

# 东阿阿胶股份有限公司

中期财务报告

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止半年度

## 一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东阿阿胶股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,810,242,590.36	1,922,141,269.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	938,571,068.48	633,788,054.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,139,550,988.80	1,263,014,299.85
应收款项融资	389,294,406.13	638,858,106.57
预付款项	90,238,530.39	83,908,605.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,964,214.61	41,644,635.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,301,649,486.33	3,521,670,204.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,573,830.51	89,175,910.82
流动资产合计	7,776,085,115.61	8,194,201,087.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,888,957.92	219,223,974.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,057,751.78	26,815,269.86
投资性房地产	123,187,990.55	125,634,046.73
固定资产	2,128,883,204.73	2,156,294,883.91
在建工程	131,175,500.36	97,590,603.95
生产性生物资产	36,005,043.01	69,309,780.76
油气资产		
使用权资产		
无形资产	421,657,688.10	424,159,896.63
开发支出	8,967,988.78	8,967,988.78
商誉	914,991.98	914,991.98
长期待摊费用	30,519,830.65	36,009,377.15
递延所得税资产	249,239,463.93	243,962,291.18
其他非流动资产	48,221,538.84	50,590,334.63
非流动资产合计	3,418,719,950.63	3,459,473,440.05
资产总计	11,194,805,066.24	11,653,674,527.93
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,222,385.84	312,273,038.71
应付账款	308,580,043.71	287,607,910.18
预收款项	238,402.22	
合同负债	192,147,382.31	393,545,357.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	73,659,672.18	104,174,063.30
应交税费	22,099,234.72	49,916,511.38
其他应付款	765,150,517.96	426,579,046.59
其中：应付利息		
应付股利	135,441,064.43	4,636,757.03
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,475,097,638.94	1,574,095,927.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	54,025,063.87	56,073,553.23
递延所得税负债	441,906.04	441,906.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,466,969.91	56,515,459.27
负债合计	1,529,564,608.85	1,630,611,386.48
所有者权益：		
股本	654,021,537.00	654,021,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	690,580,879.91	690,580,879.91
减：库存股	350,103,264.79	227,519,586.89
其他综合收益	-258,032.03	-258,032.03

专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
一般风险准备		
未分配利润	8,157,886,820.73	8,391,944,198.42
归属于母公司所有者权益合计	9,618,284,812.16	9,974,925,867.75
少数股东权益	46,955,645.23	48,137,273.70
所有者权益合计	9,665,240,457.39	10,023,063,141.45
负债和所有者权益总计	11,194,805,066.24	11,653,674,527.93

法定代表人：高登锋

主管会计工作负责人：邓蓉

会计机构负责人：邓蓉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,607,125,149.19	1,658,607,874.70
交易性金融资产	938,571,068.48	633,788,054.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,120,978,851.18	1,195,552,293.91
应收款项融资	357,034,312.54	600,587,320.95
预付款项	16,305,666.68	17,384,821.04
其他应收款	1,182,705,674.94	1,002,981,197.59
其中：应收利息		
应收股利	66,777,865.98	
存货	2,801,375,663.44	2,965,806,050.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,958,940.24	69,449,057.90
流动资产合计	8,065,055,326.69	8,144,156,671.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	566,735,799.62	570,561,123.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,392,406.50	16,842,406.50
投资性房地产	294,980,168.76	300,735,468.78
固定资产	1,745,660,816.47	1,762,534,713.18
在建工程	84,522,624.50	50,100,657.85
生产性生物资产	3,430,947.35	4,425,914.86
油气资产		
使用权资产		
无形资产	370,227,797.48	371,908,486.72
开发支出	8,967,988.78	8,967,988.78
商誉		
长期待摊费用	7,732,211.61	14,787,709.71
递延所得税资产	208,973,813.48	198,439,462.38
其他非流动资产	46,124,819.84	48,395,615.63
非流动资产合计	3,353,749,394.39	3,347,699,548.02
资产总计	11,418,804,721.08	11,491,856,219.50
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,222,385.84	312,273,038.71
应付账款	255,291,612.95	250,322,827.53
预收款项		
合同负债	135,919,347.00	314,127,872.43
应付职工薪酬	59,856,530.38	83,775,580.90
应交税费	9,963,774.66	5,581,034.87
其他应付款	1,031,377,121.42	437,016,580.77
其中：应付利息		
应付股利	130,804,307.40	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,605,630,772.25	1,403,096,935.21

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	36,873,820.40	40,140,301.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,873,820.40	40,140,301.02
负债合计	1,642,504,592.65	1,443,237,236.23
所有者权益：		
股本	654,021,537.00	654,021,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	688,117,228.15	688,117,228.15
减：库存股	350,103,264.79	227,519,586.89
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
未分配利润	8,318,107,756.73	8,467,842,933.67
所有者权益合计	9,776,300,128.43	10,048,618,983.27
负债和所有者权益总计	11,418,804,721.08	11,491,856,219.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,095,177,753.22	1,890,344,562.13
其中：营业收入	1,095,177,753.22	1,890,344,562.13
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,134,518,864.91	1,665,541,819.61
其中：营业成本	591,062,924.08	837,906,917.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,848,341.98	19,867,678.00
销售费用	311,958,285.39	573,103,980.65
管理费用	141,907,498.35	123,992,739.06
研发费用	71,956,115.76	113,460,350.70
财务费用	4,785,699.35	-2,789,846.64
其中：利息费用	13,371,900.00	13,372,108.09
利息收入	10,452,471.88	17,446,455.65
加：其他收益	12,051,113.91	10,792,765.16
投资收益（损失以“-”号填列）	3,268,849.22	10,695,683.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,232,405.34	832,310.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,838,337.83	35,872,493.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,457,558.33	-47,712,504.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,726,462.34	-1,066,992.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-235,478.92	-54,054.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-85,602,310.32	233,330,133.17
加：营业外收入	7,311,140.05	2,994,552.05
减：营业外支出	2,337,536.95	1,827,655.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-80,628,707.22	234,497,029.47
减：所得税费用	4,572,928.71	42,328,710.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-85,201,635.93	192,168,319.43



(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-85,201,635.92	192,168,319.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-84,020,007.46	192,963,719.27
2.少数股东损益	-1,181,628.47	-795,399.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-85,201,635.93	192,168,319.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-84,020,007.46	192,963,719.27
归属于少数股东的综合收益总额	-1,181,628.47	-795,399.84
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1295	0.3537
(二) 稀释每股收益	-0.1295	0.3537

法定代表人：高登锋

主管会计工作负责人：邓蓉

会计机构负责人：邓蓉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	634,777,877.40	1,314,374,739.35
减：营业成本	282,991,689.78	400,032,815.07
税金及附加	9,881,516.35	16,413,933.27
销售费用	223,861,132.88	495,858,748.94
管理费用	121,869,849.75	100,467,449.54
研发费用	71,917,133.84	113,458,910.70
财务费用	3,388,190.20	-3,240,405.04
其中：利息费用	13,371,900.00	13,372,108.09
利息收入	10,075,568.37	16,976,949.96
加：其他收益	8,855,491.95	10,199,055.83
投资收益（损失以“-”号填列）	69,975,533.19	74,577,603.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,025,324.01	1,113,215.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,783,013.69	35,872,493.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,915,961.40	-45,146,918.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,236,577.27	-1,899,431.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-213,965.01	-42,026.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,884,100.25	264,944,062.41
加：营业外收入	5,866,306.82	2,369,691.90
减：营业外支出	214,364.38	195,609.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,232,157.81	267,118,144.98
减：所得税费用	-10,534,351.10	30,195,572.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	302,193.29	236,922,572.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	302,193.29	236,922,572.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	302,193.29	236,922,572.01
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0005	0.4342
(二) 稀释每股收益	0.0005	0.4342

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,542,641,942.83	1,621,566,655.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		168,326.05
收到其他与经营活动有关的现金	65,560,877.48	95,331,235.74
经营活动现金流入小计	1,608,202,820.31	1,717,066,216.83
购买商品、接受劳务支付的现金	583,643,147.63	887,924,324.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	237,752,520.59	298,807,740.01
支付的各项税费	73,797,169.85	810,014,210.33
支付其他与经营活动有关的现金	352,520,974.58	696,138,435.87
经营活动现金流出小计	1,247,713,812.65	2,692,884,711.12
经营活动产生的现金流量净额	360,489,007.66	-975,818,494.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	403,280,812.83	2,620,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,453,689.36	16,724,948.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80.00	194,231.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,602,997.34	5,970,609.33
投资活动现金流入小计	418,337,579.53	2,642,889,788.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,816,079.84	121,411,617.02
投资支付的现金	700,000,000.00	1,770,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,938,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		23,346.00
投资活动现金流出小计	760,816,079.84	1,895,373,063.02
投资活动产生的现金流量净额	-342,478,500.31	747,516,725.63
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,050,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,050,000.00	19,550,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,375,508.92	13,372,108.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	122,583,677.90	144,322,982.05

