



东阿阿胶

东阿阿胶股份有限公司
2023年年度报告

—
ANNUAL REPORT



2024年3月



滋补国宝 东阿阿胶

滋补养生，用东阿阿胶。
东阿阿胶，《神农本草经》上品，
传承两千多年。



气血双补 复方阿胶浆

补气血、养身体，喝复方阿胶浆。
复方阿胶浆，气血双补，
好气色，不再虚，44年品质保障。



桃花姬阿胶糕 吃出来的美丽

一口桃花姬，任你好气色。
要美丽，
吃桃花姬阿胶糕。



东阿阿胶小金条 阿胶速溶粉

独家专利技术，胶液成粉
独立包装 即冲即饮
“东阿阿胶小金条 随时随地撒个胶”



皇家围场1619 战略布局男士滋补健康新赛道

旗下现有健脑补肾口服液、龟鹿二仙口服液、
海龙胶口服液等独家产品，
温补肾阳，固本培元，
拓展男士滋补养生新人群。

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年末总股本 643,976,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 17.80 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	44
第六节 重要事项	47
第七节 股份变动及股东情况	58
第八节 优先股相关情况	65
第九节 债券相关情况	66
第十节 财务报告	67

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本；

三、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	东阿阿胶股份有限公司母公司
本集团	指	东阿阿胶股份有限公司及子公司
中国华润	指	中国华润有限公司
华润医药集团	指	华润医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
毕马威华振会计师事务所	指	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁红岩	付延
联系地址	山东省东阿县阿胶街 78 号	山东省东阿县阿胶街 78 号
电话	0531-88800423	0531-88800423
传真	0531-88800423	0531-88800423
电子信箱	dinghongyan1@dongeejiao.com	fuyan@dongeejiao.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山东省东阿县阿胶街 78 号 董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370000168130028J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层
签字会计师姓名	张杨 徐未然

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	4,715,265,729.50	4,041,818,347.54	16.66%	3,848,985,686.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,150,878,550.46	779,998,116.10	47.55%	440,439,963.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,082,628,480.93	699,829,938.05	54.70%	352,383,752.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,953,438,009.50	2,144,878,185.39	-8.93%	2,800,902,528.25
基本每股收益（元/股）	1.79	1.21	47.93%	0.68
稀释每股收益（元/股）	1.79	1.21	47.93%	0.68
加权平均净资产收益率	11.12%	7.68%	3.44%	4.46%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	13,306,306,533.41	12,631,382,359.34	5.34%	11,628,031,898.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,719,014,633.60	10,329,243,246.41	3.77%	9,973,048,913.43

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,069,042,839.05	1,098,096,184.09	1,261,143,477.52	1,286,983,228.84
归属于上市公司股东的净利润	230,335,474.70	300,778,085.30	252,559,820.90	367,205,169.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	212,304,365.91	277,639,897.55	210,479,660.17	382,204,557.30
经营活动产生的现金流量净额	678,397,600.33	73,905,856.12	535,418,359.94	665,716,193.11

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,996,196.47	2,171,944.84	-2,858,303.44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,870,668.44	18,192,336.03	28,330,894.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	51,294,307.29	67,204,733.37	73,888,954.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,265,399.98	7,627,059.53	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,963,280.25	-1,757,681.31	5,963,046.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-40,645.06	-211,032.18	-266,185.14
减：所得税影响额	12,186,389.63	13,049,936.08	16,566,021.45
少数股东权益影响额（税后）	-87,251.79	9,246.15	436,173.86
合计	68,250,069.53	80,168,178.05	88,056,210.68

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

近年来，国家对中医药行业发展愈发重视，特别是中医药在公共卫生事件防控和治疗中的作用受到广泛认可和关注，随着人们健康意识的提高和对传统医学的认同，中医药行业的发展前景逐渐向好。尤其是 2023 年 11 月药食同源目录的增改，将进一步推动药食同源滋补保健行业扩容。

围绕《“十四五”中医药发展规划》，国家出台了一系列落地举措，更加突出围绕产业链的高质量发展。2023 年 2 月，国务院办公厅颁布了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，明确指出统筹力量集中解决中医药振兴发展重点领域及重点环节的突出问题，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展；已于 2023 年 7 月实施的《中药注册管理专门规定》，立足于中医药独特评价方法与体系的建立，为中药新药研制拓展思路；2023 年 8 月，国务院审议通过了《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025 年）》，提出充分发挥我国中医药独特优势，加大保护力度，维护中医药发展安全。

未来，东阿阿胶将坚定扛起在中医药文化传承创新中发挥主导作用的使命担当，坚持“滋补国宝 东阿阿胶”价值引领，全力打造顶流滋补健康系列品牌，全方位布局一二三产融合，系统构建新质生产力，做大众最信赖的滋补健康引领者，引领行业高质量发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

