34)          | 78.84                 |
| 住房公积金       | 427.49               | 25,490,164.62         | ( 25,490,592.11)         | -                     |
| 工会经费和职工教育经费 | 34,473,013.14        | 16,026,558.42         | ( 2,518,091.71)          | 47,981,479.85         |
| 其他短期薪酬      | -                    | 2,164,563.88          | ( 2,164,563.88)          | -                     |
|             | <u>95,518,449.92</u> | <u>525,512,279.29</u> | <u>( 516,862,985.68)</u> | <u>104,167,743.53</u> |

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> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 28. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

#### 2019年

|         | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                     | 年末余额            |
|---------|----------------------|----------------------|--------------------------|-----------------|
| 基本养老保险费 | 1,481.54             | 54,891,573.79        | ( 54,886,935.34)         | 6,119.99        |
| 失业保险费   | 1,536.33             | 2,204,091.54         | ( 2,205,428.09)          | 199.78          |
| 企业年金缴费  | <u>23,531,740.74</u> | <u>23,282,099.96</u> | <u>( 46,813,840.70)</u>  | -               |
|         | <u>23,534,758.61</u> | <u>80,377,765.29</u> | <u>( 103,906,204.13)</u> | <u>6,319.77</u> |

#### 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  | -               | <u>23,531,740.74</u> | -                       | <u>23,531,740.74</u> |
|         | <u>6,250.19</u> | <u>82,010,594.87</u> | <u>( 58,482,086.45)</u> | <u>23,534,758.61</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54,891,573.79元及人民币2,204,091.54元（2018年：人民币56,280,248.55元及人民币2,198,605.58元）。于2019年12月31日，本集团尚有人民币6,119.99元及人民币199.78元（2018年12月31日：人民币1,481.54元及人民币1,536.33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。

本集团本年新增计提企业年金缴费人民币23,282,099.96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）

29. 应交税费

|         | 2019年                | 2018年                 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 增值税     | 16,258,115.44        | 527,715,374.09        |
| 企业所得税   | 25,832,791.95        | 202,005,426.02        |
| 城市维护建设税 | 991,092.57           | 16,368,464.24         |
| 教育费附加   | 560,318.19           | 9,760,144.25          |
| 地方教育费附加 | 372,565.45           | 6,399,711.76          |
| 个人所得税   | 1,137,243.47         | 2,210,004.79          |
| 土地使用税   | 769,522.73           | 1,694,956.18          |
| 房产税     | 3,180,248.89         | 2,342,451.22          |
| 其他      | 814,612.69           | 2,102,877.16          |
|         | <u>49,916,511.38</u> | <u>770,599,409.71</u> |

30. 其他应付款

|       | 2019年                 | 2018年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利  | 4,636,757.03          | 2,000,000.00          |
| 其他应付款 | <u>421,942,289.56</u> | <u>632,689,958.88</u> |
|       | <u>426,579,046.59</u> | <u>634,689,958.88</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

应付股利

|              | 2019年               | 2018年               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 张春吉          | 2,578,433.89        | -                   |
| 西丰鹿茸生物科技有限公司 | 58,323.14           | -                   |
| 常州火翼电子商务有限公司 | 2,000,000.00        | 2,000,000.00        |
|              | <u>4,636,757.03</u> | <u>2,000,000.00</u> |

其他应付款

|                 | 2019年                 | 2018年                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 预提费用            | 203,422,093.50        | 296,234,356.42        |
| 应付子公司少数股东款项（注1） | 81,301,152.70         | 71,940,819.61         |
| 中长期激励基金（注2）     | 51,000,000.00         | 153,000,000.00        |
| 应付保证金           | 19,796,055.03         | 68,610,049.23         |
| 其他              | 66,422,988.33         | 42,904,733.62         |
|                 | <u>421,942,289.56</u> | <u>632,689,958.88</u> |

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

于2019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   |
|-------------|-----------------------|---------|
| 应付子公司少数股东款项 | 71,940,819.61         | 无固定还款期限 |
| 中长期激励基金     | 51,000,000.00         | 无固定还款期限 |
|             | <u>122,940,819.61</u> |         |

31. 递延收益

2019年

|      | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少                   | 年末余额                 |
|------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 政府补助 | 71,766,935.97        | 4,570,000.00        | ( 20,263,382.74)       | 56,073,553.23        |
| 奖励积分 | <u>3,266,489.42</u>  | <u>-</u>            | <u>( 3,266,489.42)</u> | <u>-</u>             |
|      | <u>75,033,425.39</u> | <u>4,570,000.00</u> | <u>23,529,872.16</u>   | <u>56,073,553.23</u> |

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）

31. 递延收益（续）

于2019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<br>其他收益            | 年末余额                 | 与资产/收益相关 |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|----------|
| 文化苑项目建设资金          | 17,920,066.75        | -                   | ( 779,133.32)           | 17,140,933.43        | 与资产相关    |
| 工业转型升级             | 15,441,666.69        | -                   | ( 10,350,000.02)        | 5,091,666.67         | 与收益相关    |
| 北京专营店拆迁补偿款         | 8,719,585.97         | -                   | ( 415,218.36)           | 8,304,367.61         | 与资产相关    |
| 新建厂区补偿款            | 4,654,596.26         | -                   | ( 107,542.37)           | 4,547,053.89         | 与资产相关    |
| 内蒙天龙肉驴项目产业发展基金     | 4,626,500.00         | -                   | ( 414,000.00)           | 4,212,500.00         | 与资产相关    |
| 阿胶药材原材基地建设资金       | 3,825,000.00         | -                   | ( 1,050,000.00)         | 2,775,000.00         | 与资产相关    |
| 能管中心建设项目           | 2,833,333.32         | -                   | ( 1,000,000.00)         | 1,833,333.32         | 与资产相关    |
| 用于基础和应用研究的专项经费     | 2,793,333.00         | -                   | ( 245,000.00)           | 2,548,333.00         | 与资产相关    |
| 阿胶标准化建设项目          | 2,541,666.67         | 1,000,000.00        | ( 3,500,000.00)         | 41,666.67            | 与收益相关    |
| “短、平、快”项目扶持款       | 1,783,193.27         | -                   | ( 66,666.67)            | 1,716,526.60         | 与资产相关    |
| 阿胶科技产业园建设专项资金      | 1,380,000.00         | -                   | ( 60,000.00)            | 1,320,000.00         | 与资产相关    |
| 阿胶废水改造升级项目         | 1,133,333.32         | -                   | ( 400,000.00)           | 733,333.32           | 与资产相关    |
| 胶类中药产业升级关键技术研发     | 1,100,000.00         | -                   | ( 800,000.00)           | 300,000.00           | 与收益相关    |
| 东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目  | 862,500.00           | -                   | ( 37,500.00)            | 825,000.00           | 与资产相关    |
| 土地拆迁补偿款            | 580,895.36           | -                   | ( 15,699.88)            | 565,195.48           | 与资产相关    |
| 标准化车间辅助设施补助款       | 540,659.31           | -                   | ( 79,121.15)            | 461,538.16           | 与资产相关    |
| 2015年自治区特色轻工发展专项资金 | 534,957.98           | -                   | ( 20,000.00)            | 514,957.98           | 与资产相关    |
| 中医药养生体验服务项目        | 397,750.00           | -                   | ( 16,125.00)            | 381,625.00           | 与资产相关    |
| 地方旅游开发项目           | 97,898.07            | -                   | ( 7,375.97)             | 90,522.10            | 与资产相关    |
| 地方良种皮、肉驴专门化新品系选育   | -                    | 1,500,000.00        | ( 500,000.00)           | 1,000,000.00         | 与收益相关    |
| 驴新品系定向培育及种质推广      | -                    | 2,000,000.00        | ( 400,000.00)           | 1,600,000.00         | 与收益相关    |
| 病死驴无害化建设项目         | -                    | 70,000.00           | -                       | 70,000.00            | 与资产相关    |
|                    | <u>71,766,935.97</u> | <u>4,570,000.00</u> | <u>( 20,263,382.74)</u> | <u>56,073,553.23</u> |          |



东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益（续）

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<br>其他收益            | 其他                     | 年末余额                 | 与资产/收益<br>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        |
| 阿胶药材原材基地建设资金       | 4,875,000.00         | -                    | ( 1,050,000.00)         | -                      | 3,825,000.00         | 与资产相关        |
| 能管中心建设项目           | 3,833,333.32         | -                    | ( 1,000,000.00)         | -                      | 2,833,333.32         | 与资产相关        |
| 用于基础和应用研究的专项经费     | 855,000.00           | 2,548,000.00         | ( 609,667.00)           | -                      | 2,793,333.00         | 与收益相关        |
| 阿胶标准化建设项目          | 2,758,333.33         | 2,500,000.00         | ( 2,716,666.66)         | -                      | 2,541,666.67         | 与收益相关        |
| “短、平、快”项目扶持款       | 1,849,859.96         | -                    | ( 66,666.69)            | -                      | 1,783,193.27         | 与资产相关        |
| 阿胶科技产业园建设专项资金      | 1,440,000.00         | -                    | ( 60,000.00)            | -                      | 1,380,000.00         | 与资产相关        |
| 阿胶废水改造升级项目         | 1,533,333.32         | -                    | ( 400,000.00)           | -                      | 1,133,333.32         | 与资产相关        |
| 胶类中药产业升级关键技术研发     | 1,250,000.00         | 3,800,000.00         | ( 3,950,000.00)         | -                      | 1,100,000.00         | 与收益相关        |
| 东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目  | 900,000.00           | -                    | ( 37,500.00)            | -                      | 862,500.00           | 与资产相关        |
| 土地拆迁补偿款            | 596,595.24           | -                    | ( 15,699.88)            | -                      | 580,895.36           | 与资产相关        |
| 标准化车间辅助设施补助款       | -                    | 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        |
|                    | <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）

32. 股本

2019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 | <u>654,021,537.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>654,021,537.00</u> |

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 | <u>654,021,537.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>654,021,537.00</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 33. 资本公积

2019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             | 43,783,138.18         | -        | -        | 43,783,138.18         |
|                | <u>690,580,879.91</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>690,580,879.91</u> |

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> |

### 34. 库存股

|     | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           |
|-----|------|----------------|------|----------------|
| 库存股 | -    | 227,519,586.89 | -    | 227,519,586.89 |

本公司第九届董事会第六次会议、2018 年度股东大会审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的预案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，本次回购的股份将用于员工持股计划或股权激励。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2019年

|                    | 2019年1月1日            | 增减变动                    | 2019年12月31日          |
|--------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 权益法下可转损益的其他综合收益    | 1,587,670.15         | ( 1,587,670.15)         | -                    |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | ( 920,191.90)        | 920,191.90              | -                    |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 16,856,305.75        | ( 16,856,305.75)        | -                    |
| 外币财务报表折算差额         | ( 168,978.21)        | ( 89,053.82)            | ( 258,032.03)        |
|                    | <u>17,354,805.79</u> | <u>( 17,612,837.82)</u> | <u>( 258,032.03)</u> |