筹资活动现金流出小计	137,959,186.82	168,695,090.14
筹资活动产生的现金流量净额	-129,909,186.82	-149,145,090.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-111,898,679.47	-377,446,858.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,902,141,269.83	2,135,889,543.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,790,242,590.36	1,758,442,684.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,083,245,479.44	1,022,998,429.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	139,241,128.95	40,442,761.73
经营活动现金流入小计	1,222,486,608.39	1,063,441,191.53
购买商品、接受劳务支付的现金	381,642,724.56	414,617,337.54
支付给职工以及为职工支付的现金	186,568,303.98	239,238,973.96
支付的各项税费	11,435,769.34	756,716,186.14
支付其他与经营活动有关的现金	267,976,070.88	594,215,815.77
经营活动现金流出小计	847,622,868.76	2,004,788,313.41
经营活动产生的现金流量净额	374,863,739.63	-941,347,121.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,730,203.61	2,621,707,780.00
取得投资收益收到的现金	8,872,814.79	16,724,948.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,035,920.08
收到其他与投资活动有关的现金	5,460,000.00	5,655,000.00
投资活动现金流入小计	415,063,018.40	2,645,312,928.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,533,217.25	104,512,488.17
投资支付的现金	756,708,586.37	1,952,850,686.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,688,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	815,241,803.62	2,074,051,274.17
投资活动产生的现金流量净额	-400,178,785.22	571,261,654.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	109,791,506.90	45,983,837.82
筹资活动现金流入小计	109,791,506.90	45,983,837.82
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,375,508.92	13,372,108.09
支付其他与筹资活动有关的现金	122,583,677.90	177,798,832.30
筹资活动现金流出小计	135,959,186.82	191,170,940.39
筹资活动产生的现金流量净额	-26,167,679.92	-145,187,102.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-51,482,725.51	-515,272,570.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,658,607,874.70	2,071,006,342.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,607,125,149.19	1,555,733,771.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						122,583,677.90					-234,057,377.69		-356,641,055.59	-1,181,628.47	-357,822,684.06
（一）综合收益总额											-84,020,007.46		-84,020,007.46	-1,181,628.47	-85,201,635.93
（二）所有者投入						122,583,677.90							-122,583,677.90		-122,583,677.90

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					122,583,677.90							-122,583,677.90		-122,583,677.90
(三) 利润分配												-150,037,370.23		-150,037,370.23
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-130,804,307.40		-130,804,307.40
4. 其他												-19,233,062.83		-19,233,062.83
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														



收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	654,021,537.00				690,580,879.91	350,103,264.79	-258,032.03		466,156,871.34		8,157,886,820.73		9,618,284,812.16	46,955,645.23	9,665,240,457.39

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	654,021,537.00				690,580,879.91		17,354,805.79	466,156,871.34		9,473,944,881.90		11,302,058,975.94	26,946,374.63	11,329,005,350.57	
加：会计政策变更							-15,936,113.85			15,936,113.85					
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他															
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					144,322,982.05						-461,057,817.73		-605,380,799.78	22,899,323.68	-582,481,476.10
(一)综合收益总额											192,963,719.27		192,963,719.27	-795,399.84	192,168,319.43
(二)所有者投入和减少资本					144,322,982.05								-144,322,982.05	26,273,158.41	-118,049,823.64
1. 所有者投入的普通股														22,050,000.00	22,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					144,322,982.05								-144,322,982.05	4,223,158.41	-140,099,823.64
(三)利润分配											-654,021,537.00		-654,021,537.00	-2,578,434.89	-656,599,971.89
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-654,021,537.00		-654,021,537.00	-2,578,434.89	-656,599,971.89
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	654,021,537.00				690,580,879.91	144,322,982.05	1,418,691.94	466,156,871.34		9,028,823,178.02		10,696,678,176.16	49,845,698.31	10,746,523,874.47

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	654,021,537.00				688,117,228.15	227,519,586.89			466,156,871.34	8,467,842,933.67		10,048,618,983.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	654,021,537.00				688,117,228.15	227,519,586.89			466,156,871.34	8,467,842,933.67		10,048,618,983.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						122,583,677.90				-149,735,176.94		-272,318,854.84
（一）综合收益总额										302,193.29		302,193.29
（二）所有者投入和减少资本						122,583,677.90						-122,583,677.90
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						122,583,677.90						-122,583,677.90
（三）利润分配										-150,037,370.23		-150,037,370.23
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-130,804,307.40		-130,804,307.40
3. 其他										-19,233,062.83		-19,233,062.83
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	654,021,537.00				688,117,228.15	350,103,264.79			466,156,871.34	8,318,107,756.73	9,776,300,128.43

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	654,021,537.00				692,069,065.62		18,443,975.90		466,156,871.34	9,561,187,462.53		11,391,878,912.39
加：会计政策变更							-16,856,305.75			16,856,305.75		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	654,021,537.00				692,069,065.62		1,587,670.15		466,156,871.34	9,578,043,768.28		11,391,878,912.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						144,322,982.05				-417,098,964.99		-561,421,947.04
（一）综合收益总额										236,922,572.01		236,922,572.01
（二）所有者投入和减少资本						144,322,982.05						-144,322,982.05
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他						144,322,982.05							-144,322,982.05	
(三) 利润分配													-654,021,537.00	-654,021,537.00
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配													-654,021,537.00	-654,021,537.00
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	654,021,537.00				692,069,065.62	144,322,982.05	1,587,670.15		466,156,871.34	9,160,944,803.29			10,830,456,965.35	

## 二、公司基本情况

东阿阿胶股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，经山东省体改委1993年2月3日鲁体改生字[1993]第25号文批准，以山东东阿阿胶厂为发起人改组设立的股份有限公司。本公司于1996年7月29日经中国证券监督管理委员会批准在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称东阿阿胶（股票代码：000423）。

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

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

本期合并财务报表范围参见第十一节九“在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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2020年6月30日的财务状况以及2020年上半年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、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

#### 4、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。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 同一控制下企业合并

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

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

##### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

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



为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用

项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时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。

#### 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。

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。

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。

#### 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。

## 11、应收票据

本集团采用账龄分析法对应收商业承兑汇票计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1 年至 2 年	20
2 年至 3 年	50
3 年以上	100

## 12、应收账款

### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1 年以内(商业)	0.5
1 年至 2 年	20
2 年至 3 年	50
3 年以上	100

### 13、应收款项融资

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2020年6月30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。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本集团将前五名非关联方其他应收款以及占其他应收款合计金额10%以上的非关联方其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本集团以账龄作为信用风险特征确定其他应收款组合，并采用账龄分析法对其他应收款计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1 年至 2 年	20
2 年至 3 年	50
3 年以上	100

### 15、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。

### 16、合同资产

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。

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、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。

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5%	2.71-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、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。

## 26、借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和



存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 27、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。

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。

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

资产处理。

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、长期资产减值

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。

### 32、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
土地租赁费	30年
装修费	5年

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

### 35、租赁负债

不适用

### 36、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。

### 37、股份支付

不适用

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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，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，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
不适用

## 40、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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

不适用

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更** 适用  不适用**(2) 重要会计估计变更** 适用  不适用**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

 是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

不适用

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明** 适用  不适用**45、其他**

不适用

**五、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	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。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、15%、10%或 5%
教育附加费	按实际缴纳的流转税计缴。	3%



地方教育附加费	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
---------	--------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
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

## 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2017年12月28日签发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201737000318, 该证书的有效期为3年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 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。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;企业实际所得税税率为5%的集团内企业为: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。

4.根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。本公司之子公司东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司及山东无棣天龙科技开发有限公司被认定为从事畜牧养殖的企业,符合上述规定,免征企业所得税。

5.根据《增值税暂行条例》的相关规定,农业生产者销售自产农业产品,免征增值税。本公司之子公司山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司、东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司和山东无棣天龙科技开发有限公司经营畜牧养殖并销售自产农产品的收入,符合上述规定,免征增值税。

6.根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于对若干项目免征营业税的通知》、《国家税务总局关于农业土地出租征税问题的批复》及《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税字[2016]36号)的相关规定,本公司之子公司东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司将土地承包给个人用于农业生产,收取的固定承包金额符合上述规定,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%。

### 3、其他

不适用

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,164.13	46,312.46

银行存款	1,790,202,119.67	1,829,614,544.26
其他货币资金	20,030,306.56	92,480,413.11
合计	1,810,242,590.36	1,922,141,269.83
其中：存放在境外的款项总额	355,326.07	351,014.11

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	938,571,068.48	633,788,054.79
合计	938,571,068.48	633,788,054.79

## 3、衍生金融资产

不适用

## 4、应收票据

不适用

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	797,800,471.63	56.35%	192,261,776.51	24.10%	605,538,695.12	779,151,336.47	52.41%	140,953,059.18	18.09%	638,198,277.29
其中：										
关联方应收	28,242,908.45	1.99%			28,242,908.45	56,487,248.34	3.80%			56,487,248.34
按组合计提坏账准备的应收账款	618,015,782.21	43.65%	84,003,488.53	13.59%	534,012,293.68	707,524,169.13	47.59%	82,708,146.57	11.69%	624,816,022.56
其中：										
合计	1,415,816,253.84	100.00%	276,265,265.04	19.51%	1,139,550,988.80	1,486,675,505.60	100.00%	223,661,205.75	15.04%	1,263,014,299.85

按单项计提坏账准备：192,261,776.51 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	234,820,403.01	47,249,841.44	20.12%	预期信用损失
客户 2	194,965,588.41	35,895,489.12	18.41%	预期信用损失
客户 3	153,693,169.43	77,583,650.11	50.48%	预期信用损失
客户 4	95,327,355.96	19,029,982.99	19.96%	预期信用损失
客户 5	90,751,046.37	12,502,812.85	13.78%	预期信用损失
合计	769,557,563.18	192,261,776.52	--	--

