



# 东方阿胶

NEEQ : 838841

山东东阿东方阿胶股份有限公司

(Shandong Dongq Dongfang Eijiao Co.Ltd.)



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人赵云峰、主管会计工作负责人周东芳及会计机构负责人（会计主管人员）周东芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 14 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 15 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 79 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 79 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
|        | 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（如有）。            |
|        | 报告期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  |

## 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）            |
| 旭阳天羿        | 指 | 济南旭阳天羿新媒体传媒有限公司                |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |   |
|-----------------|--|----------------|---|
| 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.          |                |   |
| 法定代表人           | 赵云峰  | 成立时间           | 2002 年 4 月 10 日                             |
| 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）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造业（C149）-保健食品制造业（C1492） |                |   |
| 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                            |                |   |
| 挂牌情况            |  |                |   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                   |                |   |
| 证券简称            | 东方阿胶   | 证券代码           | 838841                                      |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 9 日                                 | 分层情况           | 基础层   |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易   | 普通股总股本（股）      | 60,000,000                                  |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 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                   |                |   |
| 联系方式            |  |                |   |
| 董事会秘书姓名         | 周东芳  | 联系地址           | 山东省东阿县阿胶街 020 号                             |
| 电话              | 0635-5016610                                   | 电子邮箱           | dfejdm@163.com                              |
| 传真              | 0635-5016610                                   |                |   |
| 公司办公地址          | 山东省东阿县阿胶街 020 号                                | 邮政编码           | 252200                                      |
| 公司网址            | http://www.dongfangejiao.com                   |                |   |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                             |                |   |
| 注册情况            |  |                |   |
| 统一社会信用代码        | 91371500868164886R                             |                |   |
| 注册地址            | 山东省东阿县阿胶街 020 号                                |                |   |
| 注册资本（元）         | 60,000,000.00                                  | 注册情况报告期内是否变更   | 否   |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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 22 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”“博士后创新实践基地”，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技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。

#### (二) 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                                  |
| 详细情况       | 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                                     |



|  |  |
|--|--|
|  | <p>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；2022年12月公司通过高新技术企业二次复审，取得证书，有效期三年，编号：GR202237007713；</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> |
|--|--|

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 12,431,916.96 | 15,021,278.82 | -17.24% |
| 毛利率%                                     | 26.38%        | 21.35%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 | 34.13%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,454,280.37 | -2,505,083.73 | 41.95%  |
| 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）           | -1.78%        | -2.71%        | -       |
| 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） | -1.99%        | -3.44%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.02         | -0.03         | 27.67%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 79,215,150.19 | 85,080,331.90 | -6.89%  |
| 负债总计                                     | 6,213,969.43  | 11,262,612.44 | -44.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 73,001,180.76 | 73,817,719.46 | -1.11%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.22          | 1.23          | -0.81%  |
| 资产负债率%（母公司）                              | 7.84%         | 12.87%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 7.84%         | 13.24%        | -       |
| 流动比率                                     | 8.01          | 4.66          | -       |
| 利息保障倍数                                   | 0             | 0             | -       |
| 营运情况                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -6,503,813.49 | -4,854,904.33 | -33.96% |
| 应收账款周转率                                  | 5.37          | 68.05         | -       |
| 存货周转率                                    | 0.27          | 0.36          | -       |

| 成长情况     | 本期      | 上年同期      | 增减比例% |
|----------|---------|-----------|-------|
| 总资产增长率%  | -6.89%  | -5.03%    | -     |
| 营业收入增长率% | -17.24% | -35.80%   | -     |
| 净利润增长率%  | -34.13% | 3,955.35% | -     |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 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   | 4,338,676.73  | 5.48%    | 11,482,196.09 | 13.50%   | -62.21% |
| 应收票据   | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 应收账款   | 1,165,346.36  | 1.47%    | 3,463,994.84  | 4.07%    | -66.36% |
| 存货     | 34,525,577.17 | 43.58%   | 32,422,786.91 | 38.11%   | 6.49%   |
| 投资性房地产 | 1,640,237.47  | 2.07%    | 1,711,743.07  | 2.01%    | -4.18%  |
| 固定资产   | 25,125,403.85 | 31.72%   | 26,527,017.43 | 31.18%   | -5.28%  |
| 在建工程   | 562,614.13    | 0.71%    | 0             | 0%       | 100%    |
| 无形资产   | 3,108,312.31  | 3.92%    | 3,162,027.13  | 3.72%    | -1.7%   |
| 预付款项   | 3,106,293.07  | 3.92%    | 377,927.40    | 0.44%    | 721.93% |
| 其他应收款  | 162,699.52    | 0.21%    | 267,402.52    | 0.31%    | -39.16% |
| 应付账款   | 2,725,085.39  | 3.44%    | 4,360,449.23  | 5.13%    | -37.50% |
| 合同负债   | 1,547,806.61  | 1.95%    | 3,750,492.83  | 4.41%    | -58.73% |
| 应付职工薪酬 | 339,402.43    | 0.43%    | 258,488.80    | 0.30%    | 31.30%  |
| 应交税费   | 182,479.37    | 0.23%    | 809,105.96    | 0.95%    | -77.45% |
| 其他应付款  | 413,165.27    | 0.52%    | 651,035.55    | 0.77%    | -36.54% |
| 资产总计   | 79,215,150.19 | -        | 85,080,331.90 | -        | -6.89%  |

#### 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：报告期末余额为4,338,676.73元，较同期下降62.21%，主要原因为支付供应商货款和预付工程项目款所致；
- 2、应收账款：报告期末余额为1,165,346.36元，较同期下降66.36%，主要原因为收回账期货款所致；
- 3、预付账款：报告期末余额为3,106,293.07元，较同期增长721.93%，主要原因为预付大宗物料款所致；
- 4、其他应收款：报告期末余额为162,699.52元，较同期下降39.16%，主要原因为平台主体变更，收回部分备用金所致；
- 5、应付账款：报告期末余额为2,725,085.39元，较同期下降37.50%，主要原因为依据账期，支付材料款所致；
- 6、合同负债：报告期末余额为1,547,806.61元，较同期下降58.73%，主要原因为报告期内预收货款销售完成，因此合同负债相比期初余额大幅减少；
- 7、应付职工薪酬：报告期末余额为339,402.43元，较同期增长31.30%，主要原因为上年同期计提销售