1. 公司主要从事阿胶和阿胶系列及其他中成药等产品的研发、生产和销售，是阿胶行业标准制定的引领者，是滋补健康引领者和中药企业高质量发展的典范。

2. 公司主要产品

（1）阿胶，传承近 3000 年的滋补类名贵中药材，《神农本草经》列滋补上品，《本草纲目》称其为补血圣药，1980、1985、1990 年三次荣获国家质量金奖，1991 年荣获长城国际金奖，2015 年荣获全国质量奖，2015 年起连续九年获得“中国药品品牌榜·价值排行榜”榜首。目前，“东阿阿胶”为 OTC 第一大单品，滋补养生第一品牌。

（2）复方阿胶浆，源于明代气血双补第一方《景岳全书》“两仪膏”，传承四百多年，中药独家品种，补气养血、治疗头晕、失眠、贫血。零蔗糖、无防腐剂，44 年品质保障，“好气血 不再虚”。

（3）“桃花姬”阿胶糕，组方源于元曲《秋叶梧桐雨之锦上花》，优选道地原料，采用专利锁鲜技术，产品包装中国风设计，展现东方美学独特魅力，引领滋补健康新潮流。

(4) 阿胶速溶粉，采用低温真空连续干燥独家专利技术，胶液直接成粉，单袋独立包装，方便即冲即饮，多元化服用场景，引领阿胶养生新时尚，“东阿阿胶小金条 随时随地撒个胶”。

(5) “皇家围场 1619”，战略布局男士滋补健康新赛道。旗下现有重点品种包含健脑补肾口服液、龟鹿二仙口服液、海龙胶口服液等独家批文产品，温补肾阳，固本培元，拓展男士滋补养生新人群。

(6) 其他战略储备产品 40 余种。

三、核心竞争力分析

公司坚守“为品质立信、为团队立志、为行业立范、为生民立命、为民族立魂”的企业使命，以“大众最信赖的滋补健康引领者”为全新愿景，以客户需求与体验为关注焦点，持续巩固“滋补国宝 东阿阿胶”顶流品牌，不断汲取三千年中医药传统文化和滋补养生精粹，持续坚定以科技创新和严格的全产业链质量管控提升阿胶品质，致力于打造具有中华民族特色和国际视野的滋补行业引领品牌。

1. 强大品牌优势：“阿胶，出东阿，故名阿胶”，东阿阿胶作为厚植诚信和创新基因的中华老字号企业，地处道地正宗阿胶发源地——山东省东阿县，拥有广泛认知的心智资源优势，被誉为滋补养生第一品牌。作为中药企业中传承精华、守正创新的典范，胶类中药行业的头雁，东阿阿胶成为“中医药高质量发展促进共同体”联盟的核心企业，大力推动中医药高质量基础研究、高质量药材生产和新药研制，竭力推动落实《“十四五”中医药发展规划》，为健康中国贡献力量。作为弘扬发展中医药文化自觉与文化自信的责任担当，东阿阿胶提出共建中医药传承创新示范基地，旨在弘扬中医药文化，促进国家中医药事业发展，推动我国生命科学实现创新突破。中医药文化创新示范基地将是促进国内老字号中医药企业以及亚洲中医药文化同源地区交流合作的示范基地，也是山东省文化战略的重要组成部分。

2. 优秀产品优势：秉承“以金牌的工作质量，创金牌的产品质量”的工作方针，通过质量提升项目的深入实施，药品体系架构、层次、权责、流程更加清晰，实现体系、语言、记录、模板的四统一；升级四大体系、完善六大系统、规范十五类验证，质量管理更加稳健和系统。通过新技术应用，持续提升阿胶及复方阿胶浆等产品品质，首次构建阿胶微量元素指纹图谱，建立东阿阿胶道地性标准检测方法；复方阿胶浆纳入《新型冠状病毒感染后长期症状中医诊疗专家共识》。探索性构建健康消费品柔性生产质量保证体系，有效支撑健康消费品高质量敏捷供应。通过全员质量活动的推广及质量控制研究应用，2023 年获医药质量管理协会 QC 发表赛一等奖 10 个；中央企业 QC 发表赛一等奖及国际 ICQCC 小组活动金奖各 1 个；获得省技能竞赛一等奖 1 个，二等奖 1 个，三等奖 3 个；阿胶全产业链质量控制关键技术体系构建及应用获中国质量协会质量技术奖二等奖。

3. 标准引领优势：东阿阿胶参与《中华人民共和国药典》胶类中药标准的历次修订；牵头制定的《阿胶糕》行业标准，为首个获工信部审批公示的全国性阿胶食品标准，填补了行业标准空白。一方面，

能够为生产企业的产品生产和质量管理提供必要的、科学的标准依据，助力企业提高产品质量；另一方面，也为阿胶糕产品市场监管提供了必要的标准依据，提升了阿胶糕的市场认可度，对保护消费者权益和健康具有重要意义；主持及参与制定狗腿骨、酒地黄饮片质量标准并纳入《山东省中药材标准》（2022 年版）发布实施，两项标准的制定为骨龙胶囊的原料质控以及经典名方两地汤颗粒新药开发，提供了必要的原料饮片标准依据；围绕种公驴精液、驴驹断奶及驴驹护理技术发布中国畜牧业协会团体标准 3 项，即《驴鲜精稀释与低温保存技术规程》《规模化驴场驴驹初乳饲喂技术操作规程》《驴驹早期断奶技术规程》，重点解决母驴怀孕率、驴驹成活率两大影响规模化养殖繁殖效率的难题，为规模化养殖盈利提供技术支撑。

