

东阿阿胶股份有限公司

2021 年年度报告



东阿阿胶

2022 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程杰、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)邓蓉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 654,021,537 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	43
第六节 重要事项	45
第七节 股份变动及股东情况	57
第八节 优先股相关情况	63
第九节 债券相关情况	64
第十节 财务报告	错误！未定义书签。

备查文件目录

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

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山东省东阿县阿胶街 78 号 证券与法律合规部

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2021年	2020年		本年比上年	2019年	
		调整前	调整后	增减	调整前	调整后
营业收入（元）	3,848,985,686.56	3,409,437,164.01	3,409,437,164.01	12.89%	2,958,622,339.62	2,970,075,665.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	440,439,963.60	43,289,251.31	43,289,251.31	917.43%	-443,915,811.52	-454,830,581.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	352,383,752.92	-39,462,110.08	-39,462,110.08	992.97%	-536,791,921.24	-536,791,921.24
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,800,902,528.25	800,834,183.65	800,834,183.65	249.75%	-1,119,993,996.91	-1,119,276,002.38
基本每股收益（元/股）	0.6800	0.07	0.07	871.43%	-0.68	-0.70
稀释每股收益（元/股）	0.6800	0.07	0.07	871.43%	-0.68	-0.70

加权平均净资产收益率	4.46%	0.44%	0.44%	4.02%	-4.13%	-4.22%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年末增减	2019 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前	调整后
总资产（元）	11,628,031,898.88	10,950,024,729.95	10,950,024,729.95	6.19%	11,653,674,527.93	11,702,477,592.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,973,048,913.43	9,731,407,793.03	9,731,407,793.03	2.48%	9,974,925,867.75	9,980,806,584.28

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	733,470,888.88	953,212,874.34	1,139,206,046.67	1,023,095,876.67
归属于上市公司股东的净利润	61,648,968.09	87,989,767.30	151,633,154.76	139,168,073.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,656,345.07	63,330,163.97	126,861,563.63	117,535,680.25
经营活动产生的现金流量净额	1,105,787,345.67	927,290,137.29	350,663,147.77	417,161,897.52

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
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）	-2,858,303.44	-3,962,185.68	-1,775,568.36	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	28,330,894.16	62,057,186.50	25,267,708.51	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		1,351,744.02	-10,914,770.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,888,954.01	17,397,481.93	71,214,904.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,963,046.40	17,898,680.66	9,633,903.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-266,185.14	3,915,966.93	4,056,029.57	
处置股权收益				
减：所得税影响额	16,566,021.45	14,438,952.24	15,514,445.10	
少数股东权益影响额（税后）	436,173.86	1,468,560.73	6,423.35	
合计	88,056,210.68	82,751,361.39	81,961,339.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

近年来，中医药行业发展持续受到国家高度重视，行业利好政策陆续出台，为公司在数字化转型、研发创新、智能制造等方面指明了方向。2021年1月，国务院发布《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，明确了中医药科研平台建设、人才建设以及为中医药发展营造良好环境等方向和措施；2021年5月，《关于支持国家中医药服务出口基地高质量发展若干措施的通知》发布，支持国家中医药服务出口，推动中医药走向世界；2021年9月，《山东省中医药发展“十四五”规划》发布，对全省中医药未来五年乃至更长一段时间的发展战略、总体目标、主要任务和重要举措等进行了部署和安排。随着国家各层面的持续关注 and 重视，中医药在我国医疗体系中的地位也越来越重要。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要从事阿胶及阿胶系列产品的研发、生产和销售，是阿胶行业标准的制定者，是中式滋补健康引领者和中药企业高质量发展的典范。

2、公司主要产品：（1）阿胶，是传承近3000年的滋补类名贵中药材，《神农本草经》列滋补上品，《本草纲目》称其为补血圣药，1980、1985、1990年三次荣获国家质量金奖，1991年荣获长城国际金奖，2015年荣获全国质量奖。目前，东阿阿胶已成为OTC第一大单品，滋补养生第一品牌。

（2）复方阿胶浆，源于明代气血双补第一方《景岳全书》“两仪膏”，传承400年，中药独家品种，养心血、补心气、安心神、助睡眠，无蔗糖、无添加剂，42年品质保障。

（3）“桃花姬”阿胶糕，优选道地原材料，产品包装采用中国风设计，更适合高端女性和有礼品需求的人群，通过食补，自内而外焕发美丽真颜。

（4）东阿阿胶牌“阿胶粉”，来自国家胶类中药工程技术研究中心，历时十五年实现工艺技术重大突破，三次迭代升级，2020年重磅上市。即冲即饮，方便时尚，拓展多元化服用场景，为开创年轻人群奠定坚实基础。

（5）燕真卿真好燕窝，真品溯源，匠心品质，CAIQ源产认证，美容养颜好气色，健康好礼燕真卿。

（6）其他战略储备产品40余种。

三、核心竞争力分析

“寿人济世”是东阿阿胶的初心与使命，公司以客户需求与体验为关注焦点，吸取三千年中医药传统文化和滋补养生精粹，坚持把产品质量和客户体验作为最高追求。公司持续以科技创新和严格的全产业链质量管控提升阿胶品质，七十年来专注做最好的阿胶，以金牌的工作质量创金牌的产品质量，以安全、有效的产品服务顾客、服务社会；坚持文化自信，以科技创新结合文化体验和文化仪式，唤醒民众健康意识和能力；公司秉承大爱情怀，勇于担当，积极践行社会责任，推动中医药文化及产业新发展，打造具有中华民族特色和国际视野的滋补养生引领品牌。

1、品牌优势：“阿胶，出东阿，故名阿胶”，中华老字号东阿阿胶地处道地正宗阿胶发源地——山东省东阿县，专注于中式滋补健康领域，拥有国家级非物质文化遗产东阿阿胶制作技艺，获得了广泛认知的心智资源优势，被誉为滋补养生第一品牌。2021年9月，东阿阿胶连续第7年荣获“健康产业药品品牌价值·TOP50”榜单冠军。2021年10月，东阿阿胶入围首批中国OTC品牌集群，入选“2021胡润中国最具历史文化底蕴品牌榜”。

2、功效优势：东阿阿胶循证医学研究结果证实，其能够显著改善血虚证患者头晕症状、减缓红细胞数目及红细胞压积的下降，提高白细胞及中性粒细胞数目，提高血虚患者生活质量，东阿阿胶成为国内首个具有循证医学证据的阿胶产品。复方阿胶浆作为补血补气佳品，被列入中国肿瘤领域迄今最大规模、最系统全面的肿瘤学大型原创专著《整合肿瘤学》诊疗指南丛书，推荐用于改善癌因性疲乏，提高患者生存质量及免疫功能。“东阿阿胶食疗产业研究发展报告”入选张伯礼院士主编专著《中国食疗产业发展蓝皮书》，该书全面概述了食疗康养产业对提升国民健康水平和促进国民经济发展的作用，对提升东阿阿胶品牌影响力及产品竞争力具有显著促进作用。

3、品质优势：东阿阿胶坚持使用100%纯正驴皮作为生产原材料，具备符合国家规范要求的GMP生产环境，拥有行业领先的生产工艺及具有自主知识产权的胶剂专用设备设施，并高于《中国药典》中阿胶标准的质量管控，自国家抽检以来各类产品抽检合格率100%。公司通过建立健全阿胶真伪鉴别方法、阿胶特征多肽含量测定方法，确保产品货真价实，通过实施全产业链质量管控战略，保持阿胶产品的品质领先和道地优势。

4、科研平台优势：东阿阿胶建有科技部批准的行业内唯一的“国家胶类中药工程技术研究中心”，是“国家技术创新示范企业”“国家级创新型试点企业”。同时，建有“山东省胶类中药研究与开发重点实验室”“山东省胶类中药技术创新中心”等平台，承担了中药标准化专项、重点研发计划等国家和省部级科研项目30余项，授权发明专利190余项，先后获得山东省科技进步奖一等奖3项、中国专利奖优秀奖4项。公司与国内外几十所科研院所和大学院校，建立了学研合作机制，在阿胶等胶类中药研发、技术、人

才、资源等方面，处于行业领先水平，是阿胶行业的领导者，具有不可复制的竞争优势。

5、技术、标准优势：公司拥有自动化、智能数字化现代生产以及胶类中药干燥、速溶闪释技术，参与制定多项国家及行业标准，具有行业领先的标准优势以及研发、人才和技术优势。

6、数字化转型优势：公司着眼数字经济，把互联网作为基础设施，综合运用大数据、移动互联网、云计算、人工智能等技术，打通生产、营销等关键环节，线上线下相互融合，使产品和服务更好抵达消费者。同时，构建私域用户池，建立高效低成本内容营销策略，激活员工渠道，实现全员营销。

四、主营业务分析

1、概述

2021年公司实现营业收入38.49亿元，同比上升12.89%，实现归属于母公司净利润4.40亿元，同比上升917.43%；实现扣除非经常性损益后的归属母公司净利润3.52亿元，同比增加3.91亿元；累计实现经营活动产生的现金净流量28.01亿元，同比增加20亿元；加权平均净资产收益率4.46%，较去年上升4.02个百分点；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率3.56%，较去年上升3.96个百分点。

1、2021年营业收入38.49亿元，同比增加4.39亿元，增幅12.89%。2021年主力产品销售回升，药品业务同比增长5.1亿元；桃花姬增长带动子公司保健品收入同比增长0.56亿元；受养殖交易业务规模收缩影响，养殖板块收入同比减少1.18亿元。

2、2021年实现归属于母公司净利润4.4亿元，同比增加3.97亿元。主要是母公司收入增长5.1亿元、毛利率提升6.47个百分点影响，影响净利润增加4.2亿元。

3、2021年实现经营活动现金流量28.01亿元，同比增加20亿元。其中：销售回款增加15.46亿元，主要是2021年托收2020年跨年承兑增加经营活动现金流入、采购支付资金减少4.71亿元。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,848,985,686.56	100%	3,409,437,164.01	100%	12.89%
分行业					
医药工业	3,609,167,957.82	93.77%	3,002,126,133.81	88.05%	20.22%

毛驴养殖及贸易	178,617,793.36	4.64%	296,290,039.69	8.69%	-39.72%
其他行业	61,199,935.38	1.59%	111,020,990.51	3.26%	-44.88%
分产品					
阿胶及系列产品	3,394,994,479.37	88.20%	2,789,704,140.86	81.82%	21.70%
其他药品及保健品	214,173,478.45	5.56%	212,421,992.95	6.23%	1.02%
毛驴养殖及销售	178,617,793.36	4.64%	296,290,039.69	8.69%	-39.72%
其他	61,199,935.38	1.59%	111,020,990.51	3.26%	-44.88%
分地区					
华东	1,716,671,486.91	44.60%	1,515,772,559.51	44.46%	13.25%
华南	592,377,203.71	15.39%	466,067,913.30	13.67%	27.10%
西南	425,333,735.39	11.05%	253,571,048.30	7.44%	67.74%
华北	414,308,504.41	10.76%	505,003,037.94	14.81%	-17.96%
西北	109,588,200.13	2.85%	46,830,035.18	1.37%	134.01%
华中	441,899,917.30	11.48%	416,443,079.21	12.21%	6.11%
东北	108,396,870.11	2.82%	147,110,756.92	4.31%	-26.32%
其他	40,409,768.60	1.05%	58,638,733.65	1.73%	-31.09%
分销售模式					
营业收入	3,848,985,686.56	100.00%	3,409,437,164.01	100.00%	12.89%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	3,609,167,957.82	1,233,865,585.81	65.81%	20.22%	9.08%	3.49%
毛驴养殖及贸易	178,617,793.36	163,904,704.93	8.24%	-39.72%	-45.30%	9.38%
分产品						
阿胶系列产品	3,394,994,479.37	1,156,008,512.98	65.95%	21.70%	11.21%	3.21%
其他药品及保健品	214,173,478.45	77,857,072.83	63.65%	0.82%	-15.11%	6.83%
毛驴养殖及销售	178,617,793.36	163,904,704.93	8.24%	-39.72%	-45.30%	9.38%
分地区						
华东	1,716,671,486.91	711,517,110.00	58.55%	13.25%	28.74%	-4.99%
华南	592,377,203.71	167,791,019.00	71.67%	27.10%	-13.53%	13.30%

西南	425,333,735.39	130,978,652.00	69.21%	67.74%	-3.05%	22.49%
华北	414,308,504.41	176,132,682.00	57.49%	-17.96%	-35.10%	11.23%
西北	109,588,200.13	34,801,547.00	68.24%	134.01%	26.52%	26.98%
华中	441,899,917.30	149,230,011.00	66.23%	6.11%	-34.72%	21.12%
东北	108,396,870.11	53,491,690.00	50.65%	-26.32%	-37.54%	8.87%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药工业	销售量	吨	7,535.44	7,018.64	7.36%
	生产量	吨	7,136.7	6,114.88	16.71%
	库存量	吨	1,465.01	1,863.75	-21.39%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	直接材料及能源	1,130,370,492.66	91.61%	1,003,425,587.04	88.71%	12.65%
医药工业	制造费用及其他	103,495,093.14	8.39%	127,738,685.93	11.29%	-18.98%
医药工业	合计	1,233,865,585.81	100.00%	1,131,164,272.97	100.00%	9.08%

说明

本期生产水平逐渐恢复，直接材料及能源占比提升。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

处置子公司

1、本公司与关海于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币2,815,600.00元出售本公司所持有东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司的100.00%股权，2021年4月19日完成工商登记变更，处置日为2021年4月19日。故自2021年4月19日起，本集团不再将东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司纳入合并范围。

2、本公司与张春吉于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币7,412,238.00元出售本公司所持有西丰县吉园鹿产品加工有限公司的51.00%股权，2021年3月26日完成工商登记变更，处置日为2021年3月26日。故自2021年3月26日起，本集团不再将西丰县吉园鹿产品加工有限公司纳入合并范围。

其他原因的合并范围变动

本年度，本集团之子公司山东东阿天龙食品有限公司、临沂东阿阿胶专营店有限责任公司、济宁东阿阿胶销售有限公司、莱芜东阿阿胶健康管理有限公司、东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责任公司和东阿阿胶资源（国际）发展有限公司完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	854,333,703.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.27%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.32%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	320,422,960.14	8.35%
2	第二名	249,450,071.37	6.50%
3	第三名	103,311,060.37	2.69%
4	第四名	92,158,073.20	2.40%
5	第五名	88,991,538.55	2.32%
合计	--	854,333,703.64	22.27%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	131,728,284.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.73%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	85,237,972.12	16.65%
2	第二名	15,951,954.70	3.12%
3	第三名	13,192,517.35	2.58%
4	第四名	9,192,085.06	1.80%
5	第五名	8,153,755.10	1.59%
合计	--	131,728,284.33	25.73%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,013,738,445.89	837,847,942.16	20.99%	
管理费用	373,156,945.69	393,327,358.11	-5.13%	
财务费用	-33,990,222.07	-13,553,187.70	-150.79%	利息收入同比增长、利息支出减少
研发费用	147,749,402.42	153,632,752.46	-3.83%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
阿胶补血作用临床试验研究项目	获得阿胶治疗血虚证的临床循证医学证据	结题	明确阿胶补血的疗效数据，为阿胶市场开发提供学术支持	首个阿胶类产品的补血循证医学研究项目，提升东阿阿胶的品牌影响力
阿胶糖肽体内处置及药代行为研究	揭示阿胶组分的主要入血成分及其药代动力学行为	开展中	产品药理研究，明确阿胶疗效组分，丰富产品学术内涵	为将来开发阿胶类新产品提供支撑，并为产品工艺优化提供参考
复方阿胶浆质量标准系统研究项目	技术开发	开展中	产品技术创新，提高产品市场占有率	提升产品市场竞争力
海龙胶口服液质量标准提升研究项目	技术开发	结题	产品技术创新，提高产品市场占有率	提升产品市场竞争力
皮肉兼用驴健康高效生产关键技术集成与示范	构建驴养殖健康养殖高效生产技术标准	开展中	提升规模化健康养殖水平，提升养殖效益	提升驴产业市场竞争力，为公司原料提供保障
驴新品系培育及种质推广	培育适用于规模化养殖的驴新品种（系）	开展中	培育我国第一个适宜规模化养殖的驴新品种	提升驴产业市场竞争力，为公司原料提供保障
驴肉类产品工艺改进及开发	提升驴肉加工工艺水平，开发高端系列驴肉制品	开展中	丰富驴产业产品链，提高驴规模化养殖效益	提升驴产业市场竞争力，为公司原料提供保障

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	301	334	-9.88%
研发人员数量占比	7.20%	8.03%	-0.83%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	191	166	15.06%
硕士	50	74	-32.43%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	116	141	-17.73%
30~40 岁	139	133	4.51%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	147,749,402.42	153,632,752.46	-3.83%
研发投入占营业收入比例	3.84%	4.51%	-0.67%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,214,825,899.25	3,872,928,191.63	34.65%
经营活动现金流出小计	2,413,923,371.00	3,072,094,007.98	-21.42%
经营活动产生的现金流量净额	2,800,902,528.25	800,834,183.65	249.75%
投资活动现金流入小计	5,622,079,448.63	1,963,289,535.38	186.36%
投资活动现金流出小计	6,584,696,727.03	2,932,812,378.26	124.52%
投资活动产生的现金流量净额	-962,617,278.40	-969,522,842.88	0.71%
筹资活动现金流入小计	0.00	19,422,083.25	-100.00%
筹资活动现金流出小计	226,372,389.02	324,286,221.03	-30.19%

筹资活动产生的现金流量净额	-226,372,389.02	-304,864,137.78	25.75%
现金及现金等价物净增加额	1,611,902,970.49	-473,545,133.31	440.39%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动现金流入同比增长34.65%，销售回款增长及票据到期托收影响。
- 2、经营活动产生的现金流量净额同比增长249.75%，主要是销售回款增长及采购资金支出减少影响。
- 3、投资活动现金流入同比增长186.36%，主要是理财资金到期赎回影响。
- 4、投资活动现金流出同比增长124.52%，主要是本期购买理财资金支出影响。
- 5、筹资活动现金流入同比减少100%，本期无借款资金流入。
- 6、现金及现金等价物净增加额同比增长440.39%，本期现金流入增长。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金净流量和净利润差异主要是营运资金减少、预提费用以及计提减值准备等影响。

五、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,248,370,215.54	27.94%	1,452,295,049.08	13.21%	14.73%	本年销售回款增加、应收票据到期托收增加。
应收账款	325,768,679.25	2.80%	469,028,451.33	4.27%	-1.47%	
存货	1,645,852,686.93	14.15%	2,477,620,936.06	22.54%	-8.39%	原材料生产消耗影响。
投资性房地产	105,947,854.02	0.91%	108,472,208.33	0.99%	-0.08%	
长期股权投资	115,140,769.68	0.99%	141,379,339.43	1.29%	-0.30%	
固定资产	2,062,231,939.44	17.74%	2,224,784,667.78	20.24%	-2.50%	
在建工程	1,173,629.15	0.01%	26,979,659.02	0.25%	-0.24%	
使用权资产	66,488,775.48	0.57%	51,481,027.85	0.47%	0.10%	
合同负债	318,465,417.01	2.74%	298,860,278.42	2.72%	0.02%	
租赁负债	47,580,116.93	0.41%	37,109,847.65	0.34%	0.07%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,435,820,191.77	10,992,136.99			6,510,000,000.00	5,490,000,000.00		2,466,812,328.76
4.其他权益工具投资	25,328,581.58	-8,260,267.05				435,843.63		16,632,470.90
金融资产小计	1,461,148,773.35	2,731,869.94			6,510,000,000.00	5,490,435,843.63		2,483,444,799.66
上述合计	1,461,148,773.35	2,731,869.94			6,510,000,000.00	5,490,435,843.63		2,483,444,799.66
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无其他变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币184,172,195.97元（2020年12月31日：无）的货币资金因诉讼被冻结，人民币20,000,000.00元（2020年12月31日：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。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	24,259,200.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东阿阿胶保健品有限公司	子公司	保健食品的生产销售	50,000,000.00	286,419,671.22	124,430,018.94	470,268,347.34	69,640,486.37	53,687,944.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	出售股权	无重大影响
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	注销	无重大影响
山东东阿天龙食品有限公司	吸收合并	无重大影响
东阿阿胶资源(国际)发展有限公司	注销	无重大影响
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	注销	无重大影响
济宁东阿阿胶销售有限公司	注销	无重大影响
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	注销	无重大影响
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	出售股权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

面临的风险：1、长期风险。随着国内农业与运输机械化的提高和城镇化进程的加快，毛驴的役用价值逐渐消失，散养数量急剧下降。行业技术难点仍未突破，繁育和疫病防控研究滞后。短期内，规模化养殖不能促进国内毛驴存栏逆转。

2、短期风险。（1）数字化方兴未艾，生活方式的变化，消费需求和消费场景多元，企业面临转型压力。（2）改革突破创新，重建市场信心，短期内将对公司业绩产生一定影响。（3）阿胶品类市场仍需规范，低价无序竞争、假冒伪劣产品依然存在。

应对措施：1、产品及研发。（1）进一步推进东阿阿胶品质差异化、功效差异化研究，开发阿胶+差异化新产品。（2）强化复方阿胶浆学术支撑和专家共识，提供权威专家背书，加快推进复方阿胶浆治疗癌因性疲乏研究，提高竞争壁垒，打造超级核心大品种。（3）基于气血功效延展突破，深入开展保健及功能食品、独家OTC产品、改良型新药升级创新，支持业务增长，加快独家产品改进升级，培育过亿大品

种。（4）拓展中式滋补内涵，推进中药经典名方及院内制剂孵化创新，孵化中药大品种，提升核心竞争优势。

2、渠道与购买便利。（1）从产品合作，到提供数字化方案，为合作伙伴赋能，优化客户合作，由买卖关系升级为服务关系，共同聚焦顾客增长与保留，加速数字化，迎合消费趋势。（2）由单一OTC终端到全渠道布局，丰富医疗和国医馆赛道，线上线下相互赋能，推动市场下沉，深度拓面增量。（3）推动工厂直达顾客，从传统消费终端，到“人人终端”。

3、促销与消费者沟通。（1）持续强化顾客运营，稳定顾客关系，增强顾客粘性，沉淀并积累消费者，巩固与终端的合作，实现数据运营。（2）加速营销自动化进程，提高营销效率和效益。

4、组织能力提升。以提质增效为目标，开展组织重塑。一方面，建设“引领、服务、监管”于一体的运营总部，进一步理清总部和业务单元的权责关系，做到各司其职，高效协同。另一方面，优化人才队伍结构。通过人才引进和激励机制，使人才配置和业务发展相适应，以人才促发展。

“十四五”战略

以夯实基石消费者的护城河为根本，同时以消费者的需求和行为作为中心，以品牌势能、研发储备与阿胶品类特征功效为延伸，培育与尝试新的品类；建设自有消费者数据中台，转型新商业模式，以消费者资产运营为核心培育第二增长曲线，逐步摆脱驴皮原料限制；通过内涵式母品牌延伸，并同时提升外延式投资并购能力，实现持续健康增长；成为中式滋补健康领域中消费者最为信任的大健康企业。

2022年工作计划

紧扣“十四五”战略规划，着力抓好党建与业务深度融合，坚持以消费者导向，加快推进“四个重塑”，巩固三大核心产品市场，突破功能保健品类，孵化拓展产品，围绕市场与顾客需求提供解决方案，提升数字型组织能力。

党建：深化落实“讲政治、促改革、强创新、谋发展、开新局”的党建工作总体思路，着力推进思想政治建设，严格执行党委理论学习中心组学习计划，推动学习不断走向深入，扩展到政治、经济、技术、数字化转型等，全面立体提升班子的政治素养、知识水平和实践能力。着力推进组织建设，继续开展先锋引领活动，严格执行考核评价机制。着力强化基层党组织建设，持续推进党支部标准化，提升战斗堡垒作用。

营销：拓展“固本培元、延展突破、创新探索”业务布局，在确保基石业务恢复性增长的同时，积极拓展滋补保健领域，向大健康产业布局，为客户创造有价值的差异化服务和产品。

研发：着力突破技术研发，提供市场和顾客需求的解决方案，开展独家品种工艺改进、标准提升和临床再评价研究，强化研发成果分类转化和学术推广，赋能营销。加强研发能力建设，强化研发体系建设，

从项目闭环管理、项目数字化管理平台、强化精准激励三个方面，完善创新管理机制。加强与权威科研团队合作，加大科技人才培养和引进，内外结合，提供稳固支撑创新的人才要素，建立多层次多梯队的科研人才培养体系。

组织能力：根据业务重塑的需要，深入实施组织变革，确保战略意图有效落地，坚持消费者导向与竞争导向，打造更有创造力、更高效率、更好效益、更强竞争优势的组织体系。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月31日	公司	其他	个人	个人投资者及机构投资者	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等	交流内容请见2021年4月4日披露的2020年度业绩说明会交流记录
2021年04月01日	公司	电话沟通	机构	机构投资者	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等	交流内容请见2021年4月4日披露的2020年度业绩电话交流会记录
2021年06月29日	公司	实地调研	个人	公司股东及委托代理人等	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等	交流内容请见2021年7月2日披露的2020年度股东大会交流记录

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

对董事会负责。

4、公司监事会现有监事5名，包括职工代表监事2名，人员构成符合有关法律法规规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督。