人员工资较实际发放金额差异导致；

- 8、应交税费：报告期末余额为182,479.37元，较同期下降77.45%，主要原因为享受国家税收缓交政策，上年同期延缓缴纳税款，引起应交税费余额的上升；
- 9、其他应付款：报告期末余额为413,165.27元，较同期下降36.54%，主要原因为经营子公司期间借入个人借款所致上期余额增长。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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          | 12,431,916.96 | -         | 15,021,278.82 | -         | -17.24%  |
| 营业成本          | 9,152,533.67  | 73.62%    | 11,813,661.03 | 78.65%    | -22.53%  |
| 毛利率           | 26.38%        | -         | 21.35%        | -         | -        |
| 税金及附加         | 240,800.25    | 1.94%     | 225,753.69    | 1.5%      | 6.67%    |
| 销售费用          | 1,076,496.96  | 8.66%     | 1,291,355.66  | 8.60%     | -16.64%  |
| 管理费用          | 2,029,725.23  | 16.33%    | 2,634,896.40  | 17.54%    | -22.97%  |
| 研发费用          | 1,426,556.74  | 11.47%    | 1,600,932.54  | 10.66%    | -10.89%  |
| 财务费用          | -13,851.82    | -0.11%    | -8,957.48     | -0.06%    | -54.64%  |
| 其他收益          | 140,000.00    | 1.13%     | 488,346.17    | 3.25%     | -71.33%  |
| 投资收益          | -201,294.86   | -1.62%    | 0             | 0%        | -100.00% |
| 信用减值损失        | 227,358.56    | 1.83%     | 31,279.29     | 0.21%     | 626.87%  |
| 营业外收入         | 15,767.77     | 0.13%     | 23,013.98     | 0.15%     | -31.49%  |
| 营业外支出         | 1,847.89      | 0.01%     | 1,125.13      | 0.01%     | 64.24%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,503,813.49 | -         | -4,854,904.33 | -         | -33.96%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -639,705.87   | -         | -1,250,899.20 | -         | 48.86%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0             | -         | 120,000.00    | -         | -100.00% |

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，营业成本金额为9,152,533.67元，较同期下降22.53%，主要原因为报告期内加强成本管控，在生产工艺上有所创新，提高了产品出产率，使得营业毛利有所增长，营业成本有所下降；
- 2、报告期末，营业外收入金额为15,767.77元，较同期下降31.49%，主要原因为调整供应商对账差异所致；
- 3、报告期末，销售费用金额为1,076,496.96元，较同期下降16.64%，主要原因为销售收入下降，导致工资薪酬及各项费用下降；
- 4、报告期末，管理费用金额为2,029,725.23元，较同期下降22.97%，主要原因为：1、人员变动导致薪酬减少；2、办公咨询费用相应减少；
- 5、报告期末，信用减值损失为227,358.56元，较同期增长626.87%，主要原因为本期收回应收账款，转回坏账所致；
- 6、报告期末，经营活动产生的现金流量净额为-6,503,813.49元，较同期下降33.96%，主要原因为本期及上年同期经营活动产生的现金流量净额均为负，且本期购买商品、接受劳务支付的现金增加，同时

收到其他与经营活动有关的现金与上年同期相比大幅减少所致；

7、报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-639,705.87 元，较同期增长 48.86%，主要原因为本期及上年同期投资活动产生的现金流量净额均为负，且本期无投资活动现金流入，同时购建固定资产支付的现金较上年同期相比大幅减少所致；

8、报告期末，筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较同期下降 100%，主要原因为上年同期子公司向个人借款导致筹资收入，本期注销子公司，相应借款已转销；

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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；从事同业拆借；从事银行卡业务（借记卡）；代理发行、 | 60,000,000.00 | 826,527,732.15 | 50,278,216.83 | 23,794,856.21 | -1,689,715.79 |

|  |   |  |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|--|
|  | 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 |

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

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。

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述   |
|-----------------|--|
| 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发布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</p>   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>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  |

## 第三节 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 | 三. 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 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <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 | 三. 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 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (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

| 临时公告索引  | 承诺主体 | 承诺类型        | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------|-------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 董监高  | 同业竞争承诺      | 2016年3月27日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 同业竞争承诺      | 2016年3月27日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高  | 其他承诺（请自行填写） | 2016年3月27日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高  | 其他承诺（请自行填写） | 2016年3月30日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高  | 其他承诺（请自行填写） | 2016年3月27日 | -      | 正在履行中  |



**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

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《山东东阿东方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，未在山东东阿东方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。

**第四节 股份变动及股东情况**

**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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 16,152,291 | 26.92% | 456,500  | 16,608,791 | 27.68% |
|                 | 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      | 13,352,625 | 22.25% | 0        | 13,352,625 | 22.25% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 43,847,709 | 73.08% | -456,500 | 43,391,209 | 72.32% |
|                 | 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      | 40,057,875 | 66.76% | 0        | 40,057,875 | 66.76% |
|                 | 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

**（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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻<br>结股份数<br>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%   | 0                  | 456,500             | 0                   | 0                         |
| 7  | 隋 庆 勇                               | 456,500    | 0    | 456,500    | 0.76%   | 0                  | 456,500             | 0                   | 0                         |
| 8  | 赵 立                                 | 456,500    | 0    | 456,500    | 0.76%   | 342,375            | 114,125             | 0                   | 0                         |

|   |          |            |   |            |        |            |            |   |   |
|---|----------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
|   | 军        |            |   |            |        |            |            |   |   |
| 9   | 王 振<br>建 | 225,500    | 0 | 225,500    | 0.38%  | 0          | 225,500    | 0 | 0 |
| 10  | 杨 同<br>锋 | 225,500    | 0 | 225,500    | 0.38%  | 169,125    | 56,375     | 0 | 0 |
| 11  | 杨 新<br>华 | 225,500    | 0 | 225,500    | 0.38%  | 169,125    | 56,375     | 0 | 0 |
| 12  | 卢敏       | 225,500    | 0 | 225,500    | 0.375% | 0          | 225,500    | 0 | 0 |
| 13  | 周 东<br>生 | 225,500    | 0 | 225,500    | 0.375% | 0          | 225,500    | 0 | 0 |
| <b>合计</b>   |          | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 100%   | 43,391,209 | 16,608,791 | 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；股东周东芳与股东周敬系姊妹关系；公司全体自然人股东系博信咨询合伙人。 |          |            |   |            |        |            |            |   |   |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务                  | 性别 | 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  | 1974 年 10 月 | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |
| 周东芳 | 董事兼副总经理兼财务负责人兼董事会秘书 | 女  | 1976 年 2 月  | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |
| 田军  | 董事兼副总经理             | 男  | 1970 年 12 月 | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |
| 杨新华 | 董事                  | 女  | 1979 年 11 月 | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |
| 赵洋  | 董事                  | 女  | 1996 年 10 月 | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |
| 赵立军 | 监事会主席               | 男  | 1964 年 10 月 | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |
| 周敬  | 监事                  | 女  | 1981 年 2 月  | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |
| 杨同锋 | 职工代表监事              | 男  | 1975 年 4 月  | 2022 年 10 月 25 日 | 2025 年 10 月 24 日 |

#### 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；董事赵云峰与董事赵洋系父女关系；董事周东芳与董事赵洋系母女关系；

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 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

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 行政人员 | 23  | 20  |
| 生产人员 | 61  | 53  |
| 销售人员 | 15  | 16  |
| 技术人员 | 35  | 34  |
| 财务人员 | 5   | 5   |
| 员工总计 | 139 | 128 |