4. 科研平台优势：东阿阿胶打造独有的“一中心”“三高地”研发创新平台。“一中心”即科技部认定的行业内唯一的“国家胶类中药工程技术研究中心”，公司致力于将该中心打造为胶类全产业链原创技术策源地，解决制约阿胶等胶类行业发展的卡脖子关键共性问题。“三高地”即“胶类中药研发创新高地”“健康消费品研发创新高地”“滋补中药研发高地”。其中，“胶类中药研发创新高地”立足山东，联合山东中医药大学、青岛海洋生物医药研究院院士团队，聚焦解决胶类中药技术难题，围绕胶类药物的物质基础、作用机制以及创新制剂开展研究，打造产学研合作和科技成果产业化亮点工程；“健康消费品研发创新高地”布局江浙沪，充分发挥健康消费品领域的技术、供应链、人才、信息等区域优势，构筑胶类中药在滋补健康消费品的竞争优势；“滋补中药研发高地”进军粤港澳，以建立滋补中药研究院为抓手，积极加入“大湾区创新药物研发中心”，联合国内外顶尖研究机构及权威专家，系统开展滋补中药、特色膏方和创新中药研发，借助粤港澳资源和政策优势，扩大滋补中药国际影响力。此外，围绕阿胶膏方在慢性筋骨病方面的应用开展研究，与上海中医药大学合作，汇聚院士及国医大师等领军人才，成立“阿胶膏方慢性筋骨病养治结合联合研究室”；与现代中药融合创新全国重点实验室合作，开展复方阿胶浆方证代谢组学研究，进一步阐明其药效物质基础和作用机制。东阿阿胶在胶类中药的研发技术、人才、资源等方面，处于行业领先水平，是阿胶行业领导者，具有不可复制的竞争优势。

四、主营业务分析

1、概述

（一）提质增效，书写高质量发展新篇章

2023 年，东阿阿胶坚持党建引领，系统推进发展战略落地，深化“价值重塑、业务重塑、组织重塑、精神重塑”，党的建设和生产经营等各项工作均取得新突破、迈上新台阶。公司先后获得 2023 年度绿色供应链管理企业、“全国三八红旗集体”“全国工人先锋号”等多项省部级以上荣誉，荣获 2023 年度中

国 OTC 品牌榜中成药·补气补血类第一名。

（二）勇于担当，引领胶类产业链新发展

一是抓点上“突破”，推动三产融合。聚焦原料保供，增强产业链供应链韧性和安全水平。聚焦阿胶主业，加快“智改数转”，推进“两化融合”。聚焦康养体验，升级中医药特色体验模式，持续争创国家 5A 级景区。二是抓线上“拓展”，推动链条伸延。推进鹿角胶、龟甲胶、海龙胶等胶类药材医理创新研究，加快海龙胶口服液、龟鹿二仙口服液和鹿角胶等男科产品布局，探索第二增长曲线。三是抓面上“扩张”，推动集群发展。

（三）守正创新，打造中医药发展新优势

坚持创新驱动，培育新质生产力，系统布局“一中心三高地”研发体系，深化“产学研”合作，推动科技成果转化，加大中药新药研发投入，加快阿胶经典名方开发与上市，为胶类中药开辟新赛道、走出新路子。塑品牌，提高文化传播力，推动阿胶文化“出海”。强体验，提升文化影响力，发展美食、研学、理疗一体化养生业态。优载体，增强文化支撑力，开展“中华医圣故里行”活动，亮相第九届尼山世界文明论坛，积极筹备“中医药传承创新发展大会”，用“滋补国宝”讲好阿胶故事、讲好东阿故事、讲好中医药故事。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,715,265,729.50	100%	4,041,818,347.54	100%	16.66%
分行业					
医药工业	4,550,927,492.56	96.51%	3,886,157,813.88	96.15%	17.11%
毛驴养殖及贸易	97,235,503.71	2.06%	103,142,185.55	2.55%	-5.73%
其他行业	67,102,733.23	1.42%	52,518,348.11	1.30%	27.77%
分产品					
阿胶及系列产品	4,364,154,028.93	92.55%	3,698,914,914.77	91.52%	17.98%
其他药品及保健品	186,773,463.63	3.96%	187,242,899.11	4.63%	-0.25%
毛驴养殖及销售	97,235,503.71	2.06%	103,142,185.55	2.55%	-5.73%
其他	67,102,733.23	1.42%	52,518,348.11	1.30%	27.77%
分地区					
华东地区	2,368,903,218.12	50.24%	2,071,938,110.11	51.26%	14.33%
华南地区	712,666,770.32	15.11%	550,671,428.09	13.62%	29.42%
华中地区	556,816,451.22	11.81%	454,999,076.77	11.26%	22.38%
华北地区	448,571,986.16	9.51%	336,107,446.96	8.32%	33.46%
西南地区	409,113,974.90	8.68%	420,272,572.61	10.40%	-2.66%