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

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	40.94%	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 30 日	详情请见公司于 2021 年 6 月 30 日披露公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份 增减 变动的 原因
韩跃伟	董事长	现任	男	53	2019年12月09日	2024年06月28日						
高登锋	总裁	现任	男	49	2020年01月16日	2024年06月28日						
高登锋	董事	现任	男	49	2020年05月26日	2024年06月28日						
邓蓉	董事	现任	女	43	2021年06月29日	2024年06月28日						
邓蓉	董事会秘书	现任	女	43	2021年06月08日	2024年06月28日						
邓蓉	副总裁、财务总监	现任	女	43	2020年03月31日	2024年06月28日						
吴峻	非独立董事	现任	男	59	2016年05月26日	2024年06月28日						
翁菁雯	非独立董事	现任	女	46	2019年12月03日	2024年06月28日						
岳虎	非独立董事	现任	男	45	2021年06月29日	2024年06月28日						
张元兴	独立董事	现任	男	67	2018年06月26日	2024年06月28日						
文光伟	独立董事	现任	男	58	2021年06月29日	2024年06月28日						
果德安	独立董事	现任	男	59	2021年06月29日	2024年06月28日						
陶然	监事会主席	现任	男	56	2019年08月20日	2024年06月28日						
唐娜	监事	现任	女	45	2019年06月18日	2024年06月28日						
丁红岩	监事	现任	男	51	2021年06月29日	2024年06月28日						

刘广立	职工监事	现任	男	57	2015年01月09日	2024年06月28日	900				900	
冯春华	职工监事	现任	女	50	2021年06月22日	2024年06月28日						
卢家轩	副总裁	现任	男	50	2021年05月21日	2024年06月28日						
刘广源	副总裁	现任	男	46	2018年08月28日	2024年06月28日						
王延涛	副总裁	现任	男	49	2018年08月28日	2024年06月28日						
张名君	副总裁	现任	男	43	2020年11月20日	2024年06月28日						
刘延风	副总裁	现任	男	51	2015年01月09日	2024年06月28日						
任儒倬	副总裁	现任	男	43	2018年08月28日	2024年06月28日						
李新华	副总裁	现任	男	43	2018年08月28日	2024年06月28日						
张炜	独立董事	离任	男	50	2015年01月09日	2021年06月29日						
路清	独立董事	离任	男	55	2015年01月09日	2021年06月29日						
王立志	董事	离任	男	57	2015年01月09日	2021年06月29日						
吴怀峰	董事、 董事会秘书	离任	男	59	2015年01月09日	2021年03月18日	39,912				39,912	
吴怀峰	高级副总裁	离任	男	59	2015年01月09日	2021年05月20日						
冯东林	职工监事	离任	女	54	2015年01月09日	2021年06月29日						
合计	--	--	--	--	--	--	40,812	0	0		40,812	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

- 1、公司独立董事张炜，因任期届满于2021年6月29日离任。
- 2、公司独立董事路清，因任期届满于2021年6月29日离任。

3、公司非独立董事王立志，因任期届满于2021年6月29日离任。

4、公司董事、董事会秘书、高级副总裁吴怀峰，因个人原因于2021年3月18日申请辞去董事、董事会秘书职务，于5月20日申请辞去公司高级副总裁职务，不再担任公司其他职务。

5、公司职工监事冯东林，因任期届满于2021年6月29日离任。

注：2022年1月8日，因工作内容变动原因，韩跃伟申请辞去公司第十届董事会董事长、董事、董事会战略委员会主任委员职务；2022年1月10日，公司第十届董事会第五次会议，选举高登锋为公司第十届董事会董事长，聘任程杰为公司总裁；2022年1月27日，公司2022年第一次临时股东大会，补选程杰为公司第十届董事会非独立董事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓蓉	董事会秘书	聘任	2021年06月08日	因董事会聘任任职
邓蓉	董事	被选举	2021年06月29日	因股东大会选举任职
卢家轩	副总裁	聘任	2021年05月21日	因董事会聘任任职
岳虎	董事	被选举	2021年06月29日	因股东大会选举任职
文光伟	独立董事	被选举	2021年06月29日	因股东大会选举任职
果德安	独立董事	被选举	2021年06月29日	因股东大会选举任职
丁红岩	监事	被选举	2021年06月29日	因股东大会选举任职
冯春华	职工监事	被选举	2021年06月22日	因职工代表大会选举任职
王立志	董事	任期满离任	2021年06月29日	因任期届满离任
路清	独立董事	任期满离任	2021年06月29日	因任期届满离任
张炜	独立董事	任期满离任	2021年06月29日	因任期届满离任
冯东林	职工监事	任期满离任	2021年06月29日	因任期届满离任
吴怀峰	董事、董秘	离任	2021年03月18日	因个人原因申请辞职
吴怀峰	高级副总裁	解聘	2021年05月20日	因个人原因申请辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

高登锋：男，1973年1月出生，持有中国人民大学管理学学士学位以及新加坡国立大学工商管理硕士学位，高级工程师职称。1995年9月在东阿阿胶参加工作，历任东阿阿胶销售代表、销售主管、办事处经理、市场部经理/总监、西南西北区总监、高端产品事业部总监、江苏销售分公司总经理、苏皖销售分公司总经理、人力资源部总监、保健品公司总经理、电子商务公司总经理、助理总裁、副总裁等职务。现任东阿阿胶股份有限公司党委书记、董事长。

吴峻：男，1962年8月出生，持有天津大学机械工程类硕士学位，美国旧金山大学工商管理硕士学位。曾任华润机械五矿（集团）有限公司董事、总经理、华润集团企业开发部副总经理、华润投资开发有限公

司董事、副总经理、华润集团审计部副总经理、华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司高级副总裁，华润双鹤药业股份有限公司监事会主席，东阿阿胶股份有限公司董事。

翁菁雯：女，1976年1月出生，持有浙江大学经济学学士及香港科技大学工商管理硕士学位。曾任华润燃气控股有限公司审计部总经理、战略总监，华润（集团）有限公司战略管理部副总监（专注医药健康领域）等职务。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席财务官、副总裁，华润三九医药股份有限公司监事，华润双鹤药业股份有限公司董事，东阿阿胶股份有限公司董事。

岳虎：男，1976年7月出生，持有山东大学工商管理硕士学位。曾任聊城市东元资产经营有限公司部门副经理、部门经理、总经理助理等职务。现任聊城市东元资产经营有限公司党委委员、董事、副总经理，华润东阿阿胶有限公司监事，东阿阿胶股份有限公司董事。

程杰：男，1979年3月出生，持有沈阳药科大学中药学学士学位。曾任华润三九OTC终端代表、处方药管理专员、产品助理、产品专员、助理经理、999感冒灵产品经理、产品总监、OTC销售市场部总监、营销中心副总经理、专业品牌事业部党总支书记、总经理，澳诺（中国）制药有限公司党支部书记、执行董事，三九赛诺菲（深圳）健康产业有限公司董事、总经理。现任东阿阿胶股份有限公司党委副书记、董事、总裁。

邓蓉：女，1978年9月出生，持有中南大学会计学学士和北京交通大学管理学硕士学位，曾任华润双鹤药业股份有限公司财务管理中心财务核算与税务管理部总经理、财务管理中心会计管理部总经理、华润双鹤财务管理中心总经理、财务共享服务中心总经理、会计管理总监、业务财务部总经理、财务职能部总经理、财务管理中心总经理等职务。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、董事、董事会秘书、副总裁、财务总监。

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

文光伟：男，1963年3月出生，持有中国人民大学管理学博士学位，中国注册会计师。曾任中国人民大学商学院会计系副教授、硕士生导师、国际会计教研室主任。现任东阿阿胶股份有限公司独立董事。

果德安：男，1962年4月出生，教授，博士生导师，北京医科大学药学院生药学博士研究生毕业，美国德州理工大学化学系博士后。曾任北京大学医学部讲师、副教授、教授、系主任、天然药物及仿生药物国家重点实验室副主任、中医药现代化中心副主任等职。现任中国科学院上海药物研究所研究员、中药标准化技术国家工程实验室主任、上海中药现代化研究中心主任、东阿阿胶股份有限公司独立董事。

(2) 监事

陶然：男，1965年10月出生，持有上海交通大学工学学士、北京航空航天大学经济学硕士学位。曾任中国华润总公司(现为中国华润有限公司)进口一部副科长，华润纺织集团有限公司战略部总经理、公司副总经理，华润医药集团有限公司战略发展部高级总监、战略发展部总经理。现任华润医药集团有限公司副总裁，华润三九医药股份有限公司监事，华润博雅生物制药集团股份有限公司董事长，华润双鹤药业股份有限公司监事，东阿阿胶股份有限公司监事会主席。

唐娜：女，1976年12月出生，持有中国政法大学法学学士学位，曾于中国人民大学城市经济学专业研究生班学习。曾任北京市共和律师事务所合伙人，华润医药商业集团有限公司法律事务总监。现任华润医药集团有限公司副总裁，华润三九医药股份有限公司监事，华润双鹤药业股份有限公司监事，华润博雅生物制药集团股份有限公司监事会主席，东阿阿胶股份有限公司监事。

丁红岩：男，1970年5月出生，北京交通大学财务会计专业，硕士学位，高级会计师。曾任华润医药审计合规部高级经理、高级总监，审计部副总经理。现任华润医药集团有限公司审计部总经理。

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

冯春华：女，1971年3月出生，毕业于中南大学会计学专业，曾任东阿阿胶监察处审计员、财务部材料会计、会计核算部成本主管、招标办公室物价审计主管、招标办公室主任、采购保障部部长等职务。现任东阿阿胶股份有限公司审计部总经理、职工监事。

(3) 其他高级管理人员

卢家轩：男，1971年3月出生，东北财经大学硕士研究生毕业。曾任北京紫竹药业有限公司人力资源部经理、党委组织部部长，北京医药集团有限责任公司人力资源部经理，华润医药集团有限公司人力资源部总监，华润紫竹药业有限公司党委副书记、副总经理、工会主席等职务。现任东阿阿胶股份有限公司党委副书记、副总裁。

刘广源：男，1975年8月出生，本科学历。1995年7月参加工作，历任公司二分厂、保健品分厂工人、销售代表、市场督查专员、商务经理、OTC办事处副经理、OTC办事处经理、重庆分公司总经理、北京销售分公司总经理、山东分公司总经理、OTC华东大区总经理、助理总裁、副总裁等职务。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、副总裁。

张名君：男，1979年1月生，持有北京航空航天大学管理学、法学双学士学位和中国人民大学工商管理硕士学位。曾任华润医药控股有限公司北京产业园事业部行政综合与6S管理高级经理，华润医药产业发展（北京）有限公司行政综合与6S管理高级经理，华润医药集团有限公司办公室高级经理、办公室副经理。

理、党委办公室副主任、纪检监察部副总经理等职务。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、纪委书记、副总裁。

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

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

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

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
韩跃伟	华润医药集团有限公司	执行董事、首席执行官	2019年10月22日	2022年01月08日	是
韩跃伟	华润医药控股有限公司	党委书记	2019年9月24日	2021年12月15日	是
韩跃伟	华润东阿阿胶有限公司	董事长	2019年12月12日	至今	否
吴峻	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2013年12月13日	至今	是
吴峻	华润东阿阿胶有限公司	监事	2016年01月20日	至今	否
翁菁雯	华润医药集团有限公司	副总裁、首席财务官	2019年07月05日	至今	是
陶然	华润医药集团有限公司	副总裁	2017年06月19日	至今	是
陶然	华润东阿阿胶有限公司	董事	2019年06月18日	至今	否
唐娜	华润医药集团有限公司	副总裁	2014年03月04日	至今	是

唐娜	华润东阿阿胶有限公司	董事	2017年12月25日	至今	否
丁红岩	华润医药集团有限公司	审计部总经理	2021年4月14日	至今	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韩跃伟	华润三九医药股份有限公司	董事	2019年12月13日		否
韩跃伟	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2019年12月12日		否
吴峻	华润双鹤药业股份有限公司	监事会主席	2012年5月31日		否
翁菁雯	华润三九医药股份有限公司	监事	2019年12月13日		否
翁菁雯	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2018年06月22日		否
陶然	华润三九医药股份有限公司	监事	2018年11月20日		否
陶然	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2019年5月29日		否
陶然	华润博雅生物制药集团股份有限公司	董事长	2021年12月27日		否
唐娜	华润三九医药股份有限公司	监事	2019年6月18日		否
唐娜	华润博雅生物制药集团股份有限公司	监事会主席	2021年12月27日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：（1）公司独立董事报酬：2021年6月8日，公司董事会审议通过了《关于确定第十届董事会独立董事津贴标准的议案》；（2）公司高级管理人员报酬：2021年3月18日，公司董事会审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬调整的议案》。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：（1）公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：按照

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
韩跃伟	董事长	男	53	现任	0	是
吴峻	董事	男	59	现任	0	是
翁菁雯	董事	女	46	现任	0	是
张元兴	独立董事	男	67	现任	12	否
文光伟	独立董事	男	58	现任	6	否
果德安	独立董事	男	59	现任	6	否
岳虎	董事	男	45	现任	0	是
高登锋	董事、总裁	男	49	现任	218.68	否
邓蓉	董事、董秘、副总裁、财务总监	女	43	现任	168.4	否
陶然	监事会主席	男	56	现任	0	是
唐娜	监事	女	45	现任	0	是
丁红岩	监事	男	51	现任	0	是
刘广立	职工监事	男	57	现任	123.73	否
冯春华	职工监事	女	50	现任	62.09	否
卢家轩	副总裁	男	50	现任	123.06	否
刘广源	副总裁	男	46	现任	193.81	否
王延涛	副总裁	男	49	现任	164.76	否
张名君	副总裁	男	43	现任	125.52	否
刘延风	副总裁	男	51	现任	165.61	否
任儒倬	副总裁	男	43	现任	143.58	否
李新华	副总裁	男	43	现任	144.18	否

张炜	独立董事	男	50	离任	6	否
路清	独立董事	男	55	离任	6	否
王立志	董事	男	57	离任	0	是
吴怀峰	董事、董秘、高级副总裁	男	59	离任	43.8	否
冯东林	职工监事	女	54	离任	63.02	否
合计	--	--	--	--	1,776.24	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
东阿阿胶第九届董事会第十九次会议	2021年03月18日	2021年03月20日	详情请见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2021-03）
东阿阿胶第九届董事会第二十次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	详情请见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《一季报董事会决议公告》（公告编号：2021-14）
东阿阿胶第九届董事会第二十一次会议	2021年05月21日	2021年05月22日	详情请见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《东阿阿胶股份有限公司第九届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2021-19）
东阿阿胶第九届董事会第二十二次会议	2021年06月08日	2021年06月09日	详情请见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《第九届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2021-21）
东阿阿胶第十届董事会第一次会议	2021年07月09日	2021年07月10日	详情请见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2021-34）
东阿阿胶第十届董事会第二次会议	2021年08月20日	2021年08月23日	详情请见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《半年报董事会决议公告》（公告编号：2021-38）
东阿阿胶第十届董事会第三次会议	2021年10月28日	2021年10月30日	会议审议通过《关于公司2021年第三季度报告的议案》

东阿阿胶第十届董事会第四次会议	2021 年 12 月 31 日	会议审议通过《关于落实董事会职权实施方案的议案》
-----------------	------------------	--------------------------

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
韩跃伟	8	1	7	0	0	否	0
吴峻	8	1	7	0	0	否	0
翁菁雯	8	1	7	0	0	否	0
张元兴	8	1	7	0	0	否	0
文光伟	4	0	4	0	0	否	0
果德安	4	0	4	0	0	否	0
岳虎	4	0	4	0	0	否	0
高登锋	8	1	7	0	0	否	1
邓蓉	4	1	3	0	0	否	1
张炜	4	0	4	0	0	否	0
路清	4	1	3	0	0	否	0
王立志	4	0	4	0	0	否	0
吴怀峰	0	0	0	0	0	否	0
冯东林	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第九届董事会提名委员会	主任：张炜 委员：路清、张元兴、吴峻、高登锋	2	2021年05月21日	审议《关于聘任副总裁的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会提名委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
			2021年06月08日	1、审议《关于董事会换届选举的议案》；2、审议《关于董事会换届选举的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会提名委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
第九届董事会薪酬与考核委员会	主任：张元兴 委员：路清、张炜、翁菁雯、王立志	1	2021年03月18日	审议《关于公司高级管理人员薪酬调整的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
第九届董事会审计委员会	主任：路清 委员：张元兴、张炜、翁菁雯		2021年03月18日	1、审议《关于公司2020年度报告及摘要的议案》；2、审议《关于公司2020年度财务决算报告的议案》；3、审议《关于公司2020年度利润分配预案的议案》；4、审议《关于公司预计2021年度日常关联交易	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		

				<p>额的议案》；</p> <p>5、审议《关于确定 2020 年度审计费用的议案》；</p> <p>6、审议《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>7、审议《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》；</p> <p>8、审议《关于公司 2020 年度内部控制评价报告的议案》</p>		
			2021 年 04 月 27 日	<p>1、审议《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》；</p> <p>2、审议《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、审议《关于在珠海华润银行办理存款及结算业务的关联交易议案》</p>	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。	
第十届董事会 审计委员会	主任：文光伟 委员：张元兴、果德安、翁菁雯、邓蓉	4	2021 年 08 月 20 日	审议《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。	
			2021 年 10 月 28 日	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。	

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3,014
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,166
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,180
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,180
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,025
销售人员	2,154
技术人员	587
财务人员	115
行政人员	299
合计	4,180
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	163
本科	1,556
专科	1,073
中专及以下	1,385
合计	4,180

2、薪酬政策

为促进公司战略目标实现，满足公司未来持续高质量发展对优秀人才的吸引，同时保留和激励优秀人才，按照国家、省市县各级规定，在以岗位、能力、业绩付薪基础上，优化薪酬激励机制，以岗定级、以级定薪，通过人才盘点识别优秀人才，提升薪酬水平，增强内部公平性与外部竞争力。管理人员提升浮动

薪酬占比，强化以组织绩效兑付薪酬的刚性，实现员工与组织共同发展。营销人员优化薪酬结构及定薪逻辑，评估盘点人员任职资格，回归合理薪酬，优化资源配置。建立总部和业务单位的工资总额管控体系，严格预算管理。围绕数字化转型、研发创新、重点项目等制定激励方案，激活组织及员工个体活力。

3、培训计划

以习近平新时代中国特色社会主义思想为引领，深入践行新时代党的组织路线，坚持党管人才，坚持以人才引领发展，以经理人为核心，以业务为导向，强化人才梯队建设，拓宽基层员工培训，用好国家、集团和公司各种学习平台，做好东阿阿胶经营管理人才、技能人才和科技人才三支人才培养工作。

根据公司十四五人才规划，围绕业务转型升级，继续开展优秀年轻经理人培养项目，培养一批素质精良、数量充足、结构合理的新时代经理人，为业务发展提供人才保障。围绕东阿阿胶的经营重点，通过行动学习、专项培训、外出交流、岗位轮换等多种方式，提升业务经理人领导力。围绕基层员工不同成长阶段需求，特别是在专业技能和职业素养方面的共性需求，通过线上线下多种方式，技能大赛、自主评价等多种手段，激发员工的学习热情，鼓励员工在实践中历练，在经验中学习，在继承中创新，不断提升专业化水平。人才是高质量发展的第一要素。东阿阿胶将秉承人才强企的战略方针，信任人才、尊重人才，不断完善人才发展的管理机制，为战略目标的实现提供高质量的人才保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	6.50
分配预案的股本基数 (股)	654,021,537
现金分红金额 (元) (含税)	425,113,999.05
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	425,113,999.05
可分配利润 (元)	8,461,467,519.77
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系的规定, 建立健全和有效实施内部控制, 合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整, 提高经营效率和效果, 促进实现发展战略。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2021 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.98%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	95.98%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会对公司的对外报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷不能得到整改；其他对公司影响重大的情形。按照缺陷发生的程度确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准主要考核净资产指标。重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平（净资产的 0.5%）。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平（净资产的 0.5%），但高于一般性水平（净资产的 0.1%）。一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平（净资产的 0.1%）。</p>	<p>定量标准主要考核直接损失指标。重大缺陷是指损失金额≥500 万元，或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷是指 500 万元>损失金额≥100 万元，或受到国家政府部门处罚，但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。一般缺陷是指损失金额<100 万元，或受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
东阿阿胶于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	同日披露的内控审计报告内容
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》和山东证监局《关于开展辖区上市公司治理专项行动的通知》的文件要求，公司本着实事求是的原则，进行了全面自查。自查问题及整改情况如下：

1、针对公司治理结构需持续完善，尤其是子公司的规范运作水平有待提高问题，公司健全、完善子公司管理有关制度，定期开展有关子公司规范运作方面的检查、监督和指导，并进一步加强下属子公司规范运作相关知识的培训，特别是重点开展子公司“三会”治理专项培训，提高各控股子公司的规范运作意识。

2、针对投资者关系管理工作不够深入，公司积极开展投资者管理工作，制订投资者管理制度，通过业绩说明会、互动易平台、投资者电话专线、投资者关系邮箱、接待投资者来访等多种形式，加强与投资者沟通，实现公司与投资者之间的良性互动。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
东阿阿胶股份有限公司	COD	间接/连续	2	厂区污水处理终端	60mg/L	500mg/L	间接排放, 不占用排放总量指标	间接排放, 不占用排放总量指标	无
东阿阿胶股份有限公司	氨氮	间接/连续	2	厂区污水处理终端	1.5mg/L	45mg/L	间接排放, 不占用排放总量指标	间接排放, 不占用排放总量指标	无
东阿阿胶股份有限公司	PH	间接/连续	2	厂区污水处理终端	6.5-8	6.5-9.5	间接排放, 不占用排放总量指标	间接排放, 不占用排放总量指标	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司严格执行“三同时制度”，配套建设了相应的治污设施，且运行正常。

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

无锅炉使用，无二氧化硫等相关炉烟废气产生。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

委托第三方对公司进行了环境风险评估，编制了突发环境应急预案，并取得环保部门备案批复,备案文号371524-2021-049-L，定期组织演练等。

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，依据排污许可证要求，编制自行监测方案，委托聊城市科源环保检测服务中心定期按要求对公司废水、废气、厂界噪声等进行检测，并设置有污水排口污染源在线检测监控系统，实施废水在线监测。定期进行信息公示，监测率、达标率和公布率均为100%。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

1. 积极利用清洁能源，2021年厂区屋顶光伏电站共计发电362.94万千瓦时，约占公司总用电量的15%，减少二氧化碳排放3618.5吨。

2. 投入资金进行设备节能升级，更换安装磁悬浮制冷机组，该机组相比原来的水冷机组，具有无油润滑、节能、噪音低等优点，避免润滑油造成的环境污染和噪音污染，年可节电约15万千瓦时，减少二氧化碳排放150吨。

3. 开展定期能源检查，通报检查结果，减少能源浪费，通过日常巡检和公示，减少跑冒滴漏等能源浪费现象。

4. 开展节能宣传活动，通过在园区安置节能宣传栏、悬挂节能标语、张贴节能节水宣传标志、制作电子屏标语等多种形式进行节水宣传，提升全体员工节能意识。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

相关内容，请见公司2021年度社会责任报告内容全文。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

东阿阿胶秉承“让养驴赚钱”和“一头毛驴价值最大化”的理念，实施技术提升和养殖管理提升，强化驴肉、驴奶、化妆品新品开发，探索毛驴养殖商业模式，为全国规模化养驴产业的发展与壮大奠定了坚实的基础。

围绕让养驴赚钱，将提升毛驴产业链盈利水平作为原料战略发展的重中之重。围绕母驴受孕率，驴驹成活率，怀孕母驴流产率三率指标提升，过毛驴技术研发，疾病防控，饲养管理提升等技术的研发与应用，建立可复制、可推广的疾病防控体系，构建规模化、标准化的养殖示范标杆。研究驴日粮消化率代谢，建立驴体代谢标准模型，降低育肥成本，提升养殖效益。延伸毛驴产业链，通过驴奶深加工、驴肉的标准生产与加工、驴副产品新产品研发、驴源化妆品开发等，全面提升毛驴综合价值，促进毛驴产业的健康良性发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第三节管理层讨论与分析，四、2、（6）

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李辉华 于鲁克
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，并支付审计费25万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
其他客户	受同一实际控制人控制的企业	销售商品	销售商品	公允的市场价格	公允的市场价格	41,423	9.70%	36,902	是	现金/银行承兑汇票	公允的市场价格	2021年03月20日	www.cninfo.com.cn
其他客户	受同一实际控制人控制的企业	购买商品	购买商品	公允的市场价格	公允的市场价格	29	0.06%	400	否	现金/银行承兑汇票	公允的市场价格	2021年03月20日	www.cninfo.com.cn
其他客户	受同一实际控制人控制的企业	提供租赁等服务	提供租赁等服务	公允的市场价格	公允的市场价格	270	56.82%	446	否	现金	公允的市场价格	2021年03月20日	www.cninfo.com.cn
其他客户	受同一实际控制人控制的企业	接受租赁、物业服务等	接受租赁、物业服务等	公允的市场价格	公允的市场价格	224	8.92%	468	否	现金	公允的市场价格	2021年03月20日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	41,946	--	38,216	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				关联交易总体发生额 41,946 万元，较获批额度超出 3,730 万元，占公司最新审计净资产的 0.37%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