(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023 年 6 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一） | 4,338,676.73         | 11,482,196.09        |
| 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          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 五、（二） | 1,165,346.36         | 3,463,994.84         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、（三） | 3,106,293.07         | 377,927.40           |
| 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、（四） | 162,699.52           | 267,402.52           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、（五） | 34,525,577.17        | 32,422,786.91        |
| 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、（六） | 29,652.89            | 67,436.64            |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>43,328,245.74</b> | <b>48,081,744.40</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 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、（七） | 5,196,793.27         | 5,196,793.27         |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        | 五、（八） | 1,640,237.47         | 1,711,743.07         |



|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 五、(九)  | 25,125,403.85 | 26,527,017.43 |
| 在建工程           | 五、(十)  | 562,614.13    |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        |               |               |
| 无形资产           | 五、(十一) | 3,108,312.31  | 3,162,027.13  |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 五、(十二) | 253,543.42    | 369,106.60    |
| 递延所得税资产        | 五、(十三) |               |               |
| 其他非流动资产        | 五、(十四) | 0             | 31,900.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 35,886,904.45 | 36,998,587.50 |
| <b>资产总计</b>    |        | 79,215,150.19 | 85,080,331.90 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 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、(十五) | 2,725,085.39  | 4,360,449.23  |
| 预收款项           |        |               |               |
| 合同负债           | 五、(十六) | 1,547,806.61  | 3,750,492.83  |
| 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、(十七) | 339,402.43    | 258,488.80    |
| 应交税费           | 五、(十八) | 182,479.37    | 809,105.96    |
| 其他应付款          | 五、(十九) | 413,165.27    | 651,035.55    |
| 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、(二十) | 201,214.86    | 487,564.07    |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 5,409,153.93  | 10,317,136.44 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 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、(二十一) | 804,815.50    | 945,476.00    |
| 递延所得税负债           |         |               |               |
| 其他非流动负债           |         |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 804,815.50    | 945,476.00    |
| <b>负债合计</b>       |         | 6,213,969.43  | 11,262,612.44 |
| <b>所有者权益：</b>     |         |               |               |
| 股本                | 五、(二十二) | 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、(二十三) | 4,059,185.08  | 4,059,185.08  |
| 减：库存股             |         |               |               |
| 其他综合收益            | 五、(二十四) | -803,206.73   | -803,206.73   |
| 专项储备              |         |               |               |
| 盈余公积              | 五、(二十五) | 1,431,507.05  | 1,431,507.05  |
| 一般风险准备            |         |               |               |
| 未分配利润             | 五、(二十六) | 8,313,695.36  | 9,130,234.06  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 73,001,180.76 | 73,817,719.46 |
| 少数股东权益            |         |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 73,001,180.76 | 73,817,719.46 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 79,215,150.19 | 85,080,331.90 |

法定代表人：赵云峰

主管会计工作负责人：周东芳

会计机构负责人：周东芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2023年6月30日   | 2022年12月31日   |
|--------------|-------|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |              |               |
| 货币资金         |       | 4,338,676.73 | 11,477,660.54 |
| 交易性金融资产      |       |              |               |
| 衍生金融资产       |       |              |               |
| 应收票据         |       |              |               |
| 应收账款         | 十、(一) | 1,165,346.36 | 3,463,994.84  |
| 应收款项融资       |       |              |               |
| 预付款项         |       | 3,106,293.07 | 370,654.66    |
| 其他应收款        | 十、(二) | 162,699.52   | 487,402.52    |
| 其中：应收利息      |       |              |               |
| 应收股利         |       |              |               |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产       |  |                      |                      |
| 存货             |  | 34,525,577.17        | 32,422,786.91        |
| 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         |  | 29,652.89            | 65,236.31            |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>43,328,245.74</b> | <b>48,287,735.78</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                      |                      |
| 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       |  | 5,196,793.27         | 5,196,793.27         |
| 其他非流动金融资产      |  |                      |                      |
| 投资性房地产         |  | 1,640,237.47         | 1,711,743.07         |
| 固定资产           |  | 25,125,403.85        | 26,512,847.84        |
| 在建工程           |  | 562,614.13           |                      |
| 生产性生物资产        |  |                      |                      |
| 油气资产           |  |                      |                      |
| 使用权资产          |  |                      |                      |
| 无形资产           |  | 3,108,312.31         | 3,162,027.13         |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  | 253,543.42           | 369,106.60           |
| 递延所得税资产        |  |                      |                      |
| 其他非流动资产        |  | 0                    | 31,900.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>35,886,904.45</b> | <b>36,984,417.91</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>79,215,150.19</b> | <b>85,272,153.69</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  |                      |                      |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 2,725,085.39         | 4,360,449.23         |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 1,547,806.61         | 3,750,492.83         |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 339,402.43           | 258,488.80           |
| 应交税费           |  | 182,479.37           | 809,105.96           |
| 其他应付款          |  | 413,165.27           | 359,035.55           |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  |                      |                      |
| 其他流动负债            |  | 201,214.86           | 487,564.07           |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>5,409,153.93</b>  | <b>10,025,136.44</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 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              |  | 804,815.50           | 945,476.00           |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>804,815.50</b>    | <b>945,476.00</b>    |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>6,213,969.43</b>  | <b>10,970,612.44</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 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              |  | 4,059,185.08         | 4,059,185.08         |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  | -803,206.73          | -803,206.73          |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 1,431,507.05         | 1,431,507.05         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 8,313,695.36         | 9,614,055.85         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>73,001,180.76</b> | <b>74,301,541.25</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>79,215,150.19</b> | <b>85,272,153.69</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注      | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|---------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |         | 12,431,916.96 | 15,021,278.82 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十七） | 12,431,916.96 | 15,021,278.82 |
| 利息收入    |         |               |               |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 13,912,261.03 | 17,557,641.84 |
| 其中：营业成本                       | 五、（二十七） | 9,152,533.67  | 11,813,661.03 |
| 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、（二十八） | 240,800.25    | 225,753.69    |
| 销售费用                          | 五、（二十九） | 1,493,241.77  | 1,291,355.66  |
| 管理费用                          | 五、（三十）  | 2,029,725.23  | 2,634,896.40  |
| 研发费用                          | 五、（三十一） | 1,426,556.74  | 1,600,932.54  |
| 财务费用                          | 五、（三十二） | -13,851.82    | -8,957.48     |
| 其中：利息费用                       |         |               |               |
| 利息收入                          |         | 15,633.75     | 11,507.40     |
| 加：其他收益                        | 五、（三十三） | 140,000.00    | 488,346.17    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（三十四） | -201,294.86   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |               |               |
| 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、（三十五） | 227,358.56    | 31,279.29     |
| 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、（三十六） |               | 20,776.70     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -1,314,280.37 | -1,995,960.86 |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十七） | 15,767.77     | 23,013.98     |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十八） | 1,847.89      | 1,125.13      |

|                             |         |               |               |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |         | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| 减：所得税费用                     |         | 0             | 0             |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |         | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| 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）       |         | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| 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） |         | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |         |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |         |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |         |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |         |               |               |
| （5）其他                       |         |               |               |
| 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      |         |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |         | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |         | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |         |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>              |         |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              | 五、（三十九） | -0.02         | -0.03         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              | 五、（三十九） | -0.02         | -0.03         |