2018年

|                       | 2018年1月1日            | 增减变动                    | 2018年12月31日          |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 权益法下可转损益的其他综合收益       | 33,721,880.00        | ( 32,134,209.85)        | 1,587,670.15         |
| 可供出售金融资产公允价值变动        | ( 955,318.26)        | 35,126.36               | ( 920,191.90)        |
| 其他流动资产之可供出售金融资产公允价值变动 | 23,106,982.98        | ( 6,250,677.23)         | 16,856,305.75        |
| 外币财务报表折算差额            | ( 126,499.34)        | ( 42,478.87)            | ( 168,978.21)        |
|                       | <u>55,747,045.38</u> | <u>( 38,392,239.59)</u> | <u>17,354,805.79</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 35. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019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    | 归属于母公司股东               |
|-----------------|------------------------|--------------------|----------|------------------------|
| 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 | ( 1,587,670.15)        | -                  | -        | ( 1,587,670.15)        |
| 外币报表折算差额        | ( 89,053.82)           | -                  | -        | ( 89,053.82)           |
|                 | <u>( 1,676,723.97)</u> | <u>-</u>           | <u>-</u> | <u>( 1,676,723.97)</u> |

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                  | 归属于母公司股东                |
|-----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| 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> |

### 36. 盈余公积

2019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> |

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 36. 盈余公积（续）

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> |

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。

### 37. 未分配利润

|                   | 2019年                   | 2018年                   |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上年年末未分配利润      | 9,473,944,881.90        | 7,977,698,212.51        |
| 调整                | <u>15,936,113.85</u>    | <u>-</u>                |
| 调整后年初未分配利润        | 9,489,880,995.75        | 7,977,698,212.51        |
| 归属于母公司股东的净（亏损）/利润 | ( 443,915,811.52)       | 2,084,866,052.69        |
| 减：应付普通股现金股利       | <u>654,020,985.81</u>   | <u>588,619,383.30</u>   |
| 年末未分配利润           | <u>8,391,944,198.42</u> | <u>9,473,944,881.90</u> |

调整：2019年，由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币15,936,113.85元（2018年：无），参见附注三、31。

根据2019年8月8日股东大会决议，本公司以2018年末总股本647,847,300股为基数，向全体股东每10股派发现金10.10元（含税），现金分红总额为人民币654,020,985.81元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本

|      | 2019年                   |                         | 2018年                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 2,943,557,376.76        | 1,536,706,008.62        | 7,320,064,369.37        | 2,486,274,372.36        |
| 其他业务 | <u>15,064,962.86</u>    | <u>12,091,483.76</u>    | <u>18,251,853.81</u>    | <u>9,471,409.38</u>     |
|      | <u>2,958,622,339.62</u> | <u>1,548,797,492.38</u> | <u>7,338,316,223.18</u> | <u>2,495,745,781.74</u> |

2019年

营业收入列示如下：

|               | 2019年                   | 2018年                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 2,952,032,991.23        | 7,334,062,876.82        |
| 租赁收入          | <u>6,589,348.39</u>     | <u>4,253,346.36</u>     |
|               | <u>2,958,622,339.62</u> | <u>7,338,316,223.18</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019年

| 报告分部       | 其他                      |
|------------|-------------------------|
| 主要经营地区     |                         |
| 中国大陆       | 2,885,824,816.99        |
| 其他国家和地区    | <u>66,208,174.24</u>    |
|            | <u>2,952,032,991.23</u> |
| 主要产品类型     |                         |
| 医药工业       | 2,130,919,321.26        |
| 医药贸易       | 4,320,263.93            |
| 毛驴养殖及贸易    | 738,939,095.69          |
| 其他         | <u>77,854,310.35</u>    |
|            | <u>2,952,032,991.23</u> |
| 收入确认时间     |                         |
| 在某一时点确认收入  |                         |
| 销售商品       | 2,210,230,227.48        |
| 毛驴养殖及贸易    | 738,939,095.69          |
| 在某一时段内确认收入 |                         |
| 提供服务       | <u>2,863,668.06</u>     |
|            | <u>2,952,032,991.23</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本（续）

2018年

| 报告分部       | 其他                      |
|------------|-------------------------|
| 主要经营地区     |                         |
| 中国大陆       | 7,268,789,705.79        |
| 其他国家和地区    | <u>65,273,171.03</u>    |
|            | <u>7,334,062,876.82</u> |
| 主要产品类型     |                         |
| 医药工业       | 6,481,157,188.26        |
| 医药商业       | 56,719,829.18           |
| 毛驴养殖及贸易    | 761,918,234.06          |
| 其他         | <u>34,267,625.32</u>    |
|            | <u>7,334,062,876.82</u> |
| 收入确认时间     |                         |
| 在某一时点确认收入  |                         |
| 销售商品       | 6,564,040,901.67        |
| 毛驴养殖及贸易    | 761,918,234.06          |
| 在某一时段内确认收入 |                         |
| 提供服务       | <u>8,103,741.09</u>     |
|            | <u>7,334,062,876.82</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 税金及附加

|         | 2019年                | 2018年                 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 房产税     | 11,260,413.17        | 10,248,363.86         |
| 城市维护建设税 | 7,308,836.36         | 46,692,837.57         |
| 教育费附加   | 6,984,907.60         | 46,317,707.57         |
| 土地使用税   | 3,485,755.37         | 8,485,554.53          |
| 资源税     | 2,392,290.00         | 1,766,180.00          |
| 印花税     | 1,085,978.12         | 2,335,416.20          |
| 水利建设基金  | 676,672.28           | 4,426,749.37          |
| 其他      | 39,908.19            | 474,248.95            |
|         | <u>33,234,761.09</u> | <u>120,747,058.05</u> |

40. 销售费用

|          | 2019年                   | 2018年                   |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 市场推广费    | 521,532,285.10          | 800,965,972.37          |
| 广告费      | 302,536,063.87          | 468,689,249.51          |
| 职工薪酬     | 299,756,829.30          | 306,441,854.93          |
| 差旅费      | 50,652,796.68           | 49,195,998.14           |
| 租赁费      | 35,170,708.38           | 36,432,946.86           |
| 运输费      | 31,613,661.43           | 30,027,821.84           |
| 专业机构费    | 23,475,840.35           | 19,327,868.09           |
| 办公费      | 21,450,388.78           | 25,981,030.25           |
| 折旧费      | 9,776,667.25            | 9,013,709.01            |
| 会议费      | 5,082,828.67            | 9,722,379.47            |
| 长期待摊费用摊销 | 3,070,200.41            | 3,015,602.33            |
| 其他       | 22,727,850.61           | 17,260,711.45           |
|          | <u>1,326,846,120.83</u> | <u>1,776,075,144.25</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 管理费用

|          | 2019年                 | 2018年                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬     | 146,313,884.85        | 151,485,950.07        |
| 折旧及摊销费用  | 54,718,553.80         | 40,242,646.14         |
| 办公费      | 28,690,821.49         | 33,800,124.65         |
| 中介审计及咨询费 | 17,962,101.61         | 20,514,637.79         |
| 修理费      | 12,541,718.11         | 8,928,851.30          |
| 差旅费      | 7,585,812.16          | 10,249,141.02         |
| 保险费      | 1,066,929.21          | 1,045,363.73          |
| 中长期激励基金  | -                     | 51,000,000.00         |
| 其他       | 25,306,993.66         | 45,247,708.36         |
|          | <u>294,186,814.89</u> | <u>362,514,423.06</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 研发费用

|            | 2019年                 | 2018年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 直接投入       | 85,082,268.04         | 87,735,969.33         |
| 员工成本       | 60,489,442.31         | 59,575,322.01         |
| 委托外部研究开发费用 | 30,026,191.33         | 68,102,321.04         |
| 折旧费用       | 12,814,146.41         | 10,047,739.79         |
| 摊销费用       | 6,316,950.67          | 5,931,226.32          |
| 其他费用       | 10,645,092.47         | 9,410,491.59          |
|            | <u>205,374,091.23</u> | <u>240,803,070.08</u> |

43. 财务费用

|        | 2019年                | 2018年                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 61,316,458.03        | 31,682,294.10        |
| 减：利息收入 | 24,938,631.81        | 18,699,922.61        |
| 汇兑损益   | ( 197,487.52)        | 1,694,920.91         |
| 其他     | 1,374,557.54         | 986,392.07           |
|        | <u>37,554,896.24</u> | <u>15,663,684.47</u> |

44. 其他收益

|              | 2019年                | 2018年                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>25,267,708.51</u> | <u>27,052,357.60</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

|                    | 2019年                | 2018年                | 与资产/收益相关 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 阿胶药材原材料基地建设资金      | 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         | 1,000,000.00         | 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    |
| 内蒙天龙肉驴项目产业发展基金     | 414,000.00           | 414,000.00           | 与资产相关    |
| 阿胶废水改造升级项目         | 400,000.00           | 400,000.00           | 与资产相关    |
| 用于基础和应用研究的专项经费     | 245,000.00           | -                    | 与资产相关    |
| 新建厂区补偿款            | 107,542.37           | 107,542.37           | 与资产相关    |
| 标准化车间生产线升级         | 79,121.15            | 59,340.69            | 与资产相关    |
| “短、平、快”项目扶持款       | 66,666.67            | 66,666.67            | 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    |
| 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             | 7,375.97             | 与资产相关    |
| 胶类中药智能化生产项目        | -                    | 1,458,333.33         | 与资产相关    |
| 工业转型升级补助           | 10,350,000.00        | 5,258,333.31         | 与收益相关    |
| 阿胶标准化建设项目          | 3,500,000.00         | 1,258,333.33         | 与收益相关    |
| 产业扶持基金             | 1,928,360.00         | -                    | 与收益相关    |
| 胶类中药产业升级关键技术研发     | 800,000.00           | 3,950,000.00         | 与收益相关    |
| 地方良种皮、肉驴专门化新品系选育   | 500,000.00           | -                    | 与收益相关    |
| 驴新品系定向培育及种质推广      | 400,000.00           | -                    | 与收益相关    |
| 农产品政府奖励金           | 300,000.00           | 250,000.00           | 与收益相关    |
| 配种繁育项目             | 300,000.00           | -                    | 与收益相关    |
| 黑毛驴规模化养殖及废弃物综合利用项目 | 291,887.50           | -                    | 与收益相关    |
| 公益服务补助金            | 167,160.88           | -                    | 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    |
| 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           | 与收益相关    |
| 黄连阿胶胶囊研制开发资金       | -                    | 500,000.00           | 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           | 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    |
| 地特胰岛素项目            | -                    | 247,988.33           | 与收益相关    |
| 重大创新药物产业化开发项目      | -                    | 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    |
| 其他与收益相关的政府补助       | 2,016,917.41         | 2,422,167.04         | 与收益相关    |
|                    | <u>25,267,708.51</u> | <u>27,052,357.60</u> |          |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 投资收益

|                        | 2019年                | 2018年                 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资（损失）/收益    | ( 3,483,865.32)      | 2,814,121.68          |
| 处置及注销长期股权投资损益          | ( 3,547.61)          | -                     |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益   | -                    | 445,748.69            |
| 理财产品利息收入               | 67,426,849.95        | 99,795,318.67         |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益  | 4,785,619.58         | -                     |
| 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         |
| 其他                     | -                    | 95,971.28             |
|                        | <u>68,725,056.60</u> | <u>165,421,048.10</u> |