截至2021年12月31日，本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币184,653,727.46元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于在珠海华润银行办理存款及结算业务的关联交易公告	2021年04月29日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	651,000	245,000	0	0
合计		651,000	245,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2020年09月21日	2021年02月23日	货币市场工具	半月赎回	2.98%		107.7	107.7		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2020年11月06日	2021年02月23日	货币市场工具	半月赎回	2.98%		107.7	107.7		是	是	
华夏银行股份有限公司兴华支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2020年09月23日	2021年02月24日	货币市场工具	随时赎回	3.50%		72.21	72.21		是	是	
华夏银行股份有限公司兴华支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2020年09月29日	2021年02月24日	货币市场工具	随时赎回	3.50%		72.21	72.21		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	3,000	自有资金	2020年09月30日	2021年01月05日	货币市场工具	随时赎回	2.54%		20.23	20.23		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2020年09月30日	2021年01月05日	货币市场工具	随时赎回	2.54%		33.72	33.72		是	是	
招商银行股份有限公司北京长安街支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2020年10月27日	2021年01月28日	货币市场工具	到期赎回	3.40%		89.14	89.14		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2020年11月06日	2021年02月08日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.60%		92.71	92.71		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2020年08月28日	2021年02月24日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.80%		93.7	93.7		是	是	

东阿阿胶股份有限公司 2021 年年度报告全文

中国银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2020年11月11日	2021年02月25日	货币市场工具	到期赎回	3.30%		95.84	95.84		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2020年12月11日	2021年04月07日	货币市场工具	到期赎回	3.58%		114.67	114.67		是	是	
中国银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2020年12月14日	2021年04月01日	货币市场工具	到期赎回	3.50%		310.68	310.68		是	是	
招商银行股份有限公司北京长安街支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2020年12月25日	2021年04月13日	货币市场工具	到期赎回	3.69%		110.11	110.11		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2020年12月28日	2021年04月27日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.20%		167.7	167.7		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年01月26日	2021年04月23日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.30%		78.66	78.66		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年01月26日	2021年04月26日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.20%		98.09	98.09		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	6,000	自有资金	2021年02月24日	2021年04月29日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.50%		20.46	20.46		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年02月05日	2021年05月06日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.30%		81.37	81.37		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年03月02日	2021年05月28日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.50%		166.85	166.85		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年03月02日	2021年06月16日	货币市场工具	到期赎回	3.60%		104.55	104.55		是	是	
招商银行股份有限公司北京长安街支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年01月12日	2021年07月14日	货币市场工具	到期赎回	3.90%		204.71	204.71		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年01月12日	2021年07月14日	货币市场工具	到期赎回	3.90%		204.71	204.71		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年04月22日	2021年07月15日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.60%		82.85	82.85		是	是	

东阿阿胶股份有限公司 2021 年年度报告全文

公司东阿支行							生品类资产									
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年03月19日	2021年07月19日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.30%		220.6	220.6		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	15,000	自有资金	2021年04月29日	2021年07月29日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.65%		136.5	136.5		是	是	
中国建设银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年04月30日	2021年08月02日	货币市场工具	到期赎回	3.50%		90.14	90.14		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年05月11日	2021年08月11日	货币市场工具	到期赎回	3.60%		94.37	94.37		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年05月13日	2021年08月11日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.30%		81.37	81.37		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年05月12日	2021年08月16日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.60%		189.37	189.37		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年05月17日	2021年08月17日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.80%		95.78	95.78		是	是	
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年02月24日	2021年08月24日	货币市场工具	到期赎回	3.30%		235.85	235.85		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	25,000	自有资金	2021年06月18日	2021年09月22日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.60%		236.71	236.71		是	是	
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	15,000	自有资金	2021年03月31日	2021年09月28日	货币市场工具	到期赎回	3.30%		312.32	312.32		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2021年04月09日	2021年10月09日	货币市场工具	到期赎回	4.00%		601.64	601.64		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年07月19日	2021年10月19日	货币市场工具	到期赎回	3.50%		90.25	90.25		是	是	
兴业银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年07月23日	2021年10月25日	货币市场工具	到期赎回	3.60%		44.45	44.45		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年07月28日	2021年10月25日	货币市场工具	到期赎回	3.50%		45.16	45.16		是	是	

东阿阿胶股份有限公司 2021 年年度报告全文

北京长安街支行																
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	15,000	自有资金	2021年05月25日	2021年11月23日	货币市场工具	到期赎回	3.30%		356.93	356.93		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	30,000	自有资金	2021年07月22日	2021年12月01日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.50%		379.73	379.73		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年08月13日	2021年12月24日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.50%		255.07	255.07		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年08月18日	2022年02月16日	货币市场工具	到期赎回	3.50%	174.52	110.47	110.47		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年08月11日	2021年11月11日	货币市场工具	到期赎回	3.50%		47.13	47.13		是	是	
招商银行股份有限公司北京长安街支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年08月11日	2021年11月11日	货币市场工具	到期赎回	3.50%		47.13	47.13		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	30,000	自有资金	2021年07月12日	2022年01月12日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.80%	574.68	0	0		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年08月26日	2021年11月09日	货币市场工具	到期赎回	3.60%		66.02	66.02		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	15,000	自有资金	2021年08月26日	2021年12月23日	货币市场工具	到期赎回	3.65%		211.97	211.97		是	是	
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年08月31日	2022年03月01日	货币市场工具	到期赎回	3.30%	164.55	0	0		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年09月07日	2022年03月07日	货币市场工具	到期赎回	3.45%	85.54	0	0		是	是	
招商银行股份有限公司北京长安街支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年09月08日	2022年03月07日	货币市场工具	到期赎回	3.45%	85.54	0	0		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年09月24日	2022年03月24日	货币市场工具	到期赎回	3.50%	86.78	0	0		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年09月28日	2022年03月28日	货币市场工具	到期赎回	3.40%	84.3	0	0		是	是	

东阿阿胶股份有限公司 2021 年年度报告全文

中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年09月29日	2022年04月06日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.70%	95.79	0	0		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年09月27日	2022年03月26日	货币市场工具	到期赎回	3.60%	88.77	0	0		是	是	
兴业银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年09月29日	2021年12月29日	货币市场工具	到期赎回	3.60%		53.08	53.08		是	是	
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年10月09日	2022年04月09日	货币市场工具	到期赎回	3.85%	95.99	0	0		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年10月13日	2022年02月16日	货币市场工具	到期赎回	3.80%	131.18	0	0		是	是	
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年10月20日	2022年04月19日	货币市场工具	到期赎回	3.55%	176.04	0	0		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年10月21日	2022年04月20日	货币市场工具	到期赎回	3.60%	178.52	0	0		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年10月27日	2022年04月26日	货币市场工具	到期赎回	3.45%	171.08	0	0		是	是	
中国农业银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年11月16日	2022年05月15日	货币市场工具	到期赎回	3.60%	177.53	0	0		是	是	
中国建设银行股份有限公司东阿支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年11月18日	2022年05月24日	货币市场工具	到期赎回	3.60%	92.22	0	0		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年11月17日	2022年05月16日	货币市场工具	到期赎回	3.65%	180	0	0		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年11月25日	2022年05月24日	货币市场工具	到期赎回	3.40%	83.84	0	0		是	是	
招商银行股份有限公司北京长安街支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年11月24日	2022年05月24日	货币市场工具	到期赎回	3.40%	83.84	0	0		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年11月29日	2022年06月01日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.70%	93.26	0	0		是	是	

东阿阿胶股份有限公司 2021 年年度报告全文

民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	15,000	自有资金	2021年11月30日	2022年05月31日	货币市场工具	到期赎回	3.30%	246.82	0	0		是	是	
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年12月08日	2022年06月08日	货币市场工具	到期赎回	3.30%	82.27	0	0		是	是	
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年12月08日	2022年06月08日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.70%	92.25		0		是	是	
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年12月14日	2022年06月12日	货币市场工具	到期赎回	3.50%	86.3	0	0		是	是	
兴业银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年12月14日	2022年06月14日	货币市场工具	到期赎回	3.85%	95.46	0	0		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年12月20日	2022年06月20日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.60%	179.51	0	0		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年12月27日	2022年06月27日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.60%	359.01	0	0		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	15,000	自有资金	2021年12月29日	2022年07月05日	货币市场工具	到期赎回	3.60%	269.26	0	-		是	是	
合计			794,000	--	--	--	--	--	--	4,314.85	6,532.61	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	654,021,537	100.00%						654,021,537	100.00%
1、人民币普通股	654,021,537	100.00%						654,021,537	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	654,021,537	100.00%						654,021,537	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,365	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	78,169	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华润东阿阿胶有限公司	国有法人	23.14%	151,351,731	0		151,351,731		
华润医药投资有限公司	国有法人	8.86%	57,935,116	0		57,935,116		
香港中央结算有限公司	境外法人	8.71%	56,942,058	7166036		56,942,058		
张弦	境内自然人	1.22%	7,958,033	2757802		7,958,033		
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	1.08%	7,081,900	-48400		7,081,900		
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.70%	4,607,011	-15002479		4,607,011		

中国证券金融股份有限公司	国家	0.68%	4,458,693	-14309255		4,458,693		
香港金融管理局—自有资金	境外法人	0.51%	3,331,352	-2710957		3,331,352		
中国建设银行股份有限公司—鹏华优选成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.49%	3,201,274	3201274		3,201,274		
瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	境外法人	0.47%	3,073,217	589700		3,073,217		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>报告期末，持有公司 5% 以上的股东为华润东阿阿胶有限公司、华润医药投资有限公司。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份 151,351,731 股，占公司总股本的 23.14%；华润医药投资有限公司持有 57,935,116 股，占公司总股本的 8.86%。华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有 209,286,847 股，占公司总股本的 32%。</p> <p>未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	东阿阿胶股份有限公司回购专用证券账户，持股数量 10,044,713 股，持股比例 1.54%，持股数量位列第四。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华润东阿阿胶有限公司	151,351,731	人民币普通股	151,351,731					
华润医药投资有限公司	57,935,116	人民币普通股	57,935,116					
香港中央结算有限公司	56,942,058	人民币普通股	56,942,058					
张弦	7,958,033	人民币普通股	7,958,033					
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	7,081,900	人民币普通股	7,081,900					
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	4,607,011	人民币普通股	4,607,011					
中国证券金融股份有限公司	4,458,693	人民币普通股	4,458,693					
香港金融管理局—自有资金	3,331,352	人民币普通股	3,331,352					
中国建设银行股份有限公司—鹏华优选成长混合型证券投资基金	3,201,274	人民币普通股	3,201,274					

瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	3,073,217	人民币普通股	3,073,217
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>报告期末，持有公司 5% 以上的股东为华润东阿阿胶有限公司、华润医药投资有限公司。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份 151,351,731 股，占公司总股本的 23.14%；华润医药投资有限公司持有 57,935,116 股，占公司总股本的 8.86%。华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有 209,286,847 股，占公司总股本的 32%。</p> <p>未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华润有限公司	王祥明	1986 年 12 月 31 日	911100001000055386	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；

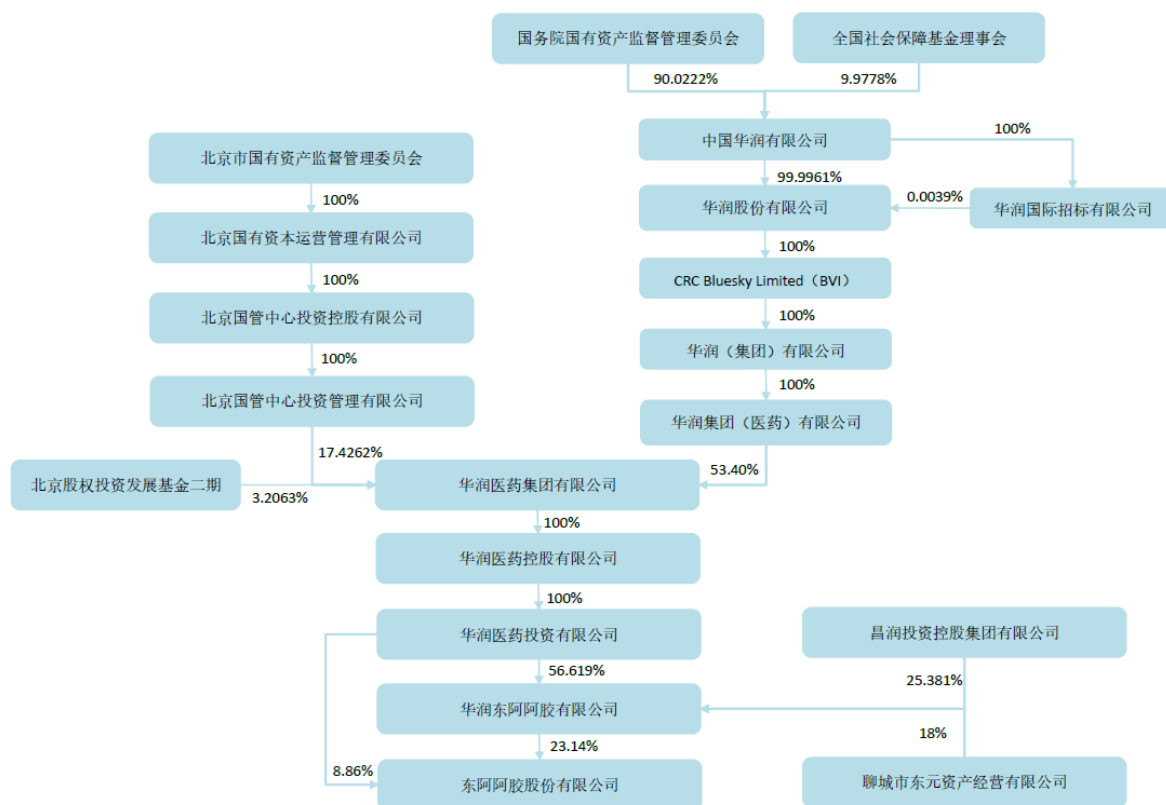
			医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接持有华润医药集团有限公司 53.40% 股份、华润啤酒(控股)有限公司 51.91% 股份、华润电力控股有限公司 62.94% 股份、华润置地有限公司 59.55% 股份、华润水泥控股有限公司 68.72% 股份、华润燃气控股有限公司 61.46% 股份、大同机械企业有限公司 19.68% 股份、华润三九医药股份有限公司 63.60% 股份、华润医疗控股有限公司 36.58% 股份、华润双鹤药业股份有限公司 59.99% 股份、江中药业股份有限公司 43.03% 股份、华润博雅生物制药集团股份有限公司 28.86% 股份、华润微电子有 限公司 66.58% 股份、华润万象生活有限公司 73.72% 股份。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 24 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	李辉华 于鲁克

审计报告正文

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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

关键审计事项：

该事项在审计中是如何应对：

营业收入确认

于2021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

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：

3,848,985,686.56元,主要为阿胶类产品销售收入。根据新收入准则的规定,在商品控制权转移至客户时确认相关销售收入。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,风险和控制权随之转移。由于营业收入对于财务报表整体的重要性,我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

合并财务报表中对营业收入的披露详见财务报表附注三、24及附注五、39。

- 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;
- 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;
- 3、选取样本执行函证程序,确认当年销售情况是否与贵集团记录的信息一致;
- 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;
- 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。

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。

关键审计事项:

该事项在审计中是如何应对:

应收账款坏账准备的计提

于2021年12月31日,合并财务报表中应收账款账面余额人民币712,862,565.35元,减值准备余额人民币387,093,886.10元。

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确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时,需要确定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,涉及重大判断和估计,因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

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、32及附注五、3。

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:

- 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;
- 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;
- 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;
- 4、分析管理层应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性。

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。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东阿阿胶股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东阿阿胶股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东阿阿胶股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就东阿阿胶股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,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。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:李辉华
(项目合伙人)

中国注册会计师:于鲁克

中国 北京

2022年3月24日

二、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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,248,370,215.54	1,452,295,049.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,466,812,328.76	1,435,820,191.77
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	325,768,679.25	469,028,451.33
应收款项融资	860,392,069.24	1,807,989,165.88
预付款项	20,182,099.31	74,088,531.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,915,976.50	29,553,659.18
其中：应收利息	0.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,645,852,686.93	2,477,620,936.06
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	21,234,262.62	26,732,619.77
流动资产合计	8,621,528,318.15	7,773,128,605.06
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	115,140,769.68	141,379,339.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,632,470.90	25,328,581.58
投资性房地产	105,947,854.02	108,472,208.33
固定资产	2,062,231,939.44	2,224,784,667.78
在建工程	1,173,629.15	26,979,659.02
生产性生物资产	16,944,090.04	20,968,975.15
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	66,488,775.48	
无形资产	409,015,409.95	442,012,494.32
开发支出	0.00	
商誉	914,991.98	914,991.98
长期待摊费用	15,323,822.85	30,179,481.46
递延所得税资产	189,751,502.14	148,975,716.83
其他非流动资产	6,938,325.10	6,900,009.01
非流动资产合计	3,006,503,580.73	3,176,896,124.89
资产总计	11,628,031,898.88	10,950,024,729.95
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		
应付账款	258,276,351.62	191,631,325.56
预收款项	340,264.86	
合同负债	318,465,417.01	298,860,278.42
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	177,528,492.86	99,153,827.66

应交税费	191,692,733.96	48,791,008.11
其他应付款	443,541,525.29	399,202,513.27
其中：应付利息		
应付股利		2,636,757.03
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	18,181,323.94	4,065,000.00
其他流动负债	25,139,916.78	
流动负债合计	1,433,166,026.32	1,041,703,953.02
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	47,580,116.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	62,237,000.00	63,235,000.00
预计负债		
递延收益	89,612,577.15	67,666,597.33
递延所得税负债	65,136.68	408,025.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,494,830.76	131,309,622.51
负债合计	1,632,660,857.08	1,173,013,575.53
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	741,908,843.84	742,256,200.51
减：库存股	350,103,264.79	350,103,264.79
其他综合收益	-402,593.73	-197,512.58
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	8,461,467,519.77	8,219,273,961.55
归属于母公司所有者权益合计	9,973,048,913.43	9,731,407,793.03
少数股东权益	22,322,128.37	45,603,361.39
所有者权益合计	9,995,371,041.80	9,777,011,154.42
负债和所有者权益总计	11,628,031,898.88	10,950,024,729.95

法定代表人：程杰

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,191,210,323.87	1,347,334,878.65
交易性金融资产	2,466,812,328.76	1,435,820,191.77
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	372,686,545.36	507,360,777.21
应收款项融资	833,099,109.57	1,780,377,088.42
预付款项	14,579,770.31	10,522,438.69
其他应收款	309,776,651.31	418,719,182.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,516,428,651.54	2,203,218,627.68
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	3,047,498.76	1,292,457.26
流动资产合计	8,707,640,879.48	7,704,645,642.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	483,870,045.45	548,503,277.73

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,003,336.82	16,788,072.25
投资性房地产	262,957,028.83	273,781,642.00
固定资产	1,709,129,394.50	1,800,005,941.37
在建工程	1,173,629.15	18,524,650.84
生产性生物资产	2,491,995.95	3,824,378.17
油气资产		
使用权资产	24,257,894.86	
无形资产	360,361,459.66	376,889,772.24
开发支出	0.00	
商誉		
长期待摊费用	10,144,618.30	8,135,580.08
递延所得税资产	249,351,946.85	183,721,676.46
其他非流动资产	3,706,015.50	4,805,790.01
非流动资产合计	3,118,447,365.87	3,234,980,781.15
资产总计	11,826,088,245.35	10,939,626,423.20
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		
应付账款	157,322,905.69	144,113,241.62
预收款项		
合同负债	285,416,129.08	259,596,890.82
应付职工薪酬	160,190,667.08	79,702,912.94
应交税费	156,916,513.72	18,459,433.75
其他应付款	539,601,744.23	429,036,626.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,612,781.03	3,935,000.00
其他流动负债	21,226,988.94	
流动负债合计	1,329,287,729.77	934,844,105.94
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	20,862,802.22	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	61,209,000.00	62,065,000.00
预计负债		
递延收益	73,021,368.34	48,525,804.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,093,170.56	110,590,804.68
负债合计	1,484,380,900.33	1,045,434,910.62
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	674,075,445.09	674,075,445.09
减：库存股	350,103,264.79	350,103,264.79
其他综合收益	139,000.00	
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
未分配利润	8,897,417,756.38	8,450,040,923.94
所有者权益合计	10,341,707,345.02	9,894,191,512.58
负债和所有者权益总计	11,826,088,245.35	10,939,626,423.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	3,848,985,686.56	3,409,437,164.01
其中：营业收入	3,848,985,686.56	3,409,437,164.01
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,009,025,020.49	2,944,751,795.56
其中：营业成本	1,450,932,418.28	1,534,185,128.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	57,438,030.28	39,311,802.39
销售费用	1,013,738,445.89	837,847,942.16
管理费用	373,156,945.69	393,327,358.11
研发费用	147,749,402.42	153,632,752.46
财务费用	-33,990,222.07	-13,553,187.70
其中：利息费用	5,704,032.50	14,579,113.46
利息收入	39,721,916.00	31,023,131.72
加：其他收益	29,444,446.98	62,456,423.08
投资收益（损失以“-”号填列）	64,164,441.93	16,382,263.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,726,457.00	-3,495,419.69
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）	2,731,869.94	1,435,766.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,674,433.91	-187,852,424.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-330,663,690.54	-205,810,778.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	790,373.60	784,120.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	568,753,674.07	152,080,738.82
加：营业外收入	8,927,832.91	22,795,007.05
减：营业外支出	6,613,463.55	9,224,778.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	571,068,043.43	165,650,967.81
减：所得税费用	132,154,539.66	124,682,053.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	438,913,503.77	40,968,914.42
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	438,913,503.77	40,968,914.42
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.归属于母公司股东的净利润	440,439,963.60	43,289,251.31
2.少数股东损益	-1,526,459.83	-2,320,336.89
六、其他综合收益的税后净额	-205,081.15	60,519.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-205,081.15	60,519.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	38,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	38,000.00	
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	-243,081.15	60,519.45
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	-243,081.15	60,519.45
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	438,708,422.62	41,029,433.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	440,234,882.45	43,349,770.76
归属于少数股东的综合收益总额	-1,526,459.83	-2,320,336.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6800	0.07
（二）稀释每股收益	0.6800	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人： 程杰

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	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、营业收入	3,100,627,146.29	2,551,068,021.69
减：营业成本	1,072,174,249.78	1,000,397,194.29
税金及附加	50,123,553.76	31,260,519.48
销售费用	814,968,133.17	622,413,208.88
管理费用	304,494,937.35	331,746,977.10
研发费用	135,330,437.15	153,172,906.84
财务费用	-36,285,574.87	-10,710,077.39
其中：利息费用	3,217,203.25	14,217,250.00
利息收入		
加：其他收益	23,069,144.35	51,647,575.25
投资收益（损失以“-”号填列）	159,559,426.46	98,341,274.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,726,457.00	-2,600,764.08
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）	5,207,401.56	2,427,802.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-129,935,887.91	-423,370,901.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-81,924,420.09	-15,428,447.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	545,865.13	769,729.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	736,342,939.45	137,174,324.18
加：营业外收入	5,068,610.69	14,016,938.06
减：营业外支出	2,254,447.69	4,294,538.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	739,157,102.45	146,896,724.21
减：所得税费用	93,975,789.05	18,381,841.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	645,181,313.40	128,514,882.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	645,181,313.40	128,514,882.77
（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	139,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	139,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	139,000.00	
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	645,320,313.40	128,514,882.77
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.00	0.2
(二) 稀释每股收益	1.00	0.2

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	5,043,942,613.20	3,497,820,085.10
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	428.10	4,400,177.24
收到其他与经营活动有关的现金	170,882,857.95	370,707,929.29
经营活动现金流入小计	5,214,825,899.25	3,872,928,191.63
购买商品、接受劳务支付的现金	563,800,963.27	1,034,818,508.23
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	548,044,860.33	513,311,225.17
支付的各项税费	425,889,468.75	213,535,841.55
支付其他与经营活动有关的现金	876,188,078.65	1,310,428,433.03
经营活动现金流出小计	2,413,923,371.00	3,072,094,007.98
经营活动产生的现金流量净额	2,800,902,528.25	800,834,183.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,540,208,835.54	1,922,317,892.99
取得投资收益收到的现金	66,325,281.74	22,874,713.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,941.70	1,683,790.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,910,194.38	1,163,474.67
收到其他与投资活动有关的现金	6,620,195.27	15,249,664.01
投资活动现金流入小计	5,622,079,448.63	1,963,289,535.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,696,727.03	102,812,378.26
投资支付的现金	6,560,000,000.00	2,830,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,584,696,727.03	2,932,812,378.26
投资活动产生的现金流量净额	-962,617,278.40	-969,522,842.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
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		15,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	3,572,083.25
筹资活动现金流入小计	0.00	19,422,083.25
偿还债务支付的现金	0.00	42,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,437,087.36	147,382,943.13
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	28,935,301.66	134,713,277.90
筹资活动现金流出小计	226,372,389.02	324,286,221.03

