

东阿阿胶股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一七年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 6
合并及母公司利润表	7 - 8
合并及母公司现金流量表	9 - 10
合并及母公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 91



审计报告

德师报(审)字(18)第P00246号
(第1页, 共4页)

东阿阿胶股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的东阿阿胶股份有限公司(以下简称“东阿阿胶”)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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, 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注(五)33 所述, 东阿阿胶 2017 年度营业收入为人民币 7,372,340,332.18 元, 营业收入金额重大且为关键业绩指标, 从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险, 因此, 我们将收入确认作为关键审计事项。

1.2 审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与收入确认相关的内部控制有效性;
- (2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定, 并确定是否一贯应用;
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;
- (4) 抽样检查与收入确认相关的货物交收凭证以及相应会计记录, 验证收入确认金额是否正确, 是否计入了正确的会计期间;
- (5) 对于重大客户的销售收入执行函证程序。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第P00246号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

2、 应收账款坏账准备

2.1 事项描述

如财务报表附注(五)3所示,于2017年12月31日,东阿阿胶应收账款账面余额人民币542,531,293.88元,坏账准备余额人民币37,805,096.21元,对财务报表整体具有重要性。如附注(三)27所述,坏账准备的确认需要管理层运用重大判断和估计,为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价管理层对应收账款日常管理及应收账款可回收性评估相关内部控制的有效性;
- (2) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款,抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据的客观证据;
- (3) 对于按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款,根据公司历史坏账数据并参考同行业可比公司情况,评估管理层确定坏账准备计提比例的合理性;
- (4) 在抽样测试账龄划分正确性的基础上,检查坏账准备计提的计算准确性;
- (5) 抽样检查期后回款情况。

四、其他信息

东阿阿胶管理层对其他信息负责。其他信息包括东阿阿胶2017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。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第P00246号
(第3页,共4页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

东阿阿胶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,除非管理层计划清算东阿阿胶、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,获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对东阿阿胶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不能持续经营。

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

(6)就东阿阿胶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。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第P00246号
(第4页, 共4页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 马莹
(项目合伙人)

马莹



中国注册会计师: 隋传旭

隋传旭



2018年3月14日

2017 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注 (五)	年末余额	年初余额	项目	附注 (五)	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,725,322,019.94	1,414,675,407.63	应付票据	21	31,191,868.31	32,291,601.00
应收票据	2	551,832,220.20	66,754,822.70	应付账款	22	829,133,848.64	360,272,020.69
应收账款	3	504,726,197.67	386,290,781.07	预收款项	23	437,952,112.89	174,444,247.59
预付款项	4	166,416,868.57	229,834,879.59	应付职工薪酬	24	84,146,148.14	92,280,461.76
应收利息	5	1,324,138.04	1,229,605.48	应交税费	25	370,687,552.72	158,294,530.02
其他应收款	6	59,163,575.81	64,674,725.84	其他应付款	26	688,366,693.71	672,956,716.63
存货	7	3,606,927,462.32	3,014,159,201.51	流动负债合计		2,441,478,224.41	1,490,539,577.69
其他流动资产	8	3,024,626,208.38	2,405,213,455.43	非流动负债：			
流动资产合计		9,640,338,690.93	7,582,832,879.25	递延收益	27	63,044,563.65	72,224,287.18
非流动资产：				递延所得税负债	19	-	672,013.17
可供出售金融资产	9	30,521,270.74	40,365,077.60	非流动负债合计		63,044,563.65	72,896,300.35
长期股权投资	10	127,208,046.74	84,213,116.61	负债合计		2,504,522,788.06	1,563,435,878.04
投资性房地产	11	20,274,372.38	27,643,188.15				
固定资产	12	1,709,647,098.36	1,417,925,815.64	股东权益：			
在建工程	13	217,359,369.81	304,276,320.30	股本	28	654,021,537.00	654,021,537.00
生产性生物资产	14	13,517,408.94	16,454,502.70	资本公积	29	690,676,851.19	690,676,851.19
无形资产	15	328,835,858.34	183,733,842.38	其他综合收益	30	55,747,045.38	26,344,617.08
开发支出	16	5,499,830.81	5,499,830.81	盈余公积	31	466,156,871.34	466,156,871.34
商誉	17	914,991.98	914,991.98	未分配利润	32	7,977,698,212.51	6,521,965,092.40
长期待摊费用	18	34,672,393.97	34,416,433.20	归属于母公司股东权益合计		9,844,300,517.42	8,359,164,969.01
递延所得税资产	19	139,372,762.63	112,835,952.34	少数股东权益		27,206,666.23	26,964,367.07
其他非流动资产	20	107,867,876.08	138,453,263.16	股东权益合计		9,871,507,183.65	8,386,129,336.08
非流动资产合计		2,735,691,280.78	2,366,732,334.87	负债和股东权益总计		12,376,029,971.71	9,949,565,214.12
资产总计		12,376,029,971.71	9,949,565,214.12				

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 91 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：秦玉峰 主管会计工作负责人：吴怀峰 会计机构负责人：吴怀峰

2017 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注 (十四)	年末余额	年初余额	项目	附注 (十四)	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,688,480,845.80	1,197,707,310.60	应付票据		31,191,868.31	32,291,601.00
应收票据	2	518,563,604.41	38,716,618.70	应付账款	19	817,706,323.48	304,107,001.42
应收账款	3	448,465,640.93	101,407,197.70	预收款项	20	330,609,518.49	129,028,848.10
预付款项	4	94,204,603.30	127,939,912.59	应付职工薪酬	21	65,787,923.19	73,995,424.20
应收利息	5	1,324,138.04	1,229,605.48	应交税费	22	342,141,528.93	113,362,494.57
应收股利	6	31,807,329.65	-	其他应付款	23	724,503,451.32	588,283,682.23
其他应收款	7	1,046,430,331.82	1,455,812,714.57	流动负债合计		2,311,940,613.72	1,241,069,051.52
存货	8	2,864,070,995.91	2,135,574,822.10	非流动负债：			
其他流动资产	9	2,951,554,521.61	2,293,714,528.78	递延收益	24	44,024,004.37	49,470,022.74
流动资产合计		9,644,902,011.47	7,352,102,710.52	非流动负债合计		44,024,004.37	49,470,022.74
非流动资产：				负债合计		2,355,964,618.09	1,290,539,074.26
可供出售金融资产	10	14,441,404.63	14,441,404.63				
长期股权投资	11	420,685,501.96	376,190,571.83				
投资性房地产	12	181,393,376.03	287,835,997.62				
固定资产	13	1,317,731,879.52	956,123,685.19				
在建工程	14	197,906,527.82	269,328,620.51				
生产性生物资产	15	4,755,281.34	16,664,386.59	股东权益：			
无形资产	16	273,682,618.62	121,168,088.36	股本		654,021,537.00	654,021,537.00
开发支出		5,499,830.81	5,499,830.81	资本公积	25	692,069,065.62	692,069,065.62
长期待摊费用		12,871,001.19	13,461,225.20	其他综合收益	26	56,828,862.98	24,726,483.70
递延所得税资产	17	84,475,876.43	73,896,041.25	盈余公积		466,156,871.34	466,156,871.34
其他非流动资产	18	95,866,893.28	134,985,113.16	未分配利润	27	8,029,171,248.07	6,494,184,643.75
非流动资产合计		2,609,310,191.63	2,269,594,965.15	股东权益合计		9,898,247,585.01	8,331,158,601.41
资产总计		12,254,212,203.10	9,621,697,675.67	负债和股东权益总计		12,254,212,203.10	9,621,697,675.67

2017年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	33	7,372,340,332.18	6,317,135,286.24
减：营业总成本		5,098,753,423.56	4,261,001,747.15
其中：营业成本	33	2,576,956,362.64	2,087,519,662.56
税金及附加	34	91,910,167.61	69,550,712.13
销售费用	35	1,805,174,804.09	1,617,921,637.14
管理费用	36	578,074,229.92	492,838,017.67
财务费用	37	11,785,622.24	(16,503,542.92)
资产减值损失	38	34,852,237.06	9,675,260.57
加：投资收益	39	119,644,760.22	106,920,968.15
其中：对联营企业的投资收益	39	34,273,050.13	3,226,884.70
加：资产处置损失	40	(184,905.69)	(2,111,323.30)
其他收益	41	16,651,324.26	-
二、营业利润		2,409,698,087.41	2,160,943,183.94
加：营业外收入	42	3,543,183.65	38,792,578.86
减：营业外支出	43	5,099,143.40	3,554,040.90
三、利润总额		2,408,142,127.66	2,196,181,721.90
减：所得税费用	44	364,147,325.09	341,041,853.35
四、净利润		2,043,994,802.57	1,855,139,868.55
其中：(一)持续经营净利润		2,043,994,802.57	1,855,139,868.55
归属于母公司股东的净利润		2,044,352,503.41	1,852,473,518.27
少数股东损益		(357,700.84)	2,666,350.28
五、其他综合收益的税后净额	30	29,402,428.30	22,900,238.91
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		29,402,428.30	22,900,238.91
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		29,402,428.30	22,900,238.91
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额		33,721,880.00	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(4,590,858.47)	22,727,359.57
3.外币财务报表折算差额		271,406.77	172,879.34
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		2,073,397,230.87	1,878,040,107.46
归属于母公司股东的综合收益总额		2,073,754,931.71	1,875,373,757.18
归属于少数股东的综合收益总额		(357,700.84)	2,666,350.28
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	45	3.1258	2.8324
(二)稀释每股收益	45	不适用	不适用

2017 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注(十四)	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	28	6,067,309,470.12	4,957,937,332.17
减：营业总成本		3,835,916,436.80	3,009,462,459.38
其中：营业成本	28	1,685,732,354.40	1,342,220,376.18
税金及附加	29	80,761,573.39	56,779,558.23
销售费用	30	1,513,416,638.06	1,209,911,277.56
管理费用	31	535,416,771.23	429,686,637.11
财务费用	32	10,429,691.29	(38,018,322.99)
资产减值损失	33	10,159,408.43	8,882,933.29
加：投资收益	34	218,366,947.98	190,459,815.92
其中：对联营企业的投资收益	34	34,273,050.13	3,226,884.70
加：资产处置收益(损失)	35	7,586,982.10	(1,337,355.38)
其他收益	36	11,248,388.37	-
二、营业利润		2,468,595,351.77	2,137,597,333.33
加：营业外收入	37	3,009,723.19	13,079,077.87
减：营业外支出	38	2,903,484.00	1,795,195.48
三、利润总额		2,468,701,590.96	2,148,881,215.72
减：所得税费用	39	345,095,603.34	304,568,620.15
四、净利润		2,123,605,987.62	1,844,312,595.57
(一)持续经营净利润		2,123,605,987.62	1,844,312,595.57
五、其他综合收益的税后净额		32,102,379.28	24,726,483.70
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		32,102,379.28	24,726,483.70
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		32,102,379.28	24,726,483.70
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额		33,721,880.00	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(1,619,500.72)	24,726,483.70
六、综合收益总额		2,155,708,366.90	1,869,039,079.27

2017年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,627,283,206.64	6,186,138,978.78
收到的税费返还		202,063.57	139,075.22
收到其他与经营活动有关的现金	46(1)	200,563,063.50	321,106,474.07
经营活动现金流入小计		7,828,048,333.71	6,507,384,528.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,726,090,956.40	2,732,210,149.24
支付给职工以及为职工支付的现金		508,098,195.48	425,085,429.21
支付的各项税费		930,146,397.76	901,127,549.59
支付其他与经营活动有关的现金	46(2)	1,906,323,573.48	1,824,388,887.09
经营活动现金流出小计		6,070,659,123.12	5,882,812,015.13
经营活动产生的现金流量净额	47(1)	1,757,389,210.59	624,572,512.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,095,944,800.53	2,617,008,930.57
取得投资收益收到的现金		91,166,244.91	77,744,543.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,786,836.73	1,867,891.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	63,088,384.33
收到其他与投资活动有关的现金	46(3)	13,862,432.15	10,872,556.26
投资活动现金流入小计		3,202,760,314.32	2,770,582,306.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,936,577.78	350,602,970.92
投资支付的现金		3,722,804,937.33	2,749,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,036,741,515.11	3,100,102,970.92
投资活动产生的现金流量净额		(833,981,200.79)	(329,520,664.91)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	-
取得借款所收到的现金		-	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46(4)	-	13,242,688.86
筹资活动现金流入小计		600,000.00	35,242,688.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,427,032.57	548,253,536.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	19,956,838.28
支付其他与筹资活动有关的现金	46(5)	-	26,132,000.00
筹资活动现金流出小计		613,427,032.57	574,385,536.27
筹资活动产生的现金流量净额		(612,827,032.57)	(539,142,847.41)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,482.59	155,478.51
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		310,646,459.82	(243,935,520.87)
加：年初现金及现金等价物余额	47(2)	1,414,625,328.84	1,658,560,849.71
六、年末现金及现金等价物余额	47(2)	1,725,271,788.66	1,414,625,328.84

2017 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十四)	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,885,535,700.11	4,690,785,177.43
收到其他与经营活动有关的现金		83,539,215.19	81,486,920.52
经营活动现金流入小计		5,969,074,915.30	4,772,272,097.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,706,838,043.23	2,091,840,510.51
支付给职工以及为职工支付的现金		392,151,148.68	284,471,188.01
支付的各项税费		815,948,990.01	754,080,252.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,499,100,909.55	1,364,094,901.25
经营活动现金流出小计		4,414,039,091.47	4,494,486,851.81
经营活动产生的现金流量净额	40	1,555,035,823.83	277,785,246.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,094,382,804.00	3,306,367,578.50
取得投资收益收到的现金		158,081,103.02	115,865,314.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,630,816.39	413,970.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	63,908,055.20
收到其他与投资活动有关的现金		7,833,371.11	10,844,551.26
投资活动现金流入小计		3,280,928,094.52	3,497,399,470.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,170,784.84	294,010,359.59
投资支付的现金		3,670,075,666.27	3,632,027,938.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,400,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,943,646,451.11	3,926,038,298.19
投资活动产生的现金流量净额		(662,718,356.59)	(428,638,827.95)
三、筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与筹资活动有关的现金		237,237,096.83	301,948,406.51
筹资活动现金流入小计		237,237,096.83	301,948,406.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,427,032.57	528,094,664.66
支付其他与筹资活动有关的现金		25,353,996.30	22,346,669.72
筹资活动现金流出小计		638,781,028.87	550,441,334.38
筹资活动产生的现金流量净额		(401,543,932.04)	(248,492,927.87)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		490,773,535.20	(399,346,509.68)
加: 年初现金及现金等价物余额		1,197,707,310.60	1,597,053,820.28
六、年末现金及现金等价物余额		1,688,480,845.80	1,197,707,310.60

2017 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	654,021,537.00	690,676,851.19	26,344,617.08	466,156,871.34	6,521,965,092.40	26,964,367.07	8,386,129,336.08	
二、本年增减变动金额	-	-	29,402,428.30	-	1,455,733,120.11	242,299.16	1,485,377,847.57	
(一)综合收益总额	-	-	29,402,428.30	-	2,044,352,503.41	(357,700.84)	2,073,397,230.87	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00	
1. 股东投入	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00	
(三)利润分配	-	-	-	-	(588,619,383.30)	-	(588,619,383.30)	
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(588,619,383.30)	-	(588,619,383.30)	
三、本年年末余额	654,021,537.00	690,676,851.19	55,747,045.38	466,156,871.34	7,977,698,212.51	27,206,666.23	9,871,507,183.65	