46. 公允价值变动收益

|                 | 2019年               | 2018年    |
|-----------------|---------------------|----------|
| 交易性金融资产公允价值变动   | 3,788,054.79        | -        |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | ( 726,042.40)       | -        |
|                 | <u>3,062,012.39</u> | <u>-</u> |

47. 信用减值损失

|           | 2019年                    |
|-----------|--------------------------|
| 应收票据坏账损失  | 27,500,000.00            |
| 应收账款坏账损失  | ( 143,977,417.65)        |
| 其他应收款坏账损失 | ( 1,280,354.15)          |
|           | <u>( 117,757,771.80)</u> |

48. 资产减值损失

|        | 2019年                  | 2018年                   |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 坏账损失   | - ( 68,738,466.98)     |                         |
| 存货跌价损失 | ( 4,992,186.88)        | ( 5,692,103.41)         |
|        | <u>( 4,992,186.88)</u> | <u>( 74,430,570.39)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 资产处置收益/（损失）

|          | 2019年           | 2018年                 |
|----------|-----------------|-----------------------|
| 固定资产处置收益 | 35,780.78       | 478,927.29            |
| 固定资产处置损失 | (27,802.51)     | (4,725,108.86)        |
|          | <u>7,978.27</u> | <u>(4,246,181.57)</u> |

50. 营业外收入

|                     | 2019年                | 2018年                | 计入2019年<br>非经常性损益    |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 赔偿金、违约金及罚款等其他<br>利得 | 11,514,221.16        | 7,549,530.37         | 11,514,221.16        |
| 其他                  | <u>2,992,295.20</u>  | <u>3,205,528.60</u>  | <u>2,992,295.20</u>  |
|                     | <u>14,506,516.36</u> | <u>10,755,058.97</u> | <u>14,506,516.36</u> |

51. 营业外支出

|         | 2019年               | 2018年               | 计入2019年<br>非经常性损益   |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公益性捐赠支出 | 260,717.00          | 229,000.00          | 260,717.00          |
| 报废损失    | 4,015,468.69        | 855,314.09          | 4,015,468.69        |
| 罚款支出    | 273,198.53          | 4,938,230.43        | 273,198.53          |
| 其他      | <u>2,106,775.06</u> | <u>1,429,579.45</u> | <u>2,106,775.06</u> |
|         | <u>6,656,159.28</u> | <u>7,452,123.97</u> | <u>6,656,159.28</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

|             | 2019年                   | 2018年                   |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料      | 1,510,980,803.40        | 1,992,400,537.87        |
| 产成品及在产品存货变动 | ( 731,831,818.14)       | 107,944,590.27          |
| 职工薪酬        | 606,333,312.65          | 621,186,197.05          |
| 外购毛驴成本      | 545,548,241.57          | 203,457,985.90          |
| 市场推广费       | 521,532,285.10          | 800,965,972.37          |
| 广告费         | 302,536,063.87          | 468,689,249.51          |
| 折旧和摊销       | 144,329,989.03          | 119,994,022.09          |
| 其他          | 475,775,641.85          | 560,499,864.07          |
|             | <u>3,375,204,519.33</u> | <u>4,875,138,419.13</u> |

### 53. 所得税费用

|         | 2019年                   | 2018年                 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 39,048,853.63           | 368,083,653.85        |
| 递延所得税费用 | ( 98,873,017.66)        | ( 10,822,764.67)      |
|         | <u>( 59,824,164.03)</u> | <u>357,260,889.18</u> |

所得税费用与（亏损）/利润总额的关系列示如下：

|                       | 2019年                   | 2018年                 |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| （亏损）/利润总额             | ( 505,208,682.87)       | 2,443,866,650.27      |
| 按适用税率15%计算的所得税费用      | ( 75,781,302.43)        | 366,579,997.54        |
| 某些子公司适用不同税率的影响        | 11,579,796.15           | 6,455,064.65          |
| 对以前期间当期所得税的调整         | ( 43,407.09)            | ( 1,822,137.18)       |
| 无须纳税的收益               | ( 564,016.23)           | ( 9,625,175.32)       |
| 不可抵扣的费用               | 1,063,714.87            | 2,374,439.13          |
| 研发费用加计扣除              | ( 8,836,459.79)         | ( 13,298,129.12)      |
| 利用以前年度可抵扣亏损           | ( 734,510.85)           | ( 1,188,858.33)       |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | 13,492,021.34           | 7,785,687.81          |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用      | <u>( 59,824,164.03)</u> | <u>357,260,889.18</u> |



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 每股（亏损）/收益

|             | 2019年<br>元/股 | 2018年<br>元/股 |
|-------------|--------------|--------------|
| 基本每股（亏损）/收益 |              |              |
| 持续经营        | ( 0.68 )     | 3.19         |
| 稀释每股（亏损）/收益 |              |              |
| 持续经营        | ( 0.68 )     | 3.19         |

基本每股（亏损）/收益按照归属于本公司普通股股东的当年净（亏损）/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（亏损）/收益的具体计算如下：

|                        | 2019年              | 2018年            |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 收益                     |                    |                  |
| 归属于本公司普通股股东的当期净（亏损）/利润 |                    |                  |
| 持续经营                   | ( 443,915,811.52 ) | 2,084,866,052.69 |
| 股份                     |                    |                  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数       | 651,146,436.08     | 654,021,537.00   |
| 调整后本公司发行在外普通股的加权平均数    | 651,146,436.08     | 654,021,537.00   |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释

|                     | 2019年                   | 2018年                   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金      |                         |                         |
| 保证金                 | 23,861,015.70           | 126,664,270.92          |
| 政府补助                | 13,665,902.14           | 39,796,600.00           |
| 代收款                 | 75,730,177.81           | 21,261,505.15           |
| 备用金                 | 9,835,859.37            | 10,897,163.35           |
| 活期存款利息              | 10,683,139.20           | 10,736,563.14           |
| 其他                  | <u>96,355,128.79</u>    | <u>52,639,746.16</u>    |
|                     | <u>230,131,223.01</u>   | <u>261,995,848.72</u>   |
| 支付其他与经营活动有关的现金      |                         |                         |
| 经营性费用支出             | 1,233,150,351.95        | 1,713,836,814.93        |
| 往来款                 | <u>116,612,639.23</u>   | <u>136,062,821.84</u>   |
|                     | <u>1,349,762,991.18</u> | <u>1,849,899,636.77</u> |
| 收到其他与投资活动有关的现金      |                         |                         |
| 定期存款利息              | <u>15,742,482.60</u>    | <u>7,351,169.33</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           |
| 处置子公司和其他营业单位收到的现金净额 | <u>40,493.48</u>        | <u>7,301,463.37</u>     |
|                     | <u>40,493.48</u>        | <u>17,501,463.37</u>    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                         |                         |
| 回购股份                | <u>227,519,586.89</u>   | <u>-</u>                |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净（亏损）/利润调节为经营活动现金流量：

|                                  | 2019年                      | 2018年                   |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 净（亏损）/利润                         | ( 445,384,518.84)          | 2,086,605,761.09        |
| 加：信用减值损失                         | 117,757,771.80             | -                       |
| 资产减值损失                           | 4,992,186.88               | 74,430,570.39           |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销、<br>生产性生物资产折旧 | 116,762,476.88             | 94,161,704.18           |
| 无形资产摊销                           | 20,995,960.70              | 19,612,771.95           |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,571,551.45               | 6,219,545.96            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失        | 1,775,568.36               | 4,246,181.57            |
| 公允价值变动收益                         | ( 3,062,012.39)            | -                       |
| 财务费用                             | 47,061,127.21              | 24,168,111.03           |
| 投资收益                             | ( 68,725,056.60)           | ( 165,421,048.10)       |
| 递延所得税资产增加                        | ( 99,314,923.70)           | ( 10,822,764.68)        |
| 递延所得税负债增加                        | 441,906.04                 | -                       |
| 存货的（增加）/减少                       | ( 149,999,662.90)          | 216,876,799.29          |
| 经营性应收项目的减少/（增加）                  | 422,861,642.78             | ( 118,780,793.11)       |
| 经营性应付项目的减少                       | ( 1,092,728,014.58)        | ( 1,222,247,786.50)     |
| 经营活动（使用）/产生的现金流量净额               | <u>( 1,119,993,996.91)</u> | <u>1,009,049,053.07</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

|                        | 2019年                   | 2018年                 |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让 | <u>1,376,136,388.37</u> | <u>226,923,595.73</u> |

现金及现金等价物净变动：

|                   | 2019年                    | 2018年                   |
|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额           | 1,902,141,269.83         | 2,115,889,543.57        |
| 减：现金的年初余额         | <u>2,115,889,543.57</u>  | <u>1,705,271,788.66</u> |
| 现金及现金等价物净（减少）/增加额 | <u>( 213,748,273.74)</u> | <u>410,617,754.91</u>   |

（2）取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

|                           | 2019年        | 2018年 |
|---------------------------|--------------|-------|
| 取得子公司及其他营业单位的价格           | 3,938,100.00 | -     |
| 减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 2,983,335.12 | -     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 954,764.88   | -     |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 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（续）

处置子公司及其他营业单位的信息

|                           | 2019年          | 2018年         |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位的价格           | 1,035,920.08   | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物   | 1,035,920.08   | -             |
| 减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 1,076,413.56   | 7,301,463.37  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | ( 40,493.48) ( | 7,301,463.37) |

（3）现金及现金等价物

|                | 2019年            | 2018年            |
|----------------|------------------|------------------|
| 现金             | 1,902,141,269.83 | 2,115,889,543.57 |
| 其中：库存现金        | 46,312.46        | 83,714.92        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,829,614,544.26 | 2,115,805,828.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 72,480,413.11    | -                |
| 年末现金及现金等价物余额   | 1,902,141,269.83 | 2,115,889,543.57 |

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 57. 所有权或使用权受到限制的资产

|      | 2019年                 | 2018年                 |    |
|------|-----------------------|-----------------------|----|
| 货币资金 | 20,000,000.00         | 20,050,384.24         | 注1 |
| 应收票据 | <u>343,590,400.98</u> | <u>358,295,934.46</u> | 注2 |
|      | <u>363,590,400.98</u> | <u>378,346,318.70</u> |    |

注1：于2019年12月31日，账面价值为人民币20,000,000.00元（2018年12月31日：人民币20,000,000.00元）的货币资金所有权受到限制，作为直销企业保证金。另外，于2018年12月31日，账面金额为人民币50,384.24元的货币资金所有权受到限制，作为光大银行网上商城销售保证金。

注2：于2019年12月31日，所有权受到限制的应收票据账面价值为人民币343,590,400.98元（2018年12月31日：人民币358,295,934.46元），系本公司以应收票据作为质押，在中国农业银行股份有限公司东阿县支行开立银行承兑汇票用于结算供应商款项。

### 58. 外币货币性项目

|      | 2019年      |      |                     | 2018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   | 37,383.89  | 7.82 | 292,342.02          | 74,513.87  | 7.85 | 585,164.87          |
| 美元   | 162,547.87 | 6.98 | 1,134,584.13        | 65.11      | 6.86 | 446.87              |
| 港币   | 385.45     | 0.90 | 346.91              | 2,850.45   | 0.88 | 2,497.56            |
| 应收账款 |            |      |                     |            |      |                     |
| 欧元   | 92,827.36  | 7.82 | 725,909.96          | 117,930.74 | 7.85 | 926,121.89          |
| 美元   | 229,874.79 | 6.98 | <u>1,604,526.00</u> | 230,000.00 | 6.86 | <u>1,578,536.00</u> |
|      |            |      | <u>3,757,709.02</u> |            |      | <u>3,092,767.19</u> |