法定代表人：赵云峰

主管会计工作负责人：周东芳

会计机构负责人：周东芳



(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十、(三) | 12,431,916.96 | 15,021,278.82 |
| 减：营业成本                        | 十、(三) | 8,735,788.86  | 11,813,661.03 |
| 税金及附加                         |       | 240,800.25    | 225,753.69    |
| 销售费用                          |       | 1,493,241.77  | 1,291,355.66  |
| 管理费用                          |       | 2,029,725.23  | 2,456,781.99  |
| 研发费用                          |       | 1,426,556.74  | 1,600,932.54  |
| 财务费用                          |       | -13,851.82    | -8,888.58     |
| 其中：利息费用                       |       |               |               |
| 利息收入                          |       | 15,633.75     | 11,425.00     |
| 加：其他收益                        |       | 140,000.00    | 488,346.17    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       | -201,294.86   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |               |
| 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）             |       | 227,358.56    | 31,279.29     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | 0             | 20,776.70     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -1,314,280.37 | -1,817,915.35 |
| 加：营业外收入                       |       | 15,767.77     | 23,013.40     |
| 减：营业外支出                       |       | 1,847.89      | 1,109.02      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -1,300,360.49 | -1,796,010.97 |
| 减：所得税费用                       |       |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -1,300,360.49 | -1,796,010.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -1,300,360.49 | -1,796,010.97 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       |               |               |
| 5. 其他                         |       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |       |               |               |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |               |
| 7. 其他                 |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -1,300,360.49 | -1,796,010.97 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |               |
| （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         |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 16,601,005.94 | 10,895,134.43 |
| 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、（四十） | 30,786.36     | 544,050.13    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | 16,631,792.30 | 11,439,184.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 15,750,814.73 | 9,653,985.85  |
| 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       |        | 3,825,465.16  | 4,260,377.58  |
| 支付的各项税费               |        | 1,445,116.61  | 613,266.12    |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十) | 2,114,209.29  | 1,766,459.34  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 23,135,605.79 | 16,294,088.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -6,503,813.49 | -4,854,904.33 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 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 |        |               | 40,619.47     |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 0             | 40,619.47     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 639,705.87    | 1,291,518.67  |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 639,705.87    | 1,291,518.67  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -639,705.87   | -1,250,899.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 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                 |        |               | 120,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |               | 120,000.00    |
| 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            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        |               | 120,000.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -7,143,519.36 | -5,985,803.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 11,482,196.09 | 10,498,371.93 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 4,338,676.73  | 4,512,568.40  |

法定代表人：赵云峰

主管会计工作负责人：周东芳

会计机构负责人：周东芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 16,601,005.94 | 10,895,134.43 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 35,321.91     | 544,050.13    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 16,636,327.85 | 11,439,184.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 15,750,814.73 | 9,653,985.85  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,825,465.16  | 4,260,377.58  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,445,116.61  | 613,266.12    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,114,209.29  | 1,766,459.34  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 23,135,605.79 | 16,294,088.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -6,499,277.94 | -4,854,904.33 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 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 |    |               | 40,619.47     |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 0             | 40,619.47     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 639,705.87    | 1,291,518.67  |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 639,705.87    | 1,291,518.67  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -639,705.87   | -1,250,899.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |               | 120,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |               | 120,000.00    |
| 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         |    |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |               | 0             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |               | 120,000.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -7,138,983.81 | -5,985,803.53 |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 11,477,660.54 | 10,498,371.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 4,338,676.73  | 4,512,568.40  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引      |
|--|-------|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | 三、(二十一) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | □是 √否 |         |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 √否 |         |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | □是 √否 |         |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 √否 |         |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 √否 |         |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 √否 |         |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | □是 √否 |         |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | □是 √否 |         |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |         |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 √否 |         |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 √否 |         |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |         |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 √否 |         |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 √否 |         |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 √否 |         |
| 17. 是否存在预计负债                           | □是 √否 |         |

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 山东东阿东方阿胶股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (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 2023 年 06 月 30 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 2023 年 08 月 23 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 2023 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2023 年半年度的公司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）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。

#### （十二）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。

#### （十三）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。

#### （十四）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。

## （十五）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。

## **（十六）收入**

### **2020年1月1日起适用的会计政策**

#### **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，属于在某一时间段内履行的履约义务，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。

### **2020年1月1日前适用的会计政策**

#### **1、销售商品收入确认的一般原则**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## **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的发货时间开具发货通知单,移交仓库据以发货,产品一般由专门的物流公司负责运输,物流公司将产品运到交货地点,产品到达后经客户签收后,本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,并且能够可靠计量收入金额及成本,相关的经济利益能够流入公司,此时即可确认收入。

### **(十七) 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。若该项资产推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。

## **(十八) 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。



### **（十九）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，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）其他重要会计政策和会计估计**

无。

### **（二十一）重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

公司执行财务部《企业会计准则解释第 16 号》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### **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、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金   | 7,716.98     | 23,255.66     |
| 银行存款   | 4,330,959.75 | 11,427,358.30 |
| 其他货币资金 |              | 31,582.13     |
| 合计     | 4,338,676.73 | 11,482,196.09 |

截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）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   | 1,222,995.33 | 3,604,394.60 |
| 1 至 2 年 | 4,376.00     | 5,892.15     |
| 2 至 3 年 |              | 70,212.51    |
| 3 年以上   |              |              |
| 小计      |              | 3,680,499.26 |
| 减：坏账准备  | 62,024.97    | 216,504.42   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,165,346.36 | 3,463,994.84 |
|----|--------------|--------------|

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |           |         |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|           | 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 | 1,227,371.33 | 100.00 | 62,024.97 | 5.05    | 1,165,346.36 |
| 其中：账龄风险组合 | 1,227,371.33 | 100.00 | 62,024.97 | 5.05    | 1,165,346.36 |
| 合计        | 1,227,371.33 | 100.00 | 62,024.97 | 5.05    | 1,165,346.36 |

| 类别        | 上年年末余额       |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 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 | 3,680,499.26 | 100.00 | 216,504.42 | 5.88    | 3,463,994.84 |
| 其中：账龄风险组合 | 3,680,499.26 | 100.00 | 216,504.42 | 5.88    | 3,463,994.84 |
| 合计        | 3,680,499.26 | 100.00 | 216,504.42 | 5.88    | 3,463,994.84 |

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   | 1,222,995.33 | 61,149.77 | 5       |
| 1 至 2 年 | 4,376.00     | 875.20    | 20      |
| 2 至 3 年 |              |           | 50      |
| 合计      | 1,227,371.33 | 62,024.97 | 5.05    |

## 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 | 216,504.42 |        | 154,479.45 |       | 62,024.97 |

|          |            |  |            |  |           |
|----------|------------|--|------------|--|-----------|
| 账准备的应收账款 |            |  |            |  |           |
| 合计       | 216,504.42 |  | 154,479.45 |  | 62,024.97 |

#### 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前五名的应收账款情况

| 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      |
| 山东东阿润和生阿胶制品有限公司 | 660,000.00   | 53.77          | 33,000.00 |
| 山东亿邦供应链管理服务有限公司 | 223,740.00   | 18.23          | 11,187.00 |
| 山东乐拍商业有限公司      | 110,014.98   | 8.96           | 5,500.75  |
| 济南福牌宫廷秘健康科技有限公司 | 94,050.00    | 7.66           | 4,702.50  |
| 山东全福元商业集团有限责任公司 | 73,572.43    | 5.99           | 3,678.62  |
| 合计              | 1,161,377.41 | 94.62          | 58,068.87 |

