



东方阿胶

NEEQ : 838841

山东东阿东方阿胶股份有限公司
(Shandong Donge Dongfang Ejiao Co.Ltd.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年7月，喜获国家知识产权局批准的三项实用新型专利证书。



2021年8月，喜获由国家市场监督管理总局批准的两个新产品保健食品文号。



2021年12月，“胶之源牌阿胶片”和“伊甸园牌阿胶浆”喜获2021年度山东优质品牌。



2021年12月，经市人力资源和社会保障局审核和实地考察，通过备案成为博士后创新实践基地。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵云峰、主管会计工作负责人邢燕及会计机构负责人（会计主管人员）邢燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
驴皮等主要原材料供应不足的风险	<p>公司阿胶片、阿胶糕、阿胶浆等产品的主要原材料之一是驴皮，由于现代农业及运输机械化提高和城镇化进程加快，国内毛驴的存栏量逐年下降。同时，毛驴规模化养殖进程缓慢、毛驴繁殖率较低，导致阿胶原料驴皮价格波动较大，阿胶产品生产行业上游原材料供应与下游市场需求的矛盾将持续存在并不断加剧，驴皮等主要原材料的供应不足可能会对公司正常生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司正逐步与大型原材料供应商建立稳定的合作关系，并通过改变采购付款政策的方式稳定驴皮等原材料供应市场。公司计划通过自身经营积累、外部融资等方式募集资金建立原材料供应基地。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>实际控制人赵云峰、周东芳夫妇直接持有公司 84.48%的股份，周东芳通过博信咨询控制公司 8.33%的股份，赵云峰、周东芳夫妇实际控制公司 92.81%的股份。同时赵云峰担任公司董事长、总经理，周东芳担任公司董事、副总经理，其对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其控制地位，通过</p>

	<p>行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。为避免实际控制人不当控制，公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，则公司存在实际控制人利用其控制地位损害公司利益的风险。</p> <p>应对措施：公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、“三会”议事规则以及关联交易管理制度等制度规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范实际控制人行为，从而降低公司不当控制风险。</p>
经销商违规广告宣传风险	<p>保健食品行业的特殊性决定了国家对保健食品广告的宣传做出了严格的审查规定，各地食品药品监督管理局亦对保健食品的广告宣传行为予以严密监控。目前，公司未直接面向市场进行有关具体产品内容的广告宣传，在与经销商的合作中，公司明确要求经销商严格按照相关法律法规的规定开展宣传活动，并出具相关承诺，但实践中仍可能存在个别经销商夸大宣传等违规宣传的问题。公司已加强了对经销商宣传活动的管控力度，但由于各地经销商均为独立经营主体，公司难以对经销商的日常销售和宣传行为进行实时监控，存在因经销商违规宣传而影响公司品牌声誉的风险。</p> <p>应对措施：公司在与经销商签订的协议中，制定了不得违规宣传的条款，全部经销商必须签署遵守相关法律法规不得虚假宣传的承诺。同时，公司组织营销中心人员通过现场和网络检查等方式不定期对经销商的宣传活动进行抽查，严格控制违规广告宣传风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东方阿胶	指	山东东阿东方阿胶股份有限公司
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的山东东阿东方阿胶股份有限公司章程
董事会	指	山东东阿东方阿胶股份有限公司董事会
股东大会	指	山东东阿东方阿胶股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
青隆银行	指	东阿青隆村镇银行股份有限公司
博信咨询	指	东阿县博信企业管理咨询中心（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东东阿东方阿胶股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Donge Dongfang Ejiao Co.Ltd.
证券简称	东方阿胶
证券代码	838841
法定代表人	赵云峰

二、 联系方式

董事会秘书	邢燕
联系地址	山东省东阿县阿胶街 020 号
电话	0635-5016609
传真	0635-5016608
电子邮箱	dfejdm@163.com
公司网址	http://www.dongfangejiao.com
办公地址	山东省东阿县阿胶街 020 号
邮政编码	252200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-保健食品制造（C1492）
主要业务	阿胶食品生产及销售
主要产品与服务项目	主营阿胶保健食品及阿胶食品的生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵云峰、周东芳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵云峰、周东芳），一致行动人为（东阿县博信企业管理咨询中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371500868164886R	否
注册地址	山东省东阿县阿胶街 020 号	否
注册资本	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡蝶娜	东松	
	1 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,220,351.15	38,539,636.74	9.55%
毛利率%	21.61%	20.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,272,041.75	-1,952,075.29	34.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,722,565.76	-2,186,200.95	21.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.71%	-2.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.32%	-2.88%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	34.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	86,119,930.32	91,026,701.35	-5.39%
负债总计	12,256,922.46	16,044,881.24	-23.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,863,007.86	74,981,820.11	-1.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.25	-1.60%
资产负债率%（母公司）	14.23%	17.63%	-
资产负债率%（合并）	14.23%	17.63%	-
流动比率	4.46	3.49	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,986,911.61	514,661.08	-1,846.18%
应收账款周转率	58.32	47.16	-
存货周转率	1.12	1.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	-3.25%	-
营业收入增长率%	9.55%	-40.07%	-
净利润增长率%	34.84%	-167.75%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	667,858.14
非流动资产处置损益	82,389.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,723.22
非经常性损益合计	450,524.01
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	450,524.01

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简

称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司不涉及租赁业务。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

山东东阿东方阿胶股份有限公司立足于保健食品制造行业，是一家集阿胶、阿胶系列产品的研发、生产、销售、服务为一体的现代化企业。公司自创建以来，依托东阿县阿胶发源地独特的地理优势及厚重的阿胶历史文化，先后取得 11 个保健食品文号，6 大项二十余种普通食品的生产许可认证，获得 18 项国家专利。是“山东省高新技术企业”，“山东省企业技术中心”和省级“一企一技术”中心科技平台，“山东省消费者满意单位”，连续三届荣获“山东省名牌产品”、“山东省著名商标”称号，被评为“山东省瞪羚企业”和“山东省专精特新中小企业”，公司率先通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系及 HACCP 危害分析与关键控制点体系认证，连续数年入围中国阿胶十大品牌。“贡禧堂”作为公司的主打品牌，旗下有阿胶片、阿胶浆、阿胶参杞地黄膏、阿胶枸杞口服液、阿胶参杞颗粒、阿胶糕、阿胶蛋白质粉和十大膏方系列产品，贡禧堂阿胶传统制作工艺被列入聊城市非物质文化遗产名录。公司加大市场开发力度，根据公司自身资源现状，整合社会资源能力，细分市场，强化对目标市场的分析，组建专业营销团体，开拓市场，加快发展。面对经济发展趋势，专注研发，在遵循古法生产的同时，技术创新，积极推进阿胶研究，提高公司自主创新能力，加快成果转化及人才引进，不断完善阿胶系列产品、提高产品质量，满足客户差异化需求，与客户维持长久良好的合作关系，不断增加产能，开拓新客户，提升业绩水平，促进公司长远发展。