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币3,938,100.00元取得了铁岭春天药业有限公司51%的股权，购买日确定为2019年5月23日。

铁岭春天药业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

|         | 2019年5月23日<br>公允价值   | 2019年5月31日<br>账面价值   |
|---------|----------------------|----------------------|
| 流动资产    |                      |                      |
| 货币资金    | 2,983,335.12         | 2,983,335.12         |
| 应收票据    | 2,966,004.00         | 2,966,004.00         |
| 应收账款    | 17,224,559.98        | 17,224,559.98        |
| 预付账款    | 3,562,178.32         | 3,562,178.32         |
| 其他应收款   | 617,221.47           | 617,221.47           |
| 存货      | 10,555,265.69        | 7,521,538.12         |
| 流动资产合计  | <u>37,908,564.58</u> | <u>34,874,837.01</u> |
| 非流动资产   |                      |                      |
| 固定资产    | 20,561,451.57        | 18,930,426.56        |
| 在建工程    | 6,713,675.55         | 6,713,675.55         |
| 无形资产    | 5,294,374.23         | 5,078,719.73         |
| 非流动资产合计 | <u>32,569,501.35</u> | <u>30,722,821.84</u> |
| 资产总计    | <u>70,478,065.93</u> | <u>65,597,658.85</u> |

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

|         | 2019年5月23日<br>公允价值   | 2019年5月31日<br>账面价值   |
|---------|----------------------|----------------------|
| 流动负债    |                      |                      |
| 应付账款    | 19,792,612.13        | 19,792,612.13        |
| 预收款项    | 513,230.00           | 513,230.00           |
| 应付职工薪酬  | 253,898.18           | 253,898.18           |
| 应交税费    | 615,919.93           | 615,919.93           |
| 其他应付款   | 41,138,699.65        | 41,138,699.65        |
| 递延所得税负债 | 441,906.04           | -                    |
| 流动负债合计  | <u>62,756,265.93</u> | <u>62,314,359.89</u> |
| 负债合计    | <u>62,756,265.93</u> | <u>62,314,359.89</u> |
| 净资产     | <u>7,721,800.00</u>  | <u>3,283,298.96</u>  |
| 少数股东权益  | <u>3,783,700.00</u>  | <u>1,608,816.49</u>  |
|         | <u>3,938,100.00</u>  | 注                    |

注：该金额为本公司在企业合并中支付的现金人民币3,938,100.00元。

铁岭春天药业有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

|        | 2019年5月23日<br>至12月31日期间 |
|--------|-------------------------|
| 营业收入   | 26,320,763.82           |
| 净利润    | 812,518.29              |
| 现金流量净额 | 7,538,956.95            |



## 六、 合并范围的变动（续）

### 2. 处置子公司

|              | 注册地    | 业务性质     | 本集团合计<br>持股比例<br>(%) | 本集团合计享有<br>的表决权比例<br>(%) | 不再成为<br>子公司原因 |
|--------------|--------|----------|----------------------|--------------------------|---------------|
| 上海昂德生物科技有限公司 | 上海市静安区 | 生物医药技术服务 | 100.00               | 100.00                   | 股权转让          |

注：本公司与华润昂德生物药业有限公司于2019年2月3日签订关于上海昂德生物科技有限公司股权转让协议，以人民币1,035,920.08元出售其所持有上海昂德生物科技有限公司的100%股权，处置日为2019年2月28日。故自2019年2月28日起，本集团不再将上海昂德生物科技有限公司纳入合并范围。上海昂德生物科技有限公司的相关财务信息列示如下：

|      | 2019年2月28日<br>账面价值  | 2018年12月31日<br>账面价值   |
|------|---------------------|-----------------------|
| 流动资产 | 1,076,413.56        | 1,059,266.08          |
| 流动负债 | 36,945.87           | 31,034.53             |
|      | <u>1,039,467.69</u> | <u>1,028,231.55</u>   |
| 处置损失 | ( <u>3,547.61</u> ) | -                     |
| 处置对价 | <u>1,035,920.08</u> | -                     |
|      |                     | 2019年1月1日<br>至2月28日期间 |
| 营业收入 |                     | 173,907.91            |
| 营业成本 |                     | -                     |
| 净利润  |                     | 11,236.14             |

### 3. 其他原因的合并范围变动

2019年4月，本集团子公司辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司完成办理工商注销登记手续。

2019年5月，本集团新设子公司东阿阿胶医药（天津）有限公司，注册资本人民币2,800万元，主要从事中成药、中药饮片、食品的批发。

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 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：

|                    | 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        | 54,000,000.00 | 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    | 38,500,000.00 | -       | 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       | 18,000,000.00 | -       | 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  |
| 东阿阿胶（和田）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  | -      |
| 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  | -      |

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

|                  | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质      | 注册资本           | 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  | -  |
| 东阿阿胶医药（天津）有限公司   | 中国天津   | 中国天津   | 商业贸易      | 28,000,000.00  | 100.00  | -  |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司 |        |        |           |                |         |    |
| 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 | 50,000,000.00  | 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   | -  |
| 铁岭春天药业有限公司       | 辽宁省铁岭市 | 辽宁省铁岭市 | 中药材经营     | 50,000,000.00  | 51.00   | -  |
| 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  | -  |

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

|                  | 少数股东<br>持股比例 | 归属于少数<br>股东的损益  | 向少数股东<br>支付股利 | 年末累计<br>少数股东权益 |
|------------------|--------------|-----------------|---------------|----------------|
| 东阿阿胶电子商务（常州）有限公司 | 40.00%       | 13,098.98       | -             | 1,275,514.42   |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司  | 14.49%       | 38,111.79       | -             | 11,043,036.96  |
| 西丰县吉园鹿产品加工有限公司   | 49.00%       | 543,000.38      | 2,578,433.89  | 3,525,972.83   |
| 东阿圣水水疗有限公司       | 44.66%       | 4,013.96        | -             | 6,923,361.61   |
| 铁岭春天药业有限公司       | 49.00%       | ( 1,257,297.81) | -             | 24,576,402.19  |

2018年

|                  | 少数股东<br>持股比例 | 归属于少数<br>股东的损益 | 向少数股东<br>支付股利 | 年末累计<br>少数股东权益 |
|------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 东阿阿胶电子商务（常州）有限公司 | 40.00%       | 20,806.30      | 2,000,000.00  | 1,262,415.44   |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司  | 14.49%       | 413.26         | -             | 11,004,925.17  |
| 西丰县吉园鹿产品加工有限公司   | 49.00%       | 1,419,266.17   | -             | 5,561,406.34   |
| 东阿圣水水疗有限公司       | 44.66%       | 2,442.30       | -             | 6,919,347.65   |

## 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

|                | 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    |      |
| <b>合营企业</b>    |        |        |           |                |         |       |      |
| 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  |
| <b>联营企业</b>    |        |        |           |                |         |       |      |
| 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  |

2010年10月，公司与第三方签订合资经营协议，设立成都亚商富易投资有限公司。该公司注册资本人民币70,000,000元，本公司以货币出资人民币14,000,000元，持股比例20%。该公司共有十二名董事会成员，其中本公司派出一名董事，对成都亚商富易投资有限公司有重大影响。

2012年8月，公司与第三方签订合资经营协议，设立山东省科技融资担保有限公司。该公司注册资本人民币120,000,000.00元，本公司以货币出资人民币24,000,000元，持股比例20%。该公司共有五名董事会成员，其中本公司派出一名董事，对山东省科技融资担保有限公司有重大影响。

2015年5月，公司与第三方签订合资经营协议，设立东润堂健康生技股份有限公司。该公司注册资本人民币61,000,000.00元，本公司以货币出资人民币29,890,000元，出资比例49%，实缴出资人民币14,945,000元。该公司共有七名董事会成员，其中本公司派出一名董事，对东润堂健康生技股份有限公司有重大影响。

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。

## 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）

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。

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。

2018年7月，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华润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138,757,800元进行增资，增资完成后，本公司持股比例下降至49%，丧失对华润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。自2018年7月1日起，本集团不再将华润昂德生物药业有限公司纳入合并范围，转为对华润昂德生物药业有限公司有重大影响。

本集团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：

2019 年

#### 金融资产

|           | 以公允价值计量其变<br>动计入当期损益的金<br>融资产<br>准则要求 | 以摊余成本计量的<br>金融资产        | 以公允价值计量且其变<br>动计入其他综合收益的<br>金融资产<br>准则要求 | 合计                      |
|-----------|---------------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|
| 货币资金      | -                                     | 1,922,141,269.83        | -  | 1,922,141,269.83        |
| 交易性金融资产   | 633,788,054.79                        | -                       | -  | 633,788,054.79          |
| 应收账款      | -                                     | 1,263,014,299.85        | -  | 1,263,014,299.85        |
| 应收款项融资    | -                                     | -                       | 638,858,106.57                           | 638,858,106.57          |
| 其他应收款     | -                                     | 41,644,635.30           | -  | 41,644,635.30           |
| 其他非流动金融资产 | 26,815,269.86                         | -                       | -  | 26,815,269.86           |
|           | <u>660,603,324.65</u>                 | <u>3,226,800,204.98</u> | <u>638,858,106.57</u>                    | <u>4,526,261,636.20</u> |

#### 金融负债

|       | 以摊余成本计量的金融负债          |
|-------|-----------------------|
| 应付票据  | 312,273,038.71        |
| 应付账款  | 287,607,910.18        |
| 其他应付款 | <u>172,156,953.09</u> |
|       | <u>772,037,901.98</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）：

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     | 1,504,559,391.63        | -                       | 1,504,559,391.63        |
| 应收账款     | 902,278,130.99          | -                       | 902,278,130.99          |
| 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  | 267,055,388.04        |
| 应付账款  | 209,607,306.32        |
| 其他应付款 | <u>185,455,602.46</u> |
|       | <u>662,118,296.82</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2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币20,409,210.45元（2018年12月31日：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。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币20,409,210.45元（2018年12月31日：人民币22,039,550.00元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币696,705,314.26元（2018年12月31日：人民币204,884,045.73元）。于2019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。

2019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。

本集团和华夏银行股份有限公司聊城兴华支行达成了不附追索权方式的应收账款保理安排并将某些应收账款转让给华夏银行股份有限公司聊城兴华支行。本集团认为，在该安排下本集团即未转移也未保留与应收账款所有权有关的几乎所有的风险和报酬，同时由于本集团保留了对于应收账款的控制，因此，按照继续涉入被转移应收账款的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。本集团转移应收账款的原账面价值为人民币670,306,357.91元，于2019年12月31日，按继续涉入程度确认的资产账面价值为人民币70,306,357.91元。



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据及应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资产、应付票据及应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 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。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、其他应收款和其他非流动金融资产，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。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团应收账款的48.61%（2018年12月31日：53.29%）源于应收账款余额前五大客户。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。

## 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）

2019年

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## 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）

2019年（续）

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 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）