西北地区	110,159,014.20	2.34%	98,745,819.14	2.44%	11.56%
东北地区	90,697,113.81	1.92%	88,048,463.11	2.18%	3.01%
其他地区	18,337,200.77	0.39%	21,035,430.75	0.52%	-12.83%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	4,550,927,492.56	1,260,239,458.34	72.31%	17.11%	9.50%	1.93%
分产品						
阿胶及系列产品	4,364,154,028.93	1,205,642,361.62	72.37%	17.98%	11.10%	1.71%
分地区						
华东地区	2,368,903,218.12	729,772,408.77	69.19%	14.33%	1.54%	3.88%
华南地区	712,666,770.32	187,424,418.08	73.70%	29.42%	33.31%	-0.77%
华中地区	556,816,451.22	146,927,711.77	73.61%	22.38%	18.38%	0.89%
华北地区	448,571,986.16	170,863,827.49	61.91%	33.46%	44.17%	-2.83%
西南地区	409,113,974.90	108,688,189.53	73.43%	-2.66%	-0.92%	-0.47%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药工业	销售量	吨	10,072.58	7,387.52	36.35%
	生产量	吨	10,251.42	7,325.06	39.95%
	库存量	吨	1,514.95	1,402.55	8.01%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

践行公司产品战略，加大销售推广力度，带动产品产量、销量同比增长影响。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	直接材料及能源	1,136,401,448.54	90.17%	1,042,294,068.11	90.56%	9.03%
医药工业	制造费用及其他	123,838,009.80	9.83%	108,623,517.57	9.44%	14.01%
合计		1,260,239,458.34	100.00%	1,150,917,585.68	100.00%	

说明：无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动是 否

本年度，本集团之子公司东阿阿胶电子商务(常州)有限公司、滨州东阿阿胶健康管理有限公司和枣庄东阿阿胶健康管理有限公司完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期期间的利润表和现金流量表。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	1,264,114,843.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.81%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	客户 1	459,216,418.47	9.74%
2	客户 2	368,279,876.41	7.81%
3	客户 3	158,407,300.03	3.36%
4	客户 4	144,361,090.96	3.06%
5	客户 5	133,850,157.93	2.84%
合计	--	1,264,114,843.80	26.81%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	256,959,059.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	74,837,338.40	8.50%
2	第二名	73,165,575.00	8.31%
3	第三名	37,960,842.50	4.31%
4	第四名	36,313,264.01	4.13%
5	第五名	34,682,040.00	3.94%
合计	--	256,959,059.91	29.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,486,119,504.90	1,317,672,521.03	12.78%	
管理费用	377,282,095.25	387,152,138.71	-2.55%	
财务费用	-92,623,663.68	-67,283,591.60	-37.66%	资金存量增加，带来利息费用增长。
研发费用	173,187,854.30	137,705,813.17	25.77%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
复方阿胶浆改良型新药	拓展复方阿胶浆新适应症，申报 IND 临床注册研究。	已提报国家药审中心，申请 IND，并获得临床试验申请受理通知书（受理号：CXZL2300072）。	明确复方阿胶浆对新适应症的临床疗效，为产品市场开拓提供学术支持。	提升产品市场竞争力，助力市场开拓。
中药大品种培育	基于循证证据研究，明确大品种的临床精准定位和优势病种。	围绕东阿阿胶、复方阿胶浆、龟鹿二仙口服液、健脑补肾丸等重点品种，开展物质基础、作用机制、高水平临床 RCT 研究等 26 个研究项目，目前项目正在进行中。	明确大品种的临床疗效和作用机制，获得高水平循证证据，发布专家共识和诊疗指南，为开拓医疗市场、促进终端销售提供学术支撑。	强化大品种临床价值独特性和精准定位，打造学术高地，促进大品种增量。

新产品开发	基于公司“双轮驱动”战略，开展中药经典名方、中药创新药研发；开发系列“阿胶+”“+阿胶”大健康产品。	1. 持续推进中药经典名方开发，其中进度最快的项目已完成全部研究工作，择机申报；新立项1个创新药研发项目。 2. 开发15款“阿胶+”“+阿胶”产品。	完成经典名方新药开发，开发系列大健康产品，支撑公司战略落地。	新产品研发及上市，将为公司高质量发展提供增长动力。
-------	--	--	--------------------------------	---------------------------