项目	上年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	654,021,537.00	697,495,514.45	3,444,378.17	466,156,871.34	5,192,708,803.73	69,189,194.79	7,083,016,299.48	
二、本年增减变动金额	-	(6,818,663.26)	22,900,238.91	-	1,329,256,288.67	(42,224,827.72)	1,303,113,036.60	
(一)综合收益总额	-	-	22,900,238.91	-	1,852,473,518.27	2,666,350.28	1,878,040,107.46	
(二)所有者投入和减少资本	-	(6,818,663.26)	-	-	-	(44,891,178.00)	(51,709,841.26)	
1.处置子公司	-	-	-	-	-	(44,891,178.00)	(44,891,178.00)	
2.其他	-	(6,818,663.26)	-	-	-	-	(6,818,663.26)	
(三)利润分配	-	-	-	-	(523,217,229.60)	-	(523,217,229.60)	
1.对股东的分配	-	-	-	-	(523,217,229.60)	-	(523,217,229.60)	
三、本年年末余额	654,021,537.00	690,676,851.19	26,344,617.08	466,156,871.34	6,521,965,092.40	26,964,367.07	8,386,129,336.08	

2017 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	654,021,537.00	692,069,065.62	24,726,483.70	466,156,871.34	6,494,184,643.75	8,331,158,601.41
二、本年增减变动金额	-	-	32,102,379.28	-	1,534,986,604.32	1,567,088,983.60
(一)综合收益总额	-	-	32,102,379.28	-	2,123,605,987.62	2,155,708,366.90
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	(588,619,383.30)	(588,619,383.30)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(588,619,383.30)	(588,619,383.30)
三、本年年末余额	654,021,537.00	692,069,065.62	56,828,862.98	466,156,871.34	8,029,171,248.07	9,898,247,585.01

项目	上年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	654,021,537.00	698,887,728.88	-	466,156,871.34	5,173,089,277.78	6,992,155,415.00
二、本年增减变动金额	-	(6,818,663.26)	24,726,483.70	-	1,321,095,365.97	1,339,003,186.41
(一)综合收益总额	-	-	24,726,483.70	-	1,844,312,595.57	1,869,039,079.27
(二)所有者投入和减少资本	-	(6,818,663.26)	-	-	-	(6,818,663.26)
1.其他	-	(6,818,663.26)	-	-	-	(6,818,663.26)
(三)利润分配	-	-	-	-	(523,217,229.60)	(523,217,229.60)
1.对股东的分配	-	-	-	-	(523,217,229.60)	(523,217,229.60)
三、本年年末余额	654,021,537.00	692,069,065.62	24,726,483.70	466,156,871.34	6,494,184,643.75	8,331,158,601.41

(一) 公司基本情况

东阿阿胶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经山东省体改委 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。公司总部位于山东省。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。

本公司的母公司为华润东阿阿胶有限公司,最终控制方为中国华润有限公司。

本公司的公司及合并财务报表于 2018 年 3 月 14 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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于2017年12月31日的公司及合并财务状况以及2017年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元和港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。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的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本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，首先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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

8、外币业务和外币报表折算(续)

8.1 外币业务(续)

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目，处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。本集团的金融资产划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融资产的分类、确认和计量(续)

9.2.1. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.2. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

9.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产减值(续)

-以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

-可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

-以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将前五名非关联方应收款项以及占应收款项合计金额 10%以上的非关联方应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	除应收关联方款项以外的应收款项

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

10、应收款项(续)

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5/0.5(注)	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

注：商业贸易类应收账款按0.5%计提坏账准备。

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按组合计提不能反映其风险特征的应收款项(包括应收关联方款项)
坏账准备的计提方法	个别计提法

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在途物资、包装物、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品和消耗性生物资产等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

11、存货(续)

11.5 包装物的摊销方法

包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。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方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

12、长期股权投资(续)

12.3 后续计量及损益确认方法(续)

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产出售、转让、报废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。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

14、固定资产(续)

14.1 确认条件(续)

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废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。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

借款费用在发生当期确认为费用。

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。

17.1 消耗性生物资产

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

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

17、生物资产(续)

17.1 消耗性生物资产(续)

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。

17.2 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：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
种驴	5	5%	19

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

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50-60	-
专利权	直线法	10	-
非专利技术	直线法	10	-
软件	直线法	5	-

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

18、无形资产(续)

18.1 无形资产(续)

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18.2 研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本法计量的生产性生物资产、使用寿命确定的无形资产、长期待摊费用及其他非流动资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

22、收入

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团销售商品的同时授予客户奖励积分，在销售商品时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。

本集团在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

23、政府补助(续)

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的购置长期资产补助款等，由于该政府补助用于购置长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括研发费用补贴款等，由于该政府补助用于补偿研究阶段的费用支出，该等政府补助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费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以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。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

24、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

除与直接计入其他综合收益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

26、重要会计政策和会计估计变更

26.1 会计政策变更

人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号，以下简称“财会 30 号文件”)编制。 <u>政府补助</u> 执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)之前，本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。 执行《企业会计准则第16号-政府补助》(修订)后，本集团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，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。 本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。 <u>资产处置损益的列报</u> 在财会30号文件发布以前，本集团出售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会30号文件发布以后，本集团出售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。	该等会计政策变更由本公司于2018年3月14日董事会会议批准。	

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(三) 重要会计政策和会计估计(续)

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

坏账准备

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

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，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产的使用寿命和减值准备

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，本集团将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和陈旧的固定资产。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的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。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减去处置费用后的净额时，采用熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

递延所得税资产的确认

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 139,372,762.63 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 112,835,952.34 元)，列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。此外，于 2017 年 12 月 31 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 104,516,558.62 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 91,860,373.76 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 37,545,165.32 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 22,103,208.66 元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

所得税

本集团子公司在中国各地区按不同税率交纳所得税。由于一些税务事项尚未由相关税局确认，本集团须以现行的税收法规及相关政策为依据，对这些事项预期所产生的纳税调整事项及金额作出可靠的估计和判断。期后，如由于一些客观原因使得当初对该等事项的估计与实际税务汇算清缴的金额存在差异时，该差异将会对本集团当期税项及应付税项有所影响。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注	3%/6%/11%/13%/17%
城市维护建设税	按应缴增值税税额	5%/7%
教育费附加	按应缴增值税税额	3%
地方教育费附加	按应缴增值税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/20%/25%

注：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率(注)
东阿阿胶股份有限公司	15%
新疆和田阿华阿胶有限公司	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	16.5%
上海昂德生物科技有限公司	20%
辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司	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%
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%
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	20%
德州东阿阿胶健康管理有限公司	20%
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	20%
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	20%
广州市东阿阿胶有限责任公司	20%
北京时珍堂商贸有限公司	20%
吉林道地长白山人参科技有限公司	20%
菏泽市牡丹区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%
日照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%
烟台东阿阿胶健康管理连锁有限公司	20%
山东天龙驴产业研究院	20%
内蒙古天龙驴产业研究院	20%
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	免税
山东无棣天龙科技开发有限公司	免税

注：除上述公司外，本集团内其他公司的所得税税率适用 25%。

(四) 税项(续)

2、税收优惠

- (1) 本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合于 2014 年 10 月 31 日签发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201437000503, 该证书的有效期为 3 年)。2017 年 10 月 31 日证书到期后, 本公司再次申请高新技术企业资质, 并被山东省拟认定为高新技术企业予以公示, 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 2017 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。
- (2) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58)的相关规定, 对设在西部地区的鼓励类产业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司新疆和田阿华阿胶有限公司注册地为新疆和田市二环路 3 号, 且符合《西部地区鼓励类产业目录》, 已在税务局备案享受西部大开发企业所得税税收优惠政策, 故新疆和田阿华阿胶有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日所得税税率为 15%。
- (3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(以下简称《企业所得税法实施条例》)、《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)的相关规定, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 符合条件的小型微利企业, 无论采取查账征收方式还是核定征收方式, 其年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元, 下同)的, 均可以享受财税〔2017〕43 号文件规定的其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税的政策。2017 年企业所得税税率为 20%的集团内企业为: 上海昂德生物科技有限公司、辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司、枣庄东阿阿胶健康管理有限公司、滨州东阿阿胶健康管理有限公司、东营东阿阿胶健康管理有限公司、济宁东阿阿胶销售有限公司、烟台东阿阿胶健康管理有限公司、青岛东阿阿胶健康管理有限公司、聊城东阿阿胶健康管理有限公司、德州东阿阿胶健康管理有限公司、淄博东阿阿胶健康管理有限公司、莱芜东阿阿胶健康管理有限公司、广州市东阿阿胶有限责任公司、北京时珍堂商贸有限公司、吉林道地长白山人参科技有限公司、菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司、临沂东阿阿胶专营店有限责任公司、日照东阿阿胶健康管理有限公司、泰安东阿阿胶健康管理有限公司、潍坊东阿阿胶健康管理有限公司、烟台东阿阿胶健康管理连锁有限公司、山东天龙驴产业研究院、内蒙古天龙驴产业研究院。
- (4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。本公司之子公司东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司及山东无棣天龙科技开发有限公司被认定为从事畜牧养殖的企业, 符合上述规定, 免征企业所得税。
- (5) 根据《增值税暂行条例》的相关规定, 农业生产者销售自产农业产品, 免征增值税。本公司之子公司山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司、东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司和山东无棣天龙科技开发有限公司经营畜牧养殖并销售自产农产品的收入, 符合上述规定, 免征增值税。
- (6) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于对若干项目免征营业税的通知》、《国家税务总局关于农业土地出租征税问题的批复》及《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税字[2016]36 号)的相关规定, 本公司之子公司东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司将土地承包给个人用于农业生产, 收取的固定承包金额符合上述规定, 于 2017 年免征增值税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：		
人民币	48,039.28	85,940.00
银行存款：		
人民币	1,724,595,703.66	1,413,201,433.31
欧元	545,550.98	1,337,928.98
美元	401.01	26.15
港币	82,093.73	0.40
小计	1,725,223,749.38	1,414,539,388.84
其他货币资金：	50,231.28	50,078.79
合计	1,725,322,019.94	1,414,675,407.63

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	551,832,220.20	66,754,822.70

(2) 年末集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	62,570,598.49	-

(3) 年末集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,210,427,316.22	-

(4) 年末本集团无质押的应收票据。

(5) 年末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	316,999,464.25	58.43	25,444,173.72	8.03	291,555,290.53	240,719,304.15	60.87	3,801,981.09	1.58	236,917,323.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,326,332.69	31.95	12,360,922.49	7.13	160,965,410.20	89,430,099.52	22.61	5,389,882.18	6.03	84,040,217.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 (包括应收关联方款项)	52,205,296.94	9.62	-	-	52,205,296.94	65,333,240.67	16.52	-	-	65,333,240.67
合计	542,531,093.88	100.00	37,805,096.21	6.97	504,726,197.67	395,482,644.34	100.00	9,191,863.27	2.32	386,290,781.07

(五) 合并财务报表项目注释(续)

3、应收账款(续)

(1) 应收账款分类披露(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	155,119,346.55	8,509,973.86	5.49
1至2年	17,923,369.28	3,588,117.44	20.02
2至3年	41,971.34	20,985.67	50.00
3年以上	241,845.52	241,845.52	100.00
合计	173,326,532.69	12,360,922.49	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 41,776,669.89 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 12,586,948.42 元，本年核销坏账准备金额人民币 576,488.53 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	576,488.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质	坏账准备年末余额
客户 1	非关联方	218,131,540.71	2 年以内	40.20	应收中药材款	20,500,777.54
客户 2	非关联方	72,010,516.86	1 年以内	13.27	应收货款	3,600,525.84
客户 3	关联方	38,560,076.68	1 年以内	7.11	应收货款	-
客户 4	非关联方	11,698,165.00	1 年以内	2.16	应收货款	584,908.25
客户 5	非关联方	10,728,942.72	1 年以内	1.98	应收货款	536,447.14
合计		351,129,241.97		64.72		25,222,658.77

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	149,451,819.68	89.80	218,940,789.24	95.26
1 至 2 年	6,366,655.72	3.83	10,817,616.10	4.71
2 至 3 年	10,554,098.91	6.34	76,349.25	0.03
3 年以上	44,294.26	0.03	125.00	-
合计	166,416,868.57	100.00	229,834,879.59	100.00

(五) 合并财务报表项目注释(续)

4、预付款项(续)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额的比例(%)
供应商 1	非关联方	29,180,598.75	17.53
供应商 2	非关联方	23,854,785.00	14.33
供应商 3	非关联方	16,498,000.00	9.91
供应商 4	非关联方	12,045,020.00	7.24
供应商 5	非关联方	9,527,496.00	5.73
合计		91,105,899.75	54.74

5、应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息收入	1,324,138.04	1,229,605.48

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,216,069.07	41.32	15,497,384.37	46.66	17,718,684.70	38,395,104.48	46.73	12,531,582.24	32.64	25,863,522.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,328,402.27	52.65	5,732,189.92	13.54	36,596,212.35	43,006,904.44	52.35	4,955,383.93	11.52	38,051,520.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(包括应收关联方款项)	4,848,678.76	6.03	-	-	4,848,678.76	759,683.09	0.92	-	-	759,683.09
合计	80,393,150.10	100.00	21,229,574.29	26.41	59,163,575.81	82,161,692.01	100.00	17,486,966.17	21.28	64,674,725.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,446,385.50	1,648,680.36	4.79
1 至 2 年	4,507,626.19	907,669.82	20.14
2 至 3 年	397,001.68	198,500.84	50.00
3 年以上	2,977,388.90	2,977,338.90	100.00
合计	42,328,402.27	5,732,189.92	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 9,833,957.99 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 5,415,321.69 元。

(3) 本年核销的其他应收款金额为人民币 676,028.18 元。

(五) 合并财务报表项目注释(续)

6、其他应收款(续)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东阿县英能新能源有限公司	非关联方	借款	14,963,400.00	2 年以内	18.61	2,992,680.00
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司(筹)	非关联方	代垫款	11,352,308.73	4 年以内	14.12	7,534,840.83
海西天龙野血驴养殖专业合作社	非关联方	投资合作款	3,433,223.35	3 年以上	4.27	3,433,223.35
苏道明	非关联方	备用金	2,001,125.61	1 年以内	2.49	100,056.28
和田天龙富民养驴农民专业合作社	非关联方	投资合作款	1,466,011.38	3 年以内	1.82	1,436,583.91
合计			33,216,069.07		41.31	15,497,384.37

(5) 按款项性质列示其他应收

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
备用金	16,959,554.75	23,930,043.73
借款	15,659,400.00	20,963,400.00
代垫款	11,917,305.47	11,352,308.73
投资合作款	7,889,638.42	7,863,411.62
保险费	5,587,766.83	1,684,793.86
关联方往来款	4,848,678.76	759,683.09
押金、保证金	4,793,571.97	9,914,790.03
其他	12,737,233.90	5,693,260.95
合计	80,393,150.10	82,161,692.01

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,954,062,546.68	-	1,954,062,546.68	1,688,707,725.44	9,261.24	1,688,698,464.20
在途物资	115,294.00	-	115,294.00	-	-	-
包装物	25,451,196.24	156,920.11	25,294,276.13	17,327,681.38	166,528.49	17,161,152.89
委托加工物资	184,840.56	-	184,840.56	865,850.28	-	865,850.28
在产品	821,521,514.15	-	821,521,514.15	310,861,025.31	-	310,861,025.31
库存商品	684,552,275.62	-	684,552,275.62	962,427,973.63	-	962,427,973.63
发出商品	52,646,801.13	-	52,646,801.13	4,162,692.89	-	4,162,692.89
消耗性生物资产	68,549,914.05	-	68,549,914.05	29,982,042.31	-	29,982,042.31
合计	3,607,084,382.43	156,920.11	3,606,927,462.32	3,014,334,991.24	175,789.73	3,014,159,201.51

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	转回	转销	
原材料	9,261.24	-	(9,261.24)	-	-
包装物	166,528.49	972,631.20	(213,815.00)	(768,424.58)	156,920.11
库存商品	-	494,324.33	-	(494,324.33)	-
合计	175,789.73	1,466,955.53	(223,076.24)	(1,262,748.91)	156,920.11