2019年（续）

#### 预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2019年12月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

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）

2018年

于2018年12月31日，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：

|          | 合计               | 未逾期<br>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     | 982,059,391.63   | 982,059,391.63   | -     | -     | -     |
| 应收账款     | 65,276,363.55    | 65,276,363.55    | -     | -     | -     |
| 其他应收款    | 8,923,518.15     | 8,923,518.15     | -     | -     | -     |
| 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    | -     | -     | -     |

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。

## 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

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

本集团的目标是运用应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

|       | 1年以内                  |
|-------|-----------------------|
| 应付票据  | 312,273,038.71        |
| 应付账款  | 287,607,910.18        |
| 其他应付款 | <u>172,156,953.09</u> |
|       | <u>772,037,901.98</u> |

## 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（续）：

2018年

|       | 1年以内                  |
|-------|-----------------------|
| 应付票据  | 267,055,388.04        |
| 应付账款  | 209,607,306.32        |
| 其他应付款 | <u>185,455,602.46</u> |
|       | <u>662,118,296.82</u> |

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团的活期存款及商业票据贴现业务有关，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。2019年度和2018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：

|        | 2019年                    | 2018年                    |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 应付票据   | 312,273,038.71           | 267,055,388.04           |
| 应付账款   | 287,607,910.18           | 209,607,306.32           |
| 其他应付款  | 426,579,046.59           | 634,689,958.88           |
| 减：货币资金 | <u>1,922,141,269.83</u>  | <u>2,135,939,927.81</u>  |
| 净负债    | ( 895,681,274.35)        | ( 1,024,587,274.57)      |
| 调整后资本  | <u>10,023,063,141.45</u> | <u>11,329,005,350.57</u> |
| 资本和净负债 | <u>9,127,381,867.10</u>  | <u>10,304,418,076.00</u> |
| 杠杆比率   | ( 9.81%)                 | ( 9.94%)                 |



九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

|                              | 公允价值计量使用的输入值         |                        |                         | 合计               |
|------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|                              | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                  |
| 持续的公允价值计量                    |                      |                        |                         |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产   |                      |                        |                         |                  |
| 交易性金融资产-理财产品                 | -                    | 633,788,054.79         | -                       | 633,788,054.79   |
| 其他非流动金融资产-股权<br>投资基金合伙企业份额   | -                    | -                      | 9,334,283.17            | 9,334,283.17     |
| 其他非流动金融资产-股权<br>投资           | -                    | -                      | 17,480,986.69           | 17,480,986.69    |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>其他综合收益的金融资产 |                      |                        |                         |                  |
| 应收款项融资                       | -                    | 638,858,106.57         | -                       | 638,858,106.57   |
|                              | -                    | 1,272,646,161.36       | 26,815,269.86           | 1,299,461,431.22 |

## 九、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2018年

|                             | 公允价值计量使用的输入值       |                        |                         | 合计 |
|-----------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|----|
|                             | 活跃市场报价<br>(第一层次)   | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(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<br>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      |    |

### 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、应收账款及其他应收款、应付票据、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。以下方法和假设用于估计公允价值。

非上市的权益工具投资，采用上市公司比较法、投资成本法、市场乘数法和净资产法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

|        | 年末公允价值        | 估值技术  | 不可观察输入值 | 范围区间<br>(加权平均值) |
|--------|---------------|-------|---------|-----------------|
| 权益工具投资 | 29,847,138.73 | 市场乘数法 | 流动性折扣   | 30%-32%         |
|        | 24,414,267.99 | 投资成本法 | 无       | 无               |
|        | 19,654,941.83 | 净资产法  | 控制权折扣   | 17%             |

## 九、公允价值的披露（续）

### 4. 公允价值计量的调节

|   | 年初<br>余额 | 会计政策<br>变更影响  | 当期利得或损失总额<br>计入损益            | 结算              | 年末<br>余额    | 年末持有的资产<br>计入损益的当期<br>未实现利得<br>或损失的变动 |
|---|----------|---------------|------------------------------|-----------------|-------------|---------------------------------------|
| 其他非流动金融资产<br>以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 | -        | 30,293,148.29 | 4,059,577.18 ( 7,537,455.61) | 26,815,269.86 ( | 726,042.40) |                                       |

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

|                             | 2019年          |                 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
|                             | 与金融资产<br>有关的损益 | 与非金融资产<br>有关的损益 |
| 计入当期损益的利得或损失总额              | 4,059,577.18   |                 |
| 年末持有的资产计入的当期未实现<br>利得或损失的变动 | ( 726,042.40)  |                 |

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

|            | 注册地    | 业务<br>性质 | 注册资本           | 对本公司持<br>股比例(%) | 对本公司表决<br>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 | 23.36           | 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 |
| 特易购商业（山东）有限公司      | 受同一最终控制方控制 |
| 华润青岛医药有限公司         | 受同一最终控制方控制 |
| 华润潍坊远东医药有限公司       | 受同一最终控制方控制 |
| 特易购乐购（中国）投资有限公司    | 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   |
| 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   |
| 华润辽宁本溪医药有限公司      | 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   |
| 华润三九（临清）药业有限公司    | 受同一最终控制方控制   |
| 华润泰安医药有限公司        | 受同一最终控制方控制   |
| 华润国邦（上海）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   |
| 华润新疆医药有限公司        | 受同一最终控制方控制   |
| 北京德信行医保全新大药房有限公司  | 受同一最终控制方控制   |
| 特易购商业（山东）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   |
| 华润堂（深圳）医药连锁有限公司   | 受同一最终控制方控制   |
| 华润秦皇岛医药有限公司       | 受同一最终控制方控制   |
| 上海通益置业有限公司        | 受同一最终控制方控制   |
| 华润置地（济南）有限公司      | 受同一最终控制方控制   |
| 青岛正阳特易购置业有限公司     | 受同一最终控制方控制   |
| 华润医药控股有限公司        | 受同一最终控制方控制   |
| 珠海华润银行股份有限公司      | 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 |

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 | 2019年               | 2018年               |
|-------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 华润置地（山东）有限公司      | 物业服务等  | 945,780.44          | 545,168.18          |
| 北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司 | 物业服务等  | 384,107.21          | -                   |
| 润联软件系统（深圳）有限公司    | 软件服务费  | 225,744.11          | 1,834,006.49        |
| 华润置地（淄博）有限公司      | 物业服务等  | 30,792.48           | 30,792.48           |
| 华润置地（日照）有限公司      | 物业服务等  | 16,776.77           | 43,587.93           |
| 华润昂德生物药业有限公司      | 购买商品   | 8,640.79            | -                   |
| 上海通益置业有限公司        | 物业服务等  | 1,732.07            | -                   |
| 华润网络（深圳）有限公司      | 软件服务费  | -                   | 184,058.00          |
|                   |        | <u>1,613,573.87</u> | <u>2,637,613.08</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（续）

|                    | 关联交易内容    | 2019年         | 2018年         |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 华润医药商业集团有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 23,352,294.92 | 32,856,156.49 |
| 华润医药贸易（香港）有限公司     | 阿胶及阿胶系列产品 | 22,484,264.00 | 32,005,155.88 |
| 华润普仁鸿（北京）医药有限公司    | 阿胶及阿胶系列产品 | 20,805,805.73 | 14,051,561.99 |
| 华润河北医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 19,304,416.92 | 32,134,846.44 |
| 华润重庆医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 17,795,337.18 | 251,992.99    |
| 华润河南医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 17,283,829.17 | 32,363,053.48 |
| 华润三九医药股份有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 8,720,353.98  | 4,482,758.63  |
| 华润山东医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 8,454,294.94  | -             |
| 华润湖北医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 4,631,858.41  | 43,060,723.31 |
| 陕西华润万家生活超市有限公司     | 阿胶及阿胶系列产品 | 3,564,182.29  | 3,274,346.17  |
| 华润国邦（上海）医药有限公司     | 阿胶及阿胶系列产品 | 3,461,334.01  | -             |
| 华润新龙（北京）医药有限公司     | 阿胶及阿胶系列产品 | 3,107,500.26  | 2,065,509.66  |
| 华润堂（深圳）医药连锁有限公司    | 阿胶及阿胶系列产品 | 2,513,218.56  | 5,649,132.81  |
| 华润辽宁医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 2,234,509.37  | 4,607,893.29  |
| 华润泰安医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 2,173,653.97  | -             |
| 华润陕西医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 1,951,529.59  | 1,681,593.62  |
| 华润吉林医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 1,785,445.47  | 643,477.20    |
| 华润湖北金马医药有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 1,694,515.67  | 867,234.48    |
| 华润新疆医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 1,571,579.78  | -             |
| 华润甘肃医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 1,297,354.93  | -             |
| 华润大连澳德医药有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 632,530.98    | 723,674.62    |
| 华润沧州医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 596,359.30    | 504,136.61    |
| 华润武汉医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 368,186.76    | 737,637.08    |
| 天津华润万家生活超市有限公司     | 阿胶及阿胶系列产品 | 260,561.31    | 1,361,340.59  |
| 华润辽宁锦州医药有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 230,343.36    | 84,144.82     |
| 华润南通医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 201,203.54    | 723,674.62    |
| 华润内蒙古医药有限公司        | 阿胶及阿胶系列产品 | 190,686.73    | 97,408.32     |
| 华润东莞医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 76,738.48     | 64,551.72     |
| 华润十堰医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | 54,994.69     | 28,123.08     |
| 华润河北医大医药有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 34,206.90     | 504,697.87    |
| 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 | 33,132.76     | 17,517.25     |
| 华润昂德生物药业有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 16,031.44     | -             |
| 华润辽宁本溪医药有限公司       | 阿胶及阿胶系列产品 | 14,867.26     | -             |
| 华润万家有限公司           | 阿胶及阿胶系列产品 | 7,434.25      | -             |
| 特易购乐购（中国）投资有限公司    | 阿胶及阿胶系列产品 | 6,252.45      | -             |

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（续）

|                    | 关联交易内容    | 2019年                 | 续表<br>2018年           |
|--------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 特易购商业(山东)有限公司济南分公司 | 阿胶及阿胶系列产品 | 1,864.13              | -                     |
| 华润江苏医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 107,623,216.79        |
| 华润天津医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 12,567,971.24         |
| 华润衢州医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 9,030,254.75          |
| 华润安徽医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 8,796,300.48          |
| 华润温州医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 8,072,465.59          |
| 华润湖南医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 3,387,093.56          |
| 华润广东医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 3,363,550.18          |
| 华润济宁医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 71,955.17             |
| 华润昆明医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 29,487.18             |
| 华润珠海医药有限公司         | 阿胶及阿胶系列产品 | -                     | 13,586.20             |
| 华润山东医药有限公司         | 生物制药      | -                     | 2,788,240.00          |
| 华润河南医药有限公司         | 生物制药      | -                     | 9,062,819.49          |
| 华润辽宁医药有限公司         | 生物制药      | -                     | 2,138,860.45          |
| 华润内蒙古医药有限公司        | 生物制药      | -                     | 842,745.65            |
| 华润湖北医药有限公司         | 生物制药      | -                     | 1,100,855.97          |
| 华润陕西医药有限公司         | 生物制药      | -                     | 207,234.48            |
| 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>170,912,673.48</u> | <u>384,328,308.84</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<br>资产种类 | 2019年<br>租赁收入       | 2018年<br>租赁收入       |
|--------------|------------|---------------------|---------------------|
| 华润昂德生物药业有限公司 | 房地产        | <u>4,247,619.04</u> | <u>2,123,809.52</u> |