### (三) 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   | 3,106,293.07 | 100.00 | 377,927.40 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |              |        |            |        |
| 2 至 3 年 |              |        |            |        |
| 3 年以上   |              |        |            |        |
| 合计      | 3,106,293.07 | 100.00 | 377,927.40 | 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(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 石家庄昌聚商贸有限公司    | 1,574,254.50 | 50.68              |
| 山东吉事发生广告创意有限公司 | 120,000.00   | 3.86               |
| 西安缘份多果汁有限公司    | 114,570.00   | 3.69               |
| 广东嘉燕健康科技有限公司   | 105,000.00   | 3.38               |
| 山东卫高广告有限公司     | 100,000.00   | 3.22               |
| 合计             | 2,013,824.50 | 64.83              |

### (四) 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 | 162,699.52 | 267,402.52 |
| 合计     | 162,699.52 | 267,402.52 |

## 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   | 171,262.65 | 238,844.76 |
| 1 至 2 年 |            | 50,000.00  |
| 2 至 3 年 |            | 1,000.00   |
| 3 年以上   | 141,000.00 | 200,000.00 |
| 小计      | 312,262.65 | 489,844.76 |
| 减：坏账准备  | 149,563.13 | 222,442.24 |
| 合计      | 162,699.52 | 267,402.52 |

### (2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 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 | 312,262.65 | 100.00 | 149,563.13 | 47.90    | 162,699.52 |
| 其中：账龄风险组合 | 312,262.65 | 100.00 | 149,563.13 | 47.90    | 162,699.52 |
| 风险较低组合    |            |        |            |          |            |
| 合计        | 312,262.65 | 100.00 | 149,563.13 | 47.90    | 162,699.52 |

| 类别        | 上年年末余额     |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 489,844.76 | 100.00 | 222,442.24 | 45.41    | 267,402.52 |
| 其中：账龄风险组合 | 489,844.76 | 100.00 | 222,442.24 | 45.41    | 267,402.52 |
| 风险较低组合    |            |        |            |          |            |
| 合计        | 489,844.76 | 100.00 | 222,442.24 | 45.41    | 267,402.52 |

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 | 171,262.65 | 8,563.13 | 5.00     |
| 1-2 年 |            |          |          |

|       |            |            |        |
|-------|------------|------------|--------|
| 2-3 年 |            |            | 50.00  |
| 3 年以上 | 141,000.00 | 141,000.00 | 100.00 |
| 合计    | 312,262.65 | 149,563.13 | 47.90  |

(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     | 222,442.24     |                      |                      | 222,442.24 |
| 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     |                |                      |                      |            |
| 本期转回     | 72,879.11      |                      |                      | 72,879.11  |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 149,563.13     |                      |                      | 149,563.13 |

(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 | 222,442.24 |        | 72,879.11 |       | 149,563.13 |
| 合计                     | 222,442.24 |        | 72,879.11 |       | 149,563.13 |

(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  | 231,000.00 | 261,000.00 |
| 备用金  |            | 156,171.32 |
| 其他   | 81,262.65  | 72,673.44  |
| 合计   | 312,262.65 | 489,844.76 |

(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   |
|-----------------|------|------------|-------|----------------------|------------|
| 天猫旗舰店           | 保证金  | 80,000.00  | 1-3 年 | 25.62                | 51,500.00  |
| 西安中橘文化传媒有限公司    | 保证金  | 50,000.00  | 1 年以内 | 16.01                | 2,500.00   |
| 京东商城            | 保证金  | 50,000.00  | 3 年以上 | 16.01                | 50,000.00  |
| 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 | 12.81                | 40,000.00  |
| 陕西永倍达电子商务有限公司   | 保证金  | 10,000.00  | 1 年以内 | 3.2                  | 500.00     |
| 合计              |      | 230,000.00 |       | 73.66                | 144,500.00 |

## （五）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  | 19,044,160.08 |        | 19,044,160.08 | 20,737,069.96 |        | 20,737,069.96 |
| 在产品  | 14,299,830.22 |        | 14,299,830.22 | 11,263,628.54 |        | 11,263,628.54 |
| 库存商品 | 1,181,586.87  |        | 1,181,586.87  | 422,088.41    |        | 422,088.41    |
| 周转材料 |               |        |               |               |        |               |
| 合计   | 34,525,577.17 |        | 34,525,577.17 | 32,422,786.91 |        | 32,422,786.91 |

## （六）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     |           |           |
| 待抵扣进项税额及待退税款 |           | 2,200.33  |
| 待摊费用         | 29,652.89 | 65,236.31 |
| 合计           | 29,652.89 | 67,436.64 |

## （七）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） | 5,196,793.27 | 5,196,793.27 |
| 合计                             | 5,196,793.27 | 5,196,793.27 |

## 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） |           |      |      |                 | 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%。

## （八）投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目              | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|-----------------|--------------|-------|------|--------------|
| 1. 账面原值         |              |       |      |              |
| （1）上年年末余额       | 3,010,761.40 |       |      | 3,010,761.40 |
| （2）本期增加金额       |              |       |      |              |
| —外购             |              |       |      |              |
| —存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| —企业合并增加         |              |       |      |              |
| （3）本期减少金额       |              |       |      |              |
| —处置             |              |       |      |              |
| （4）期末余额         | 3,010,761.40 |       |      | 3,010,761.40 |
| 2. 累计折旧和累计摊销    |              |       |      |              |
| （1）上年年末余额       | 1,370,523.93 |       |      | 1,370,523.93 |
| （2）本期增加金额       |              |       |      |              |
| —计提或摊销          |              |       |      |              |
| （3）本期减少金额       |              |       |      |              |
| —处置             |              |       |      |              |



|              |              |  |  |              |
|--------------|--------------|--|--|--------------|
| (4) 期末余额     | 1,370,523.93 |  |  | 1,370,523.93 |
| 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   | 1,640,237.47 |  |  | 1,640,237.47 |
| (2) 上年年末账面价值 |              |  |  |              |

## (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   | 25,053,898.25 | 26,527,017.43 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 25,053,898.25 | 26,527,017.43 |

## 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   | 24,384,803.46 | 20,712,681.49 | 2,757,620.63 | 1,787,340.82 | 49,642,446.40 |
| （2）本期增加金额   | 8,100.00      | 26,446.90     |              | 19,169.59    | 53,716.49     |
| —购置         | 8,100.00      | 26,446.90     |              | 5,000.00     | 39,546.90     |
| —在建工程转入     |               |               |              |              |               |
| —企业合并增加     |               |               |              | 14,169.59    | 14,169.59     |
| （3）本期减少金额   |               | 6,666.67      |              | 40,889.38    | 47,556.05     |
| —处置或报废      |               | 6,666.67      |              | 40,889.38    | 47,556.05     |
| （4）期末余额     | 24,392,903.46 | 20,732,461.72 | 2,757,620.63 | 1,765,621.03 | 49,648,606.84 |
| 2. 累计折旧     |               |               |              |              |               |
| （1）上年年末余额   | 6,905,783.88  | 12,594,663.72 | 2,336,869.49 | 1,278,111.88 | 23,115,428.97 |
| （2）本期增加金额   | 581,704.14    | 635,050.95    | 107,012.23   | 94,479.63    | 1,418,246.95  |
| —计提         | 581,704.14    | 635,050.95    | 107,012.23   | 94,479.63    | 1,418,246.95  |
| （3）本期减少金额   |               | 5,700.04      |              | 4,772.89     | 10,472.93     |
| —处置或报废      |               | 5,700.04      |              | 4,772.89     | 10,472.93     |
| （4）期末余额     | 7,487,488.02  | 13,224,014.63 | 2,443,881.72 | 1,367,818.62 | 24,523,202.99 |
| 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   | 16,905,415.44 | 7,508,447.09  | 313,738.91   | 397,802.41   | 25,125,403.85 |
| （2）上年年末账面价值 | 17,479,019.58 | 8,118,017.77  | 420,751.14   | 509,228.94   | 26,527,017.43 |