(五) 合并财务报表项目注释(续)

7、存货(续)

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回及转销存货跌价准备的原因
原材料		注 2
包装物	注 1	注 2
库存商品	注 1	注 2

注 1： 由于本年部分包装物和库存商品的预计可变现净值低于其存货成本，故相应计提包装物及库存商品存货跌价准备。

注 2： 由于本年部分原材料和包装物的预计可变现净值高于其存货成本，转回上年计提的存货跌价准备及由于本年已将上年计提存货跌价准备的存货售出或领用，故转销已计提的存货跌价准备。

(4) 消耗性生物资产

消耗性生物资产增减变动如下：

项目	人民币元
1.年初余额	29,982,042.31
2.本年增加金额	788,024,472.97
(1)购买	765,320,498.77
(2)生产性生物资产转入	12,196,959.49
(3)繁殖(育)	10,507,014.71
3.本年减少金额	(749,456,601.23)
(1)出售	(738,901,721.21)
(2)转入生产性生物资产	(10,554,880.02)
4.年末余额	68,549,914.05

8、其他流动资产

项目	年末余额	人民币元
可供出售金融资产-理财产品(注)	2,940,218,019.19	2,293,714,528.78
待抵扣进项税额	74,751,781.34	101,097,463.43
预付房租等	9,656,407.85	10,401,463.22
合计	3,024,626,208.38	2,405,213,455.43

注： 理财产品主要为金融机构发放的投资于央行票据、政策性金融债、银行间债券市场国债及其他金融工具的非上市金融工具。理财产品年末余额为保本浮动收益或非保本浮动收益型理财产品，划分为可供出售金融资产，年末按其公允价值列示，截至 2017 年 12 月 31 日，公允价值为人民币 2,940,218,019.19 元，投资期限为 26 天至 395 天，本集团采用估值技术确定其公允价值，参见附注(九)。

(五) 合并财务报表项目注释(续)

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	15,441,285.92	-	15,441,285.92	25,285,092.78	-	25,285,092.78
按成本计量的	20,294,265.03	5,214,280.21	15,079,984.82	20,294,265.03	5,214,280.21	15,079,984.82
合计	35,735,550.95	5,214,280.21	30,521,270.74	45,579,357.81	5,214,280.21	40,365,077.60

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	16,715,043.59
公允价值	15,441,285.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(1,273,757.67)
已计提减值金额	-
本年现金红利	378,078.39

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

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

10、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		增加投资	权益法下确认的投资损益	减少投资	其他综合收益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业									
成都亚商富易投资有限公司(注1)	34,448,622.14	-	36,154,804.67	(20,000,000.00)	33,721,880.00	(6,000,000.00)	-	78,325,306.81	-
山东省科技融资担保有限公司	25,028,116.99	-	612,171.29	-	-	-	-	25,640,288.28	-
东润堂健康生技股份有限公司(注2)	14,736,377.48	-	(1,502,329.74)	-	-	-	-	13,234,047.77	-
广东聚万源药业有限公司(注3)	5,000,000.00	-	(22,007.55)	-	-	-	-	4,977,992.45	-
深圳市永生源生物科技有限公司(注4)	5,000,000.00	-	(969,588.57)	-	-	-	-	4,030,411.43	-
西卡鹿生物科技有限公司(注5)	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	84,213,116.61	1,000,000.00	34,273,050.13	(20,000,000.00)	33,721,880.00	(6,000,000.00)	-	127,208,046.74	-

注1：2017年10月，成都亚商富易投资有限公司通过股东会决议，将注册资本人民币170,000,000.00元减少至人民币70,000,000.00元，分红人民币30,000,000.00元。本公司同比例减少投资人民币20,000,000.00元，并取得分红款人民币6,000,000.00元。

注2：2015年4月，公司与第三方签订合资协议，合资成立东润堂健康生技股份有限公司。计划以自有资金投资人民币29,890,000.00元，持股比例49%，截至2017年12月31日，累计出资人民币14,945,000.00元。

(五) 合并财务报表项目注释(续)

10、长期股权投资(续)

注 3: 2015 年 9 月, 公司与第三方签订合资经营协议, 设立广东聚力源药业有限公司。该公司注册资本人民币 50,000,000.00 元, 本公司以货币出资人民币 5,000,000.00 元, 持股比例 10%。该公司共有三名董事会成员, 其中本公司派出一名董事, 对广东聚力源药业有限公司有重大影响。

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

注 5: 2016 年 11 月, 公司之子公司与第三方签订合资经营协议, 设立西丰鹿茸生物科技有限公司。该公司注册资本人民币 10,000,000.00 元, 本公司之子公司于 2017 年以货币出资人民币 1,000,000.00 元, 持股比例 10%。该公司共有五名董事会成员, 其中本集团派出一名董事, 对西丰鹿茸生物科技有限公司有重大影响。

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	26,802,961.11	5,377,888.08	32,180,849.19
2.本年增加金额	-	338,218.79	338,218.79
(1)无形资产转为投资性房地产	-	338,218.79	338,218.79
3.本年减少金额	(6,291,625.25)	(960,292.74)	(7,251,917.99)
(1)投资性房地产转为固定资产	(6,291,625.25)	-	(6,291,625.25)
(2)投资性房地产转为无形资产	-	(960,292.74)	(960,292.74)
4.年末余额	20,511,335.86	4,755,814.13	25,267,149.99
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	3,020,799.19	1,516,861.85	4,537,661.04
2.本年增加金额	690,192.77	494,817.37	1,185,010.14
(1)计提或摊销	690,192.77	156,598.58	846,791.35
(2)无形资产转为投资性房地产	-	338,218.79	338,218.79
3.本年减少金额	(664,558.27)	(65,335.30)	(729,893.57)
(1)投资性房地产转为固定资产	(664,558.27)	-	(664,558.27)
(2)投资性房地产转为无形资产	-	(65,335.30)	(65,335.30)
4.年末余额	3,046,433.69	1,946,343.92	4,992,777.61
三、账面价值			
1.年末账面价值	17,464,902.17	2,809,470.21	20,274,372.38
2.年初账面价值	23,782,161.92	3,861,026.23	27,643,188.15

(五) 合并财务报表项目注释(续)

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,411,508,542.72	362,937,931.42	32,318,834.32	50,544,399.99	1,857,309,708.45
2.本年增加金额	348,744,601.68	52,679,063.93	721,981.40	4,768,114.51	406,913,761.52
(1)购置	38,261,349.74	35,414,303.48	721,981.40	4,533,610.23	78,931,244.85
(2)在建工程转入	304,191,626.69	17,264,760.45	-	234,504.28	321,690,891.42
(3)投资性房地产转入	6,291,625.25	-	-	-	6,291,625.25
3.本年减少金额	(45,234,968.53)	(9,177,282.41)	(416,128.52)	(1,073,788.03)	(55,902,167.49)
(1)处置或报废	(2,865,255.47)	(9,177,282.41)	(416,128.52)	(1,073,788.03)	(13,532,454.43)
(2)资产大修理转出	(42,369,713.06)	-	-	-	(42,369,713.06)
4.年末余额	1,715,018,175.87	406,439,712.94	32,624,687.20	54,238,726.47	2,208,321,302.48
二、累计折旧					
1.年初余额	206,433,902.58	172,926,131.48	27,190,023.76	26,852,284.03	433,402,341.85
2.本年增加金额	49,002,781.64	28,398,905.67	1,187,873.27	6,617,182.61	85,206,743.19
(1)计提	48,338,223.37	28,398,905.67	1,187,873.27	6,617,182.61	84,542,184.92
(2)投资性房地产转入	664,558.27	-	-	-	664,558.27
3.本年减少金额	(16,864,763.31)	(7,671,261.66)	(367,388.23)	(1,013,018.68)	(25,916,431.88)
(1)处置或报废	(2,729,833.40)	(7,671,261.66)	(367,388.23)	(1,013,018.68)	(11,781,501.97)
(2)资产大修理转出	(14,134,929.91)	-	-	-	(14,134,929.91)
4.年末余额	238,571,920.91	193,653,775.49	28,010,508.80	32,456,447.96	492,692,653.16
三、减值准备					
1.年初余额	-	5,981,550.96	-	-	5,981,550.96
2.年末余额	-	5,981,550.96	-	-	5,981,550.96
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,476,446,254.96	206,804,386.49	4,614,178.40	21,782,278.51	1,709,647,098.36
2.年初账面价值	1,205,074,640.14	184,030,248.98	5,128,810.56	23,692,115.96	1,417,925,815.64

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	863,565,615.64	尚在办理中

(五) 合并财务报表项目注释(续)

13、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿胶科技产业园	44,712,702.04	-	44,712,702.04	131,230,952.87	-	131,230,952.87
养驴场	32,835,866.07	-	32,835,866.07	-	-	-
老厂房改造项目	24,843,382.63	-	24,843,382.63	-	-	-
驴皮原料搬迁项目	17,342,861.51	-	17,342,861.51	372,630.32	-	372,630.32
旅游服务区景观	9,630,375.62	-	9,630,375.62	4,775,585.58	-	4,775,585.58
驴屠宰加工项目	8,756,703.73	-	8,756,703.73	9,601,886.79	-	9,601,886.79
东阿阿胶养殖基地扩建工程	8,286,044.57	-	8,286,044.57	14,622,274.79	-	14,622,274.79
内蒙古黑毛驴原料基地建设项目	7,986,036.32	-	7,986,036.32	18,525,425.00	-	18,525,425.00
东阿阿胶聊城博物馆	6,057,645.83	-	6,057,645.83	5,090,798.40	-	5,090,798.40
技术中心综合楼	5,469,313.50	-	5,469,313.50	-	-	-
财务共享集成项目	5,113,979.20	-	5,113,979.20	1,884,550.89	-	1,884,550.89
东阿阿胶乐活中心	5,111,187.50	-	5,111,187.50	6,426,070.64	-	6,426,070.64
阿胶生物园健康体验旅游项目	5,068,884.91	-	5,068,884.91	-	-	-
全员营销金融互联网系统	3,853,964.37	-	3,853,964.37	3,588,564.44	-	3,588,564.44
IT 核心网络升级及机房建设	3,813,254.99	-	3,813,254.99	-	-	-
东阿阿胶街景观提升	3,511,792.37	-	3,511,792.37	-	-	-
生产制造执行(MES)系统	3,205,128.27	-	3,205,128.27	-	-	-
毛驴交易中心工程项目	3,048,131.03	-	3,048,131.03	4,218,852.00	-	4,218,852.00
毛驴全产业链产业园项目	1,833,233.00	-	1,833,233.00	-	-	-
驴舍建筑工程	642,342.34	-	642,342.34	1,800,000.00	-	1,800,000.00
员工宿舍	487,136.70	-	487,136.70	-	-	-
良种驴繁育基地	-	-	-	36,329,542.32	-	36,329,542.32
驴皮原料处理项目	-	-	-	25,988,528.00	-	25,988,528.00
技校校办工厂及其家属院片区 工程项目	-	-	-	11,237,107.60	-	11,237,107.60
胶类工程中心立面及车库改造	-	-	-	5,286,818.46	-	5,286,818.46
基地乐园工程项目	-	-	-	4,626,000.00	-	4,626,000.00
中试车间改造项目	-	-	-	2,686,486.51	-	2,686,486.51
驴奶加工项目	-	-	-	2,124,679.31	-	2,124,679.31
东阿阿胶城亮化工程	-	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
其他	15,749,403.31	-	15,749,403.31	12,359,566.38	-	12,359,566.38
合计	217,359,369.81	-	217,359,369.81	304,276,320.30	-	304,276,320.30

(五) 合并财务报表项目注释(续)

13、在建工程(续)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年转入 无形资产	年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	本年利息 资本化率(%)	资金来源
阿胶科技产业园	1,598,890,000.00	131,230,952.87	91,384,428.28	(177,902,679.11)	-	44,712,702.04	70.00	100.00(一期) 75.00(二期)	-	募集+自筹
良种驴繁育基地	90,181,500.00	36,329,542.32	1,313,334.63	(37,440,876.95)	(202,000.00)	-	83.00	100.00	-	募集+自筹
宏驹场	42,260,000.00	-	32,835,866.07	-	-	32,835,866.07	84.59	87.00	-	自筹
老厂房改造项目	54,900,000.00	-	24,971,074.94	-	(127,692.31)	24,843,382.63	31.93	35.00	-	自筹
驴皮原料搬迁项目	76,710,000.00	372,630.32	17,050,231.19	-	(80,000.00)	17,342,861.51	46.33	50.00	-	自筹
旅游服务区景观	28,610,000.00	4,775,585.58	4,854,790.04	-	-	9,630,375.62	48.93	50.00	-	自筹
驴厩室加工项目	118,029,200.00	9,601,886.79	770,191.44	-	(1,615,374.50)	8,756,703.73	23.39	25.00	-	自筹
东阿阿胶泰顺基地扩建工程	30,000,000.00	14,622,274.79	7,393,132.80	(13,729,363.02)	-	8,286,044.57	73.38	80.00	-	自筹
内蒙吉黑毛驴原料基地建设项目	144,490,700.00	18,525,425.00	9,419,076.43	(19,958,465.11)	-	7,986,036.32	23.12	25.00	-	自筹
东阿阿胶聊城博物馆	7,525,400.00	5,090,798.40	966,847.43	-	-	6,057,645.83	70.69	75.00	-	自筹
技术中心综合楼	20,205,000.00	-	5,469,313.50	-	-	5,469,313.50	17.71	20.00	-	自筹
财务共享集成项目	8,890,000.00	1,884,550.89	3,229,428.31	-	-	5,113,979.20	45.90	45.00	-	自筹
东阿阿胶乐活中心	35,907,728.43	6,426,070.64	27,067,210.88	(28,382,094.02)	-	5,111,187.50	97.00	95.00	-	自筹
IT 核心网络升级及机房建设	15,400,000.00	-	3,813,254.99	-	-	3,813,254.99	27.06	30.00	-	自筹
生产制造执行(MES)系统	6,000,000.00	-	3,205,128.27	-	-	3,205,128.27	31.00	35.00	-	自筹
毛驴交易中心工程原目	28,849,000.00	4,218,852.00	26,797,445.03	-	(27,968,166.00)	3,048,131.03	100.00	95.00	-	自筹
驴皮原料处理项目	41,500,000.00	25,988,528.00	-	-	(25,988,528.00)	-	62.62	100.00	-	自筹
技皮校办工厂及其家属院片区工程项目	18,607,509.60	11,237,107.60	7,370,402.00	-	(18,607,509.60)	-	100.00	100.00	-	自筹
胶类工程中心立面及车库改造	5,609,000.00	5,286,818.46	-	(5,286,818.46)	-	-	95.00	100.00	-	自筹
基地京园工程项目	53,278,788.79	4,626,000.00	48,652,788.79	-	(53,278,788.79)	-	100.00	100.00	-	自筹
合计	2,425,843,826.82	280,217,023.66	316,563,945.02	(282,700,296.67)	(127,868,039.20)	186,212,612.81	--	--	--	--

(五) 合并财务报表项目注释(续)

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

人民币元

项目	畜牧养殖业
一、账面原值	
1.年初余额	21,935,277.48
2.本年增加金额	12,666,796.42
(1)购买而增加	222,000.00
(2)繁育而增加	1,889,916.40
(3)消耗性生物资产转入	10,554,880.02
3.本年减少金额	(18,713,323.23)
(1)出售而减少	(642,124.56)
(2)死亡、盘亏和毁损而减少	(74,893.75)
(3)转出至消耗性生物资产	(17,996,304.92)
4.年末余额	15,888,750.67
二、累计折旧	
1.年初余额	5,480,774.78
2.本年增加金额	2,736,530.37
(1)本年计提额	2,736,530.37
3.本年减少金额	(5,845,963.42)
(1)因出售而减少	(23,637.91)
(2)死亡、盘亏和毁损而减少	(22,980.08)
(3)转出至消耗性生物资产	(5,799,345.43)
4.年末余额	2,371,341.73
三、账面价值	
1.年末账面价值	13,517,408.94
2.年初账面价值	16,454,502.70