按组合计提坏账准备：84,003,488.53 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	357,373,772.99	17,725,121.90	4.96%
1 至 2 年	214,961,070.55	42,992,214.10	20.00%
2 至 3 年	44,789,572.32	22,394,786.17	50.00%
3 年以上	891,366.35	891,366.35	100.00%
合计	618,015,782.21	84,003,488.53	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	444,033,513.57
1 至 2 年	809,377,658.03
2 至 3 年	137,286,647.90
3 年以上	25,118,434.34
合计	1,415,816,253.84

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	223,661,205.75	55,224,813.11	2,620,753.82			276,265,265.04

合计	223,661,205.75	55,224,813.11	2,620,753.82			276,265,265.04
----	----------------	---------------	--------------	--	--	----------------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	234,820,403.01	16.59%	47,249,841.44
客户 2	194,965,588.41	13.77%	35,895,489.12
客户 3	153,693,169.43	10.86%	77,583,650.11
客户 4	95,327,355.96	6.73%	19,029,982.99
客户 5	90,751,046.37	6.41%	12,502,812.85
合计	769,557,563.18	54.36%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	389,294,406.13	638,858,106.57
合计	389,294,406.13	638,858,106.57

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	63,869,146.45	70.78%	75,534,470.19	90.02%
1 至 2 年	19,197,571.06	21.27%	2,689,405.47	3.20%
2 至 3 年	1,721,854.30	1.91%	300,515.99	0.36%
3 年以上	5,449,958.58	6.04%	5,384,214.18	6.42%
合计	90,238,530.39	--	83,908,605.83	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例
供应商1	非关联方	18,249,911.71	20.22%
供应商2	非关联方	11,500,075.28	12.74%
供应商3	非关联方	6,371,550.00	7.06%
供应商4	非关联方	6,188,536.76	6.86%
供应商5	非关联方	4,929,900.00	5.46%
合计		47,239,973.75	52.35%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,964,214.61	41,644,635.30
合计	46,964,214.61	41,644,635.30

## (1) 应收利息

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,749,112.02	12,880,306.38

代垫款	12,245,810.72	12,245,810.72
关联方往来款	6,260,957.73	2,262,357.76
押金、保证金	5,990,625.65	6,519,235.17
投资合作款	6,663,773.71	4,460,827.16
租金	1,040,932.08	2,115,004.50
其他	31,900,779.52	22,480,433.79
合计	68,851,991.43	62,963,975.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	21,319,340.18			21,319,340.18
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,146,742.26			1,146,742.26
本期转回	578,305.62			578,305.62
2020 年 6 月 30 日余额	21,887,776.82			21,887,776.82

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,289,744.31
1 至 2 年	662,506.36
2 至 3 年	4,009,562.77
3 年以上	14,890,177.99
合计	68,851,991.43

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	21,319,340.18	1,146,742.26	578,305.62			21,887,776.82

合计	21,319,340.18	1,146,742.26	578,305.62			21,887,776.82
----	---------------	--------------	------------	--	--	---------------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司	代垫款	12,245,810.72	3 年以上	17.79%	11,664,059.73
华润昂德生物药业有限公司	租金、能源款	3,827,464.74	1 年以内	5.56%	
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	代收货款	3,785,451.07	1 年以内	5.50%	189,272.55
海西天龙野血驴养殖专业合作社	投资合作款	3,427,429.45	3 年以上	4.98%	3,426,212.18
疏勒县天龙富民养驴农民专业合作社	投资合作款	1,014,944.26	3 年以上	1.47%	1,014,944.26
合计	--	24,301,100.24	--	35.29%	16,294,488.72

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,226,783,343.14	658,691.60	1,226,124,651.54	1,248,822,307.73	48,511.39	1,248,773,796.34
在产品	842,621,573.56	2,907,758.27	839,713,815.29	851,824,382.30	2,347,973.35	849,476,408.95
库存商品	1,194,302,297.98	5,955,384.50	1,188,346,913.48	1,380,574,533.04	65,447.82	1,380,509,085.22
消耗性生物资产	16,480,652.58	3,940,467.94	12,540,184.64	17,117,803.80	816,184.46	16,301,619.34
发出商品	18,099,106.11		18,099,106.11	4,420,906.35		4,420,906.35
包装物	18,543,589.42	1,718,774.15	16,824,815.27	23,919,948.56	1,731,559.87	22,188,388.69
合计	3,316,830,562.79	15,181,076.46	3,301,649,486.33	3,526,679,881.78	5,009,676.89	3,521,670,204.89

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,511.39	627,297.60		17,117.39		658,691.60
在产品	2,347,973.35	1,721,674.82		1,161,889.90		2,907,758.27
库存商品	65,447.82	6,945,265.15		1,055,328.47		5,955,384.50
消耗性生物资产	816,184.46	4,003,681.19		879,397.71		3,940,467.94
包装物	1,731,559.87	324,768.67		337,554.39		1,718,774.15
合计	5,009,676.89	13,622,687.43		3,451,287.86		15,181,076.46

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 10、合同资产

不适用

## 11、持有待售资产

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	51,014,686.82	80,548,996.72
预交税金	8,559,143.69	8,626,914.10
合计	59,573,830.51	89,175,910.82

**14、债权投资**

不适用

**15、其他债权投资**

不适用

**16、长期应收款**

不适用

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>											
东阿县澳东生物科技有限公司	894,655.61			-509,692.56						384,963.05	
小计	894,655.61			-509,692.56						384,963.05	
<b>二、联营企业</b>											
华润昂德生物药业有限公司	141,290,148.43			-737,173.25						140,552,975.18	
成都亚商富易投资有限公司	22,866,197.96									22,866,197.96	
山东省科技融资	27,411,899.89			-63,233.45			2,800,000.00			24,548,666.44	

担保有限公司										
东润堂健康生技股份有限公司	18,733,065.90			-224,917.31						18,508,148.59
广东聚力源药业有限公司	4,975,116.19									4,975,116.19
深圳市永生源生物科技有限公司	3,052,890.51									3,052,890.51
西丰鹿茸生物科技有限公司				302,611.23			302,611.23			
小计	218,329,318.88			-722,712.78			3,102,611.23			214,503,994.87
合计	219,223,974.49			-1,232,405.34			3,102,611.23			214,888,957.92

## 18、其他权益工具投资

不适用

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,057,751.78	26,815,269.86
合计	25,057,751.78	26,815,269.86

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	149,344,863.03	4,755,814.13	154,100,677.16
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			

(2) 其他转出			
4.期末余额	149,344,863.03	4,755,814.13	154,100,677.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	26,211,720.79	2,254,909.64	28,466,630.43
2.本期增加金额	2,370,513.84	75,542.34	2,446,056.18
(1) 计提或摊销	2,370,513.84	75,542.34	2,446,056.18
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	28,582,234.63	2,330,451.98	30,912,686.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	120,762,628.40	2,425,362.15	123,187,990.55
2.期初账面价值	123,133,142.24	2,500,904.49	125,634,046.73

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,128,476,027.69	2,156,294,883.91
固定资产清理	407,177.04	
合计	2,128,883,204.73	2,156,294,883.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,192,493,797.56	471,816,587.06	20,513,470.78	69,529,120.08	2,754,352,975.48
2.本期增加金额	9,816,711.25	20,001,171.29	160,089.05	6,140,192.84	36,118,164.43
(1) 购置	4,730,434.33	20,001,171.29	160,089.05	4,898,952.79	25,060,213.13
(2) 在建工程转入	3,975,068.48			1,241,240.05	5,216,308.53
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	5,841,642.77				5,841,642.77
3.本期减少金额	160,000.00	1,554,044.41	3,860.00	217,571.91	1,935,476.32
(1) 处置或报废	160,000.00	1,554,044.41	3,860.00	217,571.91	1,935,476.32
4.期末余额	2,202,310,508.81	490,103,713.94	20,669,699.83	75,451,741.01	2,788,535,663.59
二、累计折旧					
1.期初余额	336,152,830.48	202,083,420.88	17,657,731.55	38,002,610.90	593,896,593.81
2.本期增加金额	34,960,764.10	20,246,971.78	400,319.43	7,728,774.22	63,336,829.53
(1) 计提	34,960,764.10	20,246,971.78	400,319.43	7,728,774.22	63,336,829.53
3.本期减少金额		1,149,744.49	3,667.00	181,873.71	1,335,285.20
(1) 处置或报废		1,149,744.49	3,667.00	181,873.71	1,335,285.20
4.期末余额	371,113,594.58	221,180,648.17	18,054,383.98	45,549,511.41	655,898,138.14
三、减值准备					
1.期初余额		4,161,497.76			4,161,497.76
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		4,161,497.76			4,161,497.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,831,196,914.23	264,761,568.01	2,615,315.85	29,902,229.60	2,128,476,027.69
2.期初账面价值	1,856,340,967.08	265,571,668.42	2,855,739.23	31,526,509.18	2,156,294,883.91

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	925,418,171.06	办理中

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	403,555.80	
办公设备及其他	3,621.24	
合计	407,177.04	

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,175,500.36	97,590,603.95
合计	131,175,500.36	97,590,603.95