筹资活动产生的现金流量净额	-226,372,389.02	-304,864,137.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,890.34	7,663.70
五、现金及现金等价物净增加额	1,611,902,970.49	-473,545,133.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,432,295,049.08	1,905,840,182.39
六、期末现金及现金等价物余额	3,044,198,019.57	1,432,295,049.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	4,352,433,710.11	2,655,959,701.28
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	285,470,464.79	469,915,095.41
经营活动现金流入小计	4,637,904,174.90	3,125,874,796.69
购买商品、接受劳务支付的现金	298,454,313.29	698,708,207.80
支付给职工以及为职工支付的现金	401,143,363.91	391,098,990.57
支付的各项税费	362,015,315.22	122,621,153.34
支付其他与经营活动有关的现金	747,053,129.58	1,131,484,992.01
经营活动现金流出小计	1,808,666,122.00	2,343,913,343.72
经营活动产生的现金流量净额	2,829,238,052.90	781,961,452.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,586,339,688.57	2,156,117,270.86
取得投资收益收到的现金	146,590,942.92	88,328,117.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	1,368,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	8,420,195.27	9,921,666.67
投资活动现金流入小计	5,741,362,826.76	2,255,735,874.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,971,028.14	92,800,772.50
投资支付的现金	6,597,764,100.00	2,994,829,478.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,616,735,128.14	3,087,630,250.87
投资活动产生的现金流量净额	-875,372,301.38	-831,894,376.14
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,314,528.62	58,790,648.51
筹资活动现金流入小计	16,314,528.62	58,790,648.51
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	196,341,087.36	145,021,079.67
支付其他与筹资活动有关的现金	114,135,943.53	175,109,641.72
筹资活动现金流出小计	310,477,030.89	320,130,721.39
筹资活动产生的现金流量净额	-294,162,502.27	-261,340,072.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,659,703,249.25	-311,272,996.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,327,334,878.65	1,638,607,874.70
六、期末现金及现金等价物余额	2,987,038,127.90	1,327,334,878.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	654,021,537.00				742,256,200.51	350,103,264.79	-197,512.58	466,156,871.34		8,219,273,961.55		9,731,407,793.03	45,603,361.39	9,777,011,154.42
加：会计政策变更										-2,039,997.44		-2,039,997.44		-2,039,997.44
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				742,256,200.51	350,103,264.79	-197,512.58	466,156,871.34		8,217,233,964.11		9,729,367,795.59	45,603,361.39	9,774,971,156.98

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-347,356.67						244,233,555.66	243,681,117.84	-23,281,233.02	220,399,884.82
（一）综合收益总额											440,439,963.60	440,234,882.45	-1,526,459.83	438,708,422.62
（二）所有者投入和减少资本					-347,356.67							-347,356.67	-20,549,947.07	-20,897,303.74
1. 所有者投入的普通股													-21,666,666.67	-21,666,666.67
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					-347,356.67							-347,356.67	1,116,719.60	769,362.93
（三）利润分配											-196,206,407.94	-196,206,407.94	-1,204,826.12	-197,411,234.06
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 （或股 东）的 分配										-196,206,407.94	-196,206,407.94	-1,204,826.12	-197,411,234.06
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			741,908,843.84	350,103,264.79	-402,593.73	466,156,871.34		8,461,467,519.77	9,973,048,913.43	22,322,128.37	9,995,371,041.80	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度												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				766,104,192.12	227,519,586.89	-258,032.03	466,156,871.34		8,322,301,602.74	9,980,806,584.28	48,137,273.70	10,028,943,857.98	
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			766,104,192.12	227,519,586.89	-258,032.03	466,156,871.34	8,322,301,602.74	9,980,806,584.28	48,137,273.70	10,028,943,857.98		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-23,847,991.61	122,583,677.90	60,519.45		-103,027,641.19	-249,398,791.25	-2,533,912.31	-251,932,703.56		
(一) 综合收益总额						60,519.45		43,289,251.31	43,349,770.76	-2,320,336.89	41,029,433.87		
(二) 所有者投入和减少资本				-23,847,991.61	122,583,677.90				-146,431,669.51	-213,575.42	-146,645,244.93		
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					-23,847,991.61	122,583,677.90							-146,431,669.51	-213,575.42	-146,645,244.93
(三) 利润分配													-146,316,892.50	-146,316,892.50	-146,316,892.50
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													-130,803,829.67	-130,803,829.67	-130,803,829.67
4. 其他													-15,513,062.83	-15,513,062.83	-15,513,062.83
(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				742,256,200.51	350,103,264.79	-197,512.58	66,156,871.34	8,219,273,961.55	9,731,407,793.03	45,603,361.39	9,777,011,154.42	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				674,075,445.09	350,103,264.79			466,156,871.34	8,450,040,923.94		9,894,191,512.58

加：会计政策变更										-1,598,073.02		-1,598,073.02
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	654,021,537.00				674,075,445.09	350,103,264.79				466,156,871.34	8,448,442,850.92	9,892,593,439.56
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										139,000.00	448,974,905.46	449,113,905.46
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-196,206,407.94	-196,206,407.94
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				674,075,445.09	350,103,264.79	139,000.00		466,156,871.34	8,897,417,756.38		10,341,707,345.02

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	永续	其他								

		股	债								
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)					-14,041,783.06	122,583,677.90				-17,802,009.73	-154,427,470.69
(一)综合收益总额										128,514,882.77	128,514,882.77
(二)所有者投入和减少资本											
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											
(三)利润分配										-130,803,829.67	-130,803,829.67

1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-130,803,829.67		-130,803,829.67
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					-14,041,783.06	122,583,677.90				-15,513,062.83		-152,138,523.79

四、本期期末余额	654,021,537.00				674,075,445.09	350,103,264.79			466,156,871.34	8,450,040,923.94		9,894,191,512.58
----------	----------------	--	--	--	----------------	----------------	--	--	----------------	------------------	--	------------------

一、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。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月24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。

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

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2021年12月31日的财务状况以及2021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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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，其余部分仍冲减少数股东权益。对于通过非同一控制下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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5、合并财务报表（续）

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营

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

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

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的

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。

9、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时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。

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）

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。

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）

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。

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。

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、包装物、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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、存货（续）

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。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12、投资性房地产（续）

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

（1）确认条件

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。

（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%
其他设备	年限平均法	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）

16、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

17、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，为存栏待售的牲畜。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

消耗性生物资产在收获或出售时，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%

三、重要会计政策及会计估计（续）

17、生物资产（续）

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。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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
商标权	10 年
软件	5 年

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

18、无形资产（续）

（1）计价方法、使用寿命、减值测试（续）

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

（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。

19、资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20、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/车位租赁款	30年
装修费	5年
其他	按预计受益期间

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21、职工薪酬（续）

（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：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。

22、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、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。

24、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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24、与客户之间的合同产生的收入（续）

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，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。

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。

25、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）

26、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。

27、所得税

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵

三、重要会计政策及会计估计（续）

27、所得税（续）

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。

28、租赁

经营租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、22。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更

三、重要会计政策及会计估计（续）

28、租赁（续）

后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对短期租赁选择不确

短期租赁（续）

认使用权资产和租赁负债。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。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29、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。

30、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。

31、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

三、重要会计政策及会计估计（续）

31、公允价值计量（续）

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。

32、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几乎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。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

32、重大会计判断和估计（续）

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。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

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）

33、会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

本集团按照附注三、19对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、28评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	20,387,000.00
减：采用简化处理的租赁付款额	9,902,068.50
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	9,902,068.50
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	44,360,151.67
	<u>54,845,083.17</u>
加权平均增量借款利率	4.86%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	43,998,587.46
2021年1月1日租赁负债	<u><u>43,998,587.46</u></u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、会计政策和会计估计变更（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	51,481,027.85	-	51,481,027.85
长期待摊费用	20,657,043.63	30,179,481.46	(9,522,437.83)
一年内到期的非流动负债	10,953,739.81	4,065,000.00	6,888,739.81
租赁负债	37,109,847.65	-	37,109,847.65
未分配利润	8,217,233,964.11	8,219,273,961.55	(2,039,997.44)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	20,897,359.92	-	20,897,359.92
一年内到期的非流动负债	5,917,160.65	3,935,000.00	1,982,160.65
租赁负债	20,513,272.29	-	20,513,272.29
未分配利润	8,448,442,850.92	8,450,040,923.94	(1,598,073.02)

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	66,488,775.48	-	66,488,775.48
长期待摊费用	15,323,822.85	21,904,327.19	(6,580,504.34)
一年内到期的非流动负债	18,181,323.94	4,298,000.00	13,883,323.94
租赁负债	47,580,116.93	-	47,580,116.93
未分配利润	8,461,467,519.77	8,463,022,689.50	(1,555,169.73)

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、会计政策和会计估计变更（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	1,013,738,445.89	1,014,836,408.01	(1,097,962.12)
管理费用	373,156,945.69	373,543,356.49	(386,410.80)
财务费用	(33,990,222.07)	(36,452,017.59)	2,461,795.52
所得税费用	132,154,539.66	133,616,789.97	(1,462,250.31)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	24,257,894.86	-	24,257,894.86
一年内到期的非流动负债	8,612,781.03	4,211,000.00	4,401,781.03
租赁负债	20,862,802.22	-	20,862,802.22
未分配利润	8,897,417,756.38	8,898,424,444.77	(1,006,688.39)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	814,968,133.17	816,625,254.99	(1,657,121.82)
管理费用	304,494,937.35	304,666,765.40	(171,828.05)
财务费用	(36,285,574.87)	(37,418,778.12)	1,133,203.25
所得税费用	93,975,789.05	93,871,427.06	104,361.99

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、会计政策和会计估计变更（续）

2、2021年起首次执行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 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,452,295,049.08	1,452,295,049.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,435,820,191.77	1,435,820,191.77	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	469,028,451.33	469,028,451.33	
应收款项融资	1,807,989,165.88	1,807,989,165.88	
预付款项	74,088,531.99	74,088,531.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,553,659.18	29,553,659.18	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,477,620,936.06	2,477,620,936.06	
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	26,732,619.77	26,732,619.77	
流动资产合计	7,773,128,605.06	7,773,128,605.06	
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	141,379,339.43	141,379,339.43	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	25,328,581.58	25,328,581.58	
投资性房地产	108,472,208.33	108,472,208.33	
固定资产	2,224,784,667.78	2,224,784,667.78	
在建工程	26,979,659.02	26,979,659.02	
生产性生物资产	20,968,975.15	20,968,975.15	
油气资产			
使用权资产		51,481,027.85	51,481,027.85
无形资产	442,012,494.32	442,012,494.32	
开发支出			
商誉	914,991.98	914,991.98	
长期待摊费用	30,179,481.46	20,657,043.63	-9,522,437.83
递延所得税资产	148,975,716.83	148,975,716.83	
其他非流动资产	6,900,009.01	6,900,009.01	
非流动资产合计	3,176,896,124.89	3,218,854,714.91	41,958,590.02
资产总计	10,950,024,729.95	10,991,983,319.97	41,958,590.02
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			
应付账款	191,631,325.56	191,631,325.56	
预收款项			
合同负债	298,860,278.42	298,860,278.42	
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	99,153,827.66	99,153,827.66	
应交税费	48,791,008.11	48,791,008.11	
其他应付款	399,202,513.27	399,202,513.27	
其中：应付利息			

应付股利	2,636,757.03	2,636,757.03	
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	4,065,000.00	10,953,739.81	6,888,739.81
其他流动负债			
流动负债合计	1,041,703,953.02	1,048,592,692.83	6,888,739.81
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		37,109,847.65	37,109,847.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬	63,235,000.00	63,235,000.00	
预计负债			
递延收益	67,666,597.33	67,666,597.33	
递延所得税负债	408,025.18	408,025.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	131,309,622.51	168,419,470.16	37,109,847.65
负债合计	1,173,013,575.53	1,217,012,162.99	43,998,587.46
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	742,256,200.51	742,256,200.51	
减：库存股	350,103,264.79	350,103,264.79	
其他综合收益	-197,512.58	-197,512.58	
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	8,219,273,961.55	8,217,233,964.11	-2,039,997.44
归属于母公司所有者权益合计	9,731,407,793.03	9,729,367,795.59	-2,039,997.44

少数股东权益	45,603,361.39	45,603,361.39	
所有者权益合计	9,777,011,154.42	9,774,971,156.98	-2,039,997.44
负债和所有者权益总计	10,950,024,729.95	10,991,983,319.97	41,958,590.02

调整情况说明

2018年财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据衔接规定，首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,347,334,878.65	1,347,334,878.65	
交易性金融资产	1,435,820,191.77	1,435,820,191.77	
衍生金融资产			
应收票据	0.00		
应收账款	507,360,777.21	507,360,777.21	
应收款项融资	1,780,377,088.42	1,780,377,088.42	
预付款项	10,522,438.69	10,522,438.69	
其他应收款	418,719,182.37	418,719,182.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,203,218,627.68	2,203,218,627.68	
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	1,292,457.26	1,292,457.26	
流动资产合计	7,704,645,642.05	7,704,645,642.05	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	0.00		
长期股权投资	548,503,277.73	548,503,277.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	16,788,072.25	16,788,072.25	
投资性房地产	273,781,642.00	273,781,642.00	

固定资产	1,800,005,941.37	1,800,005,941.37	
在建工程	18,524,650.84	18,524,650.84	
生产性生物资产	3,824,378.17	3,824,378.17	
油气资产			
使用权资产		20,897,359.92	20,897,359.92
无形资产	376,889,772.24	376,889,772.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,135,580.08	8,135,580.08	
递延所得税资产	183,721,676.46	183,721,676.46	
其他非流动资产	4,805,790.01	4,805,790.01	
非流动资产合计	3,234,980,781.15	3,255,878,141.07	20,897,359.92
资产总计	10,939,626,423.20	10,960,523,783.12	20,897,359.92
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			
应付账款	144,113,241.62	144,113,241.62	
预收款项			
合同负债	259,596,890.82	259,596,890.82	
应付职工薪酬	79,702,912.94	79,702,912.94	
应交税费	18,459,433.75	18,459,433.75	
其他应付款	429,036,626.81	429,036,626.81	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,935,000.00	5,917,160.65	1,982,160.65
其他流动负债			
流动负债合计	934,844,105.94	936,826,266.59	1,982,160.65
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		20,513,272.29	20,513,272.29

长期应付款			
长期应付职工薪酬	62,065,000.00	62,065,000.00	
预计负债			
递延收益	48,525,804.68	48,525,804.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	110,590,804.68	131,104,076.97	20,513,272.29
负债合计	1,045,434,910.62	1,067,930,343.56	22,495,432.94
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	674,075,445.09	674,075,445.09	
减：库存股	350,103,264.79	350,103,264.79	
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	8,450,040,923.94	8,448,442,850.92	-1,598,073.02
所有者权益合计	9,894,191,512.58	9,892,593,439.56	-1,598,073.02
负债和所有者权益总计	10,939,626,423.20	10,960,523,783.12	20,897,359.92

调整情况说明

2018年财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据衔接规定，首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按 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%、20%、16.5% 或 15%。	
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	

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%
东阿阿胶资源（国际）发展有限公司	16.50%
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	20%
东阿圣水水疗有限公司	20%
山东天龙驴产业研究院	20%
东阿阿胶金篮服务有限公司	20%
山东东欣投资有限公司	20%
日照东阿阿胶健康管理有限公司	20%
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	20%
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	20%
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	20%
东营东阿阿胶健康管理有限公司	20%
济宁东阿阿胶销售有限公司	20%
烟台东阿阿胶健康管理有限公司	20%
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	20%
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	20%
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	20%

聊城东阿阿胶健康管理有限公司	20%
广州市东阿阿胶有限责任公司	20%
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	20%
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	20%
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	20%
北京时珍堂商贸有限公司	20%

注：除上述公司外，本集团内其他公司的所得税适用税率为25%。

2、税收优惠

1、本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于2020年12月8日联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202037003873，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，2021年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

2、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。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021年企业实际所得税税率为2.5%的集团内企业为：山东东欣投资有限公司、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、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、东阿阿胶金篮服务有限公司、东阿阿胶高台天龙科技发展有限公司、山东天龙驴产业研究院、东阿圣水水疗有限公司。

3、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。

4、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%。

5、本公司之子公司东阿阿胶（德国）有限公司在德国注册成立，适用所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

	2021年	2020年
库存现金	6,183.83	24,232.29
银行存款	3,044,161,529.18	1,432,240,510.23
其他货币资金	204,202,502.53	20,030,306.56
	<u>3,248,370,215.54</u>	<u>1,452,295,049.08</u>

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币184,172,195.97元（2020年12月31日：无）的货币资金因诉讼被冻结，人民币20,000,000.00元（2020年12月31日：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。

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

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	<u>2,466,812,328.76</u>	<u>1,435,820,191.77</u>

3、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：

	2021年	2020年
1年以内	338,842,242.22	437,310,511.15
1年至2年	7,206,678.31	57,825,422.19
2年至3年	146,319.04	68,177,127.01
3年以上	366,667,325.78	319,541,722.11
	<u>712,862,565.35</u>	<u>882,854,782.46</u>
减：应收账款坏账准备	<u>387,093,886.10</u>	<u>413,826,331.13</u>
	<u>325,768,679.25</u>	<u>469,028,451.33</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

	2021年				账面价值
	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	457,369,796.28	64.16	373,715,760.15	81.71	83,654,036.13
按信用风险特征组合 计提坏账准备	255,492,769.07	35.84	13,378,125.95	5.24	242,114,643.12
	<u>712,862,565.35</u>	<u>100.00</u>	<u>387,093,886.10</u>		<u>325,768,679.25</u>
	2020年				账面价值
	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	638,173,734.48	72.29	397,094,887.60	62.22	241,078,846.88
按信用风险特征组合 计提坏账准备	244,681,047.98	27.71	16,731,443.53	6.84	227,949,604.45
	<u>882,854,782.46</u>	<u>100.00</u>	<u>413,826,331.13</u>		<u>469,028,451.33</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

于2021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	计提理由
客户1	327,847,222.43	327,847,222.43	100.00%	预计无法收回
客户2	39,745,364.49	1,987,268.22	5.00%	预期信用损失
客户3	38,560,076.68	38,560,076.68	100.00%	预计无法收回
客户4	24,373,027.51	1,218,651.38	5.00%	预期信用损失
客户5	23,938,488.14	1,196,924.41	5.00%	预期信用损失
客户6	2,208,355.80	2,208,355.80	100.00%	预计无法收回
客户7	697,261.23	697,261.23	100.00%	预计无法收回
	<u>457,369,796.28</u>	<u>373,715,760.15</u>		

于2020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	计提理由
客户1	334,447,222.43	334,447,222.43	100.00%	预计无法收回
客户2	102,954,560.60	5,147,728.03	5.00%	预期信用损失
客户3	94,905,097.25	4,745,254.86	5.00%	预期信用损失
客户4	67,306,777.52	14,194,605.60	21.09%	预期信用损失
客户5	38,560,076.68	38,560,076.68	100.00%	预计无法收回
	<u>638,173,734.48</u>	<u>397,094,887.60</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	250,785,362.07	4.86	12,177,258.62	221,106,093.30	4.60	10,176,021.15
1年至2年	4,301,061.29	20.15	866,466.14	20,479,951.67	19.95	4,085,393.37
2年至3年	146,319.04	50.83	74,374.52	1,249,948.01	50.00	624,974.01
3年以上	260,026.67	100.00	260,026.67	1,845,055.00	100.00	1,845,055.00
	<u>255,492,769.07</u>		<u>13,378,125.95</u>	<u>244,681,047.98</u>		<u>16,731,443.53</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他	年末余额
2021年	413,826,331.13	.92	(22,064,501.39)	(4,014.88)	(21,103,646.68)	387,093,886.10
2020年	223,661,205.75	328,118,392.15	(137,949,277.94)	(3,988.83)	-	413,826,331.13

注：2021年其他项减少系合并范围变动造成。

于2021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	327,847,222.43	3年以上	45.99	327,847,222.43
客户2	第三方	39,745,364.49	1年以内	5.58	1,987,268.22
客户3	第三方	38,560,076.68	3年以上	5.41	38,560,076.68
客户4	第三方	24,373,027.51	1年以内	3.42	1,218,651.38
客户5	第三方	23,938,488.14	1年以内	3.36	1,196,924.41
		<u>454,464,179.25</u>		<u>63.76</u>	<u>370,810,143.12</u>

于2020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	334,447,222.43	2年以上	37.88	334,447,222.43
客户2	第三方	102,954,560.60	1年以内	11.66	5,147,728.03
客户3	第三方	94,905,097.25	1年以内	10.75	4,745,254.86
客户4	第三方	67,306,777.52	3年以内	7.63	14,194,605.60
客户5	第三方	38,560,076.68	3年以上	4.37	38,560,076.68
		<u>638,173,734.48</u>		<u>72.29</u>	<u>397,094,887.60</u>

五、合并财务报表项目注释（续）**4、应收款项融资**

	2021年	2020年
应收票据	<u>860,392,069.24</u>	<u>1,807,989,165.88</u>

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的应收票据（2020年12月31日：无）。

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：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>87,667,253.50</u>	<u>18,367,295.11</u>	<u>118,584,301.20</u>	<u>29,990,697.81</u>

5、预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	11,649,100.22	57.71	37,671,215.91	50.85
1年至2年	2,647,564.31	13.12	30,926,152.82	41.74
2年至3年	433,225.15	2.15	132,832.91	0.18
3年以上	<u>5,452,209.63</u>	<u>27.02</u>	<u>5,358,330.35</u>	<u>7.23</u>
	<u>20,182,099.31</u>	<u>100.00</u>	<u>74,088,531.99</u>	<u>100.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为本公司预付电视剧《浴血 1937》摄制组广告费人民币 4,929,900.00 元。

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、预付款项（续）

2021年按照预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况如下：

	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
供应商1	第三方	4,929,900.00	3年以上	24.43
供应商2	第三方	2,748,708.16	1年以内	13.62
供应商3	第三方	2,730,117.25	1年以内	13.53
供应商4	第三方	1,793,582.87	1年以内	8.89
供应商5	第三方	1,549,000.00	1年以内	7.68
		<u>13,751,308.28</u>		<u>68.15</u>

2020年按照预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况如下：

	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
供应商1	第三方	20,580,773.40	2年以内	27.78
供应商2	第三方	11,500,075.28	1-2年	15.52
供应商3	第三方	6,257,005.00	2年以内	8.45
供应商4	第三方	4,929,900.00	3年以上	6.65
供应商5	第三方	4,649,081.56	2年以内	6.28
		<u>47,916,835.24</u>		<u>64.68</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	32,915,976.50	29,553,659.18

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	32,486,418.90	28,862,634.43
1年至2年	10,112,491.31	4,775,755.08
2年至3年	2,153,159.49	785,478.65
3年以上	51,283,891.15	14,957,625.56
	96,035,960.85	49,381,493.72
减：其他应收款坏账准备	63,119,984.35	19,827,834.54
	32,915,976.50	29,553,659.18

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
往来款	38,674,682.49	5,958,133.61
代垫款	12,263,406.46	12,245,810.72
押金、保证金	10,282,359.70	8,678,466.63
备用金	4,986,120.67	2,922,911.74
租金	4,403,185.44	3,702,177.35
能源费	1,971,505.55	1,730,028.19
投资合作款	989,615.78	1,047,664.36
其他	22,465,084.76	13,096,301.12
	96,035,960.85	49,381,493.72

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

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：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	19,827,834.54	-	-	19,827,834.54
本年计提	45,035,113.03	-	-	45,035,113.03
本年转回	(1,735,895.65)	-	-	(1,735,895.65)
其他变动	(7,067.57)	-	-	(7,067.57)
年末余额	<u>63,119,984.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,119,984.35</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	22,144,524.57	-	-	22,144,524.57
本年计提	3,609,200.14	-	-	3,609,200.14
本年转回	(5,925,890.17)	-	-	(5,925,890.17)
年末余额	<u>19,827,834.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,827,834.54</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	其他	年末余额
2021年	19,827,834.54	45,035,113.03	(1,735,895.65)	(7,067.57)	63,119,984.35
2020年	22,144,524.57	3,609,200.14	(5,925,890.17)	-	19,827,834.54

注：2021年其他项减少系合并范围变动造成。

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	35,646,284.94	37.12	往来款	3年以上	35,646,284.94
山东东阿阿胶（埃塞俄比亚）有限公司	12,245,810.72	12.75	代垫款	2-3年，3年以上	12,095,810.72
支付宝（中国）网络技术有限公司	4,267,969.67	4.44	保证金	2年以内	196,817.97
敖汉旗饲草料加工厂	3,000,000.00	3.12	租赁款	1-2年	3,000,000.00
广西京东拓先电子商务有限公司	1,380,000.00	1.44	保证金	1年以内	69,000.00
	<u>56,540,065.33</u>	<u>58.87</u>			<u>51,007,913.63</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
山东东阿阿胶（埃塞俄比亚）有限公司	12,245,810.72	24.80	代垫款	1-3年，3年以上	11,709,059.73
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金	3,146,111.72	6.37	保证金	1年以内	157,305.59
敖汉旗饲草料加工厂	3,000,000.00	6.08	租赁款	1年以内	3,000,000.00
疏勒县天龙富民养驴农民专业合作社	990,234.91	2.01	投资合作款	3年以上	990,234.91
拉加代尔旅行零售（上海）有限公司	743,172.00	1.50	保证金	1-2年	148,634.40
	<u>20,125,329.35</u>	<u>40.76</u>			<u>16,005,234.63</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

7. 存货

	2021年			2020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	513,742,518.08 (	122,735.89)	513,619,782.19	1,102,886,918.10 (	127,512.59)	1,102,759,405.51
在产品	772,333,286.65 (	27,213,066.34)	745,120,220.31	868,685,853.42	-	868,685,853.42
库存商品	684,056,384.15 (	342,786,638.51)	341,269,745.64	653,887,375.40 (	186,824,838.20)	467,062,537.20
包装物	15,637,120.25 (	2,201,773.59)	13,435,346.66	20,053,698.19 (	2,862,299.63)	17,191,398.56
发出商品	14,747,068.57	-	14,747,068.57	8,726,951.43	-	8,726,951.43
消耗性生物资产	21,466,482.11 (	3,805,958.55)	17,660,523.56	17,463,293.76 (	4,268,503.82)	13,194,789.94
	<u>2,021,982,859.81 (</u>	<u>376,130,172.88)</u>	<u>1,645,852,686.93</u>	<u>2,671,704,090.30 (</u>	<u>194,083,154.24)</u>	<u>2,477,620,936.06</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	127,512.59	112,704.26 (	117,480.96)	122,735.89
在产品	-	27,858,060.13 (	644,993.79)	27,213,066.34
库存商品	186,824,838.20	158,979,846.58 (	3,018,046.27)	342,786,638.51
包装物	2,862,299.63	431,464.48 (	1,091,990.52)	2,201,773.59
消耗性生物资产	4,268,503.82	18,819,619.96 (	19,282,165.23)	3,805,958.55
	<u>194,083,154.24</u>	<u>206,201,695.41</u>	<u>(24,154,676.77)</u>	<u>376,130,172.88</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	48,511.39	418,388.08 (	339,386.88)	127,512.59
在产品	2,347,973.35	1,812,559.72 (	4,160,533.07)	-
库存商品	65,447.82	195,872,476.36 (	9,113,085.98)	186,824,838.20
包装物	1,731,559.87	1,745,998.21 (	615,258.45)	2,862,299.63
消耗性生物资产	816,184.46	13,782,301.71 (	10,329,982.35)	4,268,503.82
	<u>5,009,676.89</u>	<u>213,631,724.08</u>	<u>(24,558,246.73)</u>	<u>194,083,154.24</u>