(十) 在建工程

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 土建工程 | 562,614.13 |        |
|      |            |        |
| 合计   | 562,614.13 |        |

(十一) 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 | 127,483.17 | 4,255,600.77 |
| (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 | 127,483.17 | 4,255,600.77 |
| 2. 累计摊销      |              |            |            |              |
| (1) 上年年末余额   | 967,743.48   | 96,555.21  | 29,274.95  | 1,093,573.64 |
| (2) 本期增加金额   | 39,770.28    | 7,554.54   | 6,390.00   | 53,714.82    |
| —计提          | 39,770.28    | 7,554.54   | 6,390.00   | 53,714.82    |
| (3) 本期减少金额   |              |            |            |              |
| —处置          |              |            |            |              |
| (4) 期末余额     | 1,007,513.76 | 104,109.75 | 35,664.95  | 1,147,288.46 |
| 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   | 2,969,513.80 | 46,980.29  | 91,818.22  | 3,108,312.31 |
| (2) 上年年末账面价值 | 3,009,284.08 | 54,534.83  | 98,208.22  | 3,162,027.13 |

(十二) 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      |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 研发中心装修  | 15,277.76 |        | 8,333.34  |        | 6,944.42  |
| 研发中心装修  | 33,129.46 |        | 15,290.52 |        | 17,838.94 |
| 研发中心设计费 | 14,301.43 |        | 6,600.66  |        | 7,700.77  |
| 研发中心装修  | 62,222.28 |        | 26,666.64 |        | 35,555.64 |
| 会议室装修   | 15,737.12 |        | 6,600.66  |        | 9,136.46  |

|            |            |  |            |  |            |
|------------|------------|--|------------|--|------------|
| 研发中心<br>装修 | 14,954.90  |  | 4,587.18   |  | 10,367.72  |
| 房屋装修       | 12,777.76  |  | 3,833.34   |  | 8,944.42   |
| 装修款        | 19,166.71  |  | 4,999.98   |  | 14,166.73  |
| 办公楼装<br>修  | 46,666.64  |  | 10,000.02  |  | 36,666.62  |
| 车间防水<br>装修 | 117,372.52 |  | 25,150.86  |  | 92,221.66  |
| 空调机房<br>改造 | 17,500.02  |  | 3,499.98   |  | 14,000.04  |
| 合计         | 369,106.60 |  | 115,563.18 |  | 253,543.42 |

### （十三）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<br>异 | 递延所得税资<br>产 | 可抵扣暂时性差<br>异 | 递延所得税资<br>产 |
| 资产减值准备 |              |             |              |             |
| 其他权益工具 | 803,206.73   |             | 803,206.73   |             |
| 合计     | 803,206.73   |             | 803,206.73   |             |

### （十四）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 | -    | 31,900.00- |
| 合计       | -    | 31,900.00- |

### （十五）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        | 2,142,218.99 | 3,601,691.93 |
| 1-2 年（含 2 年） | 217,853.28   | 388,251.90   |
| 2-3 年（含 3 年） | 102,523.12   | 207,428.02   |
| 3 年以上        | 262,490.00   | 163,077.38   |
| 合计           | 2,725,085.39 | 4,360,449.23 |

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

## （十六）合同负债

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 1,547,806.61 | 3,750,492.83 |
| 合计   | 1,547,806.61 | 3,750,492.83 |

## （十七）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         | 258,488.80 | 3,383,366.87 | 3,302,453.24 | 339,402.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 520,929.03   | 520,929.03   |            |
| 辞退福利         |            |              |              |            |
| 一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计           | 258,488.80 | 3,904,295.90 | 3,823,382.27 | 339,402.43 |

### 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 | 258,488.80 | 3,093,533.36 | 3,025,318.73 | 326,703.43 |
| （2）职工福利费       |            | 60,774.84    | 48,075.84    | 12,699.00  |
| （3）社会保险费       |            | 192,991.78   | 192,991.78   |            |
| 其中：医疗保险费       |            | 160,306.80   | 160,306.80   |            |
| 工伤保险费          |            | 32,684.98    | 32,684.98    |            |
| 生育保险费          |            |              |              |            |
| （4）住房公积金       |            | 15,453.75    | 15,453.75    |            |
| （5）工会经费和职工教育经费 |            | 20,613.14    | 20,613.14    |            |
| （6）短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| （7）短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计             | 258,488.80 | 3,383,366.87 | 3,302,453.24 | 339,402.43 |

### 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 |        | 499,097.44 | 499,097.44 |      |
| 失业保险费  |        | 21,831.59  | 21,831.59  |      |
| 企业年金缴费 |        |            |            |      |
| 合计     |        | 520,929.03 | 520,929.03 |      |

### （十八）应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 82,519.59  | 649,844.20 |
| 城市维护建设税 | 4,125.98   | 32,492.24  |
| 教育费附加   | 2,475.59   | 19,495.35  |
| 地方教育附加  | 1,650.39   | 12,996.91  |
| 地方水利基金  |            |            |
| 房产税     | 60,774.39  | 60,774.39  |
| 土地使用税   | 28,147.2   | 28,147.20  |
| 印花税     | 1,423.93   | 2,948.83   |
| 企业所得税   |            |            |
| 个人所得税   | 1,362.3    | 2,406.84   |
| 合计      | 182,479.37 | 809,105.96 |

### （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 | 413,165.27 | 651,035.55 |
| 合计     | 413,165.27 | 651,035.55 |

### 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   | 413,165.27 | 651,035.55 |
| 合计    | 413,165.27 | 651,035.55 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 201,214.86 | 487,564.07 |
| 合计     | 201,214.86 | 487,564.07 |

(二十一) 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 | 840,000.00 |          | 140,000.00 |      | 700,000.00 | 与资产相关       |
| 党建经费            | 5,476.00   |          | 660.50     |      | 4,815.50   | 与收益相关       |
| 人才飞地奖励          | 100,000.00 |          |            |      | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 合计              | 945,476.00 |          | 140,660.50 |      | 804,815.50 |             |

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。

(二十二) 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 |

(二十三) 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 |

(二十四) 其他综合收益

| 项目             | 上年年末余额      | 本期金额      |                    |                      |         |          | 期末余额        |
|----------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-------------|
|                |             | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |             |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -803,206.73 |           |                    |                      |         |          | -803,206.73 |
| 其他综合收益合计       | -803,206.73 |           |                    |                      |         |          | -803,206.73 |



## （二十五）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 | 1,431,507.05 |      |      | 1,431,507.05 |
| 合计     | 1,431,507.05 |      |      | 1,431,507.05 |

## （二十六）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          | 9,130,234.06 | 9,095,255.65  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              | -78,240.14    |
| 调整后年初未分配利润            |              | 9,017,015.51  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -816,538.70  | -1,974,072.01 |
| 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               | 8,313,695.36 | 7,042,943.50  |