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	23,852,455.26		23,852,455.26	21,879,044.23		21,879,044.23
东阿阿胶养殖基地扩建工程	12,759,573.22		12,759,573.22	12,641,030.01		12,641,030.01
养生体验酒店	23,977,433.84		23,977,433.84	11,100,414.03		11,100,414.03
4D 及飞行影院影片	12,264,150.85		12,264,150.85	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	8,470,189.31		8,470,189.31

驴屠宰加工项目	9,598,967.31		9,598,967.31	4,893,272.24		4,893,272.24
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
仓库改造工程款				2,759,633.11		2,759,633.11
净干驴皮阴凉仓库	7,967,380.48		7,967,380.48	2,742,301.11		2,742,301.11
双辽基地建设项目	1,534,668.90		1,534,668.90	1,510,668.90		1,510,668.90
老厂房改造项目	5,612,046.01		5,612,046.01	1,510,088.11		1,510,088.11
阿胶生物科技产业项目	1,290,566.01		1,290,566.01	1,290,566.01		1,290,566.01
旅游服务区景观	760,966.13		760,966.13	712,655.45		712,655.45
驴互联网项目	849,056.59		849,056.59	566,037.72		566,037.72
济南绿地缤纷城 5 楼房产购置项目	1,707,679.29		1,707,679.29	478,772.86		478,772.86
异味治理项目	477,876.12		477,876.12	477,876.12		477,876.12
技术中心综合楼	1,166,552.11		1,166,552.11	276,792.00		276,792.00
英克企业综合管理系统	0.00		0.00	229,380.54		229,380.54
东阿阿胶乐活中心	22,905.20		22,905.20	22,380.00		22,380.00
生产制造执行 (MES) 系统				3,205,128.27		3,205,128.27
其他	15,628,128.16		15,628,128.16	9,683,808.08		9,683,808.08
合计	131,175,500.36		131,175,500.36	97,590,603.95		97,590,603.95

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
驴屠宰加工项目	118,029,200.00	4,893,272.24	4,705,695.07			9,598,967.31	43.91%	82%				自筹
技术中心综合楼	28,645,000.00	276,792.00	889,760.11			1,166,552.11	94.66%	95%				自筹
原料基地建设项目	144,490,700.00	21,879,044.23	1,973,411.03			23,852,455.26	32.46%	91%				自筹
阿胶科技产业项目	1,598,890,000.00	1,290,566.01				1,290,566.01	85.27%	一期 100% 二期 91%				自筹
东阿阿胶养殖基地扩建工程	30,000,000.00	12,641,030.01	118,543.21			12,759,573.22	88.30%	80%				自筹
旅游服务区景观	28,610,000.00	712,655.45	48,310.68			760,966.13	81.97%	60%				自筹
养生酒店	109,732,983.10	11,100,414.03	12,877,019.81			23,977,433.84	83.98%	88%				自筹
老厂房改造项目	54,900,000.00	1,510,088.11	4,876,707.59	774,749.69		5,612,046.01	67.27%	92%				自筹
东阿阿胶乐活中心	45,753,000.00	22,380.00	2,477,444.86	2,476,919.66		22,905.20	99.32%	100%				自筹
4D 及飞行影院影片	15,000,000.00	9,905,660.28	2,358,490.57			12,264,150.85	81.76%	85%				自筹
仓库改造工程款	11,500,000.00	2,759,633.11	689,908.17		3,449,541.28	0.00	30.00%	100%				自筹
鹿产品深加工建筑工程	15,600,000.00	8,470,189.31				8,470,189.31	54.30%	50%				自筹
合计	2,201,150,883.10	75,461,724.78	31,015,291.10	3,251,669.35	3,449,541.28	99,775,805.25	--	--				--



## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

## (4) 工程物资

不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	74,008,820.05	74,008,820.05
2.本期增加金额	2,876,496.18	2,876,496.18
(1)外购	2,876,496.18	2,876,496.18
(2)自行培育		
3.本期减少金额	37,495,143.12	37,495,143.12
(1)处置	36,095,000.68	36,095,000.68
(2)其他		
(3)转出至消耗性生物资产	1,400,142.44	1,400,142.44
4.期末余额	39,390,173.11	39,390,173.11
二、累计折旧		
1.期初余额	4,699,039.29	4,699,039.29
2.本期增加金额	1,087,892.99	1,087,892.99
(1)计提	1,087,892.99	1,087,892.99
3.本期减少金额	2,401,802.18	2,401,802.18
(1)处置	1,899,303.93	1,899,303.93
(2)其他		
(3)转出至消耗性生物资产	502,498.25	502,498.25
4.期末余额	3,385,130.10	3,385,130.10
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	36,005,043.01	36,005,043.01
2.期初账面价值	69,309,780.76	69,309,780.76

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	455,069,899.38	2,238,120.00	2,005,000.00	95,264,294.56		554,577,313.94
2.本期增加金额	2,979,887.00			4,731,324.87	44,176.42	7,755,388.29
(1) 购置				4,731,324.87	44,176.42	4,775,501.29
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4)在建工程转入	2,979,887.00			4,800,505.55		2,979,887.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	458,049,786.38	2,238,120.00	2,005,000.00	99,995,619.43	44,176.42	562,332,702.23
二、累计摊销						

1.期初余额	57,136,492.08	2,077,190.00	740,129.54	69,378,110.23		129,331,921.85
2.本期增加金额	4,924,305.41	17,556.00	10,249.98	5,305,048.27	437.16	10,257,596.82
(1) 计提	4,924,305.41	17,556.00	10,249.98	5,305,048.27	437.16	10,257,596.82
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	62,060,797.49	2,094,746.00	750,379.52	74,683,158.50	437.16	139,589,518.67
三、减值准备						
1.期初余额			1,085,495.46			1,085,495.46
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额			1,085,495.46			1,085,495.46
四、账面价值						
1.期末账面价值	395,988,988.89	143,374.00	169,125.02	25,312,460.93	43,739.26	421,657,688.10
2.期初账面价值	397,933,407.30	160,930.00	179,375.00	25,886,184.33		424,159,896.63

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出	8,967,988.78							8,967,988.78
合计	8,967,988.78							8,967,988.78

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东东阿阿胶保健品有限公司	750,072.33			750,072.33
东阿圣水水疗有限公司	164,919.65			164,919.65

合计	914,991.98			914,991.98
----	------------	--	--	------------

**(2) 商誉减值准备**

不适用

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,420,462.35	3,819,905.55	3,055,274.20	5,925,851.00	9,259,242.70
土地及车位租赁款等	21,588,914.80	6,097.35	334,424.20		21,260,587.95
合计	36,009,377.15	3,826,002.90	3,389,698.40	5,925,851.00	30,519,830.65

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	214,210,764.50	34,809,822.30	188,167,488.06	29,334,009.61
内部交易未实现利润	87,815,984.00	21,953,996.00	118,360,004.80	26,846,042.30
可抵扣亏损	908,873,687.52	136,309,847.36	656,315,186.62	98,574,027.75
预提费用及已提未付的薪酬	254,294,079.83	42,945,724.82	458,717,684.84	74,594,891.14
中长期激励基金	51,000,000.00	7,650,000.00	51,000,000.00	7,650,000.00
政府补助	36,873,820.40	5,531,073.06	40,140,301.02	6,021,045.15
金融资产公允价值变动形成的损失	5,298,642.64	1,324,660.66	7,167,245.12	1,510,483.44
合计	1,558,366,978.89	250,525,124.20	1,519,867,910.46	244,530,499.39

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资	1,767,624.17	441,906.04	1,767,624.17	441,906.04

产评估增值				
理财产品公允价值变动形成的利得	8,571,068.47	1,285,660.27	3,788,054.79	568,208.21
合计	10,338,692.64	1,727,566.31	5,555,678.96	1,010,114.25

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	1,285,660.27	249,239,463.93	568,208.21	243,962,291.18
递延所得税负债	1,285,660.27	441,906.04	568,208.21	441,906.04

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	108,154,194.06	86,439,069.51
可抵扣亏损	89,894,856.79	71,887,104.39
合计	198,049,050.85	158,326,173.90

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额
2020 年		6,054,873.44
2021 年	14,796,516.71	14,796,516.71
2022 年	17,659,307.63	17,659,307.63
2023 年	5,412,148.96	5,412,148.96
2024 年	27,964,257.65	27,964,257.65
2025 年	24,062,625.84	
合计	89,894,856.79	71,887,104.39

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付采购固定资产款	48,021,538.84		48,021,538.84	50,385,334.63		50,385,334.63
保证金	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
其他				5,000.00		5,000.00
合计	48,221,538.84		48,221,538.84	50,590,334.63		50,590,334.63

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

不适用

### 33、交易性金融负债

不适用

### 34、衍生金融负债

不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,222,385.84	312,273,038.71
合计	113,222,385.84	312,273,038.71

本期末无已到期未支付的应付票据。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	193,870,009.99	232,931,699.37
1-2 年（含 2 年）	81,783,443.50	33,849,859.62
2-3 年（含 3 年）	20,413,098.44	12,723,849.97
3 年以上	12,513,491.78	8,102,501.22
合计	308,580,043.71	287,607,910.18

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程和设备尾款	24,242,920.18	未竣工决算
应付原料款	90,467,113.54	未到期
合计	114,710,033.72	--