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	323	311	3.86%
研发人员数量占比	8.78%	8.40%	0.38%
研发人员学历结构			
本科	213	207	2.90%
硕士	89	62	43.55%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	89	86	3.49%
30~40 岁	174	172	1.16%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	164,497,366.08	137,705,813.17	19.46%
研发投入占营业收入比例	3.49%	3.41%	0.08%
研发投入资本化的金额（元）	4,718,735.13	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	2.87%	0.00%	2.87%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,409,306,322.42	4,868,413,487.61	11.11%
经营活动现金流出小计	3,455,868,312.92	2,723,535,302.22	26.89%
经营活动产生的现金流量净额	1,953,438,009.50	2,144,878,185.39	-8.93%
投资活动现金流入小计	4,647,734,817.36	5,323,082,465.12	-12.69%
投资活动现金流出小计	5,365,879,171.08	4,733,574,466.97	13.36%
投资活动产生的现金流量净额	-718,144,353.72	589,507,998.15	-221.82%
筹资活动现金流出小计	778,981,912.05	437,749,514.78	77.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-778,981,912.05	-437,749,514.78	-77.95%
现金及现金等价物净增加额	456,311,743.73	2,296,636,668.76	-80.13%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 77.95%。2022 年度利润分配较 2021 年度增长 3.34 亿元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 221.82%。公司理财购买在股东大会审批额度 25 以亿元内滚动使用，因理财产品期限影响，投资活动产生的现金流量净额同比下降。报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动现金净流量和净利润差异主要是加快营运资金周转、降低营运资金占压及计提折旧摊销等因素影响。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,825,507,332.28	43.78%	5,370,034,362.27	42.51%	1.27%	
应收账款	62,989,202.58	0.47%	383,881,541.26	3.04%	-2.57%	
存货	1,012,458,003.98	7.61%	1,238,592,184.11	9.81%	-2.20%	
投资性房地产	65,902,002.63	0.50%	69,478,640.24	0.55%	-0.05%	
长期股权投资	74,020,910.72	0.56%	113,617,187.08	0.90%	-0.34%	
固定资产	1,837,466,269.09	13.81%	1,962,823,920.35	15.54%	-1.73%	
在建工程	4,060,212.70	0.03%	2,374,834.17	0.02%	0.01%	
使用权资产	44,460,859.95	0.33%	56,707,765.92	0.45%	-0.12%	
合同负债	823,807,611.91	6.19%	595,438,642.46	4.71%	1.48%	
租赁负债	31,023,083.21	0.23%	42,444,484.89	0.34%	-0.11%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,860,774,958.89	489,168.83			5,207,710,556.28	-4,557,710,556.28		2,511,264,127.72
4. 其他权益工具投资	11,729,572.13	-53,898.24						11,675,673.89
金融资产小计	1,872,504,531.02	435,270.59			5,207,710,556.28	-4,557,710,556.28		2,522,939,801.61
上述合计	1,872,504,531.02	435,270.59			5,207,710,556.28	-4,557,710,556.28		2,522,939,801.61
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023 年	2022 年
货币资金	28,360,900.22	29,199,673.94

详细情况见附注七、1。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

面临的风险：

1. 长期风险。随着农业运输机械化的提高和城镇化进程的加快，毛驴役用价值逐渐消失，散养数量持续下降，同时科研繁育和疫病防控等技术研究仍需一定时间周期，使得原料保供面临相对紧张趋势。

2. 短期风险。目前公司正处于转型高速发展时期，组织能力尚待提升，系统能力亟需强化；消费者滋补保健意识不断提高，滋补保健相关产品层出不穷，行业竞争趋紧。

应对措施：

东阿阿胶将持续优化完善原料保障机制，确保原料安全可持续；持续推进“四个重塑”，扎实落地十四五战略举措，实现高质量发展。

“十四五”主要发展思路：融入国家大健康发展战略，夯实基石消费者护城河，通过品牌唤醒，巩固“滋补国宝 东阿阿胶”顶流品牌；通过品牌焕新，打造国潮新品牌；构建药品+健康消费品“双轮驱动”业务模式，相互协同赋能；依托“一中心”“三高地”布局研发，开拓新品类、新产品、新功效、新人群，通过差异化创新，构建技术壁垒；围绕大健康拓展新赛道，引进新产品，寻求外延发展新机遇，努力成为大众最信赖的滋补健康引领者。

2024 年工作计划

积极融入国家大健康发展战略，2024 年聚焦“增长·质量”管理主题，肩负好中医药事业传承创新的使命，努力保持公司发展稳中向好、进中提质，系统构建新质生产力；深入推进四个重塑，巩固东阿阿胶滋补国宝品牌认知，全面加快品牌焕新，着力提升高质量发展能力。