五、合并财务报表项目注释（续）**8、其他流动资产**

	2021年	2020年
增值税留抵税额	20,958,230.13	26,594,359.83
预缴所得税	273,037.48	138,259.94
其他	2,995.01	-
	<u>21,234,262.62</u>	<u>26,732,619.77</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

9、长期股权投资

2021 年

	年初 余额	本年变动					宣告现金 股利	年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动			
联营企业									
华润昂德生物药业有限公司	67,408,337.70	-	- (8,985,929.84)	-	-	-	58,422,407.86	-	
成都亚商富易投资有限公司	22,960,573.54	-	- 690,709.46	-	-	-	23,651,283.00	-	
山东省科技融资担保有限公司	24,900,212.38	-	- 1,402,537.48	-	- (450,000.00)	-	25,852,749.86	-	
东润堂健康生技股份有限公司	18,268,621.94	-	- (322,493.65)	-	-	-	17,946,128.29	(14,090,000.00)	
广东聚力源药业有限公司	4,973,634.46	-	- (1,521.71)	-	-	-	4,972,112.75	(4,972,112.75)	
深圳市永生源生物科技有限公司	2,867,959.41	-	- 490,241.26	-	-	-	3,358,200.67	-	
	<u>141,379,339.43</u>	<u>-</u>	<u>(6,726,457.00)</u>	<u>-</u>	<u>- (450,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>134,202,882.43</u>	<u>(19,062,112.75)</u>	

五、合并财务报表项目注释（续）

9、长期股权投资（续）

2020 年

	年初 余额	本年变动					年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资（注）	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动			宣告现金 股利
合营企业								
东阿县澳东生物科技有限公司	894,655.61	-	- (894,655.61)	-	-	-	-	-
联营企业								
华润昂德生物药业有限公司	141,290,148.43	- (71,960,423.76)	(2,332,595.36)	-	411,208.39	-	67,408,337.70	-
成都亚商富易投资有限公司	22,866,197.96	-	94,375.58	-	-	-	22,960,573.54	-
山东省科技融资担保有限公司	27,411,899.89	-	288,312.49	-	(2,800,000.00)	-	24,900,212.38	-
东润堂健康生技股份有限公司	18,733,065.90	-	(464,443.96)	-	-	-	18,268,621.94	-
广东聚力源药业有限公司	4,975,116.19	-	(1,481.73)	-	-	-	4,973,634.46	-
深圳市永生源生物科技有限公司	3,052,890.51	-	(184,931.10)	-	-	-	2,867,959.41	-
	219,223,974.49	- (71,960,423.76)	(3,495,419.69)	-	411,208.39 (2,800,000.00)	-	141,379,339.43	-

注：2020年，本公司与华润生物医药（深圳）有限公司签订股权转让协议，转让华润昂德生物药业有限公司25%股权，但仍具有重大影响，导致减少长期股权投资人民币71,960,423.76元。

五、合并财务报表项目注释（续）

10、其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-股权投资	<u>16,632,470.90</u>	<u>25,328,581.58</u>

11、投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	133,138,108.64	4,397,056.30	137,535,164.94
在建工程转入	58,188.32	-	58,188.32
固定资产/无形资产转入	8,779,051.98	2,062,058.91	10,841,110.89
因出售子公司而减少	-	(394,970.92)	(394,970.92)
年末余额	<u>141,975,348.94</u>	<u>6,064,144.29</u>	<u>148,039,493.23</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	27,069,535.65	1,993,420.96	29,062,956.61
计提	4,351,072.14	154,344.11	4,505,416.25
固定资产/无形资产转入	884,006.98	34,367.50	918,374.48
因出售子公司而减少	-	(120,985.66)	(120,985.66)
年末余额	<u>32,304,614.77</u>	<u>2,061,146.91</u>	<u>34,365,761.68</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	<u>5,708,742.67</u>	<u>2,017,134.86</u>	<u>7,725,877.53</u>
年末余额	<u>5,708,742.67</u>	<u>2,017,134.86</u>	<u>7,725,877.53</u>

账面价值

五、合并财务报表项目注释（续）

11、投资性房地产（续）

年末	<u>103,961,991.50</u>	<u>1,985,862.52</u>	<u>105,947,854.02</u>
年初	<u>106,068,572.99</u>	<u>2,403,635.34</u>	<u>108,472,208.33</u>
2020年			
	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	149,344,863.03	4,755,814.13	154,100,677.16
固定资产/无形资产转入	4,304,581.47	185,092.96	4,489,674.43
转出至固定资产	(19,650,221.03)	-	(19,650,221.03)
因出售子公司而减少	(861,114.83)	(543,850.79)	(1,404,965.62)
年末余额	<u>133,138,108.64</u>	<u>4,397,056.30</u>	<u>137,535,164.94</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	26,211,720.79	2,254,909.64	28,466,630.43
计提	4,599,397.31	151,785.67	4,751,182.98
固定资产/无形资产转入	798,397.28	41,028.94	839,426.22
转出至固定资产	(4,028,466.89)	-	(4,028,466.89)
因出售子公司而减少	(511,512.84)	(454,303.29)	(965,816.13)
年末余额	<u>27,069,535.65</u>	<u>1,993,420.96</u>	<u>29,062,956.61</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>106,068,572.99</u>	<u>2,403,635.34</u>	<u>108,472,208.33</u>
年初	<u>123,133,142.24</u>	<u>2,500,904.49</u>	<u>125,634,046.73</u>

于2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、合并财务报表项目注释（续）

12、固定资产

2021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	2,359,400,214.31	533,417,507.05	12,189,235.35	72,985,151.21	2,977,992,107.92
购置	5,255,561.91	14,445,542.52	428,569.33	2,353,732.80	22,483,406.56
在建工程转入	33,579,122.33	5,880,385.17	-	3,766,632.99	43,226,140.49
处置或报废	(4,550,202.20)	(4,542,441.39)	(541,072.37)	(2,630,800.52)	(12,264,516.48)
转出至投资性房地产	(8,779,051.98)	-	-	-	(8,779,051.98)
因处置子公司而转出	(7,843,533.71)	(3,128,921.81)	(13,730.00)	(54,036.00)	(11,040,221.52)
年末余额	<u>2,377,062,110.66</u>	<u>546,072,071.54</u>	<u>12,063,002.31</u>	<u>76,420,680.48</u>	<u>3,011,617,864.99</u>
累计折旧					
年初余额	436,742,866.86	251,763,450.03	10,392,470.25	45,533,592.03	744,432,379.17
计提	74,565,697.03	42,642,589.35	573,395.14	6,965,264.05	124,746,945.57
处置或报废	(3,086,277.59)	(4,283,779.55)	(512,043.44)	(2,533,140.87)	(10,415,241.45)
转出至投资性房地产	(884,006.98)	-	-	-	(884,006.98)
因处置子公司而转出	(2,581,304.94)	(2,444,374.13)	(13,043.50)	(51,272.46)	(5,089,995.03)
年末余额	<u>504,756,974.38</u>	<u>287,677,885.70</u>	<u>10,440,778.45</u>	<u>49,914,442.75</u>	<u>852,790,081.28</u>
减值准备					
年初余额	4,613,563.21	4,161,497.76	-	-	8,775,060.97
计提	84,451,490.32	3,364,548.34	-	4,744.64	87,820,783.30
年末余额	<u>89,065,053.53</u>	<u>7,526,046.10</u>	<u>-</u>	<u>4,744.64</u>	<u>96,595,844.27</u>
账面价值					
年末	<u>1,783,240,082.75</u>	<u>250,868,139.74</u>	<u>1,622,223.86</u>	<u>26,501,493.09</u>	<u>2,062,231,939.44</u>
年初	<u>1,918,043,784.24</u>	<u>277,492,559.26</u>	<u>1,796,765.10</u>	<u>27,451,559.18</u>	<u>2,224,784,667.78</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

12、固定资产（续）

2020 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	2,233,445,069.04	495,967,228.51	20,574,279.63	70,757,953.90	2,820,744,531.08
购置	17,590,065.62	38,165,540.43	144,043.36	1,497,228.19	57,396,877.60
在建工程转入	95,223,660.89	7,303,437.45	-	1,800,423.55	104,327,521.89
投资性房地产转入	19,650,221.03	-	-	-	19,650,221.03
处置或报废	(488,802.45)	(7,738,510.19)	(8,519,787.64)	(1,036,737.43)	(17,783,837.71)
转出至投资性房地产	(4,304,581.47)	-	-	-	(4,304,581.47)
因处置子公司而转出	(1,715,418.35)	(280,189.15)	(9,300.00)	(33,717.00)	(2,038,624.50)
年末余额	<u>2,359,400,214.31</u>	<u>533,417,507.05</u>	<u>12,189,235.35</u>	<u>72,985,151.21</u>	<u>2,977,992,107.92</u>
累计折旧					
年初余额	360,270,117.02	215,119,957.74	17,707,074.57	39,001,740.50	632,098,889.83
计提	74,652,167.16	42,790,093.52	713,008.40	7,398,342.97	125,553,612.05
投资性房地产转入	4,028,466.89	-	-	-	4,028,466.89
处置或报废	(168,770.95)	(5,874,499.66)	(8,018,312.72)	(833,288.29)	(14,894,871.62)
转出至投资性房地产	(798,397.28)	-	-	-	(798,397.28)
因处置子公司而转出	(1,240,715.98)	(272,101.57)	(9,300.00)	(33,203.15)	(1,555,320.70)
年末余额	<u>436,742,866.86</u>	<u>251,763,450.03</u>	<u>10,392,470.25</u>	<u>45,533,592.03</u>	<u>744,432,379.17</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>4,613,563.21</u>	<u>4,161,497.76</u>	-	-	<u>8,775,060.97</u>
账面价值					
年末	<u>1,918,043,784.24</u>	<u>277,492,559.26</u>	<u>1,796,765.10</u>	<u>27,451,559.18</u>	<u>2,224,784,667.78</u>
年初	<u>1,868,561,388.81</u>	<u>276,685,773.01</u>	<u>2,867,205.06</u>	<u>31,756,213.40</u>	<u>2,179,870,580.28</u>

于2021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	1,093,561,550.98	尚在办理中

五、合并财务报表项目注释（续）

13、在建工程

	2021年			2020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
鹿产品深加工建筑工程	11,854,708.31	(11,854,708.31)	-	8,450,189.31	-	8,450,189.31
养生酒店	655,979.47	-	655,979.47	3,739,384.80	-	3,739,384.80
驴屠宰加工项目	390,602.77	-	390,602.77	8,198,522.94	-	8,198,522.94
阿胶生物科技产业项目	-	-	-	1,469,392.07	-	1,469,392.07
东阿阿胶乐活中心	-	-	-	1,036,774.51	-	1,036,774.51
东阿阿胶领导力提升与员工						
发展中心改造	-	-	-	972,735.84	-	972,735.84
济南鲁商国奥城装修项目	-	-	-	804,966.43	-	804,966.43
异味治理项目	-	-	-	752,212.41	-	752,212.41
北京电商东阿仓库建设项目	-	-	-	471,651.56	-	471,651.56
旅游服务区景观	-	-	-	280,046.78	-	280,046.78
老厂房改造项目	-	-	-	232,394.83	-	232,394.83
其他	127,046.91	-	127,046.91	571,387.54	-	571,387.54
	<u>13,028,337.46</u>	<u>(11,854,708.31)</u>	<u>1,173,629.15</u>	<u>26,979,659.02</u>	<u>-</u>	<u>26,979,659.02</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

13、在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	本年利息资本化率
鹿产品深加工建筑工程	15,600,000.00	8,450,189.31	3,404,519.00	-	-	11,854,708.31	自筹	76.12	50.00	-
驴屠宰加工项目	118,029,200.00	8,198,522.94	13,431,260.00	(21,239,180.17)	-	390,602.77	自筹	86.42	95.00	-
养生体验酒店	150,000,000.00	3,739,384.80	3,686,212.42	(5,959,758.55)	(809,859.20)	655,979.47	自筹	87.95	95.00	-
老厂房改造项目	54,900,000.00	232,394.83	1,869,637.65	(2,102,032.48)	-	-	自筹	71.24	100.00	-
巴林左旗养殖基地厂前区综合										
合体基建工程	18,047,300.00	-	3,017,715.68	(3,017,715.68)	-	-	自筹	94.13	100.00	-
信息安全防护升级改造项目	3,430,000.00	-	2,270,429.12	(2,270,429.12)	-	-	自筹	66.19	100.00	-
北京朝外 MEN 写字中心装										
修改造项目	4,964,000.00	-	2,245,495.47	-	(2,245,495.47)	-	自筹	31.25	80.00	-
	<u>364,970,500.00</u>	<u>20,620,491.88</u>	<u>29,925,269.34</u>	<u>(34,589,116.00)</u>	<u>(3,055,354.67)</u>	<u>12,901,290.55</u>				

五、合并财务报表项目注释（续）

13、在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	本年利息资本化率
驴屠宰加工项目	118,029,200.00	4,893,272.24	7,035,440.04	(3,730,189.34)	-	8,198,522.94	自筹	75.06	85.00	-
原料基地建设项目	144,490,700.00	21,879,044.23	5,517,338.44	(20,173,389.26)	(7,222,993.41)	-	自筹	34.91	100.00	-
东阿阿胶养殖基地扩建工程	30,000,000.00	12,641,030.01	2,486,982.83	(13,727,212.84)	(1,400,800.00)	-	自筹	96.19	100.00	-
养生酒店	150,000,000.00	11,100,414.03	24,679,691.74	(31,934,526.27)	(106,194.70)	3,739,384.80	自筹	86.04	90.00	-
老厂房改造项目	54,900,000.00	1,510,088.11	5,180,891.91	(6,458,585.19)	-	232,394.83	自筹	67.83	99.00	-
4D 及飞行影院影片	15,000,000.00	9,905,660.28	4,251,521.70	-	(14,157,181.98)	-	自筹	94.38	100.00	-
仓库改造工程款	11,500,000.00	2,759,633.11	689,908.17	(3,449,541.28)	-	-	自筹	30.00	100.00	-
鹿产品深加工建筑工程	15,600,000.00	8,470,189.31	-	-	(20,000.00)	8,450,189.31	自筹	54.30	50.00	-
	<u>539,519,900.00</u>	<u>73,159,331.32</u>	<u>49,841,774.83</u>	<u>(79,473,444.18)</u>	<u>(22,907,170.09)</u>	<u>20,620,491.88</u>				

在建工程减值准备：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
鹿产品深加工建筑工程	-	11,854,708.31	-	11,854,708.31	项目预计可收回金额低于账面价值

五、合并财务报表项目注释（续）

14、使用权资产

2021年

	土地	房屋及建筑物	合计
成本			
年初余额	-	-	-
增加	17,670,056.70	63,726,925.36	81,396,982.06
处置	()	(1,679,316.25)	(1,679,316.25)
年末余额	<u>17,670,056.70</u>	<u>62,047,609.11</u>	<u>79,717,665.81</u>
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	615,738.39	11,441,049.53	12,056,787.92
处置	-	(1,511,999.08)	(1,511,999.08)
年末余额	<u>615,738.39</u>	<u>9,929,050.45</u>	<u>10,544,788.84</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	<u>2,684,101.49</u>	-	<u>2,684,101.49</u>
年末余额	<u>2,684,101.49</u>	-	<u>2,684,101.49</u>
账面价值			
年末	<u>14,370,216.82</u>	<u>52,118,558.66</u>	<u>66,488,775.48</u>
年初	-	-	-

五、合并财务报表项目注释（续）

15、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

2021年

	种驴
原价	
年初余额	27,294,466.49
购置	3,104,188.27
处置	(896,280.49)
转出至消耗性生物资产	(7,747,609.98)
年末余额	<u>21,754,764.29</u>
累计折旧	
年初余额	2,389,871.22
计提	567,844.71
处置	(40,715.31)
转出至消耗性生物资产	(970,581.47)
年末余额	<u>1,946,419.15</u>
减值准备	
年初余额	3,935,620.12
转出至消耗性生物资产	(1,071,365.02)
年末余额	<u>2,864,255.10</u>
账面价值	
年末	<u>16,944,090.04</u>
年初	<u>20,968,975.15</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

15、生产性生物资产（续）

2020年

	种驴
原价	
年初余额	74,008,820.05
购置	4,208,017.13
处置	(3,576,319.29)
转出至消耗性生物资产	(47,346,051.40)
年末余额	<u>27,294,466.49</u>
累计折旧	
年初余额	4,699,039.29
计提	1,711,310.75
处置	(625,922.27)
转出至消耗性生物资产	(3,394,556.55)
年末余额	<u>2,389,871.22</u>
减值准备	
年初余额	-
计提	<u>3,935,620.12</u>
年末余额	<u>3,935,620.12</u>
账面价值	
年末	<u>20,968,975.15</u>
年初	<u>69,309,780.76</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

16、无形资产

2021年

	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	商标权	合计
原价						
年初余额	474,374,457.34	2,238,120.00	2,941,407.77	117,358,703.58	44,176.42	596,956,865.11
购置	-	1,800,000.00	-	569,100.00	-	2,369,100.00
在建工程转入	-	-	-	1,062,545.14	-	1,062,545.14
处置	-	-	-	(1,314,476.06)	-	(1,314,476.06)
转出至投资性房地产	(2,062,058.91)	-	-	-	-	(2,062,058.91)
因处置子公司而转出	(1,057,150.94)	-	-	-	-	(1,057,150.94)
年末余额	<u>471,255,247.49</u>	<u>4,038,120.00</u>	<u>2,941,407.77</u>	<u>117,675,872.66</u>	<u>44,176.42</u>	<u>595,954,824.34</u>
累计摊销						
年初余额	69,601,531.88	2,112,302.00	1,697,037.31	80,444,944.01	3,060.13	153,858,875.33
计提	10,090,017.13	50,112.00	20,499.96	9,831,150.40	5,245.94	19,997,025.43
处置	-	-	-	(494,803.87)	-	(494,803.87)
转出至投资性房地产	(34,367.50)	-	-	-	-	(34,367.50)
因处置子公司而转出	(169,283.32)	-	-	-	-	(169,283.32)
年末余额	<u>79,487,898.19</u>	<u>2,162,414.00</u>	<u>1,717,537.27</u>	<u>89,781,290.54</u>	<u>8,306.07</u>	<u>173,157,446.07</u>
减值准备						
年初余额	-	-	1,085,495.46	-	-	1,085,495.46
计提	<u>12,696,472.86</u>	-	-	-	-	<u>12,696,472.86</u>
年末余额	<u>12,696,472.86</u>	-	<u>1,085,495.46</u>	-	-	<u>13,781,968.32</u>
账面价值						
年末	<u>379,070,876.44</u>	<u>1,875,706.00</u>	<u>138,375.04</u>	<u>27,894,582.12</u>	<u>35,870.35</u>	<u>409,015,409.95</u>
年初	<u>404,772,925.46</u>	<u>125,818.00</u>	<u>158,875.00</u>	<u>36,913,759.57</u>	<u>41,116.29</u>	<u>442,012,494.32</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

16、无形资产（续）

2020年

	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	商标权	合计
原价						
年初余额	462,955,869.89	2,238,120.00	2,941,407.77	95,274,807.38	-	563,410,205.04
购置	-	-	-	1,994,447.14	44,176.42	2,038,623.56
在建工程转入	11,603,680.41	-	-	20,092,184.10	-	31,695,864.51
处置	-	-	-	(2,735.04)	-	(2,735.04)
转出至投资性房地产	(185,092.96)	-	-	-	-	(185,092.96)
年末余额	<u>474,374,457.34</u>	<u>2,238,120.00</u>	<u>2,941,407.77</u>	<u>117,358,703.58</u>	<u>44,176.42</u>	<u>596,956,865.11</u>
累计摊销						
年初余额	59,731,636.00	2,077,190.00	1,676,537.31	69,388,623.05	-	132,873,986.36
计提	9,910,924.82	35,112.00	20,500.00	11,057,916.34	3,060.13	21,027,513.29
处置	-	-	-	(1,595.38)	-	(1,595.38)
转出至投资性房地产	(41,028.94)	-	-	-	-	(41,028.94)
年末余额	<u>69,601,531.88</u>	<u>2,112,302.00</u>	<u>1,697,037.31</u>	<u>80,444,944.01</u>	<u>3,060.13</u>	<u>153,858,875.33</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>404,772,925.46</u>	<u>125,818.00</u>	<u>158,775.00</u>	<u>36,913,759.57</u>	<u>41,116.29</u>	<u>442,012,494.32</u>
年初	<u>403,224,233.89</u>	<u>160,930.00</u>	<u>179,375.00</u>	<u>25,886,184.33</u>	-	<u>429,450,723.22</u>

于2021年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	210,156.41	尚在办理中

五、合并财务报表项目注释（续）**17、开发支出**

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
开发支出	<u>8,967,988.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,967,988.78)</u>	<u>-</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点。于2020年，本集团终止该项目研发，将相关开发支出计入当期损益。

18、商誉

2021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>

2020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、合并财务报表项目注释（续）

19、长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
土地/车位租赁款	17,746,517.90	-	(318,927.81)	(12,735,230.39)	4,692,359.70
装修费	11,255,869.24	6,051,237.69	(6,462,606.11)	(1,122,032.20)	9,722,468.62
其他	1,177,094.32	-	(268,099.79)	-	908,994.53
	<u>30,179,481.46</u>	<u>6,051,237.69</u>	<u>(7,049,633.71)</u>	<u>(13,857,262.59)</u>	<u>15,323,822.85</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
土地/车位租赁款	21,617,248.14	-	(579,235.12)	(3,291,495.12)	17,746,517.90
装修费	14,887,496.94	9,136,354.97	(7,122,728.56)	(5,645,254.11)	11,255,869.24
其他	28,750.00	1,340,498.96	(163,404.64)	(28,750.00)	1,177,094.32
	<u>36,533,495.08</u>	<u>10,476,853.93</u>	<u>(7,865,368.32)</u>	<u>(8,965,499.23)</u>	<u>30,179,481.46</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

20、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：

	2021年		2020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	792,817,736.71	123,931,614.39	522,667,971.50	84,408,355.38
中长期激励基金	51,000,000.00	7,650,000.00	51,000,000.00	7,650,000.00
可抵扣亏损	1,112,971.13	278,242.78	62,661,878.06	9,399,281.71
政府补助	74,789,846.84	11,395,324.88	50,025,804.68	7,503,870.71
内部交易未实现利润	93,951,993.22	21,798,564.59	120,535,426.90	26,708,142.01
资产减值准备	158,482,003.33	24,033,868.84	67,053,653.49	12,479,953.05
金融资产公允价值变动形成的损失	16,023,883.07	3,185,735.97	7,763,616.02	1,699,142.74
	<u>1,188,178,434.30</u>	<u>192,273,351.45</u>	<u>881,708,350.65</u>	<u>149,848,745.60</u>

	2021年		2020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	260,546.73	65,136.68	1,632,100.72	408,025.18
理财产品公允价值变动形成的利得	16,812,328.76	2,521,849.31	5,820,191.77	873,028.77
	<u>17,072,875.49</u>	<u>2,586,985.99</u>	<u>7,452,292.49</u>	<u>1,281,053.95</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：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,521,849.31</u>	<u>189,751,502.14</u>	<u>873,028.77</u>	<u>148,975,716.83</u>
递延所得税负债	<u>2,521,849.31</u>	<u>65,136.68</u>	<u>873,028.77</u>	<u>408,025.18</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

20、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：

	2021年	2020年
可抵扣亏损	166,078,162.46	131,419,370.20
可抵扣暂时性差异	<u>840,787,435.98</u>	<u>606,252,152.98</u>
	<u>1,006,865,598.44</u>	<u>737,671,523.18</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：

	2021年	2020年
2021年	-	10,024,142.22
2022年	15,569,152.91	17,986,595.86
2023年	14,309,261.72	14,904,304.41
2024年	31,255,252.79	35,716,803.59
2025年	50,375,520.32	52,787,524.12
2026年	<u>54,568,974.72</u>	<u>-</u>
	<u>166,078,162.46</u>	<u>131,419,370.20</u>

五、合并财务报表项目注释（续）**21、其他非流动资产**

	2021年	2020年
预付设备款	5,528,489.50	6,241,674.01
预付工程款	687,735.60	458,335.00
预付购买无形资产款项	522,100.00	-
保证金	200,000.00	200,000.00
	<u>6,938,325.10</u>	<u>6,900,009.01</u>

22、应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 年内清偿。

	2021年	2020年
1年以内	208,444,383.96	128,123,796.48
1至2年	12,179,613.93	30,358,815.07
2至3年	9,002,428.06	15,141,988.02
3年以上	28,649,925.67	18,006,725.99
	<u>258,276,351.62</u>	<u>191,631,325.56</u>