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	238,402.22	
合计	238,402.22	

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	186,609,259.54	386,818,771.07
预收服务款	2,466,293.32	2,243,357.64
奖励积分	1,024,233.23	1,199,368.68
预收储值卡款	114,530.62	155,048.98
其他	1,933,065.60	3,128,810.68
合计	192,147,382.31	393,545,357.05

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	104,167,743.53	203,184,696.82	233,694,336.86	73,658,103.49

二、离职后福利-设定提存计划	6,319.77	19,056,451.94	19,061,203.02	1,568.69
合计	104,174,063.30	222,241,148.76	252,755,539.88	73,659,672.18

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,184,141.84	169,081,413.79	198,787,298.92	26,478,256.71
2、职工福利费		9,907,538.05	9,907,538.05	
3、社会保险费	2,121.84	10,575,808.62	10,539,177.26	38,753.20
其中：医疗保险费	1,727.64	9,988,226.00	9,951,200.44	38,753.20
工伤保险费	315.36	463,091.86	463,407.22	
生育保险费	78.84	124,490.76	124,569.60	
4、住房公积金		12,517,926.75	12,431,135.91	86,790.84
5、工会经费和职工教育经费	47,981,479.85	112,926.17	1,040,103.28	47,054,302.74
6、劳务费		989,083.44	989,083.44	
合计	104,167,743.53	203,184,696.82	233,694,336.86	73,658,103.49

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,119.99	9,454,549.96	9,459,188.41	1,481.54
2、失业保险费	199.78	376,356.79	376,469.42	87.15
3、企业年金缴费		9,225,545.19	9,225,545.19	
合计	6,319.77	19,056,451.94	19,061,203.02	1,568.69

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,839,300.72	16,258,115.44
企业所得税	3,220,447.55	25,832,791.95
个人所得税	5,337,820.30	1,137,243.47



城市维护建设税	215,162.36	991,092.57
土地使用税	1,294,134.80	769,522.73
房产税	3,598,674.37	3,180,248.89
教育费附加	113,364.72	560,318.19
地方教育费附加	73,921.17	372,565.45
其他	406,408.73	814,612.69
合计	22,099,234.72	49,916,511.38

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	135,441,064.43	4,636,757.03
其他应付款	629,709,453.53	421,942,289.56
合计	765,150,517.96	426,579,046.59

##### (1) 应付利息

不适用

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,441,064.43	4,636,757.03
合计	135,441,064.43	4,636,757.03

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	112,125,530.13	203,422,093.50
应付子公司少数股东款项	81,990,819.61	81,301,152.70
中长期激励基金	51,000,000.00	51,000,000.00
应付保证金	23,101,037.49	19,796,055.03
代收代付款及其他	361,492,066.30	66,422,988.33

合计	629,709,453.53	421,942,289.56
----	----------------	----------------

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付子公司少数股东款项	71,940,819.61	无固定还款期
中长期激励基金	51,000,000.00	无固定还款期
合计	122,940,819.61	--

## 42、持有待售负债

不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

不适用

## 44、其他流动负债

不适用

## 45、长期借款

不适用

## 46、应付债券

不适用

## 47、租赁负债

不适用

## 48、长期应付款

不适用

## 49、长期应付职工薪酬

不适用

## 50、预计负债

不适用

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,073,553.23	6,526,956.30	8,575,445.66	54,025,063.87	
合计	56,073,553.23	6,526,956.30	8,575,445.66	54,025,063.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化苑项目建设资金	17,140,933.43			389,566.67			16,751,366.76	与资产相关
工业转型升级	5,091,666.67			4,591,666.67			500,000.00	与收益相关
北京专营店拆迁补偿款	8,304,367.61			207,609.18			8,096,758.43	与资产相关
新建厂区补偿款	4,547,053.89			53,771.30			4,493,282.59	与资产相关
内蒙古天龙土地使用权专用资金	4,212,500.00			57,000.00			4,155,500.00	与资产相关
阿胶药材原材基地建设资金	2,775,000.00			525,000.00			2,250,000.00	与资产相关
能管中心建设项目	1,833,333.32			500,000.00			1,333,333.32	与资产相关
用于基础和应用研究的专项经费	2,548,333.00						2,548,333.00	与资产相关
阿胶标准化建设项目	41,666.67			41,666.67				与收益相关
“短、平、快”项目扶持款	1,716,526.60			33,333.34			1,683,193.26	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,320,000.00			30,000.00			1,290,000.00	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	733,333.32			200,000.00			533,333.32	与资产相关
胶类中药产业升级关键技术研发	300,000.00			200,000.00			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	825,000.00						825,000.00	与资产相关

土地拆迁补偿款	565,195.48		7,849.94		557,345.54	与资产相关
标准化车间辅助设施补助款	461,538.16		39,560.46		421,977.70	与资产相关
2015 年自治区特色轻工发展专项资金	514,957.98		10,000.00		504,957.98	与资产相关
中医药养生体验服务项目	381,625.00				381,625.00	与资产相关
地方旅游开发项目	90,522.10				90,522.10	与资产相关
地方良种皮、肉驴专门化新品系选育	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
驴新品系定向培育及种质推广	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00	与收益相关
病死驴无害化建设项目	70,000.00		7,000.00		63,000.00	与资产相关
健康养生旅游配套设施项目		1,600,000.00	400,000.00		1,200,000.00	与收益相关
阿胶全产业链关键技术研究及大健康产品开发		1,000,000.00	142,857.14		857,142.86	与收益相关
山东省技术创新引导计划		232,200.00	33,171.43		199,028.57	与收益相关
山东省重点研发计划（重大科技创新工程）		2,240,000.00	177,142.86		2,062,857.14	与收益相关
特色产业中小企业发展基金		1,454,756.30	28,250.00		1,426,506.30	与收益相关
合计	56,073,553.23	6,526,956.30	8,575,445.66		54,025,063.87	

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	654,021,537.00						654,021,537.00

## 54、其他权益工具

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	646,797,741.73			646,797,741.73
其他资本公积	43,783,138.18			43,783,138.18
合计	690,580,879.91			690,580,879.91

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	227,519,586.89	122,583,677.90		350,103,264.79
合计	227,519,586.89	122,583,677.90		350,103,264.79

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-258,032.03							-258,032.03
外币财务报表折算差额	-258,032.03							-258,032.03
其他综合收益合计	-258,032.03							-258,032.03

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,156,871.34			466,156,871.34
合计	466,156,871.34			466,156,871.34

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,391,944,198.41	9,473,944,881.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		15,936,113.86
调整后期初未分配利润	8,391,944,198.42	9,489,880,995.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-84,020,007.46	192,963,719.26
减：应付普通股股利	130,804,307.40	654,021,537.00
其他	19,233,062.83	
期末未分配利润	8,157,886,820.72	9,028,823,178.02

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,088,554,428.70	584,567,599.47	1,883,245,234.90	832,854,723.70
其他业务	6,623,324.52	6,495,324.61	7,099,327.23	5,052,194.14
合计	1,095,177,753.22	591,062,924.08	1,890,344,562.13	837,906,917.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额
商品类型	1,088,554,428.70
其中：	
阿胶系列产品	776,863,555.80
其他药品及保健品	86,167,713.59
毛驴养殖及销售	186,186,680.18
其他	39,336,479.13
按经营地区分类	1,088,554,428.70
其中：	
中国大陆	1,049,599,571.29
其他国家地区	38,954,857.41
按商品转让的时间分类	1,088,554,428.70
其中：	
销售商品收入	1,078,364,351.82

提供服务收入	10,190,076.88
--------	---------------

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,027,120.23	5,337,630.41
教育费附加	577,137.70	3,108,139.11
房产税	6,731,569.16	5,419,357.34
土地使用税	2,938,528.41	1,710,943.41
印花税	324,817.24	417,647.78
地方教育费	384,780.67	2,072,100.06
地方基金及其他	864,388.57	1,801,859.89
合计	12,848,341.98	19,867,678.00

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	126,098,239.75	224,693,456.08
职工薪酬	105,550,561.25	124,389,923.18
租赁费	17,172,196.98	18,387,880.05
差旅费	14,027,297.23	25,757,838.46
广告费	12,094,388.21	135,818,606.80
运输费	9,942,291.51	20,744,562.34
办公费	6,520,972.22	5,467,551.22
折旧费	4,315,038.50	4,606,837.74
仓储费	2,379,667.61	3,074,032.44
长期待摊费用摊销	1,293,014.95	1,640,810.91
其他费用	12,564,617.18	8,522,481.43
合计	311,958,285.39	573,103,980.65

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,771,994.51	60,586,044.76

折旧费及摊销费用	33,193,166.88	26,520,560.95
中介审计及咨询费	10,174,129.12	9,198,124.97
修理费	8,860,590.41	9,095,887.88
办公费	6,555,178.84	8,450,756.30
差旅费	1,290,057.47	3,757,161.23
宣传费	469,439.79	1,088,260.13
保险费	350,084.00	594,015.05
其他	18,242,857.33	4,701,927.79
合计	141,907,498.35	123,992,739.06

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	24,377,547.45	28,184,773.56
材料投入	28,011,575.27	38,955,466.56
折旧费用	6,283,430.61	5,293,269.87
摊销费用	2,489,626.05	3,307,629.78
设计检验费	2,046,244.45	2,409,254.36
委托外部研究开发费用	6,236,105.73	35,186,854.49
其他费用	2,511,586.20	123,102.08
合计	71,956,115.76	113,460,350.70