创新价值重塑：聚焦消费者，赋予品牌温度、巩固品牌高度，通过整合传播大战役、数字化人群拉新、高势能媒介借势，助推品牌焕新升级。

加速业务重塑：继续深入推进双轮驱动业务模式，坚持固本开新，保持稳定增长，立足气血大品类向男士滋补等其他滋补品类积极拓展，满足更多消费者的滋补保健需求。

深化组织重塑：压实组织重塑成果，优化管控界面，提升管理效能，实现组织有活力、人才有能力、机制有效力，助力业务高质量发展。

抓实精神重塑：落地华润“十四五”文化体系，赓续华润精神“根脉”，坚守“五立”承诺，践行初心使命，提升文化软实力，为东阿阿胶高质量发展永续不竭动力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月16日	上海苏宁宝丽嘉酒店	其他	其他	券商分析师及机构投资者朋友	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等。	交流内容请见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者交流会记录》。
2023年03月27日	济南凯宾斯基酒店	其他	其他	券商分析师及投资者朋友	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等。	交流内容请见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022年年度业绩说明会交流记录》。
2023年05月23日	公司	实地调研	其他	公司股东及委托代理人	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等。	交流内容请见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022年度股东大会交流记录》。
2023年08月29日	上海浦东丽思卡尔顿酒店	其他	其他	券商分析师及投资者朋友	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等。	交流内容请见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023年半年度业绩说明会交流记录》。
2023年10月31日	公司	实地调研	其他	券商分析师及广大投资者朋友	公司总体经营情况、产品定位及策略、原料供应、营销体系以及渠道管理等。	交流内容请见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023年第三季度业绩说明会交流记录》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

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

6. 公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》等有关规定，加强信息披露管理，真实、准确、及时、完整地披露信息。报告期内公司指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。

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

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

是 否

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.01%	2023 年 03 月 13 日	2023 年 03 月 14 日	详情请见公司于 2023 年 3 月 14 日披露公告
2022 年度股东大会	年度股东大会	44.37%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	详情请见公司于 2023 年 5 月 24 日披露公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.11%	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 23 日	详情请见公司于 2023 年 8 月 23 日披露公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
白晓松	男	52	董事长	现任	2023年03月17日	2024年06月28日						
白晓松	男	52	董事	现任	2023年03月13日	2024年06月28日						
程杰	男	45	董事	现任	2022年01月27日	2024年06月28日						
程杰	男	45	总裁	现任	2022年01月10日	2024年06月28日						
崔兴品	男	51	董事	现任	2023年03月13日	2024年06月28日						
邓蓉	女	45	董事	现任	2021年06月29日	2024年06月28日						
丁红岩	男	53	董事	现任	2023年08月22日	2024年06月28日						
丁红岩	男	53	董事会秘书	现任	2023年08月24日	2024年06月28日						
丁红岩	男	53	副总裁、财务总监	现任	2023年06月13日	2024年06月28日						
岳虎	男	47	董事	现任	2021年06月29日	2024年06月28日						
张元兴	男	69	独立董事	现任	2018年06月26日	2024年06月28日						
文光伟	男	60	独立董事	现任	2021年06月29日	2024年06月28日						
果德安	男	61	独立董事	现任	2021年06月29日	2024年06月28日						
陶然	男	58	监事会主席	现任	2019年08月20日	2024年06月28日						
唐娜	女	47	监事	现任	2019年06月18日	2024年06月28日						
商恩志	男	46	监事	现任	2023年08月22日	2024年06月28日						
刘广立	男	59	职工监事	现任	2015年01月09日	2024年06月28日	900				900	
冯春华	女	52	职工监事	现任	2021年06月22日	2024年06月28日						

任辉	男	45	副总裁	现任	2024年02月28日	2024年06月28日						
刘广源	男	48	副总裁	现任	2018年08月28日	2024年06月28日						
王延涛	男	51	副总裁	现任	2018年08月28日	2024年06月28日						
李新华	男	45	副总裁	现任	2018年08月28日	2024年06月28日						
李庆川	男	42	副总裁	现任	2023年06月13日	2024年06月28日						
高登锋	男	51	董事长	离任	2022年01月10日	2024年06月28日						
高登锋	男	51	董事	离任	2020年05月26日	2024年06月28日						
翁菁雯	女	48	董事	离任	2019年12月03日	2024年06月28日						
邓蓉	女	45	董事会 秘书	离任	2021年06月08日	2024年06月28日						
邓蓉	女	45	副总裁、 财务总监	离任	2020年03月31日	2024年06月28日						
丁红岩	男	53	监事	离任	2021年06月29日	2024年06月28日						
卢家轩	男	52	副总裁	离任	2021年05月21日	2024年06月28日						
张名君	男	45	副总裁	离任	2020年11月20日	2024年06月28日						

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

请见下表变动情况说明。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高登锋	董事长、董事	离任	2023年02月20日	由于工作变动原因，申请辞去公司第十届董事会董事长、董事职务，同时一并辞去公司第十届董事会战略委员会主任委员职务。 辞职后不再担任公司任何职务。
翁菁雯	董事	离任	2023年06月13日	由于工作变动原因，申请辞董事职务，同时一并辞去公司第十届董事会战略委员会、薪酬与考核委员会以及审计委员会委员职务。 辞职后不再担任公司任何职务。
丁红岩	监事	离任	2023年06月13日	由于工作变动原因，申请辞去公司第十届监事会监事职务。辞职后仍在公司任职。

张名君	副总裁	解聘	2023 年 02 月 20 日	由于工作变动原因，申请辞去公司副总裁职务。辞职后不再担任公司任何职务。
邓蓉	董事会秘书、副总裁、财务总监	解聘	2023 年 06 月 13 日	由于工作变动原因，申请辞去公司副总裁、财务总监、董事会秘书职务。辞职后，仍担任公司董事职务
卢家轩	副总裁	解聘	2024 年 02 月 28 日	由于工作变动原因，申请辞去公司副总裁职务。辞职后不再担任公司任何职务。