本集团生产性生物资产为种驴。

- (2) 本集团面临与其生物资产有关的多种风险，包括遭受气候变化、疾病及其他自然因素损害的风险。本集团已扩展监察及减轻该等风险的程序，包括定期检查及疾病控制与调查。

(五) 合并财务报表项目注释(续)

15、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	185,115,245.81	2,238,120.00	27,240,866.48	73,570,938.98	288,165,171.27
2.本年增加金额	159,907,379.63	-	-	3,471,036.53	163,378,416.16
(1)购置	-	-	-	2,194,561.79	2,194,561.79
(2)在建工程转入	158,947,086.89	-	-	1,276,474.74	160,223,561.63
(3)投资性房地产转入	960,292.74	-	-	-	960,292.74
3.本年减少金额	(338,218.79)	-	-	-	(338,218.79)
(1)转入投资性房地产	(338,218.79)	-	-	-	(338,218.79)
4.年末余额	344,684,406.65	2,238,120.00	27,240,866.48	77,041,975.51	451,205,368.64
二、累计摊销					
1.年初余额	35,660,683.72	1,971,854.00	26,155,371.02	39,557,924.69	103,345,833.43
2.本年增加金额	4,871,566.35	35,112.00	-	13,369,721.85	18,276,400.20
(1)计提	4,806,231.05	35,112.00	-	13,369,721.85	18,211,064.90
(2)投资性房地产转入	65,335.30	-	-	-	65,335.30
3.本年减少金额	(338,218.79)	-	-	-	(338,218.79)
(1)转入投资性房地产	(338,218.79)	-	-	-	(338,218.79)
4.年末余额	40,194,031.28	2,006,966.00	26,155,371.02	52,927,646.54	121,284,014.84
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	1,085,495.46	-	1,085,495.46
2.年末余额	-	-	1,085,495.46	-	1,085,495.46
四、账面价值					
1.年末账面价值	304,490,375.37	231,154.00	-	24,114,328.97	328,835,858.34
2.年初账面价值	149,454,562.09	266,266.00	-	34,013,014.29	183,733,842.38

16、开发支出

人民币元

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

17、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东东阿阿胶保健品有限公司	750,072.33	-	-	750,072.33
东阿圣水水疗有限公司	164,919.65	-	-	164,919.65
合计	914,991.98	-	-	914,991.98

18、长期待摊费用

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释(续)

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	304,892,788.03	51,667,078.13	359,965,672.16	62,609,201.18
中长期激励基金	195,000,000.00	29,250,000.00	93,000,000.00	13,950,000.00
职工薪酬	79,792,676.75	13,324,664.15	77,559,344.18	11,934,902.54
政府补助	52,758,717.26	7,913,807.59	58,575,444.66	8,786,316.70
未实现内部利润	139,109,166.75	32,636,641.85	57,211,858.16	13,843,271.60
资产减值准备	49,588,467.33	8,339,834.38	37,136,893.96	6,075,757.44
可供出售金融资产公允价值变动形成的损失	1,273,757.67	318,439.41	-	-
合计	822,415,573.79	143,450,465.51	683,449,213.12	117,199,449.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他流动资产之 以公允价值计量之理财产品 公允价值变动形成的利得	27,184,685.86	4,077,702.88	29,089,980.82	4,363,497.12
可供出售金融资产 公允价值变动形成的利得	-	-	2,688,052.66	672,013.17
合计	27,184,685.86	4,077,702.88	31,778,033.48	5,035,510.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 年初余额
递延所得税资产	4,077,702.88	139,372,762.63	4,363,497.12	112,835,952.34
递延所得税负债	4,077,702.88	-	4,363,497.12	672,013.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	104,516,558.62	91,860,373.76
可抵扣暂时性差异	37,545,165.32	22,103,208.66
合计	142,061,723.94	113,963,582.42

于 2017 年 12 月 31 日，由于无法确定上述可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团未确认相关递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释(续)

19、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末金额	年初金额
2017 年	-	17,057,225.25
2018 年	22,673,929.07	22,673,929.07
2019 年	16,292,225.27	16,306,175.41
2020 年	14,461,939.45	14,461,939.45
2021 年	17,832,537.75	21,361,104.58
2022 年	33,255,927.08	-
合计	104,516,558.62	91,860,373.76

20、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付采购固定资产款	95,227,876.08	86,663,363.16
预付土地款	12,640,000.00	51,789,900.00
合计	107,867,876.08	138,453,263.16

21、应付票据

人民币元

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	31,191,868.31	32,291,601.00

本年末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	810,728,541.68	343,067,635.81
1 至 2 年	6,791,988.90	10,989,182.13
2 至 3 年	6,760,195.28	4,715,439.53
3 年以上	4,853,122.78	1,499,763.22
合计	829,133,848.64	360,272,020.69

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要为应付的工程和设备尾款。

(五) 合并财务报表项目注释(续)

23、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	432,416,188.69	168,557,725.18
1 至 2 年	332,530.63	5,506,472.22
2 至 3 年	5,087,520.49	187,937.24
3 年以上	115,873.08	192,112.95
合计	437,952,112.89	174,444,247.59

(2) 账龄超过 1 年的预收款项为未结清的客户货款。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

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

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,537,335.89	359,264,941.57	(374,594,409.41)	55,207,868.05
2、职工福利费	21.60	21,188,802.86	(21,214,252.86)	(25,428.40)
3、社会保险费	104,157.24	22,554,886.46	(22,657,178.25)	1,865.45
其中：医疗保险费	95,258.46	18,463,600.12	(18,557,325.28)	1,533.30
工伤保险费	(755.87)	2,583,058.90	(2,582,097.26)	205.77
生育保险费	9,654.65	1,508,227.44	(1,517,755.71)	126.38
4、住房公积金	(5,850.80)	16,962,865.56	(16,956,587.67)	427.09
5、工会经费	17,842,436.39	5,830,295.37	(2,905,024.67)	20,767,707.09
6、职工教育经费	3,262,034.27	8,583,834.05	(3,658,409.65)	8,187,458.67
7、非货币性福利	-	1,254,659.43	(1,254,659.43)	-
合计	91,740,134.59	435,640,285.30	(443,240,521.94)	84,139,897.95

(3) 设定提存计划

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释(续)

24、应付职工薪酬(续)

(3) 设定提存计划(续)

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。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 42,526,499.69 元及人民币 1,425,448.07 元(2016 年：人民币 30,368,446.49 元及人民币 1,701,456.21 元)。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 4,576.29 元及人民币 1,673.90 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 521,481.54 元及人民币 18,845.63 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

25、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	212,159,868.55	62,746,531.30
企业所得税	125,639,696.04	82,872,073.22
城市维护建设税	11,026,664.09	2,248,030.84
教育费附加	6,611,069.07	1,335,384.99
地方教育费附加	4,412,701.79	893,260.64
个人所得税	3,679,540.72	3,162,685.73
土地使用税	3,002,551.88	2,122,683.06
房产税	2,291,756.44	1,996,979.96
其他	1,863,704.14	916,900.28
合计	370,687,552.72	158,294,530.02

26、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	453,023,764.80	529,877,053.47
1 至 2 年	215,590,370.35	130,585,512.61
2 至 3 年	7,704,555.71	1,566,766.86
3 年以上	12,048,002.85	10,927,383.69
合计	688,366,693.71	672,956,716.63

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为应付子公司少数股东款和质量保证金。

(五) 合并财务报表项目注释(续)

26、其他应付款(续)

(3) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预提费用	307,165,101.99	362,731,895.38
应付子公司少数股东款项(注 1)	114,792,759.35	114,640,819.61
中长期激励基金(注 2)	195,000,000.00	93,000,000.00
应付保证金	22,245,157.57	14,142,619.24
代购毛驴款	5,952,973.44	34,083,104.30
其他	43,210,701.36	54,358,278.10
合计	688,366,693.71	672,956,716.63

注 1： 应付子公司少数股东款项系无息且无固定还款期限之借款。

注 2： 2018 年 3 月 14 日，本公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于公司提取 2017 年度激励基金的议案》，提取 2017 年度中长期激励基金人民币 102,000,000.00 元。

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

27、递延收益

人民币元

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

(五) 合并财务报表项目注释(续)

27、递延收益(续)

涉及政府补助的项目:

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益的金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
文化苑项目建设资金	19,478,333.39	-	(779,133.32)	18,699,200.07	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	9,550,022.69	-	(415,218.36)	9,134,804.33	与资产相关
阿胶药材原材基地建设资金	5,925,000.00	-	(1,050,000.00)	4,875,000.00	与资产相关
新建厂区补偿款	4,869,681.02	-	(107,542.37)	4,762,138.65	与资产相关
内蒙古天龙土地使用权专用资金	4,854,500.00	-	(114,000.00)	4,740,500.00	与资产相关
能管中心建设项目	4,833,333.33	-	(1,000,000.01)	3,833,333.32	与资产相关
阿胶标准化建设项目	-	3,950,000.00	(1,191,666.67)	2,758,333.33	与收益相关
“短、平、快”项目扶持款	1,916,526.62	-	(66,666.66)	1,849,859.96	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	1,933,333.33	-	(400,000.01)	1,533,333.32	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,500,000.00	-	(60,000.00)	1,440,000.00	与资产相关
胶类中药产业升级关键技术研发	3,750,000.00	-	(2,500,000.00)	1,250,000.00	与收益相关
瑞通立高技术产业化项目	2,850,000.00	-	(1,800,000.00)	1,050,000.00	与收益相关
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	937,500.00	-	(37,500.00)	900,000.00	与资产相关
用于基础和应用研究的专项经费	850,000.00	450,000.00	(445,000.00)	855,000.00	与收益相关
长效 EPO 研发经费	1,407,500.00	-	(702,000.00)	705,500.00	与收益相关
重大创新药物产业化开发项目	800,000.00	-	(200,000.00)	600,000.00	与收益相关
土地拆迁补偿款	612,295.12	-	(15,699.88)	596,595.24	与资产相关
2015 年自治区特色轻工发展专项资金	574,957.98	-	(20,000.00)	554,957.98	与资产相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,500,000.00	-	(2,000,000.00)	500,000.00	与收益相关
中医药养生体验服务项目	430,000.00	-	(16,125.00)	413,875.00	与资产相关
地特胰岛素研发经费	691,953.33	-	(383,965.00)	307,988.33	与收益相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	600,000.00	-	(300,000.00)	300,000.00	与资产相关
地方旅游开发项目	49,399.04	60,000.00	(4,125.00)	105,274.04	与资产相关
800 吨无油阿胶技术改造项目	120,000.00	-	(120,000.00)	-	与资产相关
合计	71,034,335.85	4,460,000.00	(13,728,642.28)	61,765,693.57	-

28、股本

人民币元

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

29、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	646,797,741.73	-	-	646,797,741.73
其中：投资者投入的资本	646,885,817.68	-	-	646,885,817.68
同一控制下企业合并的影响	(88,075.95)	-	-	(88,075.95)
其他资本公积	43,879,109.46	-	-	43,879,109.46
合计	690,676,851.19	-	-	690,676,851.19

(五) 合并财务报表项目注释(续)

30、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司股东	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	2,016,039.49	(3,961,810.33)	-	(990,452.58)	(2,971,357.75)	-	(955,318.26)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	33,721,880.00	-	-	33,721,880.00	-	33,721,880.00
其他流动资产之可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	24,726,483.70	27,184,685.86	29,089,980.82	(285,794.24)	(1,619,500.72)	-	23,106,982.98
外币财务报表折算差额	(397,906.11)	271,406.77	-	-	271,406.77	-	(126,499.34)
其他综合收益合计	26,344,617.08	57,216,162.30	29,089,980.82	(1,276,246.82)	29,402,428.30	-	55,747,045.38

31、盈余公积

人民币元

项目	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

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或转增公司资本。

32、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
年初未分配利润	6,521,965,092.40	5,192,708,803.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,044,352,503.41	1,852,473,518.27
减：应付普通股股利	588,619,383.30	523,217,229.60
年末未分配利润	7,977,698,212.51	6,521,965,092.40

- (1) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 24,795,727.72 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 23,437,224.26 元)。
- (2) 根据《公司法》规定，当法定盈余公积累计金额达到企业注册资本的 50%以上时，可以不再提取。
- (3) 根据 2017 年 5 月 23 日股东大会决议，本公司以 2016 年末总股本 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 9 元(含税)，现金分红总额为 588,619,383.30 元。
- (4) 根据 2018 年 3 月 14 日董事会决议，公司董事会提议以 2017 年末总股本 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 9 元(含税)，现金分红总额为 588,619,383.30 元。上述提议尚待股东大会批准。

33、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,344,922,699.12	2,568,709,714.28	6,304,959,407.47	2,081,697,229.82
其他业务	27,417,633.06	8,246,648.36	12,175,878.77	5,822,432.74
合计	7,372,340,332.18	2,576,956,362.64	6,317,135,286.24	2,087,519,662.56

(五) 合并财务报表项目注释(续)

34、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	32,903,002.88	26,755,857.63
教育费附加	19,500,177.81	15,941,952.41
地方教育费附加	12,998,577.38	10,618,180.34
房产税	9,715,257.43	5,344,788.89
土地使用税	8,303,498.58	3,058,193.99
水利建设基金	4,089,406.25	5,221,766.26
印花税	3,402,189.89	1,995,790.64
其他	998,057.39	614,181.97
合计	91,910,167.61	69,550,712.13

35、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	860,659,583.14	907,083,174.60
广告费	513,603,323.72	283,987,766.64
职工薪酬	227,351,040.11	219,478,687.13
运输费	39,945,541.89	39,582,136.21
差旅费	39,278,677.40	50,150,375.81
租赁费	31,508,049.19	28,677,556.57
电商费用	20,509,139.79	17,940,404.66
办公费	17,460,073.93	21,230,752.10
专业机构费	14,167,167.39	-
折旧费	8,147,523.32	7,227,301.98
会议费	6,939,887.53	11,533,927.94
长期待摊费用摊销	3,011,815.76	2,340,838.24
其他	22,592,980.92	28,688,715.26
合计	1,805,174,804.09	1,617,921,637.14

36、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费用	225,507,756.93	167,183,616.66
职工薪酬	120,303,124.29	93,765,420.40
中长期激励基金	102,000,000.00	93,000,000.00
办公费	32,771,457.03	21,154,842.26
折旧及摊销费用	28,759,788.67	24,909,637.67
中介审计及咨询费	21,876,781.54	36,425,405.96
修理费	13,044,571.99	17,583,592.03
差旅费	12,303,730.00	11,019,877.12
保险费	1,085,863.17	1,463,248.23
税费	-	4,514,029.00
其他	20,421,156.30	21,818,348.34
合计	578,074,229.92	492,838,017.67

(五) 合并财务报表项目注释(续)

37、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	25,224,204.69	5,092,097.57
减：利息收入	15,050,654.23	22,407,563.18
汇兑损益	648,127.04	(639,839.66)
其他	963,944.74	1,451,762.35
合计	11,785,622.24	(16,503,542.92)

38、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	33,608,357.77	7,714,544.71
二、存货跌价损失	1,243,879.29	1,960,715.86
合计	34,852,237.06	9,675,260.57

39、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,273,050.13	3,226,884.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-	66,981,820.15
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,378,078.39	588,871.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,461,515.74	5,207,947.35
理财产品利息收入	76,532,115.96	30,915,443.98
合计	119,644,760.22	106,920,968.15

40、资产处置损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,315,677.29	519,052.58	1,315,677.29
固定资产处置损失	(1,500,582.98)	(2,277,002.33)	(1,500,582.98)
长期待摊费用处置损失	-	(353,373.55)	-
合计	(184,905.69)	(2,111,323.30)	(184,905.69)