作为承租人

|              | 租赁<br>资产种类 | 2019年<br>租赁费        | 2018年<br>租赁费        |
|--------------|------------|---------------------|---------------------|
| 华润置地（山东）有限公司 | 房地产        | 1,861,185.69        | 1,393,937.91        |
| 华润置地（日照）有限公司 | 房地产        | 122,693.87          | 207,932.81          |
| 上海通益置业有限公司   | 房地产        | 17,197.71           | -                   |
| 华润置地（淄博）有限公司 | 房地产        | <u>263,514.80</u>   | <u>231,588.31</u>   |
|              |            | <u>2,264,592.07</u> | <u>1,833,459.03</u> |

（3） 其他关联方交易

|          | 2019年                | 2018年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>20,536,400.00</u> | <u>23,616,300.00</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

|                  | 2019年                |          | 2018年                |          |
|------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                  | 账面余额                 | 坏账准备     | 账面余额                 | 坏账准备     |
| 广州茂建药业有限公司       | 38,560,076.68        | -        | 38,560,076.68        | -        |
| 华润重庆医药有限公司       | 10,105,760.00        | -        | -                    | -        |
| 陕西华润万家生活超市有限公司   | 3,393,380.69         | -        | 1,733,306.69         | -        |
| 华润三九医药股份有限公司     | 3,354,000.00         | -        | 5,200,000.00         | -        |
| 华润医药商业集团有限公司     | 248,575.81           | -        | 4,484,800.00         | -        |
| 天津华润万家生活超市有限公司   | 244,026.55           | -        | 429,131.26           | -        |
| 华润国康（上海）医药有限公司   | 206,800.00           | -        | 489,055.19           | -        |
| 华润辽宁医药有限公司       | 142,411.27           | -        | 233,780.00           | -        |
| 华润南通医药有限公司       | 65,212.50            | -        | -                    | -        |
| 华润普仁鸿（北京）医药有限公司  | 58,656.00            | -        | -                    | -        |
| 华润河北医大医药有限公司     | 38,960.00            | -        | 236,860.00           | -        |
| 华润东莞医药有限公司       | 24,960.00            | -        | 49,920.00            | -        |
| 华润堂（深圳）医药连锁有限公司  | 19,900.00            | -        | -                    | -        |
| 华润辽宁本溪医药有限公司     | 16,800.00            | -        | -                    | -        |
| 特易购乐购(中国)投资有限公司  | 7,252.84             | -        | -                    | -        |
| 华润昂德生物药业有限公司     | 476.00               | -        | 396.00               | -        |
| 华润医药贸易（香港）有限公司   | -                    | -        | 6,861,140.00         | -        |
| 华润江苏医药有限公司       | -                    | -        | 6,144,717.44         | -        |
| 华润河南医药有限公司       | -                    | -        | 679,828.00           | -        |
| 华润万家有限公司         | -                    | -        | 34,510.13            | -        |
| 华润万家生活超市（浙江）有限公司 | -                    | -        | 17,830.15            | -        |
| 华润天津医药有限公司       | -                    | -        | 111,012.00           | -        |
| 苏果超市有限公司         | -                    | -        | 10,000.00            | -        |
| 华润新龙（北京）医药有限公司   | -                    | -        | 0.01                 | -        |
|                  | <u>56,487,248.34</u> | <u>-</u> | <u>65,276,363.55</u> | <u>-</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收票据

|                 | 2019年                 |          | 2018年                 |          |
|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                 | 账面余额                  | 坏账准备     | 账面余额                  | 坏账准备     |
| 华润江苏医药有限公司      | 200,000,000.00        | -        | 200,300,000.00        | -        |
| 华润三九医药股份有限公司    | 4,596,895.44          | -        | -                     | -        |
| 华润新龙（北京）医药有限公司  | 3,543,045.47          | -        | 850,000.00            | -        |
| 华润普仁鸿（北京）医药有限公司 | 2,291,200.00          | -        | -                     | -        |
| 华润河南医药有限公司      | 703,268.00            | -        | 433,900.00            | -        |
| 华润辽宁医药有限公司      | 642,800.00            | -        | -                     | -        |
| 华润河北医药有限公司      | 426,273.86            | -        | -                     | -        |
| 华润天津医药有限公司      | 57,408.00             | -        | 1,460,000.00          | -        |
| 华润医药商业集团有限公司    | -                     | -        | 3,924,200.00          | -        |
|                 | <u>212,260,890.77</u> | <u>-</u> | <u>206,968,100.00</u> | <u>-</u> |

(3) 其他应收款

|                  | 2019年               |          | 2018年               |          |
|------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|                  | 账面余额                | 坏账准备     | 账面余额                | 坏账准备     |
| 华润置地（山东）有限公司     | 1,006,727.60        | -        | 659,657.13          | -        |
| 华润三九（临清）药业有限公司   | 610,500.00          | -        | -                   | -        |
| 上海通益置业有限公司-上海万象城 | 245,651.99          | -        | -                   | -        |
| 华润置地（济南）有限公司     | 193,611.17          | -        | -                   | -        |
| 华润置地（日照）有限公司     | 78,380.00           | -        | 22,341.02           | -        |
| 华润置地（淄博）有限公司     | 70,574.00           | -        | 2,720.00            | -        |
| 青岛正阳特易购置业有限公司    | 49,500.00           | -        | -                   | -        |
| 华润昂德生物药业有限公司     | 7,413.00            | -        | -                   | -        |
| 东润堂健康生技股份有限公司    | -                   | -        | 8,238,800.00        | -        |
|                  | <u>2,262,357.76</u> | <u>-</u> | <u>8,923,518.15</u> | <u>-</u> |

东阿阿胶股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

|                    | 2019 年            | 2018 年            |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 北京优高雅装饰工程有限公司青岛分公司 | 325,803.28        | -                 |
| 北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司  | 173,878.35        | 777,329.01        |
| 北京优高雅装饰工程有限公司      | 20,013.30         | 20,000.00         |
|                    | <u>519,694.93</u> | <u>797,329.01</u> |

(2) 合同负债/预收账款

|                  | 2019年                 | 2018年                 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 华润江苏医药有限公司       | 109,991,415.73        | 200,000,000.00        |
| 华润国康（上海）医药有限公司   | 4,590,637.20          | -                     |
| 华润安徽医药有限公司       | 3,310,956.80          | 16,518.00             |
| 华润温州医药有限公司       | 2,503,257.60          | 753.96                |
| 华润湖北医药有限公司       | 2,275,160.22          | 3,803.00              |
| 华润河北医药有限公司       | 2,107,655.87          | 1,288,952.22          |
| 华润衢州医药有限公司       | 1,496,672.00          | 1,547,338.00          |
| 华润医药贸易（香港）有限公司   | 1,185,484.00          | -                     |
| 华润湖南医药有限公司       | 971,605.31            | 29,573.76             |
| 华润山东医药有限公司       | 690,131.80            | 91,696.85             |
| 华润新龙（北京）医药有限公司   | 379,473.75            | -                     |
| 华润辽宁医药有限公司       | 372,674.04            | 0.23                  |
| 华润广东医药有限公司       | 108,218.60            | 63,421.28             |
| 华润国邦（上海）医药有限公司   | 57,760.00             | -                     |
| 华润武汉医药有限公司       | 42,040.00             | -                     |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司   | 28,862.08             | 28,862.08             |
| 华润万家有限公司         | 504.96                | -                     |
| 华润河南医药有限公司       | -                     | 570,112.71            |
| 华润医药商业集团有限公司     | -                     | 8,776.01              |
| 华润堂（深圳）医药连锁有限公司  | -                     | 3,320.00              |
| 深圳市华益润生商贸有限公司    | -                     | 85.17                 |
| 华润潍坊远东医药有限公司     | -                     | 78.00                 |
| 华润医药上海有限公司       | -                     | 67.65                 |
| 华润国康（北京）医药有限公司   | -                     | 0.40                  |
| 华润西安医药有限公司       | -                     | 0.09                  |
| 上海健一网大药房连锁经营有限公司 | -                     | 0.02                  |
|                  | <u>130,112,509.96</u> | <u>203,653,359.43</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 其他应付款

|                | 2019年             | 2018年             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 华润医药控股有限公司     | 220,869.52        | 219,450.60        |
| 华润东大（福建）医药有限公司 | 50,000.00         | -                 |
| 华润河北医药有限公司     | 20,000.00         | -                 |
| 华润重庆医药有限公司     | -                 | 30,000.00         |
| 北京医药集团有限责任公司   | -                 | 103,057.75        |
| 华润置地（山东）有限公司   | -                 | 71,974.78         |
| 华润昂德生物药业有限公司   | -                 | 10,981.70         |
|                | <u>290,869.52</u> | <u>435,464.83</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

|              | 2019年                | 2018年                 |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 珠海华润银行股份有限公司 |                      |                       |
| 其中：定期存款      | 50,000,000.00        | 162,620,796.00        |
| 活期存款         | <u>205.45</u>        | <u>358,422.86</u>     |
|              | <u>50,000,205.45</u> | <u>162,979,218.86</u> |

2019年度，上述定期存款年利率为2.10%，活期存款年利率为0.30%。（2018年度，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

|         | 2019年                 | 2018年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 已签约但未拨备 |                       |                       |
| 资本承诺    | 279,394,000.00        | 226,707,000.00        |
| 投资承诺    | -                     | 38,545,000.00         |
|         | <u>279,394,000.00</u> | <u>265,252,000.00</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2020年3月25日，本公司第九届董事会召开第十二次会议，提出2019年度利润分配预案，以2019年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税），共计分配现金股利130,804,307.40元。上述预案尚待股东大会批准。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 企业年金计划

2019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》。于2019年3月12日，本公司第九届董事会第四次会议审议并批准上述细则。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2019年12月31日止，本集团已按照上述标准进行计提并缴纳，2018年末计提的企业年金也于本年全部缴纳，因此企业年金计划余额为人民币0.00元（2018年12月31日：23,531,740.74元）。

#### 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

|           | 2019年                   | 2018年                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入    | 2,943,557,376.76        | 7,320,064,369.37        |
| 其中：阿胶系列产品 | 2,043,148,866.37        | 6,316,799,588.93        |
| 医药贸易      | 4,320,263.93            | 56,719,829.18           |
| 毛驴养殖及销售   | 734,618,851.08          | 717,040,599.55          |
| 其他        | 161,469,395.38          | 229,504,351.71          |
| 其他业务收入    | 15,064,962.86           | 18,251,853.81           |
|           | <u>2,958,622,339.62</u> | <u>7,338,316,223.18</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

|        | 2019年                   | 2018年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 2,943,557,376.76        | 7,320,064,369.37        |
| 其中：华北  | 713,120,656.27          | 537,959,410.40          |
| 华中     | 617,453,484.62          | 881,606,199.37          |
| 华南     | 480,260,692.10          | 881,905,127.37          |
| 华东     | 455,176,246.37          | 3,821,550,556.32        |
| 西南     | 277,868,466.17          | 648,991,108.36          |
| 东北     | 169,815,651.47          | 266,730,848.26          |
| 西北     | 122,599,190.32          | 216,047,948.26          |
| 其他     | 107,262,989.44          | 65,273,171.03           |
| 其他业务收入 | 15,064,962.86           | 18,251,853.81           |
|        | <u>2,958,622,339.62</u> | <u>7,338,316,223.18</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。



### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 分部报告（续）

##### 其他信息（续）

##### 地理信息（续）

##### 非流动资产总额

|         | 2019年                   | 2018年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆    | 3,188,110,768.62        | 2,926,282,407.84        |
| 其他国家或地区 | <u>585,110.39</u>       | <u>615,371.27</u>       |
|         | <u>3,188,695,879.01</u> | <u>2,926,897,779.11</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。

##### 主要客户信息

营业收入2019年无（2018年：人民币3,302,390,973.40元）来自于分部对某一个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 3. 租赁

##### 作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

|            | 2019年                | 2018年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年）  | 4,460,000.00         | 4,460,000.00         |
| 1年至2年（含2年） | 4,460,000.00         | 4,460,000.00         |
| 2年至3年（含3年） | 4,460,000.00         | 4,460,000.00         |
| 3年以上       | <u>8,920,000.00</u>  | <u>13,380,000.00</u> |
|            | <u>22,300,000.00</u> | <u>26,760,000.00</u> |

经营租出固定资产，参见附注五、13。

##### 作为承租人

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：

|            | 2019年                | 2018年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年）  | 17,420,000.00        | 9,365,000.00         |
| 1年至2年（含2年） | 3,232,000.00         | 5,004,000.00         |
| 2年至3年（含3年） | 543,000.00           | 2,459,000.00         |
| 3年以上       | <u>1,073,000.00</u>  | <u>1,864,000.00</u>  |
|            | <u>22,268,000.00</u> | <u>18,692,000.00</u> |

#### 4. 比较数据

如附注三、31所述，由于会计政策变更，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. 应收账款

###### 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：

|            | 2019年                   | 2018年                 |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 668,578,609.76          | 809,538,337.36        |
| 1年至2年      | 678,594,002.85          | 152,255,963.36        |
| 2年至3年      | 0.04                    | 303,307.39            |
| 3年以上       | 17,217.89               | -                     |
|            | 1,347,189,830.54        | 962,097,608.11        |
| 减：应收账款坏账准备 | 151,637,536.63          | 30,040,588.52         |
|            | <u>1,195,552,293.91</u> | <u>932,057,019.59</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             | 本年核销    | 年末余额           |
|-------|---------------|----------------|------------------|---------|----------------|
| 2019年 | 30,040,588.52 | 167,197,184.55 | ( 45,600,236.29) | ( 0.15) | 151,637,536.63 |
| 2018年 | 7,772,736.26  | 29,750,293.49  | ( 7,482,440.12)  | ( 1.11) | 30,040,588.52  |

|                 | 2019年                   |               |                       |         |
|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------|
|                 | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |         |
|                 | 金额                      | 比例(%)         | 金额                    | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备        | 645,047,675.52          | 47.88         | 95,915,015.42         | 14.87   |
| 应收关联方           | 225,452,428.86          | 16.74         | -                     | -       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 476,689,726.16          | 35.38         | 55,722,521.21         | 11.69   |
|                 | <u>1,347,189,830.54</u> | <u>100.00</u> | <u>151,637,536.63</u> |         |

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 应收账款（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              | 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> |         |

于2019年12月31日，单项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 | 238,448,852.71        | 29,576,737.18        | 12.40   | 预期信用损失 |
| 客户2 | 130,871,564.89        | 21,272,691.53        | 16.25   | 预期信用损失 |
| 客户3 | 123,102,185.44        | 18,057,456.03        | 14.67   | 预期信用损失 |
| 客户4 | 76,548,315.66         | 11,792,779.32        | 15.41   | 预期信用损失 |
| 客户5 | 76,076,756.82         | 15,215,351.36        | 20.00   | 预期信用损失 |
|     | <u>645,047,675.52</u> | <u>95,915,015.42</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         | 5.00    | 账龄比例 |
| 客户2 | 80,852,592.53         | 4,042,629.63         | 5.00    | 账龄比例 |
| 客户3 | 48,302,918.00         | 2,415,145.90         | 5.00    | 账龄比例 |
| 客户4 | 35,524,348.50         | 1,776,217.43         | 5.00    | 账龄比例 |
| 客户5 | 33,431,757.44         | 1,671,587.87         | 5.00    | 账龄比例 |
|     | <u>339,638,223.94</u> | <u>16,981,911.20</u> |         |      |

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 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：

|       | 2019年                 |                |                      | 2018年                 |       | 坏账准备<br>金额           |
|-------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-------|----------------------|
|       | 估计发生违约的<br>账面余额       | 预期信用损失率<br>(%) | 整个存续期预期<br>信用损失      | 账面余额<br>金额            | 比例(%) |                      |
| 1年以内  | 264,102,826.84        | 5.00           | 13,205,141.34        | 257,635,975.28        | 99.86 | 12,898,651.76        |
| 1年至2年 | 212,586,899.32        | 20.00          | 42,517,379.87        | 84,904.05             | 0.03  | 16,980.81            |
| 2年至3年 | -                     | -              | -                    | 286,089.50            | 0.11  | 143,044.75           |
|       | <u>476,689,726.16</u> |                | <u>55,722,521.21</u> | <u>258,006,968.83</u> |       | <u>13,058,677.32</u> |

2019年计提坏账准备人民币167,197,184.55元（2018年：人民币29,750,293.49元），收回或转回坏账准备人民币45,600,236.29元（2018年：人民币7,482,440.12元）。公司依据预期信用损失合理确定坏账准备计提比例并计提坏账，随应收账款的回收转回已计提的坏账准备。

2019年实际核销的应收账款为人民币0.15元（2018年：人民币1.11元）。

##### 2. 其他应收款

|       | 2019年                   | 2018年                 |
|-------|-------------------------|-----------------------|
| 应收利息  | -                       | 1,486,989.99          |
| 其他应收款 | <u>1,002,981,197.59</u> | <u>949,991,885.92</u> |
|       | <u>1,002,981,197.59</u> | <u>951,478,875.91</u> |

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2019年                   | 2018年                 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 1年以内        | 326,879,272.02          | 199,485,246.79        |
| 1年至2年       | 77,375,755.82           | 592,760,418.18        |
| 2年至3年       | 587,551,386.89          | 27,880,856.18         |
| 3年以上        | <u>30,543,295.63</u>    | <u>148,181,285.82</u> |
|             | 1,022,349,710.36        | 968,307,806.97        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>19,368,512.77</u>    | <u>18,315,921.05</u>  |
|             | <u>1,002,981,197.59</u> | <u>949,991,885.92</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：

|        | 2019年                   | 2018年                 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 关联方往来款 | 991,325,265.44          | 927,793,092.43        |
| 代垫款    | 12,245,810.72           | 11,945,810.72         |
| 投资合作款  | 4,460,827.16            | 6,559,231.41          |
| 保险费    | 473,283.30              | 3,866,861.19          |
| 押金、保证金 | 1,080,000.00            | 1,794,261.00          |
| 其他     | 12,764,523.74           | 16,348,550.22         |
|        | <u>1,022,349,710.36</u> | <u>968,307,806.97</u> |

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计                   |
|------|--------------------------|-------------------------|--|----------------------|
| 年初余额 | 18,315,921.05            | -                       | -  | 18,315,921.05        |
| 本年计提 | 3,319,791.49             | -                       | -  | 3,319,791.49         |
| 本年转回 | (2,267,199.77)           | -                       | -  | (2,267,199.77)       |
| 年末余额 | <u>19,368,512.77</u>     | <u>-</u>                | <u>-</u>                                     | <u>19,368,512.77</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 |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

|                      | 2018年                 |               |                      |             |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                      | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |
|                      | 金额                    | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备  | 25,043,578.49         | 2.59          | 14,980,856.86        | 59.82       |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备  | 15,471,136.05         | 1.60          | 3,335,064.19         | 21.56       |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备 | <u>927,793,092.43</u> | <u>95.81</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>    |
|                      | <u>968,307,806.97</u> | <u>100.00</u> | <u>18,315,921.05</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<br>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                      | <u>2,000,000.00</u>  | <u>397,152.48</u>    | 19.86% | 账龄计提 |
|                          | <u>25,043,578.49</u> | <u>14,980,856.86</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<br>金额          |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|
|       | 账面余额                 |               |                     |
|       | 金额                   | 比例（%）         |                     |
| 1年以内  | 11,593,814.04        | 74.94         | 579,690.70          |
| 1年至2年 | 937,421.04           | 6.06          | 187,484.21          |
| 2年至3年 | 744,023.38           | 4.81          | 372,011.69          |
| 3年以上  | 2,195,877.59         | 14.19         | 2,195,877.59        |
|       | <u>15,471,136.05</u> | <u>100.00</u> | <u>3,335,064.19</u> |

于2019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<br>余额合计数的<br>比例（%） | 性质     | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----------------|-----------------------|---------------------------|--------|------|--------------|
| 西丰道地中药材有限公司     | 526,861,545.57        | 51.53                     | 关联方往来款 | 3年以内 | -            |
| 东阿阿胶医药（天津）有限公司  | 135,211,716.47        | 13.23                     | 关联方往来款 | 1年以内 | -            |
| 西丰县吉园鹿产品加工有限公司  | 74,694,800.00         | 7.31                      | 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 | 69,270,125.63         | 6.78                      | 关联方往来款 | 2年以内 | -            |
| 内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司  | 54,422,900.38         | 5.32                      | 关联方往来款 | 3年以上 | -            |
|                 | <u>860,461,088.05</u> | <u>84.17</u>              |        |      | <u>-</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<br>余额合计数的<br>比例（%） | 性质     | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------------|-----------------------|---------------------------|--------|------|--------------|
| 西丰道地中药材有限公司      | 587,175,383.57        | 60.64                     | 关联方往来款 | 3年以内 | -            |
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 138,833,748.53        | 14.34                     | 关联方往来款 | 3年以上 | -            |
| 内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司   | 53,144,578.58         | 5.49                      | 关联方往来款 | 3年以内 | -            |
| 内蒙古天龙食品有限公司      | 50,173,916.99         | 5.18                      | 关联方往来款 | 3年以上 | -            |
| 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 | 1年以内 | -            |
|                  | <u>865,628,211.10</u> | <u>89.40</u>              |        |      | <u>-</u>     |