1、采购模式

公司采购的原材料种类众多，包括驴皮、熟地黄、枸杞、山楂、核桃仁等生产型原材料，玻璃瓶、礼盒等包装类附属型原材料。公司对于驴皮的采购主要与河北地区的驴皮供应商签订供货协议，根据实际生产状况按需采购。其它需要采购的原材料由于供应商众多，公司在保证原材料供给质量的情况下招标竞价，选择优质优价供应商进行采购。

2、生产模式

公司以订单生产为主、自主确定生产计划为辅的模式组织生产。公司根据下游销售渠道提交的产品订单提前安排生产，组织原材料采购、协同各部门安排生产时间等活动。由于阿胶生产工艺较为复杂，周期较长，且公司产品在节假日等节点销售量明显高于其它时期，因此公司一般在节假日前提前备货，以备市场需求。

3、销售模式

公司通过经销商、商业超市、连锁药店、电子商务等多种销售渠道进行产品销售，公司目前以经销商代理销售的销售渠道为主，通过进驻各大商场、超市、连锁药店进行产品的展销、促销。公司将大力开拓电子商务、电视购物、直播等新渠道市场，以争取更大的市场份额。伴随市场的不同需求，公司逐年加大研发力度，每年会根据市场热点调整公司的研发方向及策略，积极推动与各大中院校校企合作，公司针对市场需求开发多种口味休闲滋补类产品，并持续加大宣传力度，进一步提高市场影响力。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2016年12月公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR201637000801；2019年11月公司通过高新技术企业审核，取得证书，有效期三年，编号：GR201937000228。</p> <p>2020年底，山东省工业和信息化厅授予公司山东省“专精特新”中小企业。</p> <p>2021年4月，公司审核通过科技型中小企业入库。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,404,750.49	12.08%	20,847,048.01	22.90%	-50.09%
应收票据	592,412.83	0.69%	267,616.68	0.29%	121.37%
应收账款	159,828.54	0.19%	1,288,116.34	1.42%	-87.59%
存货	31,197,638.51	36.23%	27,763,559.86	30.50%	12.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,608,331.08	33.22%	30,524,808.99	33.53%	-6.28%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,216,340.24	3.73%	3,318,569.80	3.65%	-3.08%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	6,015,405.13	6.98%	817,203.05	0.90%	636.10%
其他应收款	80,049.08	0.09%	125,391.03	0.14%	-36.16%
应付账款	1,792,596.35	2.08%	3,791,792.85	4.17%	-52.72%
合同负债	6,817,946.95	7.92%	8,448,370.98	9.28%	-19.30%
应付职工薪酬	485,750.21	0.56%	569,310.65	0.63%	-14.68%
应交税费	538,422.30	0.63%	259,357.28	0.28%	107.60%
其他应付款	348,573.55	0.40%	477,761.25	0.52%	-27.04%
资产总计	86,119,930.32	-	91,026,701.35	-	-5.39%

资产负债项目重大变动原因:

主要资产负债项目变动分析如下:

1、货币资金: 公司 2021 年期末余额为 10,404,750.49 元, 较同期下降 50.09%, 主要原因为本期原材料采购量增加, 本期支付给供应商采购款较同期增加所致;

2、应收票据: 公司 2021 年期末余额为 592,412.83 元, 较同期增长 121.37%, 主要原因为本期销售额较同期增加, 部分客户采取票据的结算方式, 引起应收票据金额的增长;

3、应收账款: 公司 2021 年期末余额为 159,828.54 元, 较同期下降 87.59%, 主要原因为公司加大了客户欠款的催收力度, 促进了销售回款, 且部分赊销款账期到期, 客户回款, 引起应收账款余额下降;

4、预付款项: 公司 2021 年期末余额为 6,015,405.13 元, 较同期增长 636.10%, 主要原因为公司本期销售额增长, 相应增加了原材料的采购量, 由于部分供应商需预付货款, 导致预付账款余额的上升;

5、其他应收款: 公司 2021 年期末余额为 80,049.08 元, 较同期下降 36.16%, 主要原因为本期计提坏账准备增加, 导致其他应收款账面价值的减少;

6、应付账款: 公司 2021 年期末余额为 1,792,596.35 元, 较同期下降 52.72%, 主要原因为本期支付原材料采购款增加, 引起应付账款余额的下降;

7、应交税费: 公司 2021 年期末余额为 538,422.30 元, 较同期增长 107.60%, 主要原因为享受国家税收缓交政策, 报告期内延缓缴纳税款 11 万元, 且 2021 年销售额增加, 引起应交税费余额的上升;

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,220,351.15	-	38,539,636.74	-	9.55%
营业成本	33,098,606.88	78.39%	30,475,491.96	79.08%	8.61%
毛利率	21.61%	-	20.92%	-	-
销售费用	2,189,381.52	5.19%	1,962,152.48	5.09%	11.58%
管理费用	4,695,924.52	11.12%	4,868,278.93	12.63%	-3.54%
研发费用	3,412,499.77	8.08%	2,867,608.02	7.44%	19.00%
财务费用	-32,191.84	-0.08%	-41,683.23	-0.11%	22.77%
信用减值损失	-25,076.52	-0.06%	-90,297.57	-0.23%	72.23%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	667,991.53	1.58%	792,748.23	2.06%	-15.74%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	82,389.09	0.20%	-11,929.62	-0.03%	790.63%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-938,620.41	-2.22%	-1,419,166.99	-3.68%	33.86%
营业外收入	15,384.36	0.04%	27,328.31	0.07%	-43.71%
营业外支出	315,107.58	0.75%	573,781.25	1.49%	-45.08%
净利润	-1,272,041.75	-3.01%	-1,952,075.29	-5.09%	34.84%