于2021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
应付工程及设备款	30,212,864.30	尚未竣工决算

23、预收款项

	2021年	2020年
预收租赁款	<u>340,264.86</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

24、合同负债

	2021年	2020年
预收货款	316,148,549.21	296,598,877.57
预收服务款	2,316,867.80	2,261,400.85
	<u>318,465,417.01</u>	<u>298,860,278.42</u>

25、应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	98,582,258.97	546,324,717.83	(473,037,169.11)	171,869,807.69
离职后福利（设定提存计划）	301,568.69	76,727,769.63	(71,940,553.15)	5,088,785.17
辞退福利	270,000.00	5,128,641.42	(4,828,741.42)	569,900.00
	<u>99,153,827.66</u>	<u>628,181,128.88</u>	<u>(549,806,463.68)</u>	<u>177,528,492.86</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	104,968,235.86	467,314,894.99	(473,700,871.88)	98,582,258.97
离职后福利（设定提存计划）	6,319.77	41,515,901.94	(41,220,653.02)	301,568.69
辞退福利	-	2,477,460.44	(2,207,460.44)	270,000.00
	<u>104,974,555.63</u>	<u>511,308,257.37</u>	<u>(517,128,985.34)</u>	<u>99,153,827.66</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

25、应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021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	46,173,579.17	459,130,780.94	(392,854,369.86)	112,449,990.25
职工福利费	-	16,876,962.03	(16,876,962.03)	-
社会保险费	149.82	31,101,100.31	(29,426,480.37)	1,674,769.76
其中：医疗保险费	149.82	27,814,880.91	(26,413,143.70)	1,401,887.03
工伤保险费	-	3,103,426.54	(2,830,543.81)	272,882.73
生育保险费	-	182,792.86	(182,792.86)	-
住房公积金	48,565.64	26,780,410.43	(25,398,554.12)	1,430,421.95
工会经费和职工教育经费	52,346,595.06	8,026,616.88	(4,058,586.21)	56,314,625.73
其他短期薪酬	13,369.28	4,408,847.24	(4,422,216.52)	-
	<u>98,582,258.97</u>	<u>546,324,717.83</u>	<u>(473,037,169.11)</u>	<u>171,869,807.69</u>

2020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	56,966,013.77	391,190,597.78	(401,983,032.38)	46,173,579.17
职工福利费	18,620.40	17,632,213.27	(17,650,833.67)	-
社会保险费	2,121.84	23,580,694.95	(23,582,666.97)	149.82
其中：医疗保险费	1,727.64	22,004,254.73	(22,005,832.55)	149.82
工伤保险费	315.36	1,334,281.54	(1,334,596.90)	-
生育保险费	78.84	242,158.68	(242,237.52)	-
住房公积金	-	25,364,353.15	(25,315,787.51)	48,565.64
工会经费和职工教育经费	47,981,479.85	6,468,573.13	(2,103,457.92)	52,346,595.06
其他短期薪酬	-	3,078,462.71	(3,065,093.43)	13,369.28
	<u>104,968,235.86</u>	<u>467,314,894.99</u>	<u>(473,700,871.88)</u>	<u>98,582,258.97</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

25、应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021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	55,047,660.65	(51,365,448.79)	3,683,693.40
失业保险费	87.15	2,303,959.62	(2,144,470.26)	159,576.51
企业年金缴费	300,000.00	19,376,149.36	(18,430,634.10)	1,245,515.26
	<u>301,568.69</u>	<u>76,727,769.63</u>	<u>(71,940,553.15)</u>	<u>5,088,785.17</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	6,119.99	21,970,257.22	(21,974,895.67)	1,481.54
失业保险费	199.78	1,004,627.65	(1,004,740.28)	87.15
企业年金缴费	-	18,541,017.07	(18,241,017.07)	300,000.00
	<u>6,319.77</u>	<u>41,515,901.94</u>	<u>(41,220,653.02)</u>	<u>301,568.69</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每月向该等计划缴存费用。

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 55,047,660.65 元及人民币 2,303,959.62 元（2020 年：人民币 21,970,257.22 元及人民币 1,004,627.65 元）。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 3,683,693.40 元及人民币 159,576.51 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 1,481.54 元及人民币 87.15 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 19,376,149.36 元（2020 年：人民币 18,541,017.07 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、合并财务报表项目注释（续）

26、应交税费

	2021年	2020年
企业所得税	156,412,375.45	14,681,470.72
增值税	17,316,197.47	23,776,938.09
房产税	6,862,530.30	3,824,841.42
城市维护建设税	4,968,802.03	1,505,240.90
个人所得税	2,583,135.64	1,543,457.38
土地使用税	1,370,389.23	1,383,413.68
教育费附加	838,267.41	857,686.58
地方教育费附加	557,932.75	571,375.02
其他	783,103.68	646,584.32
	<u>191,692,733.96</u>	<u>48,791,008.11</u>

27、其他应付款

	2021年	2020年
应付股利	-	2,636,757.03
其他应付款	<u>443,541,525.29</u>	<u>396,565,756.24</u>
	<u>443,541,525.29</u>	<u>399,202,513.27</u>

应付股利

	2021年	2020年
张春吉	-	2,578,433.89
西丰鹿茸生物科技有限公司	<u>-</u>	<u>58,323.14</u>
	<u>-</u>	<u>2,636,757.03</u>

其他应付款

	2021年	2020年
预提费用	300,209,161.07	158,329,311.87
中长期激励基金（注1）	51,000,000.00	51,000,000.00
应付保证金	25,577,407.65	22,172,004.28
关联方往来	763,376.85	12,844,001.27
应付子公司少数股东款项	-	83,795,765.37
其他	<u>65,991,579.72</u>	<u>68,424,673.45</u>
	<u>443,541,525.29</u>	<u>396,565,756.24</u>

五、合并财务报表项目注释（续）**27、其他应付款（续）**

注1：2019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，于2021年12月31日，本集团尚未支付该款项。

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

于2021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
中长期激励基金	<u>51,000,000.00</u>	无固定还款期限

单位：元

28、一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的租赁负债	13,883,323.94	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>4,298,000.00</u>	<u>4,065,000.00</u>
	<u>18,181,323.94</u>	<u>4,065,000.00</u>

29、其他流动负债

	2021年	2020年
待转销项税	<u>25,139,916.78</u>	<u>-</u>

30、租赁负债

	2021年	2020年
租赁付款额	72,134,518.63	-
未确认融资费用	(10,671,077.76)	-
	<u>61,463,440.87</u>	-
减：一年内到期的租赁负债	<u>13,883,323.94</u>	-
	<u>47,580,116.93</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

31、长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
设定受益计划净负债	66,535,000.00	67,300,000.00
减：一年内到期的部分（附注五、28）	4,298,000.00	4,065,000.00
	<u>62,237,000.00</u>	<u>63,235,000.00</u>

2020年，根据中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》的通知（厅字[2019]19号）、华润（集团）有限公司关于印发《华润集团退休人员社会化管理工作方案》的通知（华人通[2020]24号），本集团为符合特定条件的员工提供一项补充退休福利计划。员工在退休后享受的补充退休福利取决于其退休时的职位、工龄以及工资等并受到利息风险、退休受益人的预期寿命变动风险等因素的影响。

该计划不存在设定受益计划资产。

该设定受益计划义务现值由中国精算师协会单位会员之一的韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司北京分公司于2021年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2021年	2020年
折现率	3.00%	3.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）- 养老类业务男表/女表	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）- 养老类业务男表/女表
在职人员年离职率	0%	0%
医疗类福利年增长率	4%	4%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2021年

	增加 %	设定受益计划义务 (减少)/增加	减少 %	设定受益计划义务增 加/(减少)
折现率	0.25 (	1,944,000.00)	0.25	2,048,000.00
医疗类福利年增长率	1.00	1,245,000.00	1.00 (	975,000.00)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

五、合并财务报表项目注释（续）

31、长期应付职工薪酬（续）

在损益中确认的有关计划如下：

	2021年	2020年
当期服务成本	146,000.00	67,300,000.00
过去服务成本	404,000.00	-
利息净额	2,123,000.00	-
	<u>2,673,000.00</u>	<u>67,300,000.00</u>
离职后福利成本净额	<u>2,673,000.00</u>	<u>67,300,000.00</u>
计入管理费用	550,000.00	67,300,000.00
计入财务费用	2,123,000.00	-

设定受益计划义务现值变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	67,300,000.00	-
计入当期损益		
当期服务成本	146,000.00	67,300,000.00
过去服务成本	404,000.00	-
利息净额	2,123,000.00	-
计入其他综合收益		
精算利得或损失	38,000.00	-
其他变动		
已支付的福利	(3,520,000.00)	-
其他	44,000.00	-
	<u>66,535,000.00</u>	<u>67,300,000.00</u>
年末余额	<u>66,535,000.00</u>	<u>67,300,000.00</u>

32、递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>67,666,597.33</u>	<u>38,460,800.00</u>	<u>(16,514,820.18)</u>	<u>89,612,577.15</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>56,619,778.30</u>	<u>31,350,244.76</u>	<u>(20,303,425.73)</u>	<u>67,666,597.33</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

32、递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产收益相关
文化苑项目建设资金	16,361,800.10	-	(779,200.00)	15,582,600.10	与资产相关
屠宰标准化创新建设完善项目	10,036,792.51	-	(398,489.88)	9,638,302.63	与资产相关
毛驴交易平台建设提升项目	5,304,885.44	-	(2,341,374.72)	2,963,510.72	与资产相关
新建厂区补偿款	4,439,511.29	-	(107,542.60)	4,331,968.69	与资产相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	4,098,500.00	-	(114,000.00)	3,984,500.00	与资产相关
屠宰熟食车间	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关
质量部检测仪器	2,430,000.00	-	-	2,430,000.00	与资产相关
用于基础和应用研究的专项经费	2,303,333.00	-	(245,000.00)	2,058,333.00	与资产相关
山东省重点研发计划（重大科技创新工程）	2,240,000.00	-	(2,240,000.00)	-	与收益相关
东阿黑毛驴溯源信息化完善项目	2,067,974.27	-	(496,313.88)	1,571,660.39	与资产相关
阿胶药材原材基地建设资金	1,725,000.00	-	(1,050,000.00)	675,000.00	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	1,649,859.92	-	(66,666.68)	1,583,193.24	与资产相关
财政辽西北基础建设补贴	1,500,000.00	-	(1,500,000.00)	-	与收益相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,260,000.00	-	(60,000.00)	1,200,000.00	与资产相关
制造业高质量发展	1,000,000.00	7,700,000.00	(1,319,188.45)	7,380,811.55	与资产相关
屠宰标准化创新与完善项目	928,831.00	-	(118,576.00)	810,255.00	与资产相关
能管中心建设项目	833,333.32	-	(833,333.32)	-	与资产相关
驴新品系定向培育及种质推广	800,000.00	-	(800,000.00)	-	与收益相关
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	787,500.00	-	(37,500.00)	750,000.00	与资产相关
2017年现代牧业发展平台项目	598,500.00	-	(63,000.00)	535,500.00	与资产相关
土地拆迁补偿款	549,495.60	-	(15,699.88)	533,795.72	与资产相关
2015年自治区特色轻工发展专项资金	494,957.98	-	(20,000.00)	474,957.98	与资产相关
泰山人才项目（游客中心建设）	483,333.34	-	(50,000.00)	433,333.34	与资产相关
标准化车间辅助设施补助款	382,417.24	-	(79,120.92)	303,296.32	与资产相关
中医药养生体验服务项目	365,500.00	-	(16,125.00)	349,375.00	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	333,333.32	-	(333,333.32)	-	与资产相关
更新改造专项基金	219,907.15	-	(54,976.79)	164,930.36	与资产相关
地方旅游开发项目（闸机）	200,000.00	-	(40,000.00)	160,000.00	与资产相关
山东省技术创新引导计划	132,685.72	-	(132,685.72)	-	与收益相关
地方旅游开发项目	83,146.13	-	(7,375.97)	75,770.16	与资产相关
病死驴无害化建设项目	56,000.00	-	(14,000.00)	42,000.00	与资产相关
智能制造综合标准化新模式应用项目	-	12,000,000.00	(1,284,886.15)	10,715,113.85	与资产相关
乡村振兴科技创新提振行动项目	-	9,600,000.00	-	9,600,000.00	与资产相关
优秀核心人才奖励资金	-	5,240,800.00	-	5,240,800.00	与收益相关
胶类设备技术改造升级	-	2,000,000.00	(71,430.90)	1,928,569.10	与资产相关
黑毛驴产业集群项目	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	与收益相关
经济动物高效安全养殖技术项目	-	470,000.00	(470,000.00)	-	与收益相关
黑毛驴产业园市级奖补	-	450,000.00	(355,000.00)	95,000.00	与收益相关
	<u>67,666,597.33</u>	<u>38,460,800.00</u>	<u>(16,514,820.18)</u>	<u>89,612,577.15</u>	

五、合并财务报表项目注释

(续)

32、递延收益 (续)

于2020年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产收益相关
文化苑项目建设资金	17,140,933.43	-	(779,133.33)	16,361,800.10	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	8,304,367.61	-	(8,304,367.61)	-	与资产相关
工业转型升级	5,091,666.67	-	(5,091,666.67)	-	与收益相关
新建厂区补偿款	4,547,053.89	-	(107,542.60)	4,439,511.29	与资产相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	4,212,500.00	-	(114,000.00)	4,098,500.00	与资产相关
阿胶药材原材料基地建设资金	2,775,000.00	-	(1,050,000.00)	1,725,000.00	与资产相关
用于基础和应用研究的专项经费	2,548,333.00	-	(245,000.00)	2,303,333.00	与资产相关
能管中心建设项目	1,833,333.32	-	(1,000,000.00)	833,333.32	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	1,716,526.60	-	(66,666.68)	1,649,859.92	与资产相关
驴新品系定向培育及种质推广	1,600,000.00	-	(800,000.00)	800,000.00	与收益相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,320,000.00	-	(60,000.00)	1,260,000.00	与资产相关
地方良种皮、肉驴专门化新品系选育	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	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	-	(37,500.00)	787,500.00	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	733,333.32	-	(400,000.00)	333,333.32	与资产相关
土地拆迁补偿款	565,195.48	-	(15,699.88)	549,495.60	与资产相关
更新改造专项基金	546,225.07	-	(326,317.92)	219,907.15	与资产相关
2015年自治区特色轻工发展专项资金	514,957.98	-	(20,000.00)	494,957.98	与资产相关
标准化车间辅助设施补助款	461,538.16	-	(79,120.92)	382,417.24	与资产相关
中医药养生体验服务项目	381,625.00	-	(16,125.00)	365,500.00	与资产相关
胶类中药产业升级关键技术研发	300,000.00	-	(300,000.00)	-	与收益相关
地方旅游开发项目	90,522.10	-	(7,375.97)	83,146.13	与资产相关
病死驴无害化建设项目	70,000.00	-	(14,000.00)	56,000.00	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
屠宰标准化创新建设完善项目	-	10,070,000.00	(33,207.49)	10,036,792.51	与资产相关
毛驴交易平台建设提升项目	-	5,500,000.00	(195,114.56)	5,304,885.44	与资产相关
屠宰熟食车间	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关
质量部检测仪器	-	2,430,000.00	-	2,430,000.00	与资产相关
山东省重点研发计划(重大科技创新工程)	-	2,240,000.00	-	2,240,000.00	与收益相关
东阿黑毛驴溯源信息化完善项目	-	2,109,333.76	(41,359.49)	2,067,974.27	与资产相关
财政辽西北基础建设补贴	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
制造业高质量发展项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
屠宰标准化创新与完善项目	-	938,711.00	(9,880.00)	928,831.00	与资产相关
2017年现代牧业发展平台项目	-	630,000.00	(31,500.00)	598,500.00	与资产相关
泰山人才项目(游客中心建设)	-	500,000.00	(16,666.66)	483,333.34	与资产相关
山东省技术创新引导计划	-	232,200.00	(99,514.28)	132,685.72	与收益相关
地方旅游开发项目(闸机)	-	200,000.00	-	200,000.00	与资产相关
	<u>56,619,778.30</u>	<u>31,350,244.76</u>	<u>(20,303,425.73)</u>	<u>67,666,597.33</u>	

五、合并财务报表项目注释（续）

33、股本

2021年

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

2020年

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

34、资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	698,061,853.94	-	-	698,061,853.94
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	51,176,036.26	-	-	51,176,036.26
其他（注1）	44,194,346.57	-	(347,356.67)	43,846,989.90
	742,256,200.51	-	(347,356.67)	741,908,843.84

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	722,321,053.94	- (24,259,200.00)	-	698,061,853.94
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（注2）	75,435,236.26	- (24,259,200.00)	-	51,176,036.26
其他（注3）	43,783,138.18	411,208.39	-	44,194,346.57
	766,104,192.12	411,208.39	(24,259,200.00)	742,256,200.51

注1：2021年5月，本集团之子公司铁岭春天药业有限公司少数股东对其单方减资导致本公司持股比例增加，导致资本公积减少人民币347,356.67元。

注2：2020年9月，本集团同一控制下企业合并东阿阿胶（临清）药业有限公司，导致资本公积减少人民币24,259,200.00元。

注3：2020年9月，本集团之联营企业华润昂德生物药业有限公司控股股东对其单方增资导致本公司持股比例下降，但仍具有重大影响，导致资本公积增加人民币410,356.96元，本集团对该联营企业按权益法核算确认其他权益变动增加资本公积人民币851.43元。

五、合并财务报表项目注释（续）**35、库存股**

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>350,103,264.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350,103,264.79</u>

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。

本公司2020年第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》，公司决定终止实施本次回购公司股份事项。于2021年12月31日，公司累计回购股份10,044,713股，占公司总股本的1.54%，本公司目前尚未制定员工持股计划或股权激励的具体实施方案。

36、其他综合亏损

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合亏损累积余额：

2021年

	年初余额	增减变动	年末余额
重新计量设定受益计划变动额	-	38,000.00	38,000.00
外币财务报表折算差额	(<u>197,512.58</u>)	(<u>243,081.15</u>)	(<u>440,593.73</u>)
	(<u>197,512.58</u>)	(<u>205,081.15</u>)	(<u>402,593.73</u>)

2020年

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	(<u>258,032.03</u>)	<u>60,519.45</u>	(<u>197,512.58</u>)

其他综合（亏损）/收益发生额：

2021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
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划变动额	38,000.00	-	-	38,000.00
将重分类进损益的其他综合亏损				
外币报表折算差额	(<u>243,081.15</u>)	-	-	(<u>243,081.15</u>)
	(<u>205,081.15</u>)	-	-	(<u>205,081.15</u>)

五、合并财务报表项目注释（续）**36、其他综合收益（续）**

2020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				
外币报表折算差额	60,519.45	-	-	60,519.45

37、盈余公积

2021年

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

2020年

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

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。

38、未分配利润

	2021年	2020年
调整前上年年末未分配利润	8,219,273,961.55	8,322,301,602.74
调整：会计政策变更	(2,039,997.44)	-
调整后年初未分配利润	8,217,233,964.11	8,322,301,602.74
归属于母公司股东的净利润	440,439,963.60	43,289,251.31
减：应付普通股现金股利	196,206,407.94	130,803,829.67
“三供一业”项目移交	-	15,513,062.83
年末未分配利润	8,461,467,519.77	8,219,273,961.55

五、合并财务报表项目注释（续）**38、未分配利润（续）**

调整：2021年，本集团执行新租赁准则及其相关新规定追溯调整年初留存收益，导致年初未分配利润减少人民币2,039,997.44元。

根据2021年6月29日股东大会决议，本公司以2020年末总股本654,021,537股（含回购股份）为基数，向全体股东每10股派发现金3元（含税），现金分红总额为人民币196,206,407.94元。

39、营业收入和营业成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,836,262,694.78	1,444,824,609.03	3,392,416,328.52	1,520,036,534.66
其他业务	12,722,991.78	6,107,809.25	17,020,835.49	14,148,593.48
	<u>3,848,985,686.56</u>	<u>1,450,932,418.28</u>	<u>3,409,437,164.01</u>	<u>1,534,185,128.14</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	3,844,954,778.67	3,404,540,622.27
租赁收入	<u>4,030,907.89</u>	<u>4,896,541.74</u>
	<u>3,848,985,686.56</u>	<u>3,409,437,164.01</u>

五、合并财务报表项目注释（续）**39、营业收入和营业成本（续）**

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	3,804,545,010.07	3,345,901,888.62
其他国家和地区	40,409,768.60	58,638,733.65
	<u>3,844,954,778.67</u>	<u>3,404,540,622.27</u>
主要产品类型		
医药工业	3,609,167,957.82	2,997,984,361.29
毛驴养殖及贸易	178,617,793.36	296,290,039.69
其他	57,169,027.49	110,266,221.29
	<u>3,844,954,778.67</u>	<u>3,404,540,622.27</u>
收入确认时间		
在某一时间点确认收入		
销售商品	3,834,344,306.75	3,400,847,513.77
在某一时段内确认收入		
提供服务	10,610,471.92	3,693,108.50
	<u>3,844,954,778.67</u>	<u>3,404,540,622.27</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	248,081,488.83	317,544,339.74
提供服务	<u>193,071.18</u>	<u>824,468.41</u>
	<u>248,274,560.01</u>	<u>318,368,808.15</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付工业品时履行履约义务。对于新客户，通常需要预付，对于老客户，在授信额度内，合同价款通常在交付工业产品后协议到期日内支付。部分合同客户有权享受销售返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

五、合并财务报表项目注释（续）

40、税金及附加

	2021年	2020年
房产税	15,852,743.56	14,131,602.79
城市维护建设税	17,895,768.91	8,161,952.73
教育费附加	10,634,671.11	4,697,829.49
地方教育费附加	7,088,891.98	3,132,653.19
土地使用税	3,652,848.61	6,011,568.77
资源税	1,317,044.00	1,443,301.36
印花税	888,884.39	987,409.82
水利建设基金	1,777.78	737,598.86
其他	105,399.94	7,885.38
	<u>57,438,030.28</u>	<u>39,311,802.39</u>

41、销售费用

	2021年	2020年
市场推广费	558,927,189.73	419,183,001.98
职工薪酬	272,797,660.57	235,431,736.32
广告费	60,291,678.40	39,854,943.38
差旅费	36,360,132.61	35,376,005.74
租赁费	21,056,810.34	30,823,648.62
专业机构费	12,258,496.03	12,530,237.86
办公费	14,695,636.19	17,466,860.25
使用权资产折旧	10,813,888.50	-
折旧费	8,804,316.95	9,114,538.03
会议费	3,025,494.49	2,393,946.07
长期待摊费用摊销	1,475,284.34	2,406,569.18
其他	13,231,857.74	33,266,454.73
	<u>1,013,738,445.89</u>	<u>837,847,942.16</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

42、管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	195,520,467.87	212,529,072.30
折旧及摊销费用	76,968,369.56	70,083,713.82
办公费	21,778,774.99	24,347,565.65
中介审计及咨询费	21,000,938.13	18,465,222.98
修理费	10,371,476.89	20,110,108.45
停工损失	9,866,687.93	24,522,258.79
差旅费	4,319,365.89	4,005,636.43
保险费	907,816.49	858,978.14
其他	32,423,047.94	18,404,801.55
	<u>373,156,945.69</u>	<u>393,327,358.11</u>

43、研发费用

	2021年	2020年
直接投入	52,088,172.62	55,406,165.77
员工成本	64,792,018.31	52,676,369.75
折旧费用	11,890,306.49	11,634,231.26
委外研发费	12,151,630.83	23,186,447.21
摊销费用	2,029,334.15	3,854,328.98
其他费用	4,797,940.02	6,875,209.49
	<u>147,749,402.42</u>	<u>153,632,752.46</u>

44、财务费用

	2021年	2020年
利息支出	5,704,032.50	14,579,113.46
减：利息收入	39,721,916.00	31,023,131.72
汇兑损益	(503,749.06)	2,055,679.60
其他	531,410.49	835,150.96
	<u>(33,990,222.07)</u>	<u>(13,553,187.70)</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

45、其他收益

	2021年	2020年	
与日常活动相关的政府补助	28,330,894.16	62,456,423.08	
代扣个人所得税手续费返还	1,113,552.82	-	
	<u>29,444,446.98</u>	<u>62,456,423.08</u>	
	2021年	2020年	与资产收益相关
毛驴交易平台建设提升项目	2,341,374.72	195,114.56	与资产相关
制造业高质量发展	1,319,188.44	-	与资产相关
智能制造综合标准化新模式应用项目	1,284,886.16	-	与资产相关
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	833,333.32	1,000,000.00	与资产相关
文化苑项目建设资金	779,200.00	779,133.33	与资产相关
征地补偿款	600,000.00	-	与资产相关
东阿黑毛驴溯源信息化完善项目	496,313.88	41,359.49	与资产相关
屠宰标准化创新建设完善项目	398,489.88	33,207.49	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	333,333.32	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	245,000.00	与资产相关
屠宰标准化创新与完善项目	118,576.00	9,880.00	与资产相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	114,000.00	114,000.00	与资产相关
新建厂区补偿款	107,542.60	107,542.60	与资产相关
标准化车间辅助设施补助款	79,120.92	79,120.92	与资产相关
胶类设备技术改造升级	71,430.90	-	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	66,666.68	66,666.68	与资产相关
2017年现代牧业发展平台项目	63,000.00	31,500.00	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
更新改造专项基金	54,976.79	326,317.92	与资产相关
泰山人才项目（游客中心建设）	50,000.00	16,666.66	与资产相关
地方旅游开发项目	47,375.97	7,375.97	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
病死驴无害化项目建设	14,000.00	14,000.00	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	-	8,304,367.61	与资产相关