(五) 合并财务报表项目注释(续)

41、政府补助

计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
阿胶药材原材基地建设资金	1,050,000.00	1,050,000.00	与资产相关
能管中心建设项目	1,000,000.01	166,666.67	与资产相关
文化苑项目建设资金	779,133.32	779,133.32	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	415,218.36	415,218.36	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	400,000.01	66,666.67	与资产相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
800 吨无油阿胶技术改造项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
内蒙古天龙土地使用权专用资金	114,000.00	114,000.00	与资产相关
新建厂区补偿款	107,542.37	107,542.38	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	66,666.66	66,666.67	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	37,500.00	37,500.00	与资产相关
2015 年自治区特色轻工发展专项资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
中医药养生体验服务项目	16,125.00	-	与资产相关
土地拆迁补偿款	15,699.88	15,699.88	与资产相关
地方旅游开发项目	4,125.00	600.96	与资产相关
胶类中药产业升级关键技术研发	2,500,000.00	1,250,000.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,000,000.00	1,815,562.50	与收益相关
瑞通立高技术产业化项目	1,800,000.00	1,800,000.00	与收益相关
科学发展综合奖励	1,308,000.00	-	与收益相关
阿胶标准化建设项目	1,191,666.67	-	与收益相关
长效 EPO 研发经费	702,000.00	1,182,000.00	与收益相关
用于基础和应用研究的专项经费	445,000.00	1,400,000.00	与收益相关
地特胰岛素研发经费	383,965.00	1,245,145.00	与收益相关
重大创新药物产业化开发项目	200,000.00	200,000.00	与收益相关
国家阿胶类中药研究资金	-	2,700,000.00	与收益相关
产业技术与开发资金	-	1,000,000.00	与收益相关
山东省胶类中药研究与开发重点实验室项目	-	983,333.33	与收益相关
东阿县人民政府品牌建设先进单位奖励	-	658,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	1,614,681.98	921,680.00	与收益相关
合计	16,651,324.26	18,475,415.74	--

42、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	-	18,475,415.74	-
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	3,082,161.19	18,827,377.25	3,082,161.19
其他	461,022.46	1,489,785.87	461,022.46
合计	3,543,183.65	38,792,578.86	3,543,183.65

(五) 合并财务报表项目注释(续)

43、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,445,400.00	347,701.28	1,445,400.00
罚款支出	1,333,304.56	2,051,099.15	1,333,304.56
报废损失	515,715.04	671,406.01	515,715.04
其他	1,804,723.80	483,834.46	1,804,723.80
合计	5,099,143.40	3,554,040.90	5,099,143.40

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	390,079,901.73	360,531,498.53
递延所得税费用	(25,932,576.64)	(19,489,645.18)
合计	364,147,325.09	341,041,853.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额
利润总额	2,408,142,127.66
按适用税率 15%计算的所得税费用	361,221,319.15
在其他地区的子公司税率不一致的影响	7,361,702.85
不可抵扣费用的纳税影响	1,504,845.92
免税收入的纳税影响	(5,784,086.95)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,153,414.03
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,527,144.99)
研发费用加计扣除	(7,119,197.95)
补缴以前年度所得税	1,336,473.03
所得税费用	364,147,325.09

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	2,044,352,503.41	1,852,473,518.27

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
年初发行在外的普通股股数	654,021,537.00	654,021,537.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	654,021,537.00	654,021,537.00

(五) 合并财务报表项目注释(续)

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按归属于本公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	3.1258	2.8324
稀释每股收益(注)	不适用	不适用

注： 稀释每股收益以根据具有稀释性的潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2017年度，本公司无具有稀释性的潜在普通股(2016年：无)，因此稀释每股收益不适用。

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收活期存款利息	7,572,553.01	11,447,990.48
收政府补助	7,382,681.98	20,487,675.00
收保证金	44,504,517.62	34,605,120.00
收回备用金	11,430,811.51	19,192,610.44
收到采购退款	-	15,419,154.00
代收款	119,780,748.61	182,712,736.70
其他	9,891,750.77	37,241,187.45
合计	200,563,063.50	321,106,474.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
经营性费用支出	1,732,730,337.26	1,605,173,684.19
往来款	173,593,236.22	219,215,202.90
合计	1,906,323,573.48	1,824,388,887.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收定期存款利息	7,862,432.15	10,872,556.26
收到少数股东业绩补偿款	6,000,000.00	-
合计	13,862,432.15	10,872,556.26

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到少数股东借款	-	13,000,000.00
零碎股股利	-	242,688.86
合计	-	13,242,688.86

(五) 合并财务报表项目注释(续)

46、现金流量表项目(续)

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归还少数股东借款	-	26,132,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,043,994,802.57	1,855,139,868.55
加：资产减值准备	34,852,237.06	9,675,260.57
固定资产折旧、投资性房地产折旧/ 摊销、生产性生物资产折旧	88,125,506.64	84,538,613.18
无形资产摊销	18,211,064.90	18,360,798.84
长期待摊费用摊销	5,488,214.79	3,174,852.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	184,905.69	2,111,323.30
财务费用(收益)	17,915,671.34	(5,867,475.13)
投资收益	(119,644,760.22)	(106,920,968.15)
递延所得税资产增加	(25,932,576.64)	(19,489,645.18)
存货的增加	(592,749,391.19)	(1,308,798,842.78)
经营性应收项目的增加	(665,053,796.56)	(129,588,577.66)
经营性应付项目的增加	951,997,332.21	222,237,305.29
经营活动产生的现金流量净额	1,757,389,210.59	624,572,512.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
应收票据的出票人偿付本集团已贴现但未终止 确认的应收票据导致短期借款减少	-	80,000,000.00
由政府补助授予机构直接支付给本集团长期 资产供应商的款项	-	450,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,725,271,788.66	1,414,625,328.84
减：现金的年初余额	1,414,625,328.84	1,658,560,849.71
现金及现金等价物净增加(减少)额	310,646,459.82	(243,935,520.87)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,725,271,788.66	1,414,625,328.84
其中：库存现金	48,039.28	85,940.00
可随时用于支付的银行存款	1,725,223,749.38	1,414,539,388.84
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,725,271,788.66	1,414,625,328.84

(五) 合并财务报表项目注释(续)

48、外币货币性项目

人民币元			
项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	69,811.76	7.81	545,550.98
美元	60.88	6.59	401.01
港币	98,208.45	0.84	82,093.73
应收账款			
其中：美元	612,288.32	6.59	4,034,980.06

(六) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司：

本公司本年出资设立辽宁东阿黑毛驴牧业科技有限公司，注册资本为人民币 20,000,000.00 元，持股比例 80%，纳入本公司合并报表范围，截至 2017 年 12 月 31 日，已出资人民币 2,400,000.00 元。

本公司本年出资设立东阿阿胶资源(国际)发展有限公司，注册资本为人民币 100,000.00 元，持股比例 100%，纳入本公司合并报表范围，截至 2017 年 12 月 31 日，已全部出资到位。

(2) 注销子公司：

本集团合并范围内子公司北京东阿阿胶商贸有限公司和宁波江东东阿阿胶有限责任公司本年已办理完注销手续。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东东阿阿胶保健品有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	保健食品生产、销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
西丰道地中药材有限公司	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营	-	100.00	投资成立
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	畜牧养殖	100.00	-	投资成立
山东无棣天龙科技开发有限公司	山东省无棣县	山东省无棣县	畜牧养殖、收购、销售	-	91.01	投资成立
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	畜牧养殖	-	63.33	投资成立
内蒙古天龙食品有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜产品生产、加工	-	100.00	投资成立
山东东阿天龙食品有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	畜产品加工	-	100.00	投资成立
双辽天龙牧业科技有限公司	吉林省双辽市	吉林省双辽市	畜牧养殖	-	100.00	投资成立
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜牧养殖、收购、销售	100.00	-	投资成立
内蒙古天龙乳业研究院	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	乳业研究	-	100.00	投资成立
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	100.00	-	投资成立
临沂东阿阿胶专营店有限责任公司	山东省临沂市	山东省临沂市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
滨州东阿阿胶健康管理有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
日照东阿阿胶健康管理有限公司	山东省日照市	山东省日照市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
枣庄东阿阿胶健康管理有限公司	山东省滕州市	山东省滕州市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
德州东阿阿胶健康管理有限公司	山东省德州市	山东省德州市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
东营东阿阿胶健康管理有限公司	山东省东营市	山东省东营市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
济宁东阿阿胶销售有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
烟台东阿阿胶健康管理连锁有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
东莞市东阿阿胶有限公司	东莞市东城区	东莞市东城区	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
广州市东阿阿胶有限公司	广州市荔湾区	广州市荔湾区	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
莱芜东阿阿胶健康管理有限公司	山东省莱芜市	山东省莱芜市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
北京时珍堂商贸有限公司	北京市西城区	北京市西城区	阿胶产品销售	-	100.00	投资成立
东阿阿胶电子商务(常州)有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	电子商务	-	60.00	投资成立
吉林道地长白山人参科技有限公司	吉林省靖宇县	吉林省靖宇县	中药材经营	-	100.00	投资成立
西丰县吉园鹿产品加工有限公司	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营	-	51.00	非同一控制下企业合并
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	100.00	-	投资成立
新疆和田阿华阿胶有限公司	新疆和田市	新疆和田市	阿胶系列产品生产、加工	100.00	-	投资成立
上海昂德生物科技有限公司	上海市静安区	上海市静安区	生物技术研究	100.00	-	投资成立
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	电子商务	100.00	-	投资成立
东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司	甘肃省高台县	甘肃省高台县	畜牧养殖	100.00	-	投资成立
山东天龙驴产业研究院	山东省东阿县	山东省东阿县	驴产业研究	80.00	-	投资成立
东阿阿胶伊犁龙兴畜产有限责任公司	新疆伊宁市	新疆伊宁市	畜牧养殖	100.00	-	投资成立
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	旅游、养生	85.51	-	投资成立
山东东欣投资有限公司	山东省济南市	山东省济南市	投资咨询	100.00	-	投资成立
东阿圣水水疗有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	健康养生	55.34	-	非同一控制下企业合并
东阿阿胶金燕服务有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	酒店服务	100.00	-	同一控制下企业合并
东阿阿胶(德国)有限公司	德国汉堡	德国汉堡	商业贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
东润堂国际贸易股份有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	商业贸易	51.00	-	投资成立
东阿阿胶资源(国际)发展有限公司	中国香港	中国香港	商业贸易	100.00	-	投资成立
辽宁东阿黑毛驴牧业科技发展有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	畜牧养殖、收购、销售	80.00	-	投资成立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都亚商富易投资有限公司	四川省成都市	四川省成都市	投资管理咨询等	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	融资担保等	20.00	-	权益法

(七) 在其他主体中的权益(续)

2、在联营企业中的权益(续)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	成都亚商富易投资有限公司	山东省科技融资担保有限公司	成都亚商富易投资有限公司	山东省科技融资担保有限公司
流动资产	201,200,850.09	141,938,130.56	160,133,273.45	138,529,390.12
非流动资产	318,498,400.00	22,184,386.40	166,226,600.00	22,329,674.46
资产合计	519,699,250.09	164,122,516.96	326,359,873.45	160,859,064.58
流动负债	71,870,116.05	19,341,904.90	142,061,379.54	21,234,790.11
非流动负债	56,203,000.00	16,313,268.51	-	14,218,600.00
负债合计	128,073,116.05	35,655,173.41	142,061,379.54	35,453,390.11
所有者权益	391,626,134.04	128,467,343.55	184,298,493.91	125,405,674.47
对联营企业权益投资的账面价值	78,325,306.81	25,640,288.28	34,448,622.14	25,028,116.86
营业收入	-	10,605,554.11	-	10,110,609.10
净利润(亏损)	168,718,240.13	3,061,669.08	(1,900,334.50)	3,980,932.22
综合收益总额	337,327,640.13	3,061,669.08	(1,900,334.50)	3,980,932.22
本年度收到的来自联营企业的股利	6,000,000.00	-	-	2,706,000.00

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产—理财产品、可供出售金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(八) 与金融工具相关的风险(续)

1、风险管理目标和政策(续)

(1) 市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的下属境内子公司均以人民币进行采购和销售，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于各个报表时点日，除下表所述资产为美元、港币、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生影响很小，因此未列报外汇风险敏感性分析。

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	628,045.72	1,337,955.53
应收账款	4,034,980.06	3,308,272.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

利率风险

本集团利率风险-现金流量变动风险主要涉及活期存款，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。

其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

(2) 信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团仅与具有良好信用记录的第三方进行交易，且主要销售交易采用预收款或银行承兑汇票结算。为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本集团收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票以及信誉良好的第三方开具的商业承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

本集团只对极少数信誉良好的第三方给予一定的信用期，进行赊销交易。于报告期，本集团信用风险较集中，其中本集团应收账款前五大客户余额占本集团应收账款总额的比例为 64.72%(2016 年 12 月 31 日：68.67%)，本集团认为应收账款前五大客户均具有可靠及良好的信誉，因此，本集团对该等客户的应收款项并无重大信用风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(八) 与金融工具相关的风险(续)

1、风险管理目标和政策(续)

(2) 信用风险(续)

有关本集团应收票据、应收账款及其他应收款项所产生的信用风险的进一步量化数据已披露在财务报表附注(五)2、3 及 6。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元	
非衍生金融负债	1 年以内
应付票据	31,191,868.31
应付账款	829,133,848.64
其他应付款	381,201,591.72

2、金融资产转移

已整体终止确认的已转移金融资产

本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,863,066,449.06 元(上年度：人民币 856,545,232.87 元)。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。于 2017 年 12 月 31 日，本集团已贴现未到期的银行承兑汇票余额为人民币 1,210,427,316.22 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 9,835,096.00 元)。

本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币 536,115,607.67 元(上年度：人民币 748,430,588.60 元)。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2017 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 62,570,598.49 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 16,055,063.37 元)。

(九) 公允价值的披露

金融资产	公允价值		公允价值层级
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	
持续的公允价值计量			
(1)其他流动资产-理财产品(注 1)	2,940,218,019.19	1,973,589,980.82	第二层级
(2)可供出售金融资产-股权投资基金合伙企业份额(注 2)	15,441,285.92	25,285,092.78	第三层级
持续以公允价值计量的资产总额	2,955,659,305.11	1,998,875,073.60	

注 1：本集团的其他流动资产-理财产品中包括划分为可供出售金融资产的金融工具人民币 2,940,218,019.19 元，在每一报告年末以公允价值计量。本集团以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

(九) 公允价值的披露(续)

注2：本集团的可供出售金融资产-股权投资基金合伙企业份额在每一报告期末以公允价值计量。确定其公允价值时采用的估值技术为净资产法，不可观察的重要输入值为该被投资合伙企业的主基金年末经调整的净资产，经调整的净资产越高，公允价值越高。

本集团管理层认为，财务报表中的其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

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

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

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注(五)10。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京医药集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京医保全新大药房有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	受同一最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	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
华润电力菏泽有限公司	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
华润佛山医药有限公司	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
华润国康(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国康(上海)医药有限公司	受同一最终控制方控制
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
华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	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
华润吉林康乃尔医药有限公司	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
华润济宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制

(十) 关联方及关联方交易(续)

4、其他关联方情况(续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华润昆明医药有限公司	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
华润片仔癀药业有限公司	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
华润青岛医药有限公司	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
华润十堰医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润四川医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂有限公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家生活超市(浙江)有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家有限公司	受同一最终控制方控制
华润网络(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润温州医药有限公司	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
华润西安医药有限公司	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
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润雪花啤酒(聊城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
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)物业服务有限公司	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
江苏采活医药连锁有限公司	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
陕西华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
上海健一网大药房连锁经营有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市三九药品配送有限公司	受同一最终控制方控制
苏果超市有限公司	受同一最终控制方控制
滕州华润燃气有限公司	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
广东聚力源药业有限公司	本公司之联营企业
广州茂建药业有限公司	本公司之联营企业之子公司