十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2019年

|                  | 年初<br>余额       | 本年变动           |                 |                 |                 |               |            |                | 年末<br>账面价值 | 年末<br>减值准备 |
|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------|----------------|------------|------------|
|                  |                | 追加投资           | 减少投资            | 权益法下<br>投资损益    | 其他<br>综合收益      | 其他<br>变动      | 宣告现金<br>股利 | 计提<br>减值准备     |            |            |
| 子公司              |                |                |                 |                 |                 |               |            |                |            |            |
| 上海昂德生物科技有限公司     | 1,000,000.00   | -              | ( 1,000,000.00) | -               | -               | -             | -          | -              | -          |            |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司  | 93,471,000.00  | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 93,471,000.00  | -          |            |
| 东阿圣水水疗有限公司       | 10,834,765.43  | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 10,834,765.43  | -          |            |
| 东阿阿胶（德国）有限公司     | 5,660,896.59   | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 5,660,896.59   | -          |            |
| 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司 | 600,000.00     | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 600,000.00     | 600,000.00 |            |
| 东阿阿胶电子商务（北京）有限公司 | 15,000,000.00  | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 15,000,000.00  | -          |            |
| 东阿阿胶金篮服务有限公司     | 7,579,706.58   | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 7,579,706.58   | -          |            |
| 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司 | 500,000.00     | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 500,000.00     | -          |            |
| 山东东欣投资有限公司       | 20,000,000.00  | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 20,000,000.00  | -          |            |
| 东阿阿胶保健品有限公司      | 10,531,086.62  | 40,000,000.00  | -               | -               | -               | 63,578,907.81 | -          | 50,531,086.62  | -          |            |
| 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  | 29,000,000.00  | -               | -               | -               | -             | -          | 54,000,000.00  | -          |            |
| 山东天龙驴产业研究院       | 800,000.00     | -              | -               | -               | -               | -             | -          | 800,000.00     | -          |            |
| 东阿阿胶（和田）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     | -          |            |
| 东阿阿胶医药（天津）有限公司   | -              | 28,000,000.00  | -               | -               | -               | -             | -          | 28,000,000.00  | -          |            |
| 铁岭春天药业有限公司       | -              | 26,888,100.00  | -               | -               | -               | -             | -          | 26,888,100.00  | -          |            |
| 西丰县吉园鹿产品加工有限公司   | -              | 4,794,662.53   | -               | -               | -               | -             | -          | 4,794,662.53   | -          |            |
| 联营企业             |                |                |                 |                 |                 |               |            |                |            |            |
| 华润昂德生物药业有限公司     | 108,709,008.73 | -              | -               | 1,052,726.70    | -               | -             | -          | 109,761,735.43 | -          |            |
| 成都亚商富易投资有限公司     | 28,111,215.55  | -              | (               | 3,657,347.44)   | ( 1,587,670.15) | -             | -          | 22,866,197.96  | -          |            |
| 山东省科技融资担保有限公司    | 26,410,848.70  | -              | -               | 1,001,051.19    | -               | -             | -          | 27,411,899.89  | -          |            |
| 东润堂健康生技股份有限公司    | 11,614,807.83  | 8,238,800.00   | (               | 1,120,541.93)   | -               | -             | -          | 18,733,065.90  | -          |            |
| 广东聚力源药业有限公司      | 4,975,539.39   | -              | (               | 423.20)         | -               | -             | -          | 4,975,116.19   | -          |            |
| 深圳市永生源生物科技有限公司   | 2,970,876.76   | -              | -               | 82,013.75       | -               | -             | -          | 3,052,890.51   | -          |            |
|                  | 441,869,752.18 | 136,921,562.53 | ( 3,400,000.00) | ( 2,642,520.93) | ( 1,587,670.15) | 63,578,907.81 | -          | 571,161,123.63 | 600,000.00 |            |

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年

|                  | 年初<br>余额       | 本年变动           |      |               |                  |                  |                |            | 年末<br>账面价值     | 年末<br>减值准备 |
|------------------|----------------|----------------|------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                  |                | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下<br>投资损益  | 其他<br>综合收益       | 其他<br>变动         | 宣告现金<br>股利     | 计提<br>减值准备 |                |            |
| 子公司              |                |                |      |               |                  |                  |                |            |                |            |
| 上海昂德生物科技有限公司     | 1,000,000.00   | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 1,000,000.00   | -          |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司  | 93,471,000.00  | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 93,471,000.00  | -          |
| 东阿圣水水疗有限公司       | 10,834,765.43  | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 10,834,765.43  | -          |
| 东阿阿胶（德国）有限公司     | 5,660,896.59   | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 5,660,896.59   | -          |
| 东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司 | 600,000.00     | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 600,000.00     | 600,000.00 |
| 东阿阿胶电子商务（北京）有限公司 | 15,000,000.00  | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 15,000,000.00  | -          |
| 东阿阿胶金篮服务有限公司     | 7,579,706.58   | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 7,579,706.58   | -          |
| 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司 | 500,000.00     | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 500,000.00     | -          |
| 山东东欣投资有限公司       | 20,000,000.00  | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 20,000,000.00  | -          |
| 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) | -                | 14,000,000.00  | -          | -              | -          |
| 新疆和田阿华阿胶有限公司     | 12,600,000.00  | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 12,600,000.00  | -          |
| 内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司   | 33,000,000.00  | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 33,000,000.00  | -          |
| 辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司  | 2,400,000.00   | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 2,400,000.00   | -          |
| 东阿阿胶资源（国际）发展有限公司 | 100,000.00     | -              | -    | -             | -                | -                | -              | -          | 100,000.00     | -          |
| 联营企业             |                |                |      |               |                  |                  |                |            |                |            |
| 华润昂德生物药业有限公司     | -              | 103,780,338.39 | -    | 4,928,670.34  | -                | -                | -              | -          | 108,709,008.73 | -          |
| 成都亚商富易投资有限公司     | 78,325,306.81  | -              | -    | 60,118.59     | 32,134,209.85    | 9,860,000.00     | 28,000,000.00  | -          | 28,111,215.55  | -          |
| 山东省科技融资担保有限公司    | 25,640,288.28  | -              | -    | 770,560.42    | -                | -                | -              | -          | 26,410,848.70  | -          |
| 东润堂健康生技股份有限公司    | 13,234,047.77  | -              | -(   | 1,619,239.94) | -                | -                | -              | -          | 11,614,807.83  | -          |
| 广东聚力源药业有限公司      | 4,977,992.45   | -              | -(   | 2,453.06)     | -                | -                | -              | -          | 4,975,539.39   | -          |
| 深圳市永生源生物科技有限公司   | 4,030,411.43   | -              | -(   | 1,059,534.67) | -                | -                | -              | -          | 2,970,876.76   | -          |
|                  | 421,285,501.96 | 117,780,338.39 | -    | 3,078,121.68  | ( 32,134,209.85) | ( 40,140,000.00) | 113,888,014.50 | -          | 441,869,752.18 | 600,000.00 |

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 4. 营业收入及成本

|      | 2019年                   |                       | 2018年                   |                         |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 1,465,762,558.08        | 479,715,947.30        | 5,848,172,150.97        | 1,443,418,936.84        |
| 其他业务 | <u>58,025,564.22</u>    | <u>37,130,835.15</u>  | <u>128,897,974.13</u>   | <u>78,342,095.06</u>    |
|      | <u>1,523,788,122.30</u> | <u>516,846,782.45</u> | <u>5,977,070,125.10</u> | <u>1,521,761,031.90</u> |

2019年

营业收入列示如下：

|               | 2019年                   | 2018年                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 1,510,605,700.25        | 5,963,773,580.07        |
| 租赁收入          | <u>13,182,422.05</u>    | <u>13,296,545.03</u>    |
|               | <u>1,523,788,122.30</u> | <u>5,977,070,125.10</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019年

| 报告分部      | 其他                      |
|-----------|-------------------------|
| 主要经营地区    |                         |
| 中国大陆      | 1,465,025,097.53        |
| 其他国家和地区   | <u>45,580,602.72</u>    |
|           | <u>1,510,605,700.25</u> |
| 主要产品类型    |                         |
| 医药工业      | <u>1,510,605,700.25</u> |
| 收入确认时间    |                         |
| 在某一时点确认收入 |                         |
| 销售商品      | <u>1,510,605,700.25</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

2018年

|           |                         |    |
|-----------|-------------------------|----|
| 报告分部      |                         | 其他 |
| 主要经营地区    |                         |    |
| 中国大陆      | 5,898,500,409.04        |    |
| 其他国家和地区   | <u>65,273,171.03</u>    |    |
|           | <u>5,963,773,580.07</u> |    |
| 主要产品类型    |                         |    |
| 医药工业      | <u>5,963,773,580.07</u> |    |
| 收入确认时间    |                         |    |
| 在某一时点确认收入 |                         |    |
| 销售商品      | <u>5,963,773,580.07</u> |    |

5. 投资收益

|                | 2019年                 | 2018年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 63,578,907.81         | 85,888,014.50         |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | ( 2,642,520.93)       | 3,078,121.68          |
| 处置及注销长期股权投资损益  | 18,558.99             | 44,342,356.41         |
| 理财产品利息收入       | <u>67,426,849.95</u>  | <u>99,795,318.67</u>  |
|                | <u>128,381,795.82</u> | <u>233,103,811.26</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   | 2019年                | 2018年                 |
|----------|----------|----------------------|-----------------------|
| 公司之子公司   | 原材料及包装物  | 36,472,720.49        | 148,902,693.63        |
| 公司之子公司   | 酒店、餐饮服务等 | 14,866,749.17        | 10,911,780.49         |
| 公司之其他关联方 | 物业服务     | 484,890.58           | 658,656.10            |
|          |          | <u>51,824,360.24</u> | <u>160,473,130.22</u> |

###### 向关联方销售商品和提供劳务

|          | 关联交易内容    | 2019年                 | 2018年                 |
|----------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 公司之子公司   | 阿胶及阿胶系列产品 | 370,007,629.93        | 199,990,941.43        |
| 公司之其他关联方 | 阿胶及阿胶系列产品 | 54,497,747.85         | 358,691,759.39        |
|          |           | <u>424,505,377.78</u> | <u>558,682,700.82</u> |

###### （2）关联方资金拆借情况

|        | 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 | -       | 345,378,469.13 |

###### （3）关联方租赁

###### 作为出租人

|          | 租赁资产种类 | 2019年                | 2018年                |
|----------|--------|----------------------|----------------------|
| 公司之子公司   | 房地产    | 7,140,264.81         | 9,254,761.92         |
| 公司之其他关联方 | 房地产    | 4,247,619.04         | 2,123,809.52         |
|          |        | <u>11,387,883.85</u> | <u>11,378,571.44</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）

（3）关联方租赁（续）

作为承租人

|          | 租赁资产种类 | 2019 年              | 2018 年              |
|----------|--------|---------------------|---------------------|
| 公司之其他关联方 | 房地产    | <u>1,384,073.55</u> | <u>1,251,971.03</u> |

## 1. 非经常性损益明细表

|   | 2019年金额                     |
|---|-----------------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | ( 1,775,568.36)             |
| 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）  | 25,267,708.51               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 71,214,904.74               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 9,633,903.71                |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | <u>4,056,029.57</u>         |
| 所得税影响数  | ( <u>15,514,445.10</u> )    |
| 少数股东权益影响数（税后）   | ( <u>6,423.35</u> )         |
|   | <u><u>92,876,109.72</u></u> |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率和每股收益

2019年

|                             | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益    |         |
|-----------------------------|--------------------|---------|---------|
|                             |                    | 基本      | 稀释      |
| 归属于公司普通股股东的净亏损              | ( 4.13)            | ( 0.68) | ( 0.68) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净<br>亏损 | ( 4.99)            | ( 0.82) | ( 0.82) |

2018年

|                             | 加权平均净资产<br>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 | 3.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净<br>利润 | 18.11              | 2.93 | 2.93 |