项目重大变动原因:

- 1、公司 2021 年营业收入金额为 42,220,351.15 元，较同期增长 9.55%，主要原因为 2021 年公司受疫情的影响逐渐消退，各销售渠道得以恢复正常，销售量逐渐增加，引起营业收入的上升；
- 2、公司 2021 年营业成本金额为 33,098,606.88 元，较同期增长 8.61%，主要原因为本期销售收入增加，营业成本随之增加所致；营业成本增加的比例小于营业收入，原因是随着业务量的增加，单位成本减少，导致毛利率增长；
- 3、公司 2021 年财务费用金额为-32,191.84 元，较同期增长 22.77%，主要原因为公司银行存款余额下降，存款利息随之减少；
- 4、公司 2021 年信用减值损失金额为-25,076.52 元，较同期增长 72.23%，主要原因为应收账款余额减少，转回部分坏账准备；
- 5、公司 2021 年资产处置收益金额为 82,389.09 元，较同期增长 790.63%，主要原因为公司 2021 年度处置固定资产收益较 2020 年度增加所致；
- 6、公司 2021 年营业利润金额为-938,620.41 元，较同期增长 33.86%，主要原因为公司 2021 年度营业收入较同期增长，在毛利率未发生重大变化的情况下，引起营业利润的上升；
- 7、公司 2021 年营业外收入金额为 15,384.36 元，较同期下降 43.71%，主要原因为记入营业外收入的政府补助减少；
- 8、公司 2021 年营业外支出金额为 315,107.58 元，较同期下降 45.08%，主要原因为上期自查补缴税款，导致 2020 年度营业外支出金额增加；
- 9、公司 2021 年净利润金额为-1,272,041.75 元，较同期增长 34.84%，主要原因为公司 2021 年度营业收入较同期增长，在毛利率未发生重大变化的情况下，净利润随之增加；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,076,283.62	38,524,094.10	9.22%
其他业务收入	144,067.53	15,542.64	826.92%
主营业务成本	32,960,446.45	30,467,614.26	8.18%
其他业务成本	138,160.43	7,877.70	1,653.82%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	----------	-------------

				增减%	期 增减%	
阿胶糕	26,473,319.90	17,583,529.66	33.58%	14.57%	1.15%	8.81%
阿胶浆	8,926,150.21	10,686,649.52	-19.72%	-2.23%	29.44%	-29.29%
阿胶片	3,808,100.08	2,914,845.46	23.46%	685.26%	1,285.17%	-33.15%
阿胶参杞地黄膏	1,533,799.03	746,225.46	51.35%	-70.19%	-62.80%	-9.66%
阿胶速溶粉	598,672.56	181,963.62	69.61%	4,008.97%	1,637.04%	41.50%
蛋白质粉	322,497.47	346,514.37	-7.45%	35.23%	112.49%	-39.07%
阿胶参杞颗粒	264,213.25	360,295.83	-36.37%	-26.00%	-49.78%	64.59%
阿胶枣	148,804.16	139,906.24	5.98%	829.85%	714.34%	13.34%
阿胶枸杞口服液	726.96	516.29	28.98%	-92.07%	-93.59%	16.84%
压片糖果	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司产品营业收入增加，主要原因为公司 2021 年受疫情的影响逐渐消退，各销售渠道得以恢复正常，产品销售额增加。报告期内，阿胶片和阿胶速溶粉类收入较同期均出现增长，主要原因为公司开拓市场，增加新客户所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海尚捷食品科技中心	7,175,442.50	17.05%	否
2	上海交大昂立股份有限公司	7,041,307.20	16.73%	否
3	无限极（中国）有限公司	5,213,946.78	12.39%	否
4	中粮安科技（北京）有限公司	3,750,000.00	8.91%	否
5	山东江恒经贸有限公司	1,715,531.20	4.08%	否
合计		24,896,227.68	59.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无极县彩盈商贸有限公司	9,522,500.00	28.96%	否
2	无极县王森商贸有限公司	4,301,800.00	13.08%	否
3	杭州飞黄包装有限公司	1,904,215.20	5.79%	否
4	杭州久鲜进出口有限公司	1,536,710.00	4.67%	否
5	聊城市尚品包装制品有限公司	1,505,834.60	4.58%	否

合计	18,771,059.80	57.08%	-
----	---------------	--------	---

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,986,911.61	514,661.08	-1,846.18%
投资活动产生的现金流量净额	-1,455,385.91	-1,595,658.66	8.79%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-8,986,911.61元，较上年同期514,661.08元减少9,501,572.69元，主要因为2021年度，公司产品销售量上升，相应的增加了原材料的采购，引起向供应商支付的原料款增加；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,455,385.91元，较上年同期-1,595,658.66元增加140,272.75元，主要因为处置固定资产收回现金增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东阿青隆村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事	60,000,000.00	650,142,646.16	52,172,994.59	34,789,036.97	1,802,699.98

	同业拆借；从事银行卡业务(借记卡)；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务（凭有效的批准文件和金融许可证经营，有效期限以许可证为准）。					
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东阿青隆村镇银行股份有限公司	与公司从事业务无关联	投资收益

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月27日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项符合法律法规和公司章程及其对公司影响的书面声明	正在履行中
董监高	2016年3月30日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	与公司签订《劳动合同》，承诺不在其他企业任职并领薪	正在履行中
董监高	2016年3月27日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、为避免出现同业竞争，公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具

了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

2、为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不会开展与公司业务相同或相似的经营活动。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

3、公司控股股东、董事、监事及高级管理人员出具《山东阿东阿胶股份有限公司关于对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明》，主要内容为：

近二年公司无对外担保、重大投资、委托理财事项。除披露的关联交易外，公司与关联方未发生其他关联交易；未来公司将减少并规范关联交易的发生，确保关联交易符合法律法规和《公司章程》的规定。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