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,371,900.00	13,372,108.09
减：利息收入	10,452,471.88	17,446,455.65
汇兑损益	1,325,855.62	496,053.79
其他	540,415.61	788,447.13
合计	4,785,699.35	-2,789,846.64

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额



与日常活动相关的政府补助	11,995,671.67	10,778,820.87
其他	55,442.24	13,944.29
合计	12,051,113.91	10,792,765.16

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,232,405.34	832,310.42
处置长期股权投资产生的投资收益	7,269.51	-3,547.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,453,779.14	9,866,920.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	921,804.43	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	118,401.48	
合计	3,268,849.22	10,695,683.53

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,838,337.83	35,872,493.14
合计	3,838,337.83	35,872,493.14

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-348,745.52	-2,075,813.59
应收账款坏账损失	-52,108,812.81	-33,136,690.73
应收票据坏账损失		-12,500,000.00
合计	-52,457,558.33	-47,712,504.32

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,726,462.34	-1,066,992.56
合计	-12,726,462.34	-1,066,992.56

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		8,394.25
固定资产处置损失	-235,478.92	-62,448.55
合计	-235,478.92	-54,054.30

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	5,926,873.72	35,000.00	5,926,873.72
其他	1,384,266.33	2,959,552.05	1,384,266.33
合计	7,311,140.05	2,994,552.05	

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	196,936.82	50,000.00	196,936.82
固定资产报废损失	1,509,571.03		1,509,571.03
其他支出	631,029.10	1,777,655.75	631,029.10
合计	2,337,536.95	1,827,655.75	631,029.10

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	9,408,195.43	-727,564.42
递延所得税费用	-4,835,266.72	43,056,274.46
合计	4,572,928.71	42,328,710.04

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-80,628,707.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,094,306.08
子公司适用不同税率的影响	39,177.02
调整以前期间所得税的影响	763,529.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,578.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,860,996.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,656,946.21
所得税费用	4,572,928.71

## 77、其他综合收益

详见第十一节七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	4,844,828.70	17,446,455.65
单位及个人往来款项	47,167,637.45	62,992,500.09
收保证金	6,657,000.00	12,540,400.00
政府补助	6,891,411.33	2,351,880.00
合计	65,560,877.48	95,331,235.74

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

经营性费用支出	256,100,705.69	610,297,991.89
支付保证金	6,657,020.00	25,020,095.16
单位往来款项	89,763,248.89	60,820,348.82
合计	352,520,974.58	696,138,435.87

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	5,602,997.34	5,970,609.33
合计	5,602,997.34	5,970,609.33

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		23,346.00
合计		23,346.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	122,583,677.90	144,322,982.05
合计	122,583,677.90	144,322,982.05

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-85,201,635.93	192,168,319.43
加：资产减值准备	69,020,174.11	48,779,496.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,641,259.49	53,575,989.56
无形资产摊销	10,257,596.82	11,033,732.74
长期待摊费用摊销	3,389,698.40	3,386,673.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	245,201.98	54,054.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,499,847.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,838,337.83	-35,872,493.14
财务费用（收益以“-”号填列）	7,772,511.58	2,935,308.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,268,849.22	-10,695,683.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,835,266.72	43,056,274.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	203,415,506.39	-95,277,946.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,680,655.97	-665,454,531.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,710,644.65	-523,507,689.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	360,489,007.66	-975,818,494.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,790,242,590.36	1,758,442,684.77
减：现金的期初余额	1,902,141,269.83	2,135,889,543.57
现金及现金等价物净增加额	-111,898,679.47	-377,446,858.80

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,790,242,590.36	1,902,141,269.83
其中：库存现金	10,164.13	46,312.46
可随时用于支付的银行存款	1,810,202,119.67	1,829,614,544.26
可随时用于支付的其他货币资金	30,306.56	72,480,413.11
三、期末现金及现金等价物余额	1,790,242,590.36	1,902,141,269.83

## 80、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	直销业务保证金
应收票据	64,343,659.26	应收票据质押开具银行承兑汇票用于结算供应商款项
合计	84,343,659.26	--

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元	37,383.89	7.9464	297,067.31
港币	63,779.36	0.9134	58,258.76

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

不适用

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化苑项目建设资金	16,751,366.76	递延收益	389,566.67
工业转型升级	500,000.00	递延收益	4,591,666.67
北京专营店拆迁补偿款	8,096,758.43	递延收益	207,609.18
新建厂区补偿款	4,493,282.59	递延收益	53,771.30
内蒙古天龙土地使用权专用资金	4,155,500.00	递延收益	57,000.00
阿胶药材原材基地建设资金	2,250,000.00	递延收益	525,000.00
能管中心建设项目	1,333,333.32	递延收益	500,000.00
用于基础和应用研究的专项经费	2,548,333.00	递延收益	
阿胶标准化建设项目		递延收益	41,666.67
“短、平、快”项目扶持款	1,683,193.26	递延收益	33,333.34
阿胶科技产业园建设专项资金	1,290,000.00	递延收益	30,000.00
阿胶废水改造升级项目	533,333.32	递延收益	200,000.00
胶类中药产业升级关键技术研发	100,000.00	递延收益	200,000.00
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	825,000.00	递延收益	
土地拆迁补偿款	557,345.54	递延收益	7,849.94
标准化车间辅助设施补助款	421,977.70	递延收益	39,560.46
2015 年自治区特色轻工发展专项资金	504,957.98	递延收益	10,000.00
中医药养生体验服务项目	381,625.00	递延收益	
地方旅游开发项目	90,522.10	递延收益	
地方良种皮、肉驴专门化新品系选育	500,000.00	递延收益	500,000.00
驴新品系定向培育及种质推广	1,200,000.00	递延收益	400,000.00
病死驴无害化建设项目	63,000.00	递延收益	7,000.00
健康养生旅游配套设施项目	1,200,000.00	递延收益	400,000.00
阿胶全产业链关键技术研究及大健康产品开发	857,142.86	递延收益	142,857.14
山东省技术创新引导计划	199,028.57	递延收益	33,171.43
山东省重点研发计划（重大科技创新工程）	2,062,857.14	递延收益	177,142.86
特色产业中小企业发展基金	1,426,506.30	递延收益	28,250.00
合计	54,025,063.87		8,575,445.66

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

**85、其他**

不适用

**七、合并范围的变更**

不适用

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东东阿阿胶保健品有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	保健食品生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
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		100.00%	投资成立
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	100.00%		投资成立
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		91.01%	投资成立
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		63.33%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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	100.00%		投资成立
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		100.00%	投资成立
山东东阿阿胶健康	山东省济南市	山东省济南市	阿胶产品销售	100.00%		投资成立



管理连锁有限公司						
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
烟台东阿阿胶健康管理连锁有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	阿胶产品销售		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		100.00%	投资成立
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		60.00%	投资成立
西丰县吉园鹿产品	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营		51.00%	非同一控制下企

加工有限公司						业合并
新疆和田阿华阿胶有限公司	新疆和田市	新疆和田市	阿胶系列产品生产、加工	100.00%		投资成立
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	100.00%		投资成立
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	100.00%		投资成立
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	80.00%		投资成立
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	100.00%		投资成立
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	85.51%		投资成立
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	100.00%		投资成立
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	55.34%		非同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
东阿阿胶(德国)有限公司	德国汉堡	德国汉堡	商业贸易	100.00%		同一控制下企业合并
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	51.00%		投资成立
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	100.00%		投资成立
东阿阿胶医药(天津)有限公司	天津市	天津市	商业贸易	100.00%		投资成立
铁岭春天药业有限公司	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营	51.00%		非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

不适用

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	49.00%		权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华润昂德生物药业有限公司	华润昂德生物药业有限公司
流动资产	212,164,799.35	187,505,528.28
非流动资产	79,777,744.25	77,464,434.10
资产合计	291,942,543.60	264,969,962.38
流动负债	59,621,123.17	37,812,746.75
非流动负债	11,266,093.34	3,655,673.33
负债合计	70,887,216.51	41,468,420.08
少数股东权益	221,055,327.09	223,501,542.30
归属于母公司股东权益	108,317,110.27	109,515,755.73
按持股比例计算的净资产份额	140,552,975.18	141,290,148.43

营业收入	75,290,597.53	91,524,325.51
净利润	-2,446,215.21	3,247,187.22
综合收益总额	-2,446,215.21	3,247,187.22

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**6、其他**

不适用

**九、与金融工具相关的风险**

不适用

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		938,571,068.48		938,571,068.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		938,571,068.48		938,571,068.48
（1）债务工具投资		938,571,068.48		938,571,068.48
（三）其他权益工具投资		25,057,751.78		25,057,751.78
持续以公允价值计量的资产总额		963,628,820.26		963,628,820.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用

**9、其他**

不适用

**十一、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华润东阿阿胶有限公司	山东省聊城市	投资	422,771,700.00	23.14%	23.14%

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见第十一节九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见第十一节九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药贸易(香港)有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制

华润安徽医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润温州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润广东医药有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制
天津华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润大连澳德医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润沧州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润重庆医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润济宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东莞医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆明医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润十堰医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	受同一最终控制方控制
华润珠海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润南通医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东大(福建)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一最终控制方控制
江苏采活医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京医保全新大药房有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一最终控制方控制