五、合并财务报表项目注释（续）

45. 其他收益（续）

	2021年	2020年	与资产收益相关
山东省重点研发计划	2,240,000.00	-	与收益相关
山东省胶类中药技术创新县扶持资金	2,200,000.00	-	与收益相关
财政辽西北基础设施建设补贴	1,500,000.00	-	与收益相关
重大科技创新工程经费	1,370,000.00	870,000.00	与收益相关
第一批农业综合开发产业化	1,000,000.00	-	与收益相关
驴新品系定向培育及种质推广	800,000.00	800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	771,415.51	1,937,678.08	与收益相关
经济动物高效安全养殖技术项目	470,000.00	-	与收益相关
收财政加工贸易补贴款	462,000.00	500,000.00	与收益相关
国家级现代农业黑毛驴产业园市级奖补	355,000.00	-	与收益相关
国家非物质文化遗产保护资金	340,000.00	-	与收益相关
东阿县劳动就业服务中心培训补贴	321,400.00	-	与收益相关
市级工业转型发展专项资金	300,000.00	-	与收益相关
收到质量品牌奖励	260,000.00	-	与收益相关
山东省农业良种工程项目补助	200,000.00	-	与收益相关
以工代训及培训补贴	179,900.00	2,635,500.00	与收益相关
科技创新发展奖金	171,960.00	845,000.00	与收益相关
泰山学者经费	157,904.52	10,052,409.66	与收益相关
山东省技术创新引导计划	132,685.72	99,514.28	与收益相关
东阿阿胶职工培训中心培训及鉴定补贴	114,000.00	-	与收益相关
非物质文化遗产专项补贴	100,000.00	-	与收益相关
东阿县市场监督管理局专利奖	100,000.00	1,630,000.00	与收益相关
省级工业转型发展资金	100,000.00	-	与收益相关
旅游发展基金中央补助地方项目资金	100,000.00	-	与收益相关
高端引才示范基地和重点单位奖励	100,000.00	-	与收益相关
胶类中药系列产品末端生产关键装备及应用	76,800.00	-	与收益相关
人才飞地奖励金	60,000.00	-	与收益相关
山东新旧动能转换专利奖	50,000.00	-	与收益相关
水城领军人才科研补助	30,000.00	-	与收益相关
工业转型升级	-	5,091,666.67	与收益相关
地方良种皮、肉驴专门化新品系选育	-	1,000,000.00	与收益相关
互联网平台奖补资金	-	770,000.00	与收益相关
东阿黑毛驴技术培训及人才引进完善项目	-	700,000.00	与收益相关
东阿县驴规模化高效生态养殖技术推广项目	-	600,000.00	与收益相关
屠宰标准化创新与完善项目	-	561,289.00	与收益相关
胶类中药产业升级关键技术研发	-	300,000.00	与收益相关
驴产品标准工艺建设完善项目	-	280,000.00	与收益相关
政府救灾补贴款	-	200,000.00	与收益相关
阿胶标准化建设项目	-	41,666.67	与收益相关
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	-	37,500.00	与收益相关
土地及房产税困难减免	-	4,400,177.24	与收益相关
省级工业转型升级项目	-	2,770,000.00	与收益相关
驴源功能成分开发建设完善项目	-	2,390,666.24	与收益相关
阿胶关键技术研究及大健康产品开发	-	2,000,000.00	与收益相关
毛驴饲养标准及养殖技术建设提升项目	-	2,000,000.00	与收益相关
健康养生旅游配套设施项目	-	1,600,000.00	与收益相关
政策兑现款（房租）	-	1,336,000.00	与收益相关
繁殖技术提升及开发建设提升项目	-	1,200,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	3,650,693.95	2,836,777.13	与收益相关
	<u>28,330,894.16</u>	<u>62,456,423.08</u>	

五、合并财务报表项目注释（续）

46、投资收益

	2021年	2020年
理财产品利息收入	62,896,817.02	15,365,344.95
处置长期股权投资收益	6,810,039.87	2,949,739.84
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	1,184,042.04	1,638,626.50
权益法核算的长期股权投资损失	(6,726,457.00)	(3,495,419.69)
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	118,401.48
其他	-	(194,429.99)
	<u>64,164,441.93</u>	<u>16,382,263.09</u>

47、公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产公允价值变动	10,992,136.99	2,032,136.98
其他非流动金融资产公允价值变动	(8,260,267.05)	(596,370.90)
	<u>2,731,869.94</u>	<u>1,435,766.08</u>

48、信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账转回/（损失）	5,624,783.47	(190,169,114.21)
其他应收款坏账（损失）/转回	(43,299,217.38)	2,316,690.03
	<u>(37,674,433.91)</u>	<u>(187,852,424.18)</u>

49、资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(185,606,841.74)	(201,875,158.47)
固定资产减值损失	(87,820,783.30)	-
长期股权投资减值损失	(19,062,112.75)	-
无形资产减值损失	(12,696,472.86)	-
在建工程减值损失	(11,854,708.31)	-
投资性房地产减值损失	(7,725,877.53)	-
长期待摊费用减值损失	(3,212,792.56)	-
使用权资产减值损失	(2,684,101.49)	-
生产性生物资产减值损失	-	(3,935,620.12)

五、合并财务报表项目注释（续）**49、资产减值损失（续）**

(<u>330,663,690.54</u>)	(<u>205,810,778.59</u>)
---	-------------------------	---	-------------------------

单位：元

50、资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产处置收益	545,865.13	794,580.88
使用权资产处置收益	248,752.52	-
固定资产处置损失	(<u>4,244.05</u>)	(<u>10,459.99</u>)
	<u>790,373.60</u>	<u>784,120.89</u>

51、营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
捐赠利得	-	3,499,160.00	-
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	8,001,701.16	14,298,422.83	8,001,701.16
其他	<u>926,131.75</u>	<u>4,997,424.22</u>	<u>926,131.75</u>
	<u>8,927,832.91</u>	<u>22,795,007.05</u>	<u>8,927,832.91</u>

52、营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
公益性捐赠支出	312,969.28	241,912.20	312,969.28
报废损失	3,648,677.04	5,003,796.04	3,648,677.04
罚款支出	1,742,695.82	3,269,299.44	1,742,695.82
其他	<u>909,121.41</u>	<u>709,770.38</u>	<u>909,121.41</u>
	<u>6,613,463.55</u>	<u>9,224,778.06</u>	<u>6,613,463.55</u>

单位：元

五、合并财务报表项目注释（续）

53、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：

	2021年	2020年
耗用的原材料	1,069,008,697.91	533,221,030.68
职工薪酬	628,731,128.88	578,608,257.37
市场推广费	558,927,189.73	419,183,001.98
折旧和摊销	168,923,653.59	160,908,987.39
产成品及在产品存货变动	56,924,848.80	712,229,351.69
广告费	60,291,678.40	39,854,943.38
外购毛驴成本	180,992,151.80	189,085,785.52
其他	261,777,863.17	285,901,822.86
	<u>2,985,577,212.28</u>	<u>2,918,993,180.87</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

54、所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	178,549,125.14	29,729,359.90
递延所得税费用	(46,394,585.48)	94,952,693.49
	<u>132,154,539.66</u>	<u>124,682,053.39</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	571,068,043.43	165,650,967.81
按适用税率15%计算的所得税费用	85,660,206.53	24,847,645.17
某些子公司适用不同税率的影响	(20,388,279.54)	(47,001,115.64)
对以前期间当期所得税的调整	5,792,873.42	4,814,473.10
无须纳税的收益	(2,500.00)	(46,159.45)
不可抵扣的费用	1,731,258.78	11,592,768.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(532,187.40)	29,454.16
研发费用加计扣除	(7,894,784.72)	(8,056,114.64)
利用以前年度可抵扣亏损	(4,514,410.78)	(2,114,278.10)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	70,198,007.12	140,615,380.18
以前确认递延所得税资产本期冲回	2,104,356.25	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>132,154,539.66</u>	<u>124,682,053.39</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

55、每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.68</u>	<u>0.07</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.68</u>	<u>0.07</u>

五、合并财务报表项目注释（续）**55、每股收益（续）**

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

本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	440,439,963.60	43,289,251.31
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	643,976,824.00	644,944,443.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	643,976,824.00	644,944,443.00

56、现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	50,276,873.98	64,390,353.34
活期存款利息	33,101,720.73	15,551,794.01
保证金	9,258,220.40	15,254,823.36
代收款	5,750,214.19	215,596,766.46
备用金	3,618,331.62	3,129,322.54
其他	68,877,497.03	56,784,869.58
	<u>170,882,857.95</u>	<u>370,707,929.29</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
经营性费用支出	509,703,651.61	707,149,068.53
冻结资金	184,172,195.97	-
往来款	182,312,231.07	603,279,364.50
	<u>876,188,078.65</u>	<u>1,310,428,433.03</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款利息	6,620,195.27	15,249,664.01

五、合并财务报表项目注释（续）**56、现金流量表项目注释（续）**

收到其他与筹资活动有关的现金

华润三九医药股份有限公司上收下拨	-	3,572,083.25
------------------	---	--------------

支付其他与筹资活动有关的现金

偿还租赁负债本金及利息支付的现金	16,805,701.66	-
同一控制下企业合并支付对价	12,129,600.00	12,129,600.00
回购股份	-	122,583,677.90
	<u>28,935,301.66</u>	<u>134,713,277.90</u>

57、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	438,913,503.77	40,968,914.42
加：信用减值损失	37,674,433.91	187,852,424.18
资产减值损失	330,663,690.54	205,810,778.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销、 生产性生物资产折旧	129,820,206.53	132,016,105.78
使用权资产折旧	12,056,787.92	-
无形资产摊销	19,997,025.43	21,027,513.29
长期待摊费用摊销	7,049,633.71	7,865,368.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益（ 固定资产报废损失	790,373.60）（ 3,648,677.04	784,120.89） 5,003,796.04
公允价值变动收益	（ 2,731,869.94）	（ 1,435,766.08）
财务费用	（ 923,162.77）	（ 670,550.55）
投资收益	（ 64,164,441.93）	（ 16,382,263.09）
递延所得税资产（增加）/减少	（ 40,775,785.31）	94,986,574.35
递延所得税负债减少	（ 342,888.50）	（ 33,880.86）
存货的减少	646,161,407.39	850,118,000.03
经营性应收项目的减少/（增加）	1,048,380,993.47	（ 434,658,784.23）
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>236,264,690.59</u>	<u>（ 290,849,925.65）</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,800,902,528.25</u>	<u>800,834,183.65</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

57、现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

票据背书转让：

	2021年	2020年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	294,204,429.18	304,612,586.79

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	3,044,198,019.57	1,432,295,049.08
减：现金的年初余额	1,432,295,049.08	1,905,840,182.39
现金及现金等价物净增加/（减少）额	1,611,902,970.49	(473,545,133.31)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
处置子公司及其他营业单位的价格	10,487,838.00	2,663,863.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	9,075,600.00	2,663,863.00
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	165,405.62	1,500,388.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,910,194.38	1,163,474.67

(3) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	3,044,198,019.57	1,432,295,049.08
其中：库存现金	6,183.83	24,232.29
可随时用于支付的银行存款	3,044,161,529.18	1,432,240,510.23
可随时用于支付的其他货币资金	30,306.56	30,306.56
年末现金及现金等价物余额	3,044,198,019.57	1,432,295,049.08

五、合并财务报表项目注释（续）

58、所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	<u>204,172,195.97</u>	<u>20,000,000.00</u>	注1

注1： 于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币184,172,195.97元（2020年12月31日：无）的货币资金因诉讼被冻结，人民币20,000,000.00元（2020年12月31日：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。

59、外币货币性项目

	2021年			2020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	-	7.22	-	12,281.56	8.03	98,620.93
美元	1.08	6.38	6.89	32.26	6.52	210.34
港币	0.45	0.82	0.37	0.45	0.84	0.38
应收账款						
美元	-	6.38	-	455,857.33	6.52	<u>2,972,189.82</u>
			<u>7.26</u>			<u>3,071,021.47</u>

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计 享有的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	甘肃省高台县	畜牧养殖	100.00	100.00	注1
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	辽宁省西丰县	中药材经营	51.00	51.00	注2

注1：本公司与关海于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币2,815,600.00元出售本公司所持有东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司的100.00%股权，2021年4月19日完成工商登记变更，处置日为2021年4月19日。故自2021年4月19日起，本集团不再将东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司纳入合并范围。东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司的相关财务信息列示如下：

	2021年4月19日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	81,185.23	11,461.27
非流动资产	772,726.35	786,508.11
流动负债	394,656.67	68,718.67
	<u>459,254.91</u>	<u>729,250.71</u>
处置收益	<u>2,356,345.09</u>	
处置对价	<u>2,815,600.00</u>	
		2021年1月1日 至4月19日期间
营业收入		31,674.00
营业成本		2,615.60
净亏损		(269,995.80)

六、合并范围的变更（续）

1. 处置子公司（续）

注2：本公司与张春吉于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币7,412,238.00元出售本公司所持有西丰县吉园鹿产品加工有限公司的51.00%股权，2021年3月26日完成工商登记变更，处置日为2021年3月26日。故自2021年3月26日起，本集团不再将西丰县吉园鹿产品加工有限公司纳入合并范围。西丰县吉园鹿产品加工有限公司的相关财务信息列示如下：

	2021年3月26日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	155,021,070.69	161,526,086.70
非流动资产	11,616,966.13	11,643,313.52
流动负债	164,448,856.53	171,231,004.21
	<u>2,189,180.29</u>	<u>1,938,396.01</u>
少数股东权益	(<u>769,362.93</u>)	(<u>892,247.23</u>)
处置收益	<u>4,453,694.78</u>	
处置对价	<u>7,412,238.00</u>	
		2021年1月1日 至3月26日期间
营业收入		10,773,757.67
营业成本		10,515,657.23
净利润		250,784.28

2. 其他原因的合并范围变动

本年度，本集团之子公司山东东阿天龙食品有限公司、临沂东阿阿胶专营店有限责任公司、济宁东阿阿胶销售有限公司、莱芜东阿阿胶健康管理有限公司、东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司和东阿阿胶资源（国际）发展有限公司完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。

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	-
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
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	4,000,000.00	-	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	-
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	49,000,000.00	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	2,400,000.00	-	100.00
菏泽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	3,400,000.00	-	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	2,000,000.00	-	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	7,000,000.00	-	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	2,000,000.00	-	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	3,000,000.00	-	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
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	4,900,000.00	-	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）阿胶有限公司	新疆和田市	新疆和田市	阿胶系列产品生产、加工	12,600,000.00	100.00	-
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	-
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	-

七、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
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）						
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	-
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	28,333,300.00	90.00	-
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	-
东阿阿胶（临清）药业有限公司	山东省临清市	山东省临清市	中成药制造业	73,440,900.00	100.00	-

七、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
东阿阿胶电子商务(常州)有限公司	40.00%	153,704.44	-	1,128,944.32
西丰县吉园鹿产品加工有限公司(注)	49.00%	122,884.30	-	-
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	14.49%	1,053,172.51	-	13,073,776.38
东阿圣水水疗有限公司	44.66%	10,841.48	-	6,941,396.82
铁岭春天药业有限公司	10.00%	(2,892,326.04)	1,204,826.12	(2,920,481.93)

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
东阿阿胶电子商务(常州)有限公司	40.00%	(300,274.54)	-	975,239.88
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	49.00%	(4,418,220.06)	-	(892,247.23)
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	14.49%	977,566.91	-	12,020,603.87
东阿圣水水疗有限公司	44.66%	7,193.73	-	6,930,555.34
铁岭春天药业有限公司	49.00%	858,899.55	-	25,435,301.74

注: 自2021年3月26日起, 本集团不再将西丰县吉园鹿产品加工有限公司纳入合并范围。

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	
合营企业							
东阿县澳东生物科技有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	畜牧养殖、销售	10,000,000.00	-	20.00	权益法
联营企业							
华润昂德生物药业有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	生物制品生产、销售	122,448,980.00	20.00	-	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

2010年10月，本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70,000,000.00元，本公司以货币出资人民币14,000,000.00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，本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24,000,000.00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，本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29,890,000.00元，出资比例49%，实缴出资人民币23,183,800.00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，本公司与第三方签订合资经营协议，设立广东聚力源药业有限公司。该公司注册资本人民币50,000,000.00元，本公司以货币出资人民币5,000,000.00元，持股比例10%。该公司共有三名董事会成员，其中本公司派出一名董事，对广东聚力源药业有限公司有重大影响。

2016年4月，本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。

2018年1月，本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，本公司与华润医药控股有限公司及华润生物医药（深圳）有限公司签订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138,757,800.00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

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）

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。2020年8月25日，本公司和华润生物医药（深圳）有限公司签订股权转让协议，约定将公司持有的华润昂德生物药业有限公司25%股权，转让价格人民币74,408,400.00元，转让基准日2019年12月31日，转让完成后，本公司持股比例下降至24%。2020年9月14日，公司与华润生物医药（深圳）有限公司、华润昂德生物药业有限公司签订华润昂德生物药业有限公司之增资协议，约定华润生物医药（深圳）有限公司以货币形式向华润昂德生物药业有限公司增资人民币59,765,440.00元，增资完成后，本公司持股比例下降至20%。

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、金融工具的分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

金融资产

	以公允价值计量其变动 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	合计
	准则要求		准则要求	
货币资金	-	3,248,370,215.54	-	3,248,370,215.54
交易性金融资产	2,466,812,328.76	-	-	2,466,812,328.76
应收账款	-	325,768,679.25	-	325,768,679.25
应收款项融资	-	-	860,392,069.24	860,392,069.24
其他应收款	-	32,915,976.50	-	32,915,976.50
其他非流动金融资产	16,632,470.90	-	-	16,632,470.90
	<u>2,483,444,799.66</u>	<u>3,607,054,871.29</u>	<u>860,392,069.24</u>	<u>6,950,891,740.19</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	258,276,351.62
其他应付款	92,332,364.22
一年内到期的非流动负债	18,181,323.94
租赁负债	47,580,116.93
	<u>416,370,156.71</u>

八、与金融工具相关的风险

资产负债表日的各类金融工具的账面价值（续）

2020 年

金融资产

	以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	1,452,295,049.08	-	1,452,295,049.08
交易性金融资产	1,435,820,191.77	-	-	1,435,820,191.77
应收账款	-	469,028,451.33	-	469,028,451.33
应收款项融资	-	-	1,807,989,165.88	1,807,989,165.88
其他应收款	-	29,553,659.18	-	29,553,659.18
其他非流动金融资产	25,328,581.58	-	-	25,328,581.58
	<u>1,461,148,773.35</u>	<u>1,950,877,159.59</u>	<u>1,807,989,165.88</u>	<u>5,220,015,098.82</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	191,631,325.56
其他应付款	<u>187,236,444.37</u>
	<u>378,867,769.93</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2、金融资产的转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021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18,367,295.11元（2020年12月31日：人民币29,990,697.81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2021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18,367,295.11元（2020年12月31日：人民币29,990,697.81元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021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87,667,253.50元（2020年12月31日：人民币118,584,301.20元）。于2021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，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“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。

2021 年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3、金融工具风险

本集团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、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债等。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2021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63.76%（2020年12月31日：72.29%）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）

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。

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。

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 2021 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）

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：

2021年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	258,276,351.62	-	-	258,276,351.62
其他应付款	92,332,364.22	-	-	92,332,364.22
一年内到期的非流动负债	18,298,023.14	-	-	18,298,023.14
租赁负债	-	41,335,248.58	12,870,046.90	54,205,295.48
	<u>368,906,738.98</u>	<u>41,335,248.58</u>	<u>12,870,046.90</u>	<u>423,112,034.46</u>

2020年

	1年以内
应付账款	191,631,325.56
其他应付款	187,236,444.37
	<u>378,867,769.93</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的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。2021年度和2020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、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：

	2021年	2020年
应付账款	258,276,351.62	191,631,325.56
其他应付款	443,541,525.29	399,202,513.27
减：货币资金	<u>3,248,370,215.54</u>	<u>1,452,295,049.08</u>
净负债	(<u>2,546,552,338.63</u>)	(<u>861,461,210.25</u>)
调整后资本	<u>9,995,371,041.80</u>	<u>9,777,011,154.42</u>
资本和净负债	<u><u>7,448,818,703.17</u></u>	<u><u>8,915,549,944.17</u></u>
杠杆比率	(34.19%)	(9.66%)

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

2021 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
交易性金融资产-理财产品	- 2,466,812,328.76		- 2,466,812,328.76	
其他非流动金融资产-股权 投资基金合伙企业份额	-	-	4,990,553.89	4,990,553.89
其他非流动金融资产-股权 投资	-	-	11,641,917.01	11,641,917.01
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	- 860,392,069.24		- 860,392,069.24	
	<u>- 3,327,204,398.00</u>		<u>16,632,470.90</u>	<u>3,343,836,868.90</u>

2020 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
交易性金融资产-理财产品	- 1,435,820,191.77		- 1,435,820,191.77	
其他非流动金融资产-股权 投资基金合伙企业份额	-	-	7,901,929.14	7,901,929.14
其他非流动金融资产-股权 投资	-	-	17,426,652.44	17,426,652.44
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	- 1,807,989,165.88		- 1,807,989,165.88	
	<u>- 3,243,809,357.65</u>		<u>25,328,581.58</u>	<u>3,269,137,939.23</u>

九、公允价值的披露（续）

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、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债等，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：

2021年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	11,641,917.01	市场乘数法	流动性折扣	28.4%
	4,990,553.89	净资产法	控制权折扣	7.14%

2020年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	17,426,652.44	市场乘数法	流动性折扣	30%-34%
	7,901,929.14	净资产法	控制权折扣	7.14%

九、公允价值的披露（续）

4、公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

	年初 余额	当期利得或损失总额 计入损益	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
其他非流动金融资产						
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	25,328,581.58	(7,076,225.01)	-	(1,619,885.67)	16,632,470.90	(8,260,267.05)

2020年

	年初 余额	当期利得或损失总额 计入损益	出售	结算	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
其他非流动金融资产						
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	1,160,657.08	(450,000.00)	(2,197,345.36)	25,328,581.58	(596,370.90)

九、公允价值的披露（续）

4、公允价值计量的调节（续）

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：

2021年

	2021年
	与金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	(7,076,225.01)
年末持有的资产计入的当期未实现 利得或损失的变动	(8,260,267.05)

2020年

	2020年
	与金融资产 有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	1,160,657.08
年末持有的资产计入的当期未实现 利得或损失的变动	(596,370.90)

十、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
华润东阿阿胶有限公司	山东省聊城市	投资	422,771,700.00	23.50	23.14

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、本企业的子公司情况

子公司详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

	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
安徽华润金蟾药业股份有限公司	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
北京优高雅装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
东润堂健康生技股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东润联信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润三九医药有限公司	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
华润安阳医药有限公司	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
华润亳州中药有限公司	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
华润大连澳德医药有限公司	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
华润广东医药有限公司	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
华润国邦（上海）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润邯郸医药有限公司	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
华润河北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北益生医药有限公司	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

十、关联方关系及其交易（续）

4、其他关联方情况（续）

华润湖北金马医药有限公司	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
华润湖南双舟医药有限公司	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
华润淮北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润惠州医药有限公司	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
华润昆山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润丽水医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润连云港医药有限公司	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
华润辽宁医药有限公司	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
华润内蒙古医药有限公司	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
华润秦皇岛医药有限公司	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
华润青海医药有限公司	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
华润三九医药股份有限公司	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
华润山西康兴源医药有限公司	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
华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润太平洋餐饮管理（北京）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
华润泰州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润唐山医药有限公司	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
华润天津医药有限公司	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
华润温州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润五丰农业开发（中国）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
华润西安医药有限公司	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
华润新龙（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润扬州医药有限公司	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
华润医药贸易（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制

十、关联方关系及其交易（续）

4、其他关联方情况（续）

华润医药商业集团上海医药有限公司	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
华润宜昌医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润镇江医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地（北京）物业管理有限责任公司	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
华润置地（日照）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
华润置地（淄博）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
吉林华润和善堂人参有限公司	受同一最终控制方控制
济宁新华鲁抗大药房有限公司	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
青岛正阳特易购置业有限公司	受同一最终控制方控制
衢州南孔中药有限公司	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
陕西华润万家生活超市有限公司	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
深圳华润三九医药贸易有限公司	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
特易购乐购（中国）投资有限公司	受同一最终控制方控制
润嘉物业管理（北京）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
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国华润有限公司	最终控制方

5、关联交易情况

（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	2021年	2020年
润联软件系统（深圳）有限公司	软件服务费	905,687.09	992,333.60
衢州南孔中药有限公司	购买商品	260,893.07	929,099.07
华润江苏医药有限公司	市场推广服务等	149,991.10	-
华润置地（山东）有限公司	物业服务等	134,128.54	281,386.55
华润置地（济南）有限公司	物业服务等	52,137.98	48,419.15
华润置地（日照）有限公司	物业服务等	37,545.84	26,128.94
华润太平洋餐饮管理（北京）有限公司	餐饮服务	30,216.58	47,860.27