4、为避免公司董事、监事、高级管理人员出现兼职情况，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订《劳动合同》，并做出书面声明和承诺，承诺内容如下：

本人除现有职务外，未在山东阿东阿胶股份有限公司的股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与该公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务并领薪。

履行情况：截止到报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格遵循上述承诺，未出现违反承诺情况。

5、为减少和规范关联交易，公司全体董事、监事及高级管理人员对关联交易出具的承诺，承诺内容如下：

公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺表示，今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。另外，公司全体股东出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用东方阿胶的资金，或要求东方阿胶为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与东方阿胶发生非公允的关联交易。如果本企业与东方阿胶之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,093,166	26.82%	-283,250	15,809,916	26.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,672,000	21.12%	0	12,672,000	21.12%	
	董事、监事、高管	13,524,500	22.54%	-57,750	13,466,750	22.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,906,834	73.18%	283,250	44,190,084	73.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,016,000	63.36%	0	38,016,000	63.36%	
	董事、监事、高管	40,573,500	67.62%	283,250	40,856,750	68.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

原董事隋庆勇先生因个人原因辞去董事职务，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司第三届董事会第八次会议审议通过，提名杨新华女士为公司第三届董事会董事候选人，生效日期为 2021 年 8 月 16 日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵云峰	35,997,500	0	35,997,500	60.00%	26,998,125	8,999,375	0	0
2	周东芳	14,690,500	0	14,690,500	24.48%	11,017,875	3,672,625	0	0
3	东阿县博信企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	8.33%	3,333,334	1,666,666	0	0
4	田军	907,500	0	907,500	1.51%	680,625	226,875	0	0
5	周敬	907,500	0	907,500	1.51%	680,625	226,875	0	0
6	邢燕	456,500	0	456,500	0.76%	342,375	114,125	0	0
7	隋庆勇	456,500	0	456,500	0.76%	456,500	0	0	0
8	赵立军	456,500	0	456,500	0.76%	342,375	114,125	0	0
9	王振建	225,500	0	225,500	0.38%	0	225,500	0	0
10	杨同锋	225,500	0	225,500	0.38%	169,125	56,375	0	0
合计		59,323,500	0	59,323,500	98.87%	44,020,959	15,302,541	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东赵云峰与股东周东芳系夫妻关系；股东周东芳与股东

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
赵云峰	董事长兼总经 理	男	否	1974年10月	2019年10月 10日	2022年10月 10日
周东芳	董事兼副总经 理	女	否	1976年2月	2019年10月 10日	2022年10月 10日
田军	董事兼副总经 理	男	否	1970年12月	2019年10月 10日	2022年10月 10日
邢燕	董事兼董事会 秘书兼财务总 监	女	否	1972年9月	2019年10月 10日	2022年10月 10日
杨新华	董事	女	否	1979年11月	2021年8月 16日	2022年10月 10日
赵立军	监事会主席	男	否	1964年10月	2019年10月 10日	2022年10月 10日
周敬	监事	女	否	1981年2月	2019年10月 10日	2022年10月 10日
杨同锋	职工代表监事	男	否	1975年4月	2019年10月 10日	2022年10月 10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事赵云峰与董事周东芳系夫妻关系；董事周东芳与监事周敬系姊妹关系

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
隋庆勇	董事	离任	无	个人原因
杨新华	质量总监	新任	董事	任职董事

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨新华	董事	225,500	0	225,500	0.38%	0	0
合计	-	225,500	-	225,500	0.38%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

杨新华女士，中国国籍，无境外永久居留权，1979年11月出生，本科学历。2000年8月1日至2007年8月30日在山东东阿酒厂（有限责任公司）担任质检员，从事质量管理工作；2007年9月1日至今在山东东阿东方阿胶股份有限公司担任质量技术中心总监，负责质量管理及产品研发工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	24	3	3	24
生产人员	92	2	21	73
销售人员	19	3	4	18
技术人员	37	1	3	35
财务人员	7	1	1	7
员工总计	179	10	32	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	14	15
专科	35	33
专科以下	130	109
员工总计	179	157

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》。报告期内，公司依据国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司职工薪酬由基本工资、岗位工资、补贴等构成。充分调动员工工作积极性，提升员工归属感，实现企业长足发展。

2、培训计划：公司注重员工培训，包括员工入职培训；对管理人员开展管理理念、管理方法等内容的培训学习，针对不同岗位及员工自身职业规划，将公司培训与员工职业生涯相结合，促进公司与员工个人共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工情况：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其配套指引、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期内，公司治理实际状况完全符合证监会关于公司治理的要求。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的责任，按照《公司章程》规定的程序召开会议，行使职权。同时，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、公司《信息披露管理制度》等要求，切实履行信息披露义务，真实准确、完整、及时地披露信息。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理工作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内控制度和内部决策程序进行决策，公司的融资、关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，并按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务；截止报告期末，公司重大决策机制运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

报告期内，公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于实际控制人，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的生产、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东。公司拥有独立的商标权等知识产权，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、销售、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权和非专利技术等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营等情况。

5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度，公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在第二届董事会第三次会议及公司 2016 年年度股东大会审议通过了《山东东阿东方阿胶股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2022]D—0452 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层			
审计报告日期	2022 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡蝶娜 1 年	东松 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

立信中联审字[2022] D-0452 号

山东东阿东方阿胶股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东东阿东方阿胶股份有限公司（以下简称东方阿胶公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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，公允反映了东方阿胶公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于东方阿胶公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

东方阿胶公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方阿胶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方阿胶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方阿胶公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：东松