2、任职情况

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

(1) 董事

白晓松：男，1971 年 5 月出生，持有北京大学经济学硕士学位，高级工程师。曾任华润石化油站公司副总经理，华润（集团）有限公司战略管理部业务总监，沈阳华润三洋压缩机有限公司助理总经理、人力及发展总监，华润双鹤药业股份有限公司助理总裁，华润雪花啤酒（中国）有限公司副总经理，华润三九医药股份有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官，华润三九医药股份有限公司董事，华润双鹤药业股份有限公司董事，东阿阿胶股份有限公司董事长。

崔兴品：男，1973 年 3 月出生，持有中国科学技术大学化学系分析化学博士研究生学位，曾在美国宾夕法尼亚大学药理系开展过博士后研究工作。曾任北京市工商局昌平分局主任科员，中粮营养健康研究院主任研究员，华润（集团）有限公司环境健康和安全部副总经理。现任华润医药集团有限公司副总裁，华润三九医药股份有限公司董事，东阿阿胶股份有限公司董事。

邓蓉：女，1978 年 9 月出生，持有中南大学会计学学士和北京交通大学管理学硕士学位，曾任华润双鹤药业股份有限公司财务管理中心财务核算与税务管理部总经理、财务管理中心会计管理部总经理、华润双鹤财务管理中心总经理、财务共享服务中心总经理、会计管理总监、业务财务部总经理、财务职能部总经理、财务管理中心总经理、东阿阿胶股份有限公司董事会秘书、副总裁、财务总监等职务。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席财务官，华润三九医药股份有限公司监事，江中药业股份有限公司董事，东阿阿胶股份有限公司董事。

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

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

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

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

程杰：男，1979 年 3 月出生，持有沈阳药科大学理学学士学位，高级工程师。曾任华润三九 999 感冒灵产品经理、产品总监、OTC 销售市场部总监、营销中心副总经理、专业品牌事业部党总支书记、总经理，澳诺（中国）制药有限公司党支部书记、执行董事，三九赛诺菲（深圳）健康产业有限公司董事、总经理等。现任东阿阿胶股份有限公司党委书记、董事、总裁。

丁红岩：男，1970 年 5 月出生，持有北京交通大学管理学硕士学位，高级会计师。曾任中铁国际经济合作有限公司审计监察部副部长、部长、副总会计师，华润医药集团有限公司审计合规部高级总监、副总经理，审计部总经理、总审计师等。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、董事、副总裁、财务总监、董事会秘书。

（2）监事

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

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

商恩志：男，1978 年 2 月出生，河南财经学院会计专业毕业，持有澳大利亚弗林德斯大学文学硕士学位，中级会计师。曾任河南正永会计师事务所有限公司职员、审计一部项目经理，北京中天恒会计师事务所有限责任公司审计部项目经理，北京医药集团有限责任公司审计部主管，华润医药控股有限公司

内审经理、审计合规部高级经理、审计部高级经理等职务，现任华润医药集团有限公司审计部副总经理、东阿阿胶股份有限公司监事。

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

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

(3) 其他高级管理人员

程杰：本公司总裁，具体情况请参见本小节前述“董事”从业经历相关内容。

任辉：男，1978 年 11 月出生，持有沈阳药科大学工商管理学院经济学学士学位，中级经济师。曾任北京紫竹药业有限公司经理办公室副主任，北京紫竹药业有限公司总经理助理兼经理工作部主任，北京紫竹药业有限公司法律、信息、政府事务副总经理兼经理工作部主任，华润医药集团有限公司投资与法务部总监、董事会办公室总监、法律合规部副总经理、纪委办公室副主任、办公室副总经理，华润医药集团有限公司办公室总经理、党委办公室主任、董事会办公室主任，华润医药集团有限公司办公室总经理、党委办公室主任。现任东阿阿胶股份有限公司党委副书记、副总裁。

丁红岩：本公司副总裁、财务总监、董事会秘书，具体情况请参见本小节前述“董事”从业经历相关内容。

刘广源：男，1975 年 8 月出生，持有四川大学本科学历。曾任东阿阿胶股份有限公司成都办事处终端经理、商务经理、办事处副经理、办事处经理、OTC 重庆分公司总经理，山东大区总经理，华东大区总经理，助理总裁等。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、副总裁。

王延涛：男，1973 年 1 月出生，持有西安交通大学高级管理人员工商管理硕士学位，副主任中药师。曾任东阿阿胶股份有限公司质量管理部部长、党委办公室主任、战略管理部总监、人力资源部总监、助理总裁等。现任东阿阿胶股份有限公司党委委员、副总裁。