(十) 关联方及关联方交易(续)

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华润雪花啤酒(聊城)有限公司	原材料	-	164,790.65

接受劳务情况表:

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
华润置地(山东)有限公司	物业服务等	303,458.76	623,825.64
华润网络(深圳)有限公司	软件服务费	83,925.08	-
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	维修及保养费	76,415.09	-
华润置地(淄博)有限公司	物业服务等	31,408.32	37,745.58
华润置地(日照)有限公司	物业服务等	28,115.32	3,591.95
华润置地(山东)物业服务有限公司	物业服务等	-	154,735.64
合计		523,322.57	819,898.81

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

出售商品情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华润江苏医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	175,313,637.61	79,516,740.18
华润国康(上海)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	132,206,890.56	104,521,627.40
华润南通医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	65,132,309.62	23,373,244.45
华润湖南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	57,357,019.53	41,561,755.77
华润河北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	47,882,647.16	51,701,653.65
华润安徽医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	42,884,902.63	-
华润温州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	40,067,058.12	10,725,030.77
华润广东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	39,149,930.57	58,908,154.54
华润山东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	38,506,062.67	36,815,364.26
华润河南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	34,413,925.77	47,086,648.37
华润医药商业集团有限公司	阿胶及阿胶系列产品	33,165,209.41	39,740,820.19
华润湖北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	31,259,898.00	78,359,434.36
华润衢州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	29,155,755.59	15,703,408.05
华润医药贸易(香港)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	26,635,849.82	18,980,645.47
华润重庆医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	25,099,246.99	-
华润四川医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	24,743,196.58	-
华润天津医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	13,645,284.63	10,044,416.34
华润广西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	11,021,823.11	-
华润西安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	7,962,248.67	10,875,729.28
陕西华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	7,239,991.06	6,572,869.81
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	6,381,282.21	7,369,150.73
华润辽宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	5,007,499.35	9,605,804.17
华润东大(福建)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,335,080.37	-
华润国康(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,519,410.76	8,210,082.72
天津华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,158,967.30	3,294,954.85
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,473,931.63	-
华润陕西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	727,302.57	-
华润万家生活超市(浙江)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	402,022.03	1,158,432.04
华润昆明医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	385,172.68	-
华润黑龙江医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	338,625.64	-

(十) 关联方及关联方交易(续)

5、关联方交易情况(续)

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

出售商品情况表：(续)

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏果超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	264,414.12	1,209,014.67
江苏采活医药连锁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	249,572.65	-
华润内蒙古医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	245,196.57	477,264.96
华润吉林医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	221,576.06	-
华润大连澳德医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	143,743.59	-
华润武汉医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	143,726.50	-
华润青岛医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	96,803.42	754,960.69
华润潍坊远东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	64,957.26	455,519.66
北京医保全新大药房有限责任公司	阿胶及阿胶系列产品	64,239.31	1,247,965.81
华润十堰医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	28,123.08	-
华润河北医大医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	26,338.46	-
华润新龙(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	13,709.44	414,302.56
华润山东医药有限公司	生物制药	15,396,442.26	30,275,500.41
华润河南医药有限公司	生物制药	10,841,174.35	20,413,675.21
华润辽宁医药有限公司	生物制药	3,549,141.88	-
华润内蒙古医药有限公司	生物制药	1,150,240.18	-
华润湖北医药有限公司	生物制药	538,123.08	-
华润陕西医药有限公司	生物制药	470,719.66	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	生物制药	286,690.73	-
华润山西医药有限公司	生物制药	228,348.72	-
广州茂建药业有限公司	中药材	34,123,961.66	-
广东聚力源药业有限公司	中药材	(34,123,961.66)	34,123,961.66
华润无锡医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	5,983,015.39
华润新龙(山西)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	3,229,802.81
华润堂有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	2,422,288.36
深圳市三九药品配送有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	1,723,009.23
华润佛山医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	1,360,683.75
滕州华润燃气有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	1,072,493.55
华润电力菏泽有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	863,212.06
华润济宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	84,485.48
华润万家有限公司	阿胶及阿胶系列产品	-	81,628.13
合计		943,595,463.96	770,318,751.79

(3) 关联租赁情况

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
华润置地(山东)有限公司	房地产	698,929.53	797,216.32
华润置地(淄博)有限公司	房地产	239,089.73	211,960.07
华润置地(日照)有限公司	房地产	105,940.86	45,360.84
合计		1,043,960.12	1,054,537.23

(4) 其他关联交易

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币 159,630,190.65 元(2016 年：人民币 159,347,479.37 元)，年度累计借方发生额人民币 162,559,111.28 元(2016 年：人民币 315,306,219.32 元)，年度累计贷方发生额人民币 162,276,400.00 元(2016 年：人民币 309,397,852.35 元)。

(十) 关联方及关联方交易(续)

6、关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,039,300.00	8,625,700.00

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州茂建药业有限公司	38,560,076.68	-	-	-
	华润医药贸易(香港)有限公司	3,509,794.12	-	6,138,873.00	-
	华润医药商业集团有限公司	3,401,467.29	-	-	-
	华润河南医药有限公司	2,757,970.84	-	-	-
	陕西华润万家生活超市有限公司	2,594,288.43	-	3,990,864.45	-
	华润辽宁医药有限公司	370,806.00	-	-	-
	天津华润万家生活超市有限公司	366,490.26	-	2,232,942.76	-
	苏果超市有限公司	185,477.74	-	812,922.65	-
	华润大连澳德医药有限公司	168,180.00	-	-	-
	华润万家生活超市(浙江)有限公司	121,748.81	-	844,451.43	-
	华润湖南医药有限公司	66,792.00	-	5,136.11	-
	华润万家有限公司	34,510.13	-	161,868.10	-
	华润湖北医药有限公司	26,136.00	-	2,448.00	-
	华润天津医药有限公司	25,096.00	-	-	-
	辽宁华润万家生活超市有限公司	10,729.04	-	10,729.04	-
	华润国康(北京)医药有限公司	5,399.60	-	-	-
	华润东大(福建)医药有限公司	334.00	-	-	-
	广东聚力源药业有限公司	-	-	38,560,076.68	-
	华润江苏医药有限公司	-	-	11,436,390.40	-
	华润堂(深圳)医药连锁有限公司	-	-	598,472.00	-
	华润国康(上海)医药有限公司	-	-	380,000.00	-
	华润堂有限公司	-	-	146,229.38	-
	滕州华润燃气有限公司	-	-	7,707.87	-
	华润电力菏泽有限公司	-	-	3,888.80	-
	华润济宁医药有限公司	-	-	240.00	-
小计		52,205,296.94	-	65,333,240.67	-
其他应收款					
	东润堂健康生技股份有限公司	3,208,800.00	-	126.00	-
	华润置地(山东)有限公司	1,212,329.26	-	483,407.80	-
	华润万家有限公司	268,493.03	-	-	-
	华润置地(山东)物业服务有限公司	73,101.66	-	93,334.68	-
	华润置地(日照)有限公司	62,056.81	-	38,480.08	-
	华润置地(淄博)有限公司	23,898.00	-	23,898.00	-
	陕西华润万家生活超市有限公司	-	-	115,127.05	-
	辽宁华润万家生活超市有限公司	-	-	5,309.48	-
小计		4,848,678.76	-	759,683.09	-
应收票据					
	华润湖北医药有限公司	11,587,156.21	-	-	-
	华润天津医药有限公司	2,000,000.00	-	-	-
	华润广东医药有限公司	1,241,227.00	-	-	-
小计		14,828,383.21	-	-	-

(十) 关联方及关联方交易(续)

7、关联方应收应付款项(续)

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	华润医药控股有限公司	183,828.42	183,828.42
	北京医药集团有限责任公司	103,057.75	103,057.75
	华润片仔癀药业有限公司	-	7,626.47
小计		286,886.17	294,512.64
预收款项			
	华润湖南医药有限公司	18,992,139.21	-
	华润江苏医药有限公司	15,750,113.00	-
	华润湖北医药有限公司	11,095,267.55	-
	华润堂有限公司	3,509,806.00	-
	华润广东医药有限公司	2,594,892.00	841,291.97
	华润国康(上海)医药有限公司	1,150,408.41	409,952.57
	华润山东医药有限公司	460,019.23	44,095,030.70
	华润置地(山东)有限公司	222,535.98	-
	华润安徽医药有限公司	220,664.00	-
	华润衢州医药有限公司	32,000.00	-
	华润堂(深圳)医药连锁有限公司	25,464.37	513,764.34
	华润廊坊医药有限公司	22,884.22	-
	华润山西康兴源医药有限公司	4,012.00	4,012.00
	华润四川医药有限公司	1,328.00	-
	深圳市三九药品配送有限公司	85.17	85.17
	华润潍坊远东医药有限公司	78.00	76,078.00
	华润医药上海有限公司	67.65	-
	华润西安医药有限公司	0.09	-
	上海健一网大药房连锁经营有限公司	0.02	0.02
	华润河南医药有限公司	-	18,047,237.16
	华润河北医药有限公司	-	60,102.90
	华润万家生活超市(浙江)有限公司	-	26,575.21
	华润万家有限公司	-	8,623.74
	华润新龙(山西)医药有限公司	-	2,359.61
	华润医药(上海)有限公司	-	67.65
	陕西华润万家生活超市有限公司	-	25.26
	华润国康(北京)医药有限公司	-	0.40
	华润医药商业集团有限公司	-	0.01
小计		54,081,764.90	64,085,206.71

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	219,082	342,468
-对外投资承诺	38,545	24,945
合计	257,627	367,413

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	16,467	16,062
资产负债表日后第 2 年	6,945	9,774
资产负债表日后第 3 年	3,835	4,933
以后年度	18,273	4,718
合计	45,520	35,487

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据 2018 年 3 月 14 日公司第八届董事会十五次会议决议，本公司 2017 年度利润分配预案为：以 2017 年末总股本 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 9 元(含税)，共计分配普通股股利人民币 588,619,383.30 元。该预案尚需股东大会审议批准。

(十三) 其他重要事项

分部报告

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

(十三) 其他重要事项(续)

分部报告(续)

(1) 营业收入、营业成本分产品如下：

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,344,922,699.12	2,568,709,714.28	6,304,959,407.47	2,081,697,229.82
其中：阿胶系列产品	6,288,981,740.82	1,658,230,630.43	5,370,538,798.03	1,390,351,035.35
医药贸易	136,311,855.10	135,668,441.95	265,635,649.47	252,257,118.09
其他	919,629,103.20	774,810,641.90	668,784,959.97	439,089,076.38
其他业务	27,417,633.06	8,246,648.36	12,175,878.77	5,822,432.74
合计	7,372,340,332.18	2,576,956,362.64	6,317,135,286.24	2,087,519,662.56

(2) 营业收入、营业成本分行业如下：

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,344,922,699.12	2,568,709,714.28	6,304,959,407.47	2,081,697,229.82
其中：医药工业	6,417,581,259.15	1,673,156,418.00	5,621,218,952.28	1,444,214,794.13
医药商业	136,311,855.10	135,668,441.95	265,635,649.47	252,257,118.09
其他	791,029,584.87	759,884,854.33	418,104,805.72	385,225,317.60
其他业务	27,417,633.06	8,246,648.36	12,175,878.77	5,822,432.74
合计	7,372,340,332.18	2,576,956,362.64	6,317,135,286.24	2,087,519,662.56

(3) 营业收入、营业成本分地区如下：

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,344,922,699.12	2,568,709,714.28	6,304,959,407.47	2,081,697,229.82
其中：华东	3,856,182,768.87	1,272,291,492.03	2,865,396,531.78	805,259,518.63
华南	1,028,335,068.72	357,316,747.49	1,132,575,928.71	474,427,578.65
西南	734,381,184.13	196,266,857.26	477,221,179.55	131,438,237.67
华中	625,842,375.63	190,328,501.58	705,417,763.35	207,009,865.13
华北	556,754,491.28	235,806,894.11	524,016,789.39	149,332,941.46
东北	266,205,216.94	168,997,458.04	350,055,286.00	234,044,445.14
西北	229,701,815.34	134,638,938.22	204,000,449.20	67,050,829.66
其他	47,519,778.21	13,062,825.55	46,275,479.49	13,133,813.48
其他业务	27,417,633.06	8,246,648.36	12,175,878.77	5,822,432.74
合计	7,372,340,332.18	2,576,956,362.64	6,317,135,286.24	2,087,519,662.56

分部报告所需披露的本集团主要非流动资产，包括投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产及对联营公司的投资等都位于中国境内。

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金-人民币	4,157.30	19,313.74
银行存款-人民币	1,688,476,494.38	1,197,687,970.31
银行存款-美元	193.74	26.15
银行存款-港币	0.38	0.40
合计	1,688,480,845.80	1,197,707,310.60

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	518,563,604.41	38,716,618.70

(2) 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	61,169,942.49	-

(3) 年末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	1,210,427,316.22	-

(4) 年末本公司无质押的应收票据。

(5) 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	105,715,657.54	23.17	5,285,782.88	5.00	100,429,874.66	45,590,296.34	43.59	2,279,514.82	5.00	43,310,781.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,271,939.92	7.51	2,486,953.38	7.26	31,784,986.54	3,932,939.96	3.76	909,773.90	23.13	3,023,166.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款(包括应收关联方款项)	316,250,779.73	69.32	-	-	316,250,779.73	55,073,250.12	52.65	-	-	55,073,250.12
合计	456,238,377.19	100.00	7,772,736.26	1.70	448,465,640.93	104,596,486.42	100.00	3,189,288.72	3.05	101,407,197.70

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

3、应收账款(续)

(1) 应收账款分类披露(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,985,850.42	2,426,291.90	7.14
1至2年	286,089.50	60,661.48	21.20
合计	34,271,939.92	2,486,953.38	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 8,836,444.87 元；本年转回坏账准备金额人民币 4,239,357.97 元，本年核销坏账准备金额人民币 13,639.36 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,639.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质	坏账准备年末余额
客户 1	关联方	250,631,377.25	1年以内	54.93	应收货款	-
客户 2	非关联方	72,010,516.86	1年以内	15.78	应收货款	3,600,525.84
客户 3	关联方	26,143,359.76	1年以内	5.73	应收货款	-
客户 4	非关联方	10,728,942.72	1年以内	2.35	应收货款	536,447.14
客户 5	非关联方	9,076,204.02	1年以内	1.99	应收货款	453,810.20
合计		368,590,400.61		80.78		4,590,783.18

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	77,389,397.92	82.15	116,832,280.19	91.32
1至2年	5,781,357.22	6.14	11,106,663.15	8.68
2至3年	11,032,878.91	11.71	969.25	-
3年以上	969.25	-	-	-
合计	94,204,603.30	100.00	127,939,912.59	100.00

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

4、预付账款(续)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额的比例(%)
供应商 1	第三方	29,180,598.75	30.98
供应商 2	第三方	9,527,496.00	10.11
供应商 3	第三方	8,785,502.30	9.33
供应商 4	第三方	7,600,000.00	8.07
供应商 5	第三方	4,805,856.81	5.10
合计		59,899,453.86	63.59

5、应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息收入	1,324,138.04	1,229,605.48

6、应收股利

人民币元

被投资单位	年末余额	年初余额
新疆和田阿华阿胶有限公司	31,807,329.65	-

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,216,069.07	3.12	15,497,384.37	46.66	17,718,684.70	38,395,104.48	2.61	12,531,582.24	32.64	25,863,522.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,969,867.15	1.78	3,758,994.85	19.82	15,210,872.30	12,810,877.04	0.87	2,771,273.74	21.63	10,039,603.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(包括应收关联方款项)	1,013,500,774.82	95.10	-	-	1,013,500,774.82	1,419,909,589.03	96.52	-	-	1,419,909,589.03
合计	1,065,686,711.04	100.00	19,256,379.22	1.81	1,046,430,331.82	1,471,115,570.55	100.00	15,302,855.98	1.04	1,455,812,714.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,770,147.36	638,507.37	5.00
1 至 2 年	3,665,664.34	733,132.87	20.00
2 至 3 年	293,401.68	146,700.84	50.00
3 年以上	2,240,653.77	2,240,653.77	100.00
合计	18,969,867.15	3,758,994.85	