（项目合伙人）

中国注册会计师：胡蝶娜

中国天津市

2022年4月15日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,404,750.49	20,847,048.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	592,412.83	267,616.68
应收账款	五、（三）	159,828.54	1,288,116.34
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	6,015,405.13	817,203.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	80,049.08	125,391.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	31,197,638.51	27,763,559.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		28,571.60
流动资产合计		48,450,084.58	51,137,506.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、（八）	5,217,299.47	5,037,029.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	28,608,331.08	30,524,808.99
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十)	3,216,340.24	3,318,569.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	360,269.87	570,842.82
递延所得税资产	五、(十二)	117,405.08	178,143.70
其他非流动资产	五、(十三)	150,200.00	259,800.00
非流动资产合计		37,669,845.74	39,889,194.78
资产总计		86,119,930.32	91,026,701.35
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	1,792,596.35	3,791,792.85
预收款项			
合同负债	五、(十五)	6,817,946.95	8,448,370.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	485,750.21	569,310.65
应交税费	五、(十七)	538,422.30	259,357.28
其他应付款	五、(十八)	348,573.55	477,761.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十九)	886,333.10	1,098,288.23
流动负债合计		10,869,622.46	14,644,881.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十)	1,387,300.00	1,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,387,300.00	1,400,000.00
负债合计		12,256,922.46	16,044,881.24
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十一)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	4,059,185.08	4,059,185.08
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十三)	-665,295.45	-818,524.95
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	1,373,862.58	1,373,862.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	9,095,255.65	10,367,297.40
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		73,863,007.86	74,981,820.11
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		73,863,007.86	74,981,820.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计		86,119,930.32	91,026,701.35

法定代表人: 赵云峰

主管会计工作负责人: 邢燕

会计机构负责人: 邢燕

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		42,220,351.15	38,539,636.74
其中: 营业收入	五、(二十六)	42,220,351.15	38,539,636.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,884,275.66	40,649,324.77
其中: 营业成本	五、(二十)	33,098,606.88	30,475,491.96

	六)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	520,054.81	517,476.61
销售费用	五、(二十八)	2,189,381.52	1,962,152.48
管理费用	五、(二十九)	4,695,924.52	4,868,278.93
研发费用	五、(三十)	3,412,499.77	2,867,608.02
财务费用	五、(三十一)	-32,191.84	-41,683.23
其中：利息费用			
利息收入		36,542.60	46,815.46
加：其他收益	五、(三十二)	667,991.53	792,748.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-25,076.52	-90,297.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	82,389.09	-11,929.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-938,620.41	-1,419,166.99
加：营业外收入	五、(三十五)	15,384.36	27,328.31
减：营业外支出	五、(三十六)	315,107.58	573,781.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,238,343.63	-1,965,619.93
减：所得税费用	五、(三十七)	33,698.12	-13,544.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,272,041.75	-1,952,075.29

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,272,041.75	-1,952,075.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		153,229.50	70,193.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		153,229.50	70,193.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		153,229.50	70,193.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		153,229.50	70,193.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,118,812.25	-1,881,882.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：赵云峰

主管会计工作负责人：邢燕

会计机构负责人：邢燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		46,706,447.72	42,766,438.35
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	707,218.49	1,379,725.65
经营活动现金流入小计		47,413,666.21	44,146,164.00
购买商品、接受劳务支付的现金		42,748,037.57	29,393,922.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,382,685.29	6,684,437.80
支付的各项税费		2,241,395.77	3,354,001.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	4,028,459.19	4,199,141.26
经营活动现金流出小计		56,400,577.82	43,631,502.92
经营活动产生的现金流量净额		-8,986,911.61	514,661.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,670.00	10,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		131,670.00	10,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,587,055.91	1,606,158.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,587,055.91	1,606,158.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,455,385.91	-1,595,658.66

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,442,297.52	-1,080,997.58
加：期初现金及现金等价物余额		20,847,048.01	21,928,045.59
六、期末现金及现金等价物余额		10,404,750.49	20,847,048.01

法定代表人：赵云峰

主管会计工作负责人：邢燕

会计机构负责人：邢燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,059,185.08		-818,524.95		1,373,862.58		10,367,297.40		74,981,820.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,059,185.08		-818,524.95		1,373,862.58		10,367,297.40		74,981,820.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							153,229.50		0		-1,272,041.75		-1,118,812.25
（一）综合收益总额							153,229.50				-1,272,041.75		-1,118,812.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,059,185.08		-665,295.45		1,373,862.58		9,095,255.65		73,863,007.86

项目	2020 年											少数 股东	所有者权 益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他综合	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,059,185.08		-888,717.95		1,373,862.58		12,319,372.69		76,863,702.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,059,185.08		-888,717.95		1,373,862.58		12,319,372.69		76,863,702.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							70,193.00				-1,952,075.29		-1,881,882.29
（一）综合收益总额							70,193.00				-1,952,075.29		-1,881,882.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,059,185.08		-818,524.95		1,373,862.58		10,367,297.40		74,981,820.11

法定代表人：赵云峰

主管会计工作负责人：邢燕

会计机构负责人：邢燕

三、 财务报表附注

山东东阿东方阿胶股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山东东阿东方阿胶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2002年4月10日经聊城市工商行政管理局东阿分局批准,由自然人股东赵云峰、周东芳共同出资设立。2013年10月13日公司召开股东会,同意公司整体变更设立为股份有限公司。统一社会信用代码:91371500868164886R。于2016年8月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称:东方阿胶,证券代码:838841。所属行业为保健食品制造业。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数6000万股,注册资本为6000万元,注册地:山东省聊城市东阿县阿胶街020号。本公司主要经营活动为:化妆品零售;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);市场营销策划;中草药收购(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:化妆品生产;中药饮片代煎服务;货物进出口;食品进出口;特殊医学用途配方食品生产;食品互联网销售;食品互联网销售(销售预包装食品);特殊医学用途配方食品销售;粮食加工食品生产;食品经营;食品经营(销售散装食品);保健食品销售;婴幼儿配方食品生产;保健食品生产;食品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司的控股股东及实际控制人为赵云峰、周东芳夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2022年04月15日批准报出

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本报告不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一风险较低组合	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二账龄风险组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一风险较低组合	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损

		失率为 0%
组合二账龄风险组合	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

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)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：外购原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（六）。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十) 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预

定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10年	直线法	预计收益期
土地使用权	50年	直线法	土地使用期限
办公软件	3-10年	直线法	软件升级周期

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十三) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十四) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余

和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(十八) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一段时间内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规

定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行

使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购

作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定履行合同义务，客户收到货物时作为控制权转移时点，确认销售收入。

(十九) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入

当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

收到政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十三) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本公司不涉及租赁业务。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