## （二十七）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 | 11,982,542.73 | 8,660,801.65 | 15,010,825.50 | 11,808,205.75 |
| 其他业务 | 449,374.23    | 74,987.21    | 10,453.32     | 5,455.28      |
| 合计   | 12,431,916.96 | 8,735,788.86 | 15,021,278.82 | 11,813,661.03 |

营业收入明细：

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 主营业务收入  | 11,982,542.73 | 15,010,825.50 |
| 其中：保健食品 | 2,219,993.09  | 4,981,250.48  |
| 普通食品    | 9,762,549.64  | 10,029,575.02 |
| 其他业务收入  | 449,374.23    | 10,453.32     |
| 合计      | 12,431,916.96 | 15,021,278.82 |

## （二十八）税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城建税     | 28,999.72  | 33,164.60  |
| 教育费附加   | 17,399.83  | 19,898.77  |
| 地方教育费附加 | 11,599.90  | 13,265.84  |
| 地方水利基金  |            |            |
| 土地使用税   | 56,294.4   | 37,529.60  |
| 房产税     | 121,548.78 | 116,939.38 |
| 印花税及其他  | 4,957.62   | 4,955.50   |
| 合计      | 240,800.25 | 225,753.69 |

## （二十九）销售费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 715,925.50   | 88,753.75    |
| 差旅费  | 66,776.43    | 75,184.94    |
| 运费   | 416,744.81   | -            |
| 办公费  | 263,606.36   | 245,043.31   |
| 广告费  | 30,188.67    | 85,373.66    |
| 合计   | 1,493,241.77 | 1,291,355.66 |

## （三十）管理费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 办公咨询 | 556,512.42   | 854,020.10   |
| 职工薪酬 | 843,532.85   | 1,040,461.28 |
| 折旧摊销 | 624,379.96   | 616,347.36   |
| 维修费  | 5,300.00     | 124,067.66   |
| 合计   | 2,029,725.23 | 2,634,896.40 |

## （三十一）研发费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 974,243.48   | 974,384.55   |
| 折旧摊销   | 251,339.21   | 209,326.28   |
| 直接投入   | 194,808.61   | 409,235.15   |
| 检验费及其他 | 6,165.44     | 7,986.56     |
| 合计     | 1,426,556.74 | 1,600,932.54 |

## （三十二）财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额      |
|--------|------------|-----------|
| 利息费用   |            |           |
| 减：利息收入 | 15,633.75  | 11,507.40 |
| 手续费    | 1,781.93   | 2,549.92  |
| 合计     | -13,851.82 | -8,957.48 |

### （三十三）其他收益

| 项目           | 本期金额       | 上期金额       |
|--------------|------------|------------|
| 政府补助         | 140,000.00 | 488,300.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 |            | 46.17      |
| 合计           | 140,000.00 | 488,346.17 |

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 | 140,000.00 | 140,000.00 | 与资产相关       |
| 高新技术企业研发补助      |            | 188,650.00 | 与收益相关       |
| 新型学徒培训补贴        |            | 133,650.00 | 与收益相关       |
| 党建经费            |            | 26,000.00  | 与收益相关       |
| 合计              | 140,000.00 | 488,300.00 |             |

### （三十四）投资收益

| 项目           | 本期金额        | 上期金额 |
|--------------|-------------|------|
| 处置子公司取得的投资收益 | -201,294.86 |      |
| 合计           | -201,294.86 |      |

### （三十五）信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额      |
|-----------|------------|-----------|
| 应收账款坏账损失  | 154,479.45 | 17,240.82 |
| 其他应收款坏账损失 | 72,879.11  | 11,538.47 |
| 应收票据坏账损失  |            | 2,500.00  |
| 合计        | 227,358.56 | 31,279.29 |

### （三十六）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 |      | 20,776.70 |               |
| 其中：固定资产处置                                      |      | 20,776.70 |               |
| 合计   |      | 20,776.70 |               |

### （三十七）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 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 |           |           |               |
| 其他   | 15,767.77 | 23,013.98 | 15,767.77     |
| 合计   | 15,767.77 | 23,013.98 | 15,767.77     |

### （三十八）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 |
|----------|----------|----------|---------------|
| 税收罚款及滞纳金 |          |          |               |
| 捐赠支出     |          | 1,000.00 |               |
| 赔偿款      |          |          |               |
| 其他       | 1,847.89 | 125.13   | 1,847.89      |
| 合计       | 1,847.89 | 1,125.13 | 1,847.89      |

### （三十九）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   | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| 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）  | -1,300,360.49 | -1,974,072.01 |
| 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           |               |               |

(四十) 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   |           | 488,300.00 |
| 利息收入   | 15,663.75 | 11,425.00  |
| 往来款及其他 | 15,122.61 | 44,325.13  |
| 合计     | 30,786.36 | 544,050.13 |

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 | 597,440.32   | 949,042.08   |
| 销售费用    | 777,316.27   | 800,848.61   |
| 手续费支出   | 1,781.93     | 2,536.42     |
| 往来款及其他  | 737,670.77   | 14,032.23    |
| 合计      | 2,114,209.29 | 1,766,459.34 |

(四十一) 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                              | -1,359,328.96 | -1,974,072.01 |
| 加：信用减值损失                         | -87,604.83    | -31,279.29    |
| 资产减值准备                           |               |               |
| 固定资产折旧                           | 1,455,402.15  | 1,329,245.04  |
| 无形资产摊销                           | 53,714.82     | 52,448.13     |
| 长期待摊费用摊销                         | 151,146.60    | 107,507.09    |
| 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) |               | 20,776.70     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 966.63        |               |
| 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)             |               |               |
| 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)                 | -2,102,790.26 | -3,857,182.96 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -2,233,842.72 | 1,872,784.57  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -4,511,887.33 | -2,375,131.60 |
| 其他                               | -174,005.47   |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -8,808,229.37 | -4,854,904.33 |
| 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         | 4,338,676.73  | 4,512,568.40  |
| 减：现金的期初余额       | 11,482,196.09 | 10,498,371.93 |
| 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    | -7,143,519.36 | -5,985,803.53 |

## 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                        | 4,338,676.73 | 11,482,196.09 |
| 其中：库存现金                     | 7,716.98     | 23,255.66     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,330,959.75 | 11,427,358.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              | 31,582.13     |
| 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              | 4,338,676.73 | 11,482,196.09 |
| 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 |              |               |

## （四十二）政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

| 种类              | 金额           | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金<br>失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关<br>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          | 140,000.00                  | 140,000.00 | 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<br>失的金额 |           | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的项目 |
|--------|------------|-----------------------------|-----------|--------------------------|
|        |            | 本期金额                        | 上期金额      |                          |
| 党建经费   | 43,000.00  | 660.50                      | 26,000.00 | 其他收益                     |
| 人才飞地奖金 | 100,000.00 |                             |           | 其他收益                     |

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) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(三) 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有限公司（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、董秘、财务负责人 | 24.4841 |
| 周敬      | 监事               | 1.5125  |

|     |         |        |
|-----|---------|--------|
| 田军  | 董事、副总经理 | 1.5125 |
| 赵洋  | 董事      | 0      |
| 杨新华 | 董事、质量总监 | 0.3758 |
| 赵立军 | 监事会主席   | 0.7608 |
| 杨同锋 | 监事      | 0.3758 |
| 杨同民 | 杨同锋兄长   | -      |