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

7、其他应收款(续)

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 4,318,442.24 元，本年无收回或转回坏账准备情况，本年核销坏账准备金额人民币 364,919.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	364,919.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

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

(5) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,013,500,774.82	1,419,909,589.03
借款	15,659,400.00	20,963,400.00
代垫款	11,461,749.68	11,352,308.73
投资合作款	7,889,638.42	7,863,411.62
保险费	5,420,754.60	1,684,793.86
备用金	4,973,224.42	6,013,132.36
押金、保证金	290,835.40	1,670,112.70
其他	6,490,333.70	1,658,822.25
合计	1,065,686,711.04	1,471,115,570.55

8、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,811,011,495.47	-	1,811,011,495.47	1,518,240,223.48	9,261.24	1,518,230,962.24
包装物	16,158,042.62	156,920.11	16,001,122.51	12,439,613.36	166,528.49	12,273,084.87
在产品	714,372,490.80	-	714,372,490.80	265,208,615.91	-	265,208,615.91
库存商品	274,233,667.98	-	274,233,667.98	339,487,764.84	-	339,487,764.84
发出商品	48,452,219.15	-	48,452,219.15	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	374,394.24	-	374,394.24
合计	2,864,227,916.02	156,920.11	2,864,070,995.91	2,135,750,611.83	175,789.73	2,135,574,822.10

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

8、存货(续)

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	转回	转销	
原材料	9,261.24	-	(9,261.24)	-	-
包装物	166,528.49	972,631.20	(213,815.00)	(768,424.58)	156,920.11
库存商品	-	494,324.33	-	(494,324.33)	-
合计	175,789.73	1,466,955.53	(223,076.24)	(1,262,748.91)	156,920.11

9、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
理财产品	2,940,218,019.19	2,293,714,528.78
待抵扣进项税	11,336,502.42	-
合计	2,951,554,521.61	2,293,714,528.78

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	19,655,684.84	5,214,280.21	14,441,404.63	19,655,684.84	5,214,280.21	14,441,404.63

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
山东省国有资产管理委员会	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	3,873,015.18	-	-	3,873,015.18	10.00	-
国药控股济南有限公司	1,764,419.81	-	-	1,764,419.81	-	-	-	-	15.00	-
陕西火炬燃气股份有限公司	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	1,341,265.03	-	-	1,341,265.03	4.60	-
站宇县广药东阿中药材开发有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	-	-	15.00	-
成都时代新兴投资咨询有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	2,000,000.00
合计	19,655,684.84	-	-	19,655,684.84	5,214,280.21	-	-	5,214,280.21		2,000,000.00

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

11、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加(设立)投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
子公司									
上海昂德生物药片有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
东阿县东阿阿胶健康营养生有限公司	93,471,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
东阿县永水片有限公司	10,834,765.43	-	-	-	-	-	-	-	-
东阿阿胶(德州)有限公司	5,660,896.59	-	-	-	-	-	-	-	-
东阿阿胶(伊宁)龙安富产有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
东阿阿胶(电子商务北京)有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
东阿阿胶(金福服务)有限公司	7,579,706.58	-	-	-	-	-	-	-	-
东阿阿胶(高台)龙科技开发有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
山东东阿阿胶投资有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
山东东阿阿胶健康食品有限公司	10,531,086.62	-	-	-	-	-	-	-	-
山东东阿阿胶健康管理有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
山东东阿阿胶(长龙)药业有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
山东大龙健康产业研究院	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
昂德生物药业有限公司	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
新疆和田阿华制药有限公司	12,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
内蒙古东阿里毛驴药业有限公司	33,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
辽宁东阿(德)毛驴药业有限公司	-	2,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-
东阿阿胶资源(国际)发展有限公司	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	293,577,455.22	2,500,000.00	-	-	-	-	109,661,581.89	-	600,000.00
联营企业									
成都亚细亚投资有限公司	34,448,622.14	-	20,000,000.00	36,154,804.67	33,721,880.00	-	-	-	-
山东普科(德)投资有限公司	25,028,116.99	-	-	612,171.29	-	-	6,000,000.00	-	-
东阿(德)健康产业投资有限公司	14,736,377.48	-	-	(1,502,329.71)	-	-	-	-	-
广东康力源药业有限公司	5,000,000.00	-	-	(22,007.55)	-	-	-	-	-
深圳正永生源生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	(969,588.57)	-	-	-	-	-
小计	84,213,116.61	2,500,000.00	20,000,000.00	34,273,050.13	33,721,880.00	-	6,000,000.00	-	-
合计	376,790,571.83	-	20,000,000.00	34,273,050.13	33,721,880.00	-	115,661,581.89	-	600,000.00

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	312,485,454.74
2.本年增加金额	8,860,511.18
(1)在建工程转入	8,860,511.18
3.本年减少金额	(119,613,527.17)
(1)投资性房地产转换为固定资产	(119,613,527.17)
4.年末余额	201,732,438.75
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	24,649,457.12
2.本年增加金额	8,452,703.91
(1)计提或摊销	8,452,703.91
3.本年减少金额	(12,763,098.31)
(1)投资性房地产转换为固定资产	(12,763,098.31)
4.年末余额	20,339,062.72
三、账面价值	
1.年末账面价值	181,393,376.03
2.年初账面价值	287,835,997.62

13、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	973,220,738.62	247,134,857.04	28,140,685.76	29,151,387.72	1,277,647,669.14
2.本年增加金额	416,928,025.53	44,258,751.18	493,320.69	2,353,718.00	464,033,815.40
(1)购置	38,780,199.80	27,439,490.73	493,320.69	2,119,213.72	68,832,224.94
(2)在建工程转入	258,534,298.56	16,819,260.45	-	234,504.28	275,588,063.29
(3)投资性房地产转入	119,613,527.17	-	-	-	119,613,527.17
3.本年减少金额	(45,234,968.53)	(7,634,302.88)	(64,800.00)	(765,731.78)	(53,699,803.19)
(1)处置或报废	(2,865,255.47)	(7,634,302.88)	(64,800.00)	(765,731.78)	(11,330,090.13)
(2)资产大修理转出	(42,369,713.06)	-	-	-	(42,369,713.06)
4.年末余额	1,344,913,795.62	283,759,305.34	28,569,206.45	30,739,373.94	1,687,981,681.35
二、累计折旧					
1.年初余额	150,948,133.38	122,924,797.30	23,907,968.80	17,761,533.51	315,542,432.99
2.本年增加金额	48,211,924.90	19,765,601.61	982,080.23	3,884,204.72	72,843,811.46
(1)计提	35,448,826.59	19,765,601.61	982,080.23	3,884,204.72	60,080,713.15
(2)投资性房地产转入	12,763,098.31	-	-	-	12,763,098.31
3.本年减少金额	(16,797,312.76)	(6,535,094.47)	(61,560.00)	(724,026.35)	(24,117,993.58)
(1)处置或报废	(2,662,382.85)	(6,535,094.47)	(61,560.00)	(724,026.35)	(9,983,063.67)
(2)资产大修理转出	(14,134,929.91)	-	-	-	(14,134,929.91)
4.年末余额	182,362,745.52	136,155,304.44	24,828,489.03	20,921,711.88	364,268,250.87
三、减值准备					
1.年初余额	-	5,981,550.96	-	-	5,981,550.96
2.年末余额	-	5,981,550.96	-	-	5,981,550.96
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,162,551,050.10	141,622,449.94	3,740,717.42	9,817,662.06	1,317,731,879.52
2.年初账面价值	822,272,605.24	118,228,508.78	4,232,716.96	11,389,854.21	956,123,685.19

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

13、固定资产(续)

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	808,241,514.43	尚在办理中

14、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿胶科技产业园	44,712,702.04	-	44,712,702.04	131,230,952.87	-	131,230,952.87
养驴场	32,835,866.07	-	32,835,866.07	-	-	-
老厂房改造项目	24,843,382.63	-	24,843,382.63	-	-	-
驴皮原料搬迁项目	17,342,861.51	-	17,342,861.51	372,630.32	-	372,630.32
旅游服务区景观	9,630,375.62	-	9,630,375.62	4,775,585.58	-	4,775,585.58
驴屠宰加工项目	8,756,703.73	-	8,756,703.73	9,601,886.79	-	9,601,886.79
东阿阿胶聊城博物馆	6,057,645.83	-	6,057,645.83	5,090,798.40	-	5,090,798.40
技术中心综合楼	5,469,313.50	-	5,469,313.50	-	-	-
财务共享集成项目	5,113,979.20	-	5,113,979.20	1,884,550.89	-	1,884,550.89
东阿阿胶乐活中心	5,111,187.50	-	5,111,187.50	6,426,070.64	-	6,426,070.64
阿胶生物园健康体验旅游项目	5,068,884.91	-	5,068,884.91	-	-	-
全员营销金融互联网系统	3,853,964.37	-	3,853,964.37	3,588,564.44	-	3,588,564.44
IT 核心网络升级及机房建设	3,813,254.99	-	3,813,254.99	-	-	-
东阿阿胶街景观提升	3,511,792.37	-	3,511,792.37	-	-	-
生产制造执行(MES)系统	3,205,128.27	-	3,205,128.27	-	-	-
毛驴交易中心工程项目	3,048,131.03	-	3,048,131.03	4,218,852.00	-	4,218,852.00
毛驴全产业链产业园项目	1,833,233.00	-	1,833,233.00	-	-	-
良种驴繁育基地	-	-	-	36,329,542.32	-	36,329,542.32
驴皮原料处理项目	-	-	-	25,988,528.00	-	25,988,528.00
技校校办工厂及其家属院片区工程项目	-	-	-	11,237,107.60	-	11,237,107.60
胶类工程中心立面及车库改造	-	-	-	5,286,818.46	-	5,286,818.46
基地乐园工程项目	-	-	-	4,626,000.00	-	4,626,000.00
中试车间改造项目	-	-	-	2,686,486.51	-	2,686,486.51
驴奶加工项目	-	-	-	2,124,679.31	-	2,124,679.31
东阿阿胶城亮化工程	-	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
其他	13,698,121.25	-	13,698,121.25	12,359,566.38	-	12,359,566.38
合计	197,906,527.82	-	197,906,527.82	269,328,620.51	-	269,328,620.51

财务报表附注

2017年12月31日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

14、在建工程(续)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年转入 投资性房地产 金额	本年转入 无形资产	年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	本年利息 资本化率(%)	资金来源
阿胶科技产业园	1,598,890,000.00	131,230,952.87	91,384,428.28	(169,042,167.93)	(8,860,511.18)	-	44,712,702.04	70.00	100.00(本期) 75.00(本期)	-	募集+自筹
良种驴繁育基地	90,181,500.00	36,329,542.32	1,313,334.63	(37,440,876.95)	-	(202,000.00)	-	83.00	100.00	-	募集+自筹
驴驹场	42,260,000.00	-	32,835,866.07	-	-	-	32,835,866.07	84.59	87.00	-	自筹
老厂房改造项目	54,900,000.00	-	24,971,074.94	-	-	(127,692.31)	24,843,382.63	31.93	35.00	-	自筹
驴皮原料搬迁项目	76,710,000.00	372,630.32	17,050,231.19	-	-	(80,000.00)	17,342,861.51	46.33	50.00	-	自筹
旅游服务区景观	28,610,000.00	4,775,585.58	4,854,790.04	-	-	-	9,630,375.62	48.93	50.00	-	自筹
驴蹄深加工项目	118,029,200.00	9,601,886.79	770,191.44	-	-	(1,615,374.50)	8,756,703.73	25.39	25.00	-	自筹
东阿阿胶聊城博物馆	7,525,400.00	5,090,798.40	966,847.43	-	-	-	6,057,645.83	70.69	75.00	-	自筹
技术中心综合楼	20,205,000.00	-	5,469,313.50	-	-	-	5,469,313.50	17.71	20.00	-	自筹
财务共享库项目	8,890,000.00	1,884,550.89	3,229,428.31	-	-	-	5,113,979.20	45.90	45.00	-	自筹
东阿阿胶培训中心	35,907,728.43	6,426,070.64	27,067,210.88	(28,382,094.02)	-	-	5,111,187.50	97.00	95.00	-	自筹
全员营销金融互联网系统	4,998,700.00	3,588,564.44	265,399.93	-	-	-	3,853,964.37	98.87	97.00	-	自筹
IT核心网络升级及机房建设	15,400,000.00	-	3,813,254.99	-	-	-	3,813,254.99	27.06	30.00	-	自筹
生产制造执行(MES)系统	6,000,000.00	-	3,205,128.27	-	-	-	3,205,128.27	31.00	35.00	-	自筹
电商交易中心工程项目	28,849,000.00	4,218,852.00	26,797,445.03	-	-	(27,968,166.00)	3,048,131.03	100.00	95.00	-	自筹
胶类工程中心立面及车库改造	5,609,000.00	5,286,818.46	-	(5,286,818.46)	-	-	-	95.00	100.00	-	自筹
驴皮原料处理项目	41,500,000.00	25,988,528.00	-	-	-	(25,988,528.00)	-	62.62	100.00	-	自筹
技校校办工厂及其家属院片区工程项目	18,607,509.60	11,237,107.60	7,370,402.00	-	-	(18,607,509.60)	-	100.00	100.00	-	自筹
基地游园工程项目	53,278,788.79	4,626,000.00	48,652,788.79	-	-	(53,278,788.79)	-	100.00	100.00	-	自筹
合计	2,256,351,826.82	250,657,888.31	300,017,135.72	(240,151,957.36)	(8,860,511.18)	(127,868,059.20)	173,794,496.29	--	--	--	--

(十四) 公司财务报表主要项目注释(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

人民币元

项目	畜牧养殖业
一、年初余额	
1.年初余额	21,895,786.05
2.本年增加金额	2,081,368.00
(1)购置	2,081,368.00
3.本年减少金额	(16,998,965.76)
(1)出售	(16,998,965.76)
4.年末余额	6,978,188.29
二、累计折旧	
1.年初余额	5,231,399.46
2.本年增加金额	2,837,470.91
(1)计提	2,837,470.91
3.本年减少	(5,845,963.42)
(1)出售	(5,845,963.42)
4.年末余额	2,222,906.95
三、账面价值	
1.年末账面价值	4,755,281.34
2.年初账面价值	16,664,386.59

本集团生产性生物资产为种驴。

16、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	122,289,490.70	351,120.00	1,800,000.00	46,374,925.96	170,815,536.66
2.本年增加金额	158,947,086.89	-	-	3,050,280.59	161,997,367.48
(1)购置	-	-	-	1,773,805.85	1,773,805.85
(2)在建工程转入	158,947,086.89	-	-	1,276,474.74	160,223,561.63
3.年末余额	281,236,577.59	351,120.00	1,800,000.00	49,425,206.55	332,812,904.14
二、累计摊销					
1.年初余额	21,626,170.10	84,854.00	714,504.54	26,136,424.20	48,561,952.84
2.本年增加金额	3,436,019.18	35,112.00	-	6,011,706.04	9,482,837.22
(1)计提	3,436,019.18	35,112.00	-	6,011,706.04	9,482,837.22
3.年末余额	25,062,189.28	119,966.00	714,504.54	32,148,130.24	58,044,790.06
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	1,085,495.46	-	1,085,495.46
2.年末余额	-	-	1,085,495.46	-	1,085,495.46
四、账面价值					
1.年末账面价值	256,174,388.31	231,154.00	-	17,277,076.31	273,682,618.62
2.年初账面价值	100,663,320.60	266,266.00	-	20,238,501.76	121,168,088.36