华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润西安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国康(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家生活超市(浙江)有限公司	受同一最终控制方控制
苏果超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润广西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润四川医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(山东)有限公司	受同一最终控制方控制
华润网络(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	受同一最终控制方控制
华润置地(淄博)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(日照)有限公司	受同一最终控制方控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(山东)物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京医药集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
深圳市华益润生商贸有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药上海有限公司	受同一最终控制方控制
上海健一网大药房连锁经营有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂有限公司	受同一最终控制方控制
华润廊坊医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制



## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京优高雅装饰工程有限公司	装修工程	2,271,228.07	
华润置地(山东)有限公司青岛万象城	物业服务	1,120,998.35	
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	装修工程	151,267.62	540,172.49
华润置地(日照)有限公司	物业服务	29,765.42	10,560.00
北京优高雅装饰工程有限公司青岛分公司	装修工程		555,412.13
华润置地(山东)有限公司	物业服务		307,334.71
合计		3,573,259.46	1,413,479.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润河北医药有限公司	阿胶系列产品	-1,877,617.69	1,592,185.67
华润医药商业集团有限公司	阿胶系列产品	9,636,625.10	12,046,616.50
华润辽宁医药有限公司	阿胶系列产品	986,552.91	1,661,768.94
华润河南医药有限公司	阿胶系列产品	1,161,117.30	1,889,789.46
华润湖南医药有限公司	阿胶系列产品	17,585,840.71	252,195.82
华润山东医药有限公司	阿胶系列产品	1,597,854.36	956,925.72
华润衢州医药有限公司	阿胶系列产品	-201,822.65	-3,693,648.27
华润江苏医药有限公司	阿胶系列产品	87,987,652.06	37,499,829.88
天津华润万家生活超市有限公司	阿胶系列产品		230,419.77
华润天津医药有限公司	阿胶系列产品	1,089,790.57	1,931,335.44
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	阿胶系列产品	828,482.78	400,800.72
陕西华润万家生活超市有限公司	阿胶系列产品	284,924.88	2,383,013.37
华润国康(上海)医药有限公司	阿胶系列产品		-574,379.10
华润湖北医药有限公司	阿胶系列产品	1,379,916.09	356.76
华润广东医药有限公司	阿胶系列产品	1,732,597.49	111,769.69
华润内蒙古医药有限公司	阿胶系列产品	156,807.56	19,387.61
华润吉林医药有限公司	阿胶系列产品	504,883.94	572,790.59
华润医药贸易(香港)有限公司	阿胶系列产品	3,015,434.00	15,665,924.00
华润安徽医药有限公司	阿胶系列产品	955,238.94	-3,255.17

华润温州医药有限公司	阿胶系列产品	-614,194.69	-216,275.86
华润大连澳德医药有限公司	阿胶系列产品	446,477.88	99,221.24
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	阿胶系列产品	4,296,920.33	9,077,834.10
华润武汉医药有限公司	阿胶系列产品	148,814.16	144,965.52
华润河北医大医药有限公司	阿胶系列产品	96,000.00	10,206.90
华润十堰医药有限公司	阿胶系列产品		34,371.68
华润沧州医药有限公司	阿胶系列产品	199,297.35	237,453.10
华润陕西医药有限公司	阿胶系列产品	98,159.29	959,614.54
华润四川医药有限公司	阿胶系列产品		-539,862.07
华润湖北金马医药有限公司	阿胶系列产品	232,038.94	634,060.81
北京德信行医保全新大药房有限公司	阿胶系列产品	-26,516.63	30,173.78
华润山西医药有限公司	阿胶系列产品	-112,659.33	107,984.65
华润新龙(北京)医药有限公司	阿胶系列产品	2,953,613.95	2,274,502.64
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	阿胶系列产品	33,132.75	8,283.19
华润辽宁锦州医药有限公司	阿胶系列产品	57,585.84	71,982.30
华润东莞医药有限公司	阿胶系列产品		76,738.48
华润广西医药有限公司	阿胶系列产品		-542,299.14
华润泰安医药有限公司	阿胶系列产品	8,152.57	62,480.92
华润国邦(上海)医药有限公司	阿胶系列产品	2,634,300.89	964,576.18
特易购乐购(中国)投资有限公司	阿胶系列产品		6,456.41
特易购商业(山东)有限公司济南经四万达分公司	阿胶系列产品		1,864.13
华润济宁医药有限公司	阿胶系列产品		9,707.96
华润新疆医药有限公司	阿胶系列产品	459,716.82	102,159.29
华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	阿胶系列产品		-199,034.48
华润昂德生物药业有限公司	阿胶系列产品	2,179,424.53	
华润东大(福建)医药有限公司	阿胶系列产品	-531.24	
华润南通医药有限公司	阿胶系列产品	196,043.83	
华润无锡医药有限公司	阿胶系列产品	252,743.36	
华润西安医药有限公司	阿胶系列产品	51,743.36	
华润医药商业集团国际贸易有限公司	阿胶系列产品	-1,083.19	
华润医药商业集团上海医药有限公司	阿胶系列产品	-480,575.41	
合计		139,932,883.71	86,360,993.68

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

不适用

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华润昂德生物药业有限公司	房地产	2,123,809.52	2,123,809.56

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华润置地(山东)有限公司	房地产	515,190.40	1,224,620.37
华润置地(日照)有限公司	房地产	24,165.90	84,764.84
合计		539,356.30	1,309,385.21

**(4) 关联担保情况**

不适用

**(5) 关联方资金拆借**

不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,261,062.23	10,745,416.50

**(8) 其他关联交易**

截止2020年6月30日，本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为50,000,005.56元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司			58,656.00	
应收账款	华润东莞医药有限公司			24,960.00	
应收账款	华润医药商业集团有限公司	2,413,231.99		248,575.81	
应收账款	青岛正阳特易购置业有限公司	54,354.52			
应收账款	华润置地(日照)有限公司-	143,945.25			
应收账款	华润三九医药股份有限公司			3,354,000.00	
应收账款	华润河北医大医药有限公司	45,200.00		38,960.00	
应收账款	华润天津医药有限公司	713,201.96			
应收账款	华润重庆医药有限公司			10,105,760.00	
应收账款	华润堂(深圳)医药连锁有限公司			19,900.00	
应收账款	华润辽宁本溪医药有限公司			16,800.00	
应收账款	特易购乐购(中国)投资有限公司			7,252.84	
应收账款	陕西华润万家生活超市有限公司	22,684.71		3,393,380.69	
应收账款	北京德信行医保全新大药房有限公司	4,132.60			
应收账款	华润国康(上海)医药有限公司	1,708,941.80		206,800.00	
应收账款	华润置地(山东)有限公司青岛万象城	206,425.48			
应收账款	天津华润万家生活超市有限公司	197,322.55		244,026.55	
应收账款	华润昂德生物药业有限公司	1,748.00			
应收账款	特易购乐购(中国)投资有限公司	7,252.84		476.00	
应收账款	华润辽宁医药有限公司	210,000.00		142,411.27	
应收账款	华润国邦(上海)医药有限公司	934,080.00			
应收账款	华润山东医药有限公司	1,312,720.00			
应收账款	华润南通医药有限公司	57,280.00		65,212.50	
应收账款	华润河南医药有限公司	334,500.00			
应收账款	华润湖南医药有限公司	19,871,852.35			
应收账款	特易购商业(山东)有限公司济南分公司	2,162.40			
小计		28,241,036.45		17,927,171.66	
其他应收款	华润置地(日照)有限公司	128,602.32		78,380.00	

其他应收款	青岛正阳特易购置业有限公司	49,500.00		49,500.00	
其他应收款	华润三九(临清)药业有限公司	610,500.00		610,500.00	
其他应收款	华润置地(济南)有限公司	169,975.80		193,611.17	
其他应收款	上海通益置业有限公司	335,055.34		245,651.99	
其他应收款	华润昂德生物药业有限公司	3,827,464.74		7,413.00	
其他应收款	华润置地(山东)有限公司	1,139,859.53		1,006,727.60	
其他应收款	华润置地(淄博)有限公司	113,396.89		70,574.00	
小计		6,374,354.62		2,262,357.76	
应收票据	华润河南医药有限公司	1,865,333.49		703,268.00	
应收票据	华润青岛医药有限公司	741,196.87			
应收票据	深圳华润三九医药贸易有限公司	1,300,000.00			
应收票据	华润泰安医药有限公司	9,212.40			
应收票据	华润辽宁医药有限公司	195,124.00		642,800.00	
应收票据	华润医药商业集团上海医药有限公司	20,767,170.10			
应收票据	华润河北医药有限公司	7,419,700.10		426,273.86	
应收票据	华润江苏医药有限公司			200,000,000.00	
应收票据	华润三九医药股份有限公司			4,596,895.44	
应收票据	华润新龙(北京)医药有限公司			3,543,045.47	
应收票据	华润普仁鸿(北京)医药有限公司			2,291,200.00	
应收票据	华润天津医药有限公司			57,408.00	
小计		32,297,736.96		212,260,890.77	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	279,546.70	173,878.35
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司青岛分公司	51,299.99	325,803.28
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司	2,502,430.14	20,013.30
应付账款	华润置地(淄博)有限公司	451.97	
小计		2,833,728.80	519,694.93
预收款项	华润广东医药有限公司		108,218.60
预收款项	华润武汉医药有限公司		42,040.00
预收款项	华润国康(上海)医药有限公司		4,590,637.20
预收款项	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	495,200.00	