### （三）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。

### （五）关联方应收应付款项

无。

### （六）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、母公司财务报表主要项目注释

### （一）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   | 1,161,845.56 | 3,604,394.60 |
| 1 至 2 年 | 3,500.80     | 5,892.15     |
| 2 至 3 年 |              | 70,212.51    |
| 3 年以上   |              |              |
| 小计      |              | 3,680,499.26 |
| 减：坏账准备  |              | 216,504.42   |
| 合计      | 1,165,346.36 | 3,463,994.84 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |           |             |              |
|-----------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备      |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |           |             |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,227,371.33 | 100.00    | 62,024.97 | 5.05        | 1,165,346.36 |
| 其中：账龄风险组合 | 1,227,371.33 | 100.00    | 62,024.97 | 5.05        | 1,165,346.36 |
| 合计        | 1,227,371.33 | 100.00    | 62,024.97 | 5.05        | 1,165,346.36 |

| 类别        | 上年年末余额       |           |            |             |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |            |             |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,680,499.26 | 100.00    | 216,504.42 | 5.88        | 3,463,994.84 |
| 其中：账龄风险组合 | 3,680,499.26 | 100.00    | 216,504.42 | 5.88        | 3,463,994.84 |
| 合计        | 3,680,499.26 | 100.00    | 216,504.42 | 5.88        | 3,463,994.84 |

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   | 1,222,995.33 | 61,149.77 | 5        |
| 1 至 2 年 | 4,376.00     | 875.20    | 20       |
| 2 至 3 年 |              |           | 50       |
| 合计      | 1,227,371.33 | 62,024.97 | 5.05     |

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|-------|--------|------|
|----|-------|--------|------|

|                      | 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 | 216,504.42 |    | 154,479.45 |       | 62,024.97 |
| 合计                   | 216,504.42 |    | 154,479.45 |       | 62,024.97 |

#### 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前五名的应收账款情况

| 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      |
| 山东东阿润和生阿胶制品有限公司 | 660,000.00   | 53.77          | 33,000.00 |
| 山东亿邦供应链管理服务有限公司 | 223,740.00   | 18.23          | 11,187.00 |
| 山东乐拍商业有限公司      | 110,014.98   | 8.96           | 5,500.75  |
| 济南福牌宫廷秘健康科技有限公司 | 94,050.00    | 7.66           | 4,702.50  |
| 山东全福元商业集团有限责任公司 | 73,572.43    | 5.99           | 3,678.62  |
| 合计              | 1,161,377.41 | 94.62          | 58,068.87 |

#### (二) 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 | 162,699.52 | 267,402.52 |
| 合计     | 162,699.52 | 267,402.52 |

#### 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   | 171,262.65 | 238,844.76 |
| 1 至 2 年 |            | 50,000.00  |
| 2 至 3 年 |            | 1,000.00   |
| 3 年以上   | 141,000.00 | 200,000.00 |
| 小计      | 312,262.65 | 489,844.76 |
| 减：坏账准备  | 149,563.13 | 222,442.24 |
| 合计      | 162,699.52 | 267,402.52 |

##### (2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 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 | 312,262.65 | 100.00 | 149,563.13 | 47.90    | 162,699.52 |
| 其中：账龄风险组合 | 312,262.65 | 100.00 | 149,563.13 | 47.90    | 162,699.52 |
| 风险较低组合    |            |        |            |          |            |
| 合计        | 312,262.65 | 100.00 | 149,563.13 | 47.90    | 162,699.52 |

| 类别        | 上年年末余额     |        |            |          |            |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 489,844.76 | 100.00 | 222,442.24 | 45.41    | 267,402.52 |
| 其中：账龄风险组合 | 489,844.76 | 100.00 | 222,442.24 | 45.41    | 267,402.52 |
| 风险较低组合    |            |        |            |          |            |
| 合计        | 489,844.76 | 100.00 | 222,442.24 | 45.41    | 267,402.52 |

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 | 171,262.65 | 8,563.13   | 5.00     |
| 1-2 年 |            |            |          |
| 2-3 年 |            |            | 50.00    |
| 3 年以上 | 141,000.00 | 141,000.00 | 100.00   |
| 合计    | 312,262.65 | 149,563.13 | 47.90    |

### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计         |
|----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 年初余额     | 222,442.24             |                              |                              | 222,442.24 |
| 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     |                        |                              |                              |            |
| 本期转回     | 72,879.11              |                              |                              | 72,879.11  |
| 本期转销     |                        |                              |                              |            |
| 本期核销     |                        |                              |                              |            |
| 其他变动     |                        |                              |                              |            |
| 期末余额     | 149,563.13             |                              |                              | 149,563.13 |

### (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 | 222,442.24 |        | 72,879.11 |       | 149,563.13 |
| 合计                     | 222,442.24 |        | 72,879.11 |       | 149,563.13 |

(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  | 231,000.00 | 261,000.00 |
| 备用金  |            | 156,171.32 |
| 其他   | 81,262.65  | 72,673.44  |
| 合计   | 312,262.65 | 489,844.76 |

(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   |
|-----------------|------|------------|-------|----------------------|------------|
| 天猫旗舰店           | 保证金  | 80,000.00  | 1-3 年 | 25.62                | 51,500.00  |
| 西安中橘文化传媒有限公司    | 保证金  | 50,000.00  | 1 年以内 | 16.01                | 2,500.00   |
| 京东商城            | 保证金  | 50,000.00  | 3 年以上 | 16.01                | 50,000.00  |
| 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 | 12.81                | 40,000.00  |
| 陕西永信达电子商务有限公司   | 保证金  | 10,000.00  | 1 年以内 | 3.2                  | 500.00     |
| 合计              |      | 230,000.00 |       | 73.66                | 144,500.00 |

(三) 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 | 11,982,542.73 | 8,660,801.65 | 15,010,825.50 | 11,808,205.75 |
| 其他业务 | 449,374.23    | 74,987.21    | 10,453.32     | 5,455.28      |
| 合计   | 12,431,916.96 | 8,735,788.86 | 15,021,278.82 | 11,813,661.03 |

营业收入明细：

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 11,982,542.73 | 15,010,825.50 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 其中：保健食品 | 2,219,993.09  | 4,981,250.48  |
| 普通食品    | 9,762,549.64  | 10,029,575.02 |
| 其他业务收入  |               | 10,453.32     |
| 合计      | 11,982,542.73 | 15,021,278.82 |

## 十一、补充资料

### a) 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                                     |            |    |
| 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） | 140,000.00 |    |
| 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                            | 13,919.88  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |            |    |
| 小计  | 153,919.88 |    |
| 所得税影响额  |            |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |            |    |
| 合计  | 153,919.88 |    |

### b) 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<br>（%） | 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          | -1.78%            | -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 | -1.99%            | -0.02   | -0.02  |

山东东阿东方阿胶股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

公司执行财务部《企业会计准则解释第 16 号》,“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日 2023 年 4 月 7 日起施行。相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 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        | 140,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 13,919.88  |
| 非经常性损益合计           | 153,919.88 |
| 减: 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           | 153,919.88 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用