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	245,477,905.60	36,821,685.84	273,735,464.58	41,060,325.81
职工薪酬	65,787,923.19	9,868,188.48	73,995,424.20	11,099,313.63
中长期激励基金	195,000,000.00	29,250,000.00	93,000,000.00	13,950,000.00
政府补助	44,024,004.37	6,603,600.66	49,470,022.74	7,420,503.41
资产减值准备	40,067,362.22	6,010,104.33	31,549,261.06	4,729,395.52
合计	590,357,195.38	88,553,579.31	521,750,172.58	78,259,538.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他流动资产之以公允价值计量之理财产品公允价值变动形成的利得	27,184,685.86	4,077,702.88	29,089,980.82	4,363,497.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	4,077,702.88	84,475,876.43	4,363,497.12	73,896,041.25
递延所得税负债	4,077,702.88	-	4,363,497.12	-

18、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付采购固定资产款	85,466,893.28	83,195,213.16
预付土地款	10,400,000.00	51,789,900.00
合计	95,866,893.28	134,985,113.16

19、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	804,167,750.89	291,791,220.04
1 至 2 年	5,693,378.70	9,331,067.63
2 至 3 年	5,959,253.69	2,445,914.93
3 年以上	1,885,940.20	538,798.82
合计	817,706,323.48	304,107,001.42

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

19、应付账款(续)

(2) 账龄超过 1 年的应付款项为应付的工程和设备尾款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	330,206,154.88	127,660,236.88
1 至 2 年	120,004.25	949,497.10
2 至 3 年	283,359.36	239,137.38
3 年以上	-	179,976.74
合计	330,609,518.49	129,028,848.10

(2) 账龄超过 1 年的预收款项为未结清的客户货款。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	73,995,424.20	331,334,287.64	(339,541,788.65)	65,787,923.19
2、离职后福利-设定提存计划	-	32,232,447.08	(32,232,447.08)	-
合计	73,995,424.20	363,566,734.72	(371,774,235.73)	65,787,923.19

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,913,498.14	269,094,523.68	(284,238,920.18)	43,769,101.64
2、职工福利费	-	18,884,546.62	(18,884,546.62)	-
3、社会保险费	-	16,609,800.99	(16,609,800.99)	-
其中：医疗保险费	-	13,506,951.60	(13,506,951.60)	-
工伤保险费	-	2,070,410.01	(2,070,410.01)	-
生育保险费	-	1,032,439.38	(1,032,439.38)	-
4、住房公积金	-	12,672,768.47	(12,672,768.47)	-
5、工会经费	13,961,843.44	5,754,471.28	(2,840,455.67)	16,875,859.05
6、职工教育经费	1,120,082.62	7,284,376.60	(3,261,496.72)	5,142,962.50
7、非货币性福利	-	1,033,800.00	(1,033,800.00)	-
合计	73,995,424.20	331,334,287.64	(339,541,788.65)	65,787,923.19

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	31,239,823.61	(31,239,823.61)	-
2、失业保险费	-	992,623.47	(992,623.47)	-
合计	-	32,232,447.08	(32,232,447.08)	-

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

21、应付职工薪酬(续)

(3) 设定提存计划(续)

本公司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，本公司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。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 31,239,823.61 元及人民币 992,623.47 元(2016 年：人民币 19,137,456.15 元及人民币 1,100,312.73 元)。于 2017 年 12 月 31 日，本公司无应缴存费用余额(2016 年 12 月 31 日：无)。

22、应交税费

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
增值税	201,167,348.03	46,380,066.34
企业所得税	111,346,100.38	57,889,508.41
城市维护建设税	10,454,657.35	1,380,127.29
教育费附加	6,272,794.42	828,076.38
地方教育费附加	4,181,862.95	552,050.94
个人所得税	3,541,976.59	3,052,024.74
房产税	1,865,091.69	1,683,759.81
土地使用税	1,616,980.28	979,560.36
其他	1,694,717.24	617,320.30
合计	342,141,528.93	113,362,494.57

23、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

人民币元		
账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	610,678,776.49	568,134,950.41
1 至 2 年(含 2 年)	97,571,174.32	8,898,448.31
2 至 3 年(含 3 年)	5,417,197.64	1,531,569.54
3 年以上	10,836,302.87	9,718,713.97
合计	724,503,451.32	588,283,682.23

(2) 按款项性质列示其他应付款

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
预提费用	245,477,905.60	273,735,464.58
关联方往来	238,370,596.87	180,138,578.40
中长期激励基金	195,000,000.00	93,000,000.00
应付保证金	17,075,356.64	8,398,177.26
其他	28,579,592.21	33,011,461.99
合计	724,503,451.32	588,283,682.23

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

24、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	49,470,022.74	3,950,000.00	(9,396,018.37)	44,024,004.37

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益的金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
文化苑项目建设资金	19,478,333.39	-	(779,133.32)	18,699,200.07	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	9,550,022.69	-	(415,218.36)	9,134,804.33	与资产相关
阿胶药材原材料基地建设资金	5,925,000.00	-	(1,050,000.00)	4,875,000.00	与资产相关
能管中心建设项目	4,833,333.33	-	(1,000,000.01)	3,833,333.32	与资产相关
阿胶标准化建设项目	-	3,950,000.00	(1,191,666.67)	2,758,333.33	与收益相关
阿胶废水改造升级项目	1,933,333.33	-	(400,000.01)	1,533,333.32	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,500,000.00	-	(60,000.00)	1,440,000.00	与资产相关
胶类中药产业升级关键技术研发	3,750,000.00	-	(2,500,000.00)	1,250,000.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,500,000.00	-	(2,000,000.00)	500,000.00	与收益相关
合计	49,470,022.74	3,950,000.00	(9,396,018.37)	44,024,004.37	

25、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	648,274,037.73	-	-	648,274,037.73
其中：投资者投入的资本	648,362,113.68	-	-	648,362,113.68
同一控制下企业合并的影响	(88,075.95)	-	-	(88,075.95)
其他资本公积	43,795,027.89	-	-	43,795,027.89
合计	692,069,065.62	-	-	692,069,065.62

26、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额			年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：权益法下在被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额	-	33,721,880.00	-	-	33,721,880.00
可供出售金融资产公允价值变动 形成的利得或损失	24,726,483.70	27,184,685.86	29,089,980.82	(285,794.24)	23,106,982.98
其他综合收益合计	24,726,483.70	60,906,565.86	29,089,980.82	(285,794.24)	56,828,862.98

27、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
年初未分配利润	6,494,184,643.75	5,173,089,277.78
加：本年净利润	2,123,605,987.62	1,844,312,595.57
减：应付普通股股利	588,619,383.30	523,217,229.60
年末未分配利润	8,029,171,248.07	6,494,184,643.75

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

28、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,830,435,407.37	1,545,969,579.95	4,868,223,621.55	1,280,338,845.72
其他业务	236,874,062.75	139,762,774.45	89,713,710.62	61,881,530.46
合计	6,067,309,470.12	1,685,732,354.40	4,957,937,332.17	1,342,220,376.18

29、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	29,930,138.59	21,619,947.71
教育费附加	17,958,083.18	12,971,968.62
地方教育费附加	11,972,055.41	8,647,979.10
房产税	8,080,347.49	4,931,693.79
土地使用税	5,282,433.27	2,605,709.13
水利建设基金	3,882,101.98	4,323,989.54
印花税	2,853,480.14	1,668,970.34
其他	802,933.33	9,300.00
合计	80,761,573.39	56,779,558.23

30、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	744,266,174.84	714,917,966.04
广告费	492,320,563.31	254,844,320.72
职工薪酬	157,868,738.78	145,342,194.35
差旅费	33,965,563.94	34,596,656.87
运输费	28,257,682.13	24,865,431.27
办公费	14,290,535.38	8,781,873.72
专业机构费	14,167,167.39	-
折旧费	7,013,844.00	6,046,357.27
租赁费	7,008,708.57	2,339,139.39
其他	14,257,659.72	18,177,337.93
合计	1,513,416,638.06	1,209,911,277.56

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

31、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费用	227,395,867.99	163,278,460.79
中长期激励基金	102,000,000.00	93,000,000.00
职工薪酬	100,568,287.62	63,855,410.60
中介审计及咨询费	20,494,855.27	35,846,069.14
办公费	19,268,086.24	12,421,524.43
折旧及摊销费用	17,934,323.22	14,078,547.23
修理费	11,963,370.41	16,318,899.52
差旅费	10,058,085.99	6,683,027.38
保险费	852,383.09	910,120.97
税费	-	3,721,754.88
其他	24,881,511.40	19,572,822.17
合计	535,416,771.23	429,686,637.11

32、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,807,649.27	4,890,064.24
减：利息收入	14,629,587.83	42,739,195.15
汇兑损益	204,732.36	(484,361.15)
其他	46,897.49	315,169.07
合计	10,429,691.29	(38,018,322.99)

33、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	8,915,529.14	6,922,217.43
二、存货跌价损失	1,243,879.29	1,960,715.86
合计	10,159,408.43	8,882,933.29

34、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	109,661,581.89	70,756,562.43
权益法核算的长期股权投资收益	34,273,050.13	3,226,884.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-	85,560,924.81
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	-
理财产品利息收入	72,432,315.96	30,915,443.98
合计	218,366,947.98	190,459,815.92

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

35、资产处置收益(损失)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,827,780.35	474,677.81	8,827,780.35
其中：固定资产处置利得	1,195,753.99	-	1,195,753.99
生产性生物资产处置利得	7,632,026.36	-	7,632,026.36
固定资产处置损失	1,240,798.25	1,812,033.19	1,240,798.25
合计	7,586,982.10	(1,337,355.38)	7,586,982.10

36、政府补助

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
阿胶药材原材基地建设资金	1,050,000.00	1,050,000.00	与资产相关
能管中心建设项目	1,000,000.01	166,666.67	与资产相关
文化苑项目建设资金	779,133.32	779,133.32	与资产相关
北京专营店拆迁补偿款	415,218.36	415,218.36	与资产相关
阿胶废水改造升级项目	400,000.01	66,666.67	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
胶类中药产业升级关键技术研发	2,500,000.00	1,250,000.00	与收益相关
黄连阿胶胶囊研制开发资金	2,000,000.00	1,815,562.50	与收益相关
科学发展综合奖励	1,308,000.00	-	与收益相关
阿胶标准化建设项目	1,191,666.67	-	与收益相关
国家阿胶类中药研究资金	-	2,700,000.00	与收益相关
产业技术研究与开发资金	-	1,000,000.00	与收益相关
山东省胶类中药研究与开发重点实验室项目	-	983,333.33	与收益相关
东阿县人民政府品牌建设先进单位奖励	-	658,000.00	与收益相关
财政补助	544,370.00	336,380.00	与收益相关
合计	11,248,388.37	11,280,960.85	

37、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	-	11,280,960.85	-
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	3,009,723.19	1,008,298.97	3,009,723.19
其他	-	789,818.05	-
合计	3,009,723.19	13,079,077.87	3,009,723.19

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

38、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,435,400.00	300,000.00	1,435,400.00
罚款支出	1,189,049.98	1,164,706.45	1,189,049.98
其他	279,034.02	330,489.03	279,034.02
合计	2,903,484.00	1,795,195.48	2,903,484.00

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	355,389,644.28	311,634,095.80
递延所得税费用	(10,294,040.94)	(7,065,475.65)
合计	345,095,603.34	304,568,620.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额
利润总额	2,468,701,590.96
按适用税率 15%计算的所得税费用	370,305,238.64
免税收入的纳税影响	(21,590,194.80)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,138,122.66
补缴以前年度所得税	1,711,477.29
研发费用加计扣除的影响	(6,469,040.45)
所得税费用	345,095,603.34

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

40、公司现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,123,605,987.62	1,844,312,595.57
加：资产减值准备	10,159,408.43	8,882,933.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧/摊销、生产性生物资产折旧	71,370,887.97	65,195,840.97
无形资产摊销	9,482,837.22	9,395,058.89
长期待摊费用摊销	1,902,598.38	446,521.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(7,586,982.10)	1,337,355.38
财务费用(收益)	17,528,176.96	(26,834,613.52)
投资收益	(218,366,947.98)	(190,459,815.92)
递延所得税资产增加	(10,294,040.94)	(7,065,475.65)
存货的增加	(728,477,304.19)	(1,490,896,056.56)
经营性应收项目的增加	(260,372,814.35)	(152,877,701.06)
经营性应付项目的增加	546,084,016.81	216,348,602.88
经营活动产生的现金流量净额	1,555,035,823.83	277,785,246.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
应收票据的出票人偿付本集团已贴现但未终止确认的应收票据导致短期借款减少	-	80,000,000.00
收到子公司和联营公司非现金红利	-	79,186,562.43
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,688,480,845.80	1,197,707,310.60
减：现金的年初余额	1,197,707,310.60	1,597,053,820.28
现金及现金等价物净增加(减少)额	490,773,535.20	(399,346,509.68)

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

41、公司关联方及关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	原材料及包装物	305,439,747.43	173,570,527.96

出售商品情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	阿胶及阿胶系列产品	431,346,238.34	241,364,641.12
公司之其他关联方	阿胶及阿胶系列产品	871,987,706.06	664,332,212.48
合计		1,303,333,944.40	905,696,853.60

提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	市场推广	-	11,508,018.88
公司之子公司	委托加工	-	242,823.16
合计		-	11,750,842.04

接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	酒店、餐饮服务	44,353,705.59	13,248,029.22
公司之其他关联方	物业服务	277,543.63	701,553.96
合计		44,631,249.22	13,949,583.18

(2) 关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司之子公司	销售生产性生物资产	18,741,104.19	4,400,533.12
公司之子公司	采购生产性生物资产	-	2,631,312.95

(3) 关联方资金拆借情况

人民币元

关联方	年利率及期限	本年借入发生额	本年借出发生额
公司之子公司	无息无固定期限	1,278,748,974.80	1,001,807,608.95
公司之联营公司	无息无固定期限	3,208,800.00	-
合计		1,281,957,774.80	1,001,807,608.95

(十四) 公司财务报表主要项目注释(续)

41、公司关联方及关联方交易(续)

(4) 关联方租赁

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
公司之子公司	经营租赁	8,658,730.19	10,428,571.48

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
公司之其他关联方	房地产	549,251.28	453,575.30

(5) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,039,300.00	8,625,700.00

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公司之子公司	308,581,701.88	-	37,257,281.23	-
应收账款	公司之其他关联方	7,669,077.85	-	17,815,968.89	-
应收账款小计		316,250,779.73	-	55,073,250.12	-
其他应收款	公司之子公司	1,009,419,655.73	-	1,419,539,019.88	-
其他应收款	公司之联营企业	3,208,800.00	-	126.00	-
其他应收款	公司之其他关联方	869,343.34	-	370,443.15	-
其他应收款小计		1,013,497,799.07	-	1,419,909,589.03	-
预付账款	公司之子公司	478,780.00	-	634,060.00	-

应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	公司之子公司	46,908,512.96	4,207,007.56
其他应付款	公司之子公司	238,083,710.70	179,844,065.76
其他应付款	公司之其他关联方	286,886.17	294,512.64
其他应付款小计		238,370,596.87	180,138,578.40
预收账款	公司之子公司	963,377.20	6,611,369.03
预收账款	公司之其他关联方	52,890,629.30	55,040,148.16
预收账款小计		53,854,006.50	61,651,517.19

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(184,905.69)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	16,651,324.26
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	82,993,631.70
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,378,078.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,555,959.75)
非经常性损益影响合计数	100,282,168.91
减: 非经常性损益的所得税影响数	16,449,778.11
减: 少数股东权益影响额	25,779.50
归属于母公司股东的非经常性损益影响	83,806,611.30

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.46	3.1258	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.54	2.9977	不适用