预收款项	华润东大(福建)医药有限公司	1,379.40	
预收款项	华润辽宁医药有限公司	388.73	372,674.04
预收款项	华润国邦(上海)医药有限公司		57,760.00
预收款项	辽宁华润万家生活超市有限公司	28,862.08	28,862.08
预收款项	华润新龙(北京)医药有限公司	175,456.24	379,473.75
预收款项	华润潍坊远东医药有限公司	36,000.00	
预收款项	华润温州医药有限公司	1,181,536.60	2,503,257.60
预收款项	华润山西医药有限公司	127,305.04	
预收款项	华润湖北金马医药有限公司	4,088.00	
预收款项	华润万家有限公司	504.96	504.96
预收款项	华润江苏医药有限公司	132,878.76	109,991,415.73
预收款项	华润医药贸易(香港)有限公司	2,483,295.00	1,185,484.00
预收款项	华润湖北医药有限公司	40,281.45	2,275,160.22
预收款项	华润安徽医药有限公司	681,328.40	3,310,956.80
预收款项	华润衢州医药有限公司	1,506,187.60	1,496,672.00
预收款项	陕西华润万家生活超市有限公司	308,658.99	
预收款项	华润河北医药有限公司	12,520,408.10	2,107,655.87
预收款项	华润河南医药有限公司	74,704.01	
预收款项	华润湖南医药有限公司		971,605.31
预收款项	华润国康(北京)医药有限公司	1,224.00	
预收款项	华润西安医药有限公司	255,000.00	
预收款项	华润山东医药有限公司		690,131.80
小计		20,054,687.36	130,112,509.96
其他应付款	华润医药控股有限公司	6,665.72	220,869.52
其他应付款	上海通益置业有限公司	242,322.02	
其他应付款	华润东大(福建)医药有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	200,000.00	
其他应付款	华润惠州医药有限公司	10,000.00	
其他应付款	华润河北医药有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	北京优高雅装饰工程有限公司	14,274.63	
小计		543,262.37	290,869.52

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 5、其他

不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

于2020年6月末本公司购建长期资产承诺24,536万元。

#### (2) 经营租赁承诺

于2020年6月本公司作为承租人签订的租赁合同，最低租赁付款额为2,309万元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

不适用

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 2、销售退回

不适用

### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用



## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	阿胶系列产品	其他药品及保健品	毛驴养殖及销售	其他	合计
主营业务收入	776,863,555.80	86,167,713.59	186,186,680.18	39,336,479.13	1,088,554,428.70
主营业务成本	324,003,400.46	33,131,059.84	190,762,157.53	36,670,981.63	584,567,599.47

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

### (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

不适用

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	960,864,713.59	74.83%	118,507,625.58	12.33%	842,357,088.01	64.62%	95,915,015.42	11.02%	774,585,088.96
其中：									
关联方应收	268,410,336.35	20.90%			268,410,336.35	16.74%			225,452,428.86
按组合计提坏账准备的应收账款	323,235,213.40	25.17%	44,613,450.23	13.80%	278,621,763.17	35.38%	55,722,521.21	11.69%	420,967,204.95
其中：									
合计	1,284,099,926.99	100.00%	163,121,075.81	12.70%	1,120,978,851.18	100.00%	151,637,536.63	11.26%	1,195,552,293.91

按单项计提坏账准备：118,507,625.58 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	234,820,403.01	47,249,841.44	20.12%	预期信用损失
客户 2	194,965,588.41	35,895,489.12	18.41%	预期信用损失
客户 3	95,327,355.96	19,029,982.99	19.96%	预期信用损失
客户 4	90,751,046.37	12,502,812.85	13.78%	预期信用损失
客户 5	76,589,983.49	3,829,499.17	5.00%	预期信用损失
合计	692,454,377.24	118,507,625.58	--	--
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：44,613,450.23 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	144,771,689.49	7,724,127.04	5.34%
1 至 2 年	174,503,492.39	34,900,698.48	20.00%
2 至 3 年	3,942,813.63	1,971,406.82	50.00%
3 年以上	17,217.89	17,217.89	100.00%
合计	323,235,213.40	44,613,450.23	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	501,610,540.00
1 至 2 年	777,361,617.10
2 至 3 年	5,110,552.00
3 年以上	17,217.89
合计	1,284,099,926.99

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	151,637,536.63	11,483,539.18				163,121,075.81
合计	151,637,536.63	11,483,539.18				163,121,075.81

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	234,820,403.01	18.29%	47,249,841.44
客户 2	194,965,588.41	15.18%	35,895,489.12
客户 3	140,738,762.25	10.96%	
客户 4	95,327,355.96	7.42%	19,029,982.99
客户 5	90,751,046.37	7.07%	12,502,812.85
合计	756,603,156.00	58.92%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	66,777,865.98	
其他应收款	1,115,927,808.96	1,002,981,197.59
合计	1,182,705,674.94	1,002,981,197.59

## (1) 应收利息

不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东东阿阿胶保健品有限公司	66,777,865.98	
合计	66,777,865.98	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,106,301,852.26	991,325,265.44
代垫款	12,245,810.72	12,245,810.72
备用金	90,810.00	
投资合作款	4,442,373.71	4,460,827.16
保险费	248,992.70	473,283.30

押金、保证金	1,235,700.00	1,080,000.00
其他	11,163,204.56	12,764,523.74
合计	1,135,728,743.95	1,022,349,710.36

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	19,368,512.77			19,368,512.77
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	466,972.51			466,972.51
本期转回	34,550.29			34,550.29
2020 年 6 月 30 日余额	19,800,934.99			19,800,934.99

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	506,480,406.77
1 至 2 年	121,060,972.42
2 至 3 年	477,787,448.76
3 年以上	30,399,916.00
合计	1,135,728,743.95

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	19,368,512.77	466,972.51	34,550.29			19,800,934.99
合计	19,368,512.77	466,972.51	34,550.29			19,800,934.99

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西丰道地中药材有限公司	关联方往来	486,861,545.57	3 年以内	42.87%	
东阿阿胶医药(天津)有限公司	关联方往来	217,000,000.00	1 年以内	19.11%	
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	关联方往来	77,624,764.61	2 年以内	6.83%	
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	关联方往来	77,104,121.02	2 年以内	6.79%	
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	关联方往来	74,694,800.00	1 年以内	6.58%	
合计	--	933,285,231.20	--	82.18%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	384,360,217.75	600,000.00	383,760,217.75	384,360,217.75	600,000.00	383,760,217.75
对联营、合营企业投资	182,975,581.87		182,975,581.87	186,800,905.88		186,800,905.88
合计	567,335,799.62	600,000.00	566,735,799.62	571,161,123.63	600,000.00	570,561,123.63

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
东阿阿胶金篮服务有限公司	7,579,706.58					7,579,706.58	
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	500,000.00					500,000.00	
山东东欣投资有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
山东东阿阿胶保健品有限公司	50,531,086.62					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	54,000,000.00					54,000,000.00	
山东天龙驴产业研究院	800,000.00					800,000.00	
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	
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	
合计	383,760,217.75					383,760,217.75	600,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华润昂德生物药业有限公司	109,761,735.43			-737,173.25						109,024,562.18	
成都亚商富易投资有限公司	22,866,197.96									22,866,197.96	
山东省科技融资担保有限公司	27,411,899.89			-63,233.45			2,800,000.00			24,548,666.44	
东润堂健康科技股份有限公司	18,733,065.90			-224,917.31						18,508,148.59	
广东聚力源药业有限公司	4,975,116.19									4,975,116.19	
深圳市永生源生物科技有限公司	3,052,890.51									3,052,890.51	
小计	186,800,905.88			-1,025,324.01			2,800,000.00			182,975,581.87	
合计	186,800,905.88			-1,025,324.01			2,800,000.00			182,975,581.87	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,403,210.12	271,578,603.13	1,285,276,763.83	382,617,346.17
其他业务	14,374,667.28	11,413,086.65	29,097,975.52	17,415,468.90
合计	634,777,877.40	282,991,689.78	1,314,374,739.35	400,032,815.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额
商品类型	620,403,210.12
其中：	



阿胶系列产品	569,474,077.22
其他	50,929,132.90
按经营地区分类	620,403,210.12
其中：	
中国大陆	581,448,352.71
其他国家和地区	38,954,857.41
按商品转让的时间分类	620,403,210.12
其中：	
销售商品	620,403,210.12

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,423,224.45	63,578,907.81
权益法核算的长期股权投资收益	-1,025,324.01	1,113,215.51
处置长期股权投资产生的投资收益	5,452.13	18,558.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,453,779.14	9,866,920.72
处置其他权益工具投资取得的投资收益	118,401.48	
合计	69,975,533.19	74,577,603.03

## 6、其他

不适用

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-235,478.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,051,113.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	8,213,921.40

资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,973,603.10
处置股权收益	125,670.99
减：所得税影响额	3,666,679.44
少数股东权益影响额	220,385.29
合计	21,241,765.75

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.79%	-0.1295	-0.1295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.07%	-0.1623	-0.1623