公司取得编号为GR201937000228的《高新技术企业证书》，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，公司2019年至2021年减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	139,419.72	82,365.20
银行存款	10,212,890.68	20,751,562.68
其他货币资金	52,440.09	13,120.13
合计	10,404,750.49	20,847,048.01

截至 2021 年 12 月 31 日,其他货币资金中人民币 52,440.09 元为本公司存在支付宝等账户的存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	544,912.83	267,616.68
商业承兑汇票	50,000.00	
小计	594,912.83	267,616.68
减: 坏账准备	2,500.00	
合计	592,412.83	267,616.68

2、 应收票据（商业承兑汇票）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中: 账龄风险组合	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	
合计	0.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,000.00	
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,310.02	1,266,951.73
1至2年	133,667.38	105,640.25
2至3年	61,500.25	
3年以上		
小计	218,477.65	1,372,591.98
减：坏账准备	58,649.11	84,475.64
合计	159,828.54	1,288,116.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,477.65	100.00	58,649.11	26.84	159,828.54
其中：账龄风险组合	218,477.65	100.00	58,649.11	26.84	159,828.54
合计	218,477.65	100.00	58,649.11	26.84	159,828.54

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,372,591.98	100.00	84,475.64	6.15	1,288,116.34

其中：账龄风险组合	1,372,591.98	100.00	84,475.64	6.15	1,288,116.34
合计	1,372,591.98	100.00	84,475.64	6.15	1,288,116.34

按组合计提坏账准备：

账龄风险组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,310.02	1,165.50	5.00
1至2年	133,667.38	26,733.48	20.00
2至3年	61,500.25	30,750.13	50.00
合计	218,477.65	58,649.11	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,475.64	-25,826.53			58,649.11
合计	84,475.64	-25,826.53			58,649.11

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额全部的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东乐拍商业有限公司	199,836.53	91.47	57,717.05
山东全福元商业集团有限责任公司	8,955.37	4.10	447.77

司			
上海晟达元信息技术有限公司	8,462.50	3.87	423.13
北京京东世纪贸易有限公司	1,223.25	0.56	61.16
合计	218,477.65	100.00	58,649.11

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,015,405.13	100.00	817,203.05	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	6,015,405.13	100.00	817,203.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北肯若特国际贸易有限公司	5,066,478.40	84.23
国网山东省电力公司聊城供电公司	154,880.43	2.57
东阿华通热电有限公司	135,104.00	2.25
山东阿华医药材料科技有限公司	102,600.00	1.71
河南映山红药业有限公司	67,500.01	1.12
合计	5,526,562.84	91.88

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	80,049.08	125,391.03
合计	80,049.08	125,391.03

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	67,630.61	59,569.51
1至2年	1,000.00	36,000.00
2至3年	30,000.00	80,000.00
3年以上	170,000.00	90,000.00
小计	268,630.61	265,569.51
减：坏账准备	188,581.53	140,178.48
合计	80,049.08	125,391.03

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	268,630.61	100.00	188,581.53	70.20	80,049.08
其中：账龄风险组合	268,630.61	100.00	188,581.53	70.20	80,049.08
风险较低组合					
合计	268,630.61	100.00	188,581.53	70.20	80,049.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	265,569.51	100.00	140,178.48	52.78	125,391.03
其中：账龄风险组合	265,569.51	100.00	140,178.48	52.78	125,391.03
风险较低组合					

合计	265,569.51	100.00	140,178.48	52.78	125,391.03
----	------------	--------	------------	-------	------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,630.61	3,381.53	5.00
1-2年	1,000.00	200.00	20.00
2-3年	30,000.00	15,000.00	50.00
3年以上	170,000.00	170,000.00	100.00
合计	268,630.61	188,581.53	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	140,178.48			140,178.48
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,403.05			48,403.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	188,581.53			188,581.53

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	265,569.51			265,569.51
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,061.10			3,061.10
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	268,630.61			268,630.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收账款	140,178.48	48,403.05			188,581.53
合计	140,178.48	48,403.05			188,581.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	250,997.00	207,000.00
备用金	11,736.30	11,180.85
其他	5,852.31	47,388.66

合计	268,630.61	265,569.51
----	------------	------------

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	29.78	65,000.00
		50,000.00	3年以上		
网银在线(北京)科技有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	18.61	50,000.00
北京字节跳动科技有限公司	保证金	49,997.00	1年以内	18.61	2,499.85
山东全福元商业集团有限责任公司	保证金	40,000.00	3年以上	14.89	40,000.00
上海晟达元信息技术有限公司	保证金	30,000.00	3年以上	11.17	30,000.00
合计		249,997.00		93.06	187,499.85

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,804,553.01		22,804,553.01	14,200,319.94		14,200,319.94
在产品	7,654,172.68		7,654,172.68	10,133,098.84		10,133,098.84
库存商品	738,912.82		738,912.82	3,418,339.91		3,418,339.91
周转材料				11,801.17		11,801.17
合计	31,197,638.51		31,197,638.51	27,763,559.86		27,763,559.86

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
待退回企业所得税		28,571.60
合计		28,571.60

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）	5,217,299.47	5,037,029.47
合计	5,217,299.47	5,037,029.47

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）			782,700.53		公司持有的非交易性非上市公司股权	

注：公司于 2015 年 8 月 18 日投资东阿青隆村镇银行股份有限公司 600 万元，持股比例 10%。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	28,608,331.08	30,524,808.99
固定资产清理		
合计	28,608,331.08	30,524,808.99

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	27,077,683.07	17,667,934.68	3,049,127.52	1,731,436.10	49,526,181.37
（2）本期增加金额	26,760.00	852,804.73	68,141.59	195,283.47	1,142,989.79
—购置	26,760.00	852,804.73	68,141.59	195,283.47	1,142,989.79
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		189,558.98	228,632.48		418,191.46
—处置或报废		189,558.98	228,632.48		418,191.46
（4）期末余额	27,104,443.07	18,331,180.43	2,888,636.63	1,926,719.57	50,250,979.70
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,612,080.95	10,181,754.62	2,108,916.43	1,098,620.38	19,001,372.38
（2）本期增加金额	1,291,068.71	1,267,052.65	278,336.10	189,000.89	3,025,458.35
—计提	1,291,068.71	1,267,052.65	278,336.10	189,000.89	3,025,458.35
（3）本期减少金额		166,981.25	217,200.86		384,182.11
—处置或报废		166,981.25	217,200.86		384,182.11
（4）期末余额	6,903,149.66	11,281,826.02	2,170,051.67	1,287,621.27	21,642,648.62