十、关联方关系及其交易（续）

5、关联交易情况（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

上海通益置业有限公司	物业服务等	15,667.37	1,528.30
青岛正阳特易购置业有限公司	物业服务等	15,530.10	78,086.21
华润置地（北京）物业管理有限责任公司	物业服务等	3,696.90	-
华润昂德生物药业有限公司	购买商品	154.72	-
吉林华润和善堂人参有限公司	购买商品	-	7,730,968.07
北京优高雅装饰工程有限公司	物业服务等	-	3,375,272.27
东润堂健康生技股份有限公司	市场推广服务等	-	32,962.84
广东润联信息技术有限公司	软件服务费	-	<u>6,669.45</u>
		<u>1,605,649.29</u>	<u>13,550,714.72</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
华润山东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	88,991,538.55	511,863.66
华润江苏医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	79,252,999.12	81,077,801.54
华润湖南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	41,900,538.37	62,466,905.38
华润医药商业集团有限公司	阿胶及阿胶系列产品	23,691,445.11	20,380,375.00
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	21,252,106.00	14,304,141.55
华润湖北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	14,800,174.54	6,071,356.29
华润河南医药有限公司	阿胶及药品销售	13,782,633.30	2,105,568.64
华润河北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	13,556,104.58	14,968,634.57
安徽华润金蟾药业股份有限公司	阿胶及阿胶系列产品	6,857,787.62	8,007,079.64
华润国邦（上海）医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	5,315,964.60	5,245,008.85
华润无锡医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	5,202,911.03	-
华润三九医药股份有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,325,663.73	2,447,566.38
衢州南孔中药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,797,836.99	-
华润大连澳德医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,487,718.92	1,082,322.14
华润医药商业集团上海医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,301,114.75	16,080,784.93
华润山西医药有限公司	阿胶及药品销售	3,278,800.88	746,202.86
华润辽宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,954,869.42	2,209,212.13
华润天津医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,677,031.81	4,237,724.37
陕西华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,667,271.35	881,049.97
华润堂（深圳）医药连锁有限公司	阿胶及药品销售	2,618,430.30	2,736,152.27
华润新龙（北京）医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,571,051.09	5,504,139.62
华润泰安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,058,669.81	643,910.55
华润吉林医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,050,973.46	1,456,314.03
华润广西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,816,498.42	-
华润陕西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,426,396.45	1,017,922.13
	阿胶及阿胶系列产品	1,405,946.90	1,365,805.30

十、关联方关系及其交易（续）

5、关联交易情况（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

合肥华润三九医药有限公司			
华润湖北金马医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,056,580.54	1,251,415.94
华润南通医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,049,449.27	-
华润安徽医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,009,847.72	-
华润医药贸易（香港）有限公司	阿胶及阿胶系列产品	979,459.40	964,974.95
华润武汉医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	968,610.62	221,902.66
华润温州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	941,587.63	-
华润河北医大医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	818,629.20	702,121.24
华润昆山医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	764,731.86	-
华润沧州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	667,292.49	269,376.55
华润衢州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	652,255.98	1,734,071.98
华润新疆医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	612,955.76	919,433.64
华润内蒙古医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	506,232.67	550,074.05
华润东大（福建）医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	367,833.64	686,966.86
深圳市华益润生商贸有限公司	阿胶及阿胶系列产品	254,001.76	682,729.20
天津华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	153,152.29	-
华润山西康兴源医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	119,079.65	57,982.32
华润辽宁锦州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	93,576.99	165,559.29
华润昂德生物药业有限公司	阿胶及服务收入	75,840.12	213,833.74
华润安阳医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	74,170.37	99,684.50
北京德信行医保全新大药房有限公司	阿胶及阿胶系列产品	62,159.29	-
华润西安医药有限公司	阿胶及药品销售	40,488.94	327,908.66
华润河北益生医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	32,707.96	-
华润惠州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	30,442.48	-
华润镇江医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	22,991.86	-
华润扬州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	22,265.49	-
华润广东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	21,600.12	1,738,532.06
华润五丰农业开发（中国）有限公司	阿胶及阿胶系列产品	21,371.69	-
华润重庆医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	18,199.95	2,589,161.63
华润连云港医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	15,929.20	-
华润泰州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	15,929.20	-
华润淮北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	14,037.17	-
东润堂健康生技股份有限公司	阿胶及阿胶系列产品	12,131.15	14,113.28
华润医药商业集团国际贸易有限公司	阿胶及阿胶系列产品	12,037.71	5,364.24
华润邯郸医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	7,824.78	-
华润唐山医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	5,487.60	-
润嘉物业管理（北京）有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,985.85	-
华润秦皇岛医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,568.14	-

十、关联方关系及其交易（续）

5、关联交易情况（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

华润宜昌医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,123.89	21,234.70
华润丽水医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	331.86	-
华润亳州中药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	191.15	-
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	-	828,212.39
华润潍坊远东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	428,495.58
华润青岛医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	258,053.09
济宁新华鲁抗大药房有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	<u>129,026.55</u>
		<u>366,573,570.54</u>	<u>270,408,070.90</u>

十、关联方关系及其交易（续）**5、关联交易情况（续）****（2）资金拆借**

资金拆入

2020年

	拆借金额	起始日	到期日
华润三九医药股份有限公司	3,800,000.00	2020年2月24日	2020年9月23日
华润三九医药股份有限公司	4,000,000.00	2020年3月24日	2020年9月23日

本年度，本集团未从华润三九医药股份有限公司拆入资金（2020年：人民币7,800,000.00元，年利率为0.35%）。

（3）关联方租赁

作为出租人

	租赁资产的种类	2021年	2020年
华润昂德生物药业有限公司	房地产	<u>2,695,238.11</u>	<u>4,247,619.04</u>

作为承租人

	租赁资产的种类	2021年	2020年
华润置地（山东）有限公司	房地产	323,116.51	704,698.16
华润置地（济南）有限公司	房地产	189,058.84	330,628.93
青岛正阳特易购置业有限公司	房地产	98,800.58	40,152.96
上海通益置业有限公司	房地产	85,551.89	63,935.54
华润置地（日照）有限公司	房地产	<u>69,000.00</u>	<u>96,533.20</u>
		<u>765,527.82</u>	<u>1,235,948.79</u>

（4）其他关联方交易

	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	<u>17,762,400.00</u>	<u>16,021,700.00</u>

十、关联方关系及其交易（续）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

应收账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润医药商业集团有限公司	3,226,942.90	-	2,272,484.59	-
安徽华润金蟾药业股份有限公司	2,299,700.00	-	-	-
陕西华润万家生活超市有限公司	1,531,802.23	-	3,674,092.29	-
衢州南孔中药有限公司	803,698.00	-	-	-
华润国邦（上海）医药有限公司	577,600.00	-	-	-
华润湖北金马医药有限公司	563,336.00	-	-	-
天津华润万家生活超市有限公司	215,892.02	-	43,081.83	-
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	195,520.00	-	-	-
华润河北医大医药有限公司	119,104.00	-	123,637.00	-
华润东大（福建）医药有限公司	113,279.30	-	-	-
华润陕西医药有限公司	69,468.00	-	-	-
华润大连澳德医药有限公司	27,004.00	-	-	-
华润五丰农业开发（中国）有限公司	24,150.00	-	-	-
华润江苏医药有限公司	5,376.00	-	-	-
华润山东医药有限公司	1,456.00	-	6,952.00	-
华润潍坊远东医药有限公司	-	-	680,400.00	-
华润泰安医药有限公司	-	-	144,326.54	-
华润堂（深圳）医药连锁有限公司	-	-	21,660.00	-
特易购乐购（中国）投资有限公司	-	-	7,252.84	-
	<u>9,774,328.45</u>	<u>-</u>	<u>6,973,887.09</u>	<u>-</u>

应收款项融资

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润山东医药有限公司	13,984,140.00	-	-	-
华润河南医药有限公司	7,300,399.80	-	1,494,085.00	-
华润湖南医药有限公司	5,420,480.00	-	-	-
华润青岛医药有限公司	3,500,000.00	-	992,653.46	-
华润大连澳德医药有限公司	2,693,230.00	-	-	-
华润湖北医药有限公司	2,029,050.00	-	2,792,918.80	-
华润沧州医药有限公司	72,272.00	-	-	-
华润河北医药有限公司	-	-	16,808,695.82	-
华润重庆医药有限公司	-	-	4,543,634.00	-
华润新龙（北京）医药有限公司	-	-	1,174,469.49	-

十、关联方关系及其交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

(1) 应收项目（续）

应收款项融资

深圳华润三九医药贸易有限公司	-	-	552,000.00	-
华润天津医药有限公司	-	-	500,000.00	-
华润青海医药有限公司	-	-	100,000.00	-
	<u>34,999,571.80</u>	<u>-</u>	<u>28,958,456.57</u>	<u>-</u>

其他应收款

	2021年		2020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	991,871.80	-	1,285,145.20	-
华润置地（济南）有限公司	288,055.67	-	173,903.90	-
上海通益置业有限公司	93,115.20	-	93,115.20	-
华润置地（日照）有限公司	71,650.00	-	67,970.00	-
青岛正阳特易购置业有限公司	49,500.00	-	68,830.00	-
中国华润有限公司	-	-	3,720,000.00	-
华润置地（淄博）有限公司	-	-	25,618.00	-
	<u>1,494,192.67</u>	<u>-</u>	<u>5,434,582.30</u>	<u>-</u>

十、关联方关系及其交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

(2) 应付项目

应付账款

	2021 年	2020 年
北京优高雅装饰工程有限公司	872,150.66	875,787.35
衢州南孔中药有限公司	178,181.88	154,077.06
东润堂健康生技股份有限公司	56.64	56.64
吉林华润和善堂人参有限公司	-	1,011.47
	<u>1,050,389.18</u>	<u>1,030,932.52</u>

合同负债

	2021年	2020年
华润医药商业集团上海医药有限公司	3,022,785.82	3,162,699.00
华润医药贸易（香港）有限公司	2,804,512.30	2,459,995.20
华润江苏医药有限公司	2,650,206.72	14,235,348.65
华润河南医药有限公司	1,742,148.70	1,421,365.39
华润温州医药有限公司	1,181,536.60	-
华润湖南医药有限公司	-----	1,610,904.40
华润河北医药有限公司	-----	10,498,122.89
华润吉林医药有限公司	-----	
华润堂（深圳）医药连锁有限公司	-----	695,372.40
华润天津医药有限公司	-----	83,221.40
华润重庆医药有限公司	-----	1,617,881.34
华润安徽医药有限公司	-----	-
华润邯郸医药有限公司	-----	
华润西安医药有限公司	-----	52,593.20
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	-----	1,513,104.00
华润新龙（北京）医药有限公司	-----	893,974.98
华润湖北医药有限公司	-----	740,579.19
华润山东医药有限公司	-----	485,837.28
华润潍坊远东医药有限公司	-----	340,200.00
华润湖北金马医药有限公司	-----	227,016.00
华润武汉医药有限公司	-----	211,690.00
华润山西医药有限公司	-----	151,569.30
华润沧州医药有限公司	-----	143,838.50
华润安阳医药有限公司	-----	83,812.52

十、关联方关系及其交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

（2）应付项目（续）

合同负债

	2021 年	2020 年
华润东大（福建）医药有限公司	-	72,120.00
华润衢州医药有限公司	-	60,043.70
华润辽宁医药有限公司	-	42,965.52
华润广东医药有限公司	-	41,374.33
辽宁华润万家生活超市有限公司	-	28,862.08
华润医药控股有限公司	-	17,410.00
华润医药商业集团国际贸易有限公司	-	13,602.61
华润内蒙古医药有限公司	-	12,556.35
华润宜昌医药有限公司	-	2,400.00
	<u>13,598,003.06</u>	<u>40,920,460.23</u>

其他应付款

	2021年	2020年
华润医药控股有限公司	571,082.07	571,082.07
青岛正阳特易购置业有限公司	112,294.78	1,319.20
衢州南孔中药有限公司	50,000.00	30,000.00
华润河北医药有限公司	20,000.00	-
华润惠州医药有限公司	10,000.00	10,000.00
华润三九医药股份有限公司	-	12,129,600.00
华润东大（福建）医药有限公司	-	50,000.00
吉林华润和善堂人参有限公司	-	50,000.00
华润山西康兴源医药有限公司	-	2,000.00
	<u>763,376.85</u>	<u>12,844,001.27</u>

除附注十、5（2）所述关联方资金拆借相关款项外，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。

十、关联方关系及其交易（续）

7、存放关联方的货币资金

	2021年	2020年
珠海华润银行股份有限公司		
其中：定期存款	182,423,625.00	101,050,000.00
活期存款	2,230,102.46	281,020.89
	<u>184,653,727.46</u>	<u>101,331,020.89</u>

2021年度，上述定期存款年利率为2.25%-4.10%，活期存款年利率为0.30%（2020年度，上述定期存款年利率为2.25%-4.10%，活期存款年利率为0.30%）。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>146,628,833.05</u>	<u>170,206,928.67</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2022年3月24日，本公司第十届董事会召开第六次会议，提出2021年度利润分配预案，以2021年末总股本654,021,537股为基数，向全体股东每10股派发现金6.5元（含税），共计分配现金股利人民币425,113,999.05元。上述预案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1、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2021年12月31日止，本集团已按照上述标准进行计提并缴纳，企业年金计划余额为人民币1,245,515.26元（2020年12月31日：300,000.00元）。

2、分部报告

（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。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	3,844,954,778.67	3,404,540,622.27
租赁收入	4,030,907.89	4,896,541.74
	3,848,985,686.56	3,409,437,164.01

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

	2021年	2020年
华北	414,308,504.41	505,003,037.94
华中	441,899,917.30	416,443,079.21
华南	592,377,203.71	466,067,913.30
华东	1,716,671,486.91	1,515,772,559.51
西南	425,333,735.39	253,571,048.30
东北	108,396,870.11	147,110,756.92
西北	109,588,200.13	46,830,035.18
其他	40,409,768.60	58,638,733.65
	<u>3,848,985,686.56</u>	<u>3,409,437,164.01</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	2,799,583,131.28	3,001,995,510.40
其他国家或地区	536,476.41	596,316.08
	<u>2,800,119,607.69</u>	<u>3,002,591,826.48</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

营业收入人民币1,329,328,350.21元来自于对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入（2020年：人民币401,717,025.96元）。

十三、其他重要事项（续）**3、租赁**

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为6个月至10年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币4,030,907.89元，参见附注五、39。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、11。

本集团本年度及上年度均无通过融资租赁租出的固定资产。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

2021年

租赁收入	4,030,907.89
------	--------------

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：

2021年

1年以内（含1年）	1,200,000.00
-----------	--------------

1年至2年（含2年）	1,200,000.00
------------	--------------

2年至3年（含3年）	1,200,000.00
------------	--------------

3,600,000.00

经营租出固定资产，参见附注五、11。

作为承租人

2021年

租赁负债利息费用	2,461,795.52
----------	--------------

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	23,441,797.88
----------------------	---------------

与租赁相关的总现金流出	40,247,499.54
-------------	---------------

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为3个月至11年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

本集团本年度及上年度均无通过融资租赁租入的固定资产。

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：

2020年

1年以内（含1年）	19,777,000.00
-----------	---------------

1年至2年（含2年）	544,000.00
------------	------------

2年至3年（含3年）	66,000.00
------------	-----------

20,387,000.00

十四、公司财务报表主要项目注释

1、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：

	2021年	2020年
1年以内	383,177,384.38	520,117,184.96
1年至2年	3,992,224.64	4,279,410.01
	387,169,609.02	524,396,594.97
减：应收账款坏账准备	14,483,063.66	17,035,817.76
	372,686,545.36	507,360,777.21

	2021年		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	131,230,509.99	33.89	6,561,525.50	5.00	124,668,984.49
按信用风险特征组合计提坏账准备	255,939,099.03	66.11	7,921,538.16	3.10	248,017,560.87
	387,169,609.02	100.00	14,483,063.66		372,686,545.36

	2020年		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	274,028,861.70	52.26	13,701,443.08	5.00	260,327,418.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,367,733.27	47.74	3,334,374.68	1.33	247,033,358.59
	524,396,594.97	100.00	17,035,817.76		507,360,777.21

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1、应收账款（续）

于2021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	计提理由
客户1	39,745,364.49	1,987,268.22	5.00%	预期信用损失
客户2	24,373,027.51	1,218,651.38	5.00%	预期信用损失
客户3	23,938,488.14	1,196,924.41	5.00%	预期信用损失
客户4	22,430,544.18	1,121,527.21	5.00%	预期信用损失
客户5	20,743,085.67	1,037,154.28	5.00%	预期信用损失
	<u>131,230,509.99</u>	<u>6,561,525.50</u>		

于2020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	计提理由
客户1	102,954,560.60	5,147,728.03	5.00%	预期信用损失
客户2	94,905,097.25	4,745,254.86	5.00%	预期信用损失
客户3	37,005,723.46	1,850,286.17	5.00%	预期信用损失
客户4	28,675,591.77	1,433,779.59	5.00%	预期信用损失
客户5	10,487,888.62	524,394.43	5.00%	预期信用损失
	<u>274,028,861.70</u>	<u>13,701,443.08</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1、应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	251,946,874.39	3.07	7,736,124.23	246,088,323.26	1.01	2,480,202.68
1年至2年	3,992,224.64	4.64	185,413.93	4,279,410.01	19.96	854,172.00
	<u>255,939,099.03</u>		<u>7,921,538.16</u>	<u>250,367,733.27</u>		<u>3,334,374.68</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
2021年	17,035,817.76	9,269,496.07	(11,822,248.94)	(1.23)	14,483,063.66
2020年	151,637,536.63	16,746,962.38	(151,348,681.25)	-	17,035,817.76

2、其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>309,776,651.31</u>	<u>418,719,182.37</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	193,832,402.76	202,903,284.63
1年至2年	26,203,314.97	40,677,814.68
2年至3年	12,336,397.52	61,503,643.70
3年以上	780,074,239.23	690,975,572.94
	<u>1,012,446,354.48</u>	<u>996,060,315.95</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>702,669,703.17</u>	<u>577,341,133.58</u>
	<u>309,776,651.31</u>	<u>418,719,182.37</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：

	2021年	2020年
往来款	981,724,407.90	980,116,193.09
代垫款	12,245,810.72	12,245,810.72
押金、保证金	1,284,277.89	1,093,847.00
投资合作款	989,615.78	1,047,664.36
其他	16,202,242.19	1,556,800.78
	<u>1,012,446,354.48</u>	<u>996,060,315.95</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：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	577,341,133.58	-	-	577,341,133.58
本年计提	132,951,946.94	-	-	132,951,946.94
本年转回	(463,306.16)	-	-	(463,306.16)
本年核销	(7,160,071.19)	-	-	(7,160,071.19)
年末余额	<u>702,669,703.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>702,669,703.17</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	19,368,512.77	-	-	19,368,512.77
本年计提	562,727,345.81	-	-	562,727,345.81
本年转回	(4,754,725.00)	-	-	(4,754,725.00)
年末余额	<u>577,341,133.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>577,341,133.58</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	577,341,133.58	132,951,946.94	(463,306.16)	(7,160,071.19)	702,669,703.17
2020年	19,368,512.77	562,727,345.81	(4,754,725.00)	-	577,341,133.58

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西丰道地中药材有限公司	650,056,279.72	64.21	往来款	3年以上	650,056,279.72
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	89,404,881.01	8.83	往来款	3年以内	-
东阿阿胶（临清）药业有限公司	60,179,649.73	5.94	往来款	3年以上	-
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	50,193,951.70	4.96	往来款	1-2年	-
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	35,646,284.94	3.52	往来款	3年以内	-
				3年以上	35,646,284.94
	<u>885,481,047.10</u>	<u>87.46</u>			<u>685,702,564.66</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西丰道地中药材有限公司	652,416,376.72	65.50	往来款	2年以上	555,765,491.26
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	63,868,265.33	6.41	往来款	3年以内	-
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	51,141,030.73	5.13	往来款	3年以上	-
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	48,411,882.90	4.86	往来款	1年以上	-
内蒙古天龙食品有限公司	40,321,785.62	4.05	往来款	3年以内	-
				3年以上	-
	<u>856,159,341.30</u>	<u>85.95</u>			<u>555,765,491.26</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3、长期股权投资

2021 年

	年初 余额	追加投资	减少投资	本年变动				年未 余额	年未 减值准备
				权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利		
子公司									
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	-
东阿阿胶伊犁龙兴奋产有限责任公司	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	50,531,086.62	-	-	-	-	-	-	50,531,086.62	-
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	49,000,000.00	-	-	-	-	-	-	49,000,000.00	-
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	-
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)	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-
东阿阿胶（临清）药业有限公司	7,232,460.55	-	-	-	-	-	-	7,232,460.55	-
联营企业									
华润昂德生物药业有限公司	54,539,597.70	-	-	(	8,985,929.84)	-	-	45,553,667.86	-
成都亚商富易投资有限公司	22,960,573.54	-	-	-	690,709.46	-	-	23,651,283.00	-
山东省科技融资担保有限公司	24,900,212.38	-	-	-	1,402,537.48	-	-(	25,852,749.86	-
东润堂健康生技股份有限公司	18,268,621.94	-	-	(	322,493.65)	-	-	17,946,128.29	(
广东聚力源药业有限公司	4,973,634.46	-	-	(	1,521.71)	-	-	4,972,112.75	(
深圳市永生源生物科技有限公司	2,867,959.41	-	-	-	490,241.26	-	-	3,358,200.67	-
	549,103,277.73	- (	38,994,662.53)	(	6,726,457.00)	-	-(	502,932,158.20	(
									19,062,112.75)

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3、长期股权投资（续）

2020年

	年初 余额	本年变动					宣告现金 股利	年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动			
子公司									
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	-
东阿阿胶金监服务有限公司	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	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	29,000,000.00	-	-	-	-	-	49,000,000.00	-
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	-
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	-
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	-
东阿阿胶（临清）药业有限公司	-	7,232,460.55	-	-	-	-	-	7,232,460.55	-
联营企业									
华润昂德生物药业有限公司	109,761,735.43	-	(55,874,498.76)	(2,332,595.36)	-	2,984,956.39	-	54,539,597.70	-
成都亚商富易投资有限公司	22,866,197.96	-	-	94,375.58	-	-	-	22,960,573.54	-
山东省科技融资担保有限公司	27,411,899.89	-	-	288,312.49	-	(2,800,000.00)	-	24,900,212.38	-
东润堂健康生技股份有限公司	18,733,065.90	-	-	(464,443.96)	-	-	-	18,268,621.94	-
广东聚力源药业有限公司	4,975,116.19	-	-	(1,481.73)	-	-	-	4,973,634.46	-
深圳市永生源生物科技有限公司	3,052,890.51	-	-	(184,931.10)	-	-	-	2,867,959.41	-
	571,161,123.63	36,232,460.55	(55,874,498.76)	(2,600,764.08)	-	2,984,956.39	(2,800,000.00)	549,103,277.73	600,000.00

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4、营业收入和营业成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,957,001,862.74	999,613,689.95	2,405,662,810.70	942,604,036.74
其他业务	143,625,283.55	72,560,559.83	145,405,210.99	57,793,157.55
	<u>3,100,627,146.29</u>	<u>1,072,174,249.78</u>	<u>2,551,068,021.69</u>	<u>1,000,397,194.29</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	3,087,729,100.55	2,529,482,011.45
租赁收入	12,898,045.74	21,586,010.24
	<u>3,100,627,146.29</u>	<u>2,551,068,021.69</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年 报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	3,057,784,878.51	2,500,008,339.15
其他国家和地区	29,944,222.04	29,473,672.30
	<u>3,087,729,100.55</u>	<u>2,529,482,011.45</u>
主要产品类型		
医药工业	3,087,729,100.55	2,529,482,011.45
收入确认时间		
在某一时刻确认收入		
销售商品	3,063,462,437.88	2,508,696,018.40
在某一时段内确认收入		
使用费收入	24,266,662.67	20,785,993.05
	<u>3,087,729,100.55</u>	<u>2,529,482,011.45</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）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>218,622,231.86</u>	<u>263,322,651.88</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付工业品时履行履约义务。对于新老客户，通常需要预付，对于老客户，在授信额度内，合同价款通常在交付工业产品后协议到期日内支付。部分合同客户有权享受销售返利及现金折扣，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

5、投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	109,478,761.55	67,423,224.45
权益法核算的长期股权投资损失	(6,726,457.00)	(2,600,764.08)
处置及注销长期股权投资损益	(6,089,695.11)	18,533,926.24
理财产品利息收入	62,896,817.02	15,365,344.95
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	118,401.48
其他	-	(498,858.60)
	<u>159,559,426.46</u>	<u>98,341,274.44</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

（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	2021年	2020年
公司之子公司	原材料及包装物	52,374,421.86	85,258,862.02
公司之子公司	酒店、餐饮服务等	37,418,896.32	16,057,364.09
公司之其他关联方	物业服务	1,197,836.52	4,607,183.40
公司之其他关联方	原材料及包装物	260,893.07	8,660,067.14
		<u>91,252,047.77</u>	<u>114,583,476.65</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
公司之子公司	阿胶及阿胶系列产品	271,998,305.74	274,222,370.88
公司之其他关联方	阿胶及阿胶系列产品	360,620,310.08	247,812,900.76
		<u>632,618,615.82</u>	<u>522,035,271.64</u>

（2）关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2021年	2020年
公司之子公司	房地产	10,199,600.13	17,070,745.31
公司之其他关联方	房地产	2,695,238.11	4,247,619.04
		<u>12,894,838.24</u>	<u>21,318,364.35</u>

作为承租人

	租赁资产种类	2021年	2020年
公司之其他关联方	房地产	391,585.14	1,130,411.65

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

	2021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	(2,858,303.44)
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）	28,330,894.16
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	73,888,954.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,963,046.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(266,185.14)
所得税影响数	(16,566,021.45)
少数股东权益影响数（税后）	(436,173.86)
	<u>88,056,210.68</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、净资产收益率及每股收益

2021年

	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.46	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亏损	3.56	0.55	0.55

2020年

	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(0.40)	(0.06)	(0.06)