3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,201,293.41	7,049,354.41	718,584.96	639,098.30	28,608,331.08
(2) 上年年末账面价值	21,465,602.12	7,486,180.06	940,211.09	632,815.72	30,524,808.99

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,977,027.56	151,090.04	75,800.00	4,203,917.60
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	3,977,027.56	151,090.04	75,800.00	4,203,917.60
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	808,662.36	66,337.21	10,348.23	885,347.80
(2) 本期增加金额	79,540.56	15,109.00	7,580.00	102,229.56
—计提	79,540.56	15,109.00	7,580.00	102,229.56
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	888,202.92	81,446.21	17,928.23	987,577.36
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,088,824.64	69,643.83	57,871.77	3,216,340.24
(2) 上年年末账面价值	3,168,365.20	84,752.83	65,451.77	3,318,569.80

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间外墙装修一期	90,328.00		90,328.00		

车间外墙装修二期	107,874.78		107,874.78		
装修廊檐	78,613.80		78,613.80		
仓库外墙装修	140,237.25		129,449.88		10,787.37
车间外墙装修	105,177.88		97,087.44		8,090.44
研发中心装修	48,611.11		16,666.67		31,944.44
研发中心装修		91,743.12	28,032.62		63,710.50
研发中心设计费		39,603.96	12,101.21		27,502.75
研发中心装修费		160,000.00	44,444.44		115,555.56
会议室装修		39,603.96	11,001.10		28,602.86
研发中心装修		27,522.94	3,058.10		24,464.84
房屋装修		23,000.00	2,555.56		20,444.44
装修款		30,000.00	833.33		29,166.67
合计	570,842.82	411,473.98	622,046.93		360,269.87

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			224,654.12	33,698.12
其他权益工具	782,700.53	117,405.08	962,970.53	144,445.58
合计	782,700.53	117,405.08	1,187,624.65	178,143.70

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备及工程款	150,200.00	259,800.00
合计	150,200.00	259,800.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,299,590.00	3,415,689.52
1-2年（含2年）	269,211.83	161,396.59
2-3年（含3年）	122,887.78	214,706.74
3年以上	100,906.74	
合计	1,792,596.35	3,791,792.85

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	6,817,946.95	8,448,370.98
合计	6,817,946.95	8,448,370.98

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	569,310.65	6,309,350.10	6,392,910.54	485,750.21
离职后福利-设定 提存计划		989,774.75	989,774.75	
辞退福利				
一年内到期的其 他福利				

合计	569,310.65	7,299,124.85	7,382,685.29	485,750.21
----	------------	--------------	--------------	------------

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	569,310.65	5,600,233.89	5,683,794.33	485,750.21
(2) 职工福利费		307,414.30	307,414.30	
(3) 社会保险费		364,647.08	364,647.08	
其中：医疗保险费		306,669.32	306,669.32	
工伤保险费		57,977.76	57,977.76	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		37,054.83	37,054.83	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	569,310.65	6,309,350.10	6,392,910.54	485,750.21

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		948,289.28	948,289.28	
失业保险费		41,485.47	41,485.47	
企业年金缴费				
合计		989,774.75	989,774.75	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	417,559.59	164,151.49
城市维护建设税	20,877.99	8,207.57
教育费附加	12,526.79	4,924.54
地方教育附加	8,351.20	3,283.03

地方水利基金		820.76
房产税	58,469.69	58,469.69
土地使用税	18,764.80	18,764.80
印花税	981.90	471.50
企业所得税		
个人所得税	890.34	263.90
合计	538,422.30	259,357.28

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	348,573.55	477,761.25
合计	348,573.55	477,761.25

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金		
往来款	348,573.55	477,761.25
合计	348,573.55	477,761.25

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	886,333.10	1,098,288.23
合计	886,333.10	1,098,288.23

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
农业综合开发产业化经营项目资金	1,400,000.00		280,000.00		1,120,000.00	与资产相关
新型学徒制培训补贴		267,300.00			267,300.00	与收益相关
合计	1,400,000.00	267,300.00	280,000.00		1,387,300.00	

注：东阿县财政局根据聊财农指【2015】64号、65号文件精神 and 单位申请出具东财农指【2016】61号文件《关于下达2015年农业综合开发产业化经营项目财政补助资金的通知》，拨付农业综合开发产业化经营项目财政补助专项资金280万元，用于企业生产经营，摊销期限与对应资产的剩余摊销年限一致，为十年。

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,059,185.08			4,059,185.08
其他资本公积				
合计	4,059,185.08			4,059,185.08

(二十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				税后归属于母公司	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用		
其他权益工具投资公允价值变动	-818,524.95	153,229.50					-665,295.45
其他综合收益合计	-818,524.95	153,229.50					-665,295.45

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,373,862.58			1,373,862.58
合计	1,373,862.58			1,373,862.58

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,367,297.40	12,319,372.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,367,297.40	12,319,372.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,272,041.75	-1,952,075.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,095,255.65	10,367,297.40

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,076,283.62	32,960,446.45	38,524,094.10	30,467,614.26
其他业务	144,067.53	138,160.43	15,542.64	7,877.70
合计	42,220,351.15	33,098,606.88	38,539,636.74	30,475,491.96

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	42,076,283.62	38,524,094.10

其中：保健食品	14,432,989.53	15,125,680.38
普通食品	27,643,294.09	23,398,413.72
其他业务收入	144,067.53	15,542.64
合计	42,220,351.15	38,539,636.74

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	99,863.23	105,792.14
教育费附加	59,917.93	63,475.29
地方教育费附加	39,945.29	42,316.85
地方水利基金		10,579.23
土地使用税	75,059.20	75,059.20
房产税	233,878.76	211,470.30
印花税及其他	11,390.40	8,783.60
合计	520,054.81	517,476.61

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,299,520.56	1,074,254.89
差旅费	204,309.33	134,300.84
办公费	521,599.91	500,227.96
广告费	163,951.72	253,368.79
合计	2,189,381.52	1,962,152.48

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公咨询	1,630,745.24	2,003,980.60
职工薪酬	1,722,963.57	1,446,625.10
折旧摊销	1,209,612.17	1,301,757.86
维修费	132,603.54	115,915.37
合计	4,695,924.52	4,868,278.93

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,684,629.05	1,431,400.86
折旧摊销	403,390.54	364,204.63
材料费	1,110,261.37	783,775.58
检验费及其他	214,218.81	288,226.95
合计	3,412,499.77	2,867,608.02

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	36,542.60	46,815.46
手续费	4,350.76	5,132.23
合计	-32,191.84	-41,683.23

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	667,858.14	792,508.22
代扣个人所得税手续费返还	133.39	240.01
合计	667,991.53	792,748.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
农业综合开发产业化经营项目资金	280,000.00	280,000.00	与资产相关
金融创新发展引导资金	100,000.00		与收益相关
科技创新发展补贴	150,000.00		与收益相关
失业保险补贴	10,758.14		与收益相关
2019年度稳岗返还		35,208.22	与收益相关
以工代训补贴	43,000.00	300,000.00	与收益相关
培训补贴	55,500.00		与收益相关
2021年研发补助	28,600.00		与收益相关

2020 年研发补助		177,300.00	与收益相关
合计	667,858.14	792,508.22	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	25,826.53	-65,824.47
其他应收款坏账损失	-48,403.05	-24,473.10
应收票据坏账损失	-2,500.00	
合计	-25,076.52	-90,297.57

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、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小计	82,389.09	-11,929.62	82,389.09
其中：固定资产处置	82,389.09	-11,929.62	82,389.09
合计	82,389.09	-11,929.62	82,389.09

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		20,000.00	
盘盈利得			
收取违约金			
其他	15,384.36	7,328.31	15,384.36
合计	15,384.36	27,328.31	15,384.36

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

拨付“两新”组织党建“百千万提升工程”培育对象扶持资金		20,000.00	
合计		20,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00	89,365.70	5,000.00
赔偿款	310,000.00	356,000.00	310,000.00
其他	107.58	128,415.55	107.58
合计	315,107.58	573,781.25	315,107.58

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	33,698.12	-13,544.64
合计	33,698.12	-13,544.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,238,343.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-185,751.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-42,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,526.65
研发费用加计扣除	-511,874.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	723,797.98
所得税费用	33,698.12

(三十八) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-1,272,041.75	-1,952,075.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	-0.02	-0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.02	-0.03
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）	-1,272,041.75	-1,952,075.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	-0.02	-0.03
其中：持续经营稀释每股收益	-0.02	-0.03
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	655,158.14	532,508.22
利息收入	36,542.60	46,815.46
往来款及其他	15,517.75	800,401.97
合计	707,218.49	1,379,725.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及研发	2,695,643.56	2,613,269.89
销售费用	878,661.67	887,897.59
手续费支出	4,350.76	5,132.23
往来款及其他	449,803.20	692,841.55
合计	4,028,459.19	4,199,141.26

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,272,041.75	-1,952,075.29
加：信用减值损失	22,576.52	90,297.57
资产减值准备		
固定资产折旧	3,025,458.35	3,276,172.19
无形资产摊销	102,229.56	102,229.56
长期待摊费用摊销	622,046.93	578,628.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-82,389.09	11,929.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,481.48	-1,157.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,434,078.65	859,374.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,431,405.90	-1,550,106.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,495,826.10	-900,632.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,986,911.61	514,661.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,404,750.49	20,847,048.01
减：现金的期初余额	20,847,048.01	21,928,045.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,442,297.52	-1,080,997.58

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,404,750.49	20,847,048.01
其中：库存现金	139,419.72	82,365.20
可随时用于支付的银行存款	10,212,890.68	20,751,562.68
可随时用于支付的其他货币资金	52,440.09	13,120.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,404,750.49	20,847,048.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
农业综合开发产业化经营项目资金	2,800,000.00	递延收益	280,000.00	280,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019年度稳岗返还			35,208.22	
2020年研发补助			177,300.00	
拨付“两新”组织党建“百千万提升工程”培育对象扶持资金			20,000.00	
以工代训补贴	43,000.00	43,000.00	300,000.00	其他收益
金融创新发展引导资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
科技创新发展补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益
失业保险补贴	10,758.14	10,758.14		其他收益
培训补贴	55,500.00	55,500.00		其他收益
2021年研发补助	28,600.00	28,600.00		其他收益
新型学徒制培训补贴	267,300.00			

六、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	直接和间接持股比例
赵云峰、周东芳	实际控制人、董事长、总经理	84.48%

注：本公司实际控制人为赵云峰、周东芳，二人为夫妻关系，其合计持有本公司 84.48% 股份。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

1、本公司关联企业情况：

关联方名称	经营范围	与本公司关系
东阿青隆村镇银行股份有限公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事银行卡业务（借记卡）；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务（凭有效的批准文件和金融许可证经营，有效期限以许可证为准）。（上述经营项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	公司投资企业、高级管理人员任职的企业，持股比例 10%
东阿县博信企业管理咨询中心（有限合伙）	企业管理咨询服务（不含期货、证券及相关业务咨询；不含消费储值卡等相关业务）、商务信息咨询服务；企业营销策划、企业形象策划服务；会议服务；文化艺术交流活动策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	持股 5%以上公司股东

2、关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例（%）
赵云峰	董事长、总经理	59.9959
周东芳	董事、副总经理	24.4841
周敬	监事	1.5125
田军	董事、副总经理	1.5125
邢燕	董事、董事会秘书、财务总监	0.7608
杨新华	董事	0.3758
赵立军	监事会主席	0.7608
杨同锋	监事	0.3758

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、 公司需要披露的其他承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、 公司需要披露的其他重要或有事项

— 无。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	82,389.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	667,858.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次		

性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-299,723.22
他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		450,524.01

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-1.71	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.32	-0.03	-0.03

山东东阿东方阿胶股份有限公司

二〇二二年四月十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室