李新华：男，1978 年 5 月出生，持有太原理工大学管理学学士学位。曾任东阿阿胶股份有限公司 OTC 鲁东办事处经理、OTC 成都办事处经理、OTC 北京办事处经理、OTC 广东大区总经理、助理总裁、OTC 部总经理（助理总裁）、东阿阿胶保健品有限公司总经理等。现任东阿阿胶股份有限公司副总裁。

李庆川：男，1982 年 1 月出生，持有南开大学管理学学士及清华大学工商管理硕士学位，助理工程师。曾任深圳市三九医药贸易有限公司 OTC 代表、OTC 区域总经理，华润三九医药股份有限公司全国连锁

KA 经理、全国连锁总监、KA 平台总经理，OTC 事业部助理总经理兼大健康（圣海）事业部副总经理等。

现任东阿阿胶股份有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
白晓松	华润医药集团有限公司	执行董事、首席执行官	2022 年 01 月 14 日		是
崔兴品	华润医药集团有限公司	副总裁	2021 年 11 月 26 日		是
邓蓉	华润医药集团有限公司	首席财务官	2023 年 06 月 13 日		是
邓蓉	华润医药集团有限公司	执行董事	2023 年 12 月 27 日		是
陶然	华润医药集团有限公司	执行董事、副总裁	2017 年 07 月 19 日		是
陶然	华润东阿阿胶有限公司	董事	2019 年 06 月 18 日		否
唐娜	华润医药集团有限公司	副总裁	2014 年 03 月 04 日		是
唐娜	华润东阿阿胶有限公司	董事	2017 年 12 月 25 日		否
商恩志	华润医药集团有限公司	审计部副总经理	2023 年 5 月 30 日		是
商恩志	华润东阿阿胶有限公司	监事	2022 年 11 月 04 日		否
岳虎	华润东阿阿胶有限公司	监事	2016 年 1 月 18 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
白晓松	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2022 年 03 月 02 日	2024 年 07 月 11 日	否
白晓松	华润三九医药股份有限公司	董事	2022 年 03 月 03 日	2024 年 05 月 16 日	否
崔兴品	华润三九医药股份有限公司	董事	2022 年 03 月 03 日	2024 年 05 月 16 日	否
邓蓉	江中药业股份有限公司董事	董事	2023 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 16 日	否
邓蓉	华润三九医药股份有限公司	监事	2023 年 07 月 17 日	2024 年 05 月 16 日	否
陶然	华润三九医药股份有限公司	监事会主席	2019 年 05 月 27 日	2024 年 05 月 16 日	否
陶然	华润三九医药股份有限公司	监事	2018 年 11 月 20 日	2024 年 05 月 16 日	否
唐娜	华润三九医药股份有限公司	监事	2019 年 06 月 18 日	2024 年 05 月 16 日	否

唐娜	华润双鹤药业股份有限公司	监事会主席	2023 年 05 月 08 日	2024 年 07 月 11 日	否
唐娜	华润博雅生物制药集团股份有限公司	监事会主席	2021 年 12 月 27 日	2027 年 03 月 20 日	否
张元兴	上海奥浦迈生物科技股份有限公司	独立董事	2020 年 10 月 14 日	2026 年 10 月 16 日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

2. 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：（1）公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：按照履行职责所承担的责任，为公司决策贡献以及参考同行业上市公司等标准确定；（2）公司高级管理人员报酬：根据公司规模、经营绩效、岗位价值、市场薪酬水平、个人绩效及对组织的贡献和影响确定。

3. 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：（1）公司独立董事、外部董事和外部监事报酬：按照股东大会审议通过的津贴标准定期发放；（2）公司高级管理人员报酬：基本薪酬每月发放一次；年度绩效奖金发放继续强化与组织绩效关联，根据公司及个人季度、年度考核结果发放按年度发放，加强季度过程管理及年度目标达成的承接关系；任期激励分三年支付，最后一年按照任期绩效挂钩系数通算。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
白晓松	男	52	董事长	现任	0	是
崔兴品	男	51	董事	现任	0	是
邓蓉	女	45	董事	现任	0	是
岳虎	男	47	董事	现任	0	是
张元兴	男	69	独立董事	现任	12	否
文光伟	男	60	独立董事	现任	12	否
果德安	男	61	独立董事	现任	12	否
程杰	男	45	董事、总裁	现任	266.05	否

丁红岩	男	53	董事、董秘、副总裁、财务总监	现任	83.9	否
陶然	男	58	监事会主席	现任	0	是
唐娜	女	47	监事	现任	0	是
商恩志	男	46	监事	现任	0	是
刘广立	男	59	监事	现任	121.98	否
冯春华	女	52	监事	现任	67.76	否
刘广源	男	48	副总裁	现任	194.22	否
王延涛	男	51	副总裁	现任	170.43	否
李新华	男	45	副总裁	现任	150.49	否
李庆川	男	42	副总裁	现任	83.9	否
邓蓉	女	45	董秘、副总裁、财务总监	离任	64.88	是
张名君	男	45	副总裁	离任	10.75	否
高登锋	男	51	董事长	离任	0	是
卢家轩	男	52	副总裁	离任	172.65	否
合计	--	--	--	--	1,423.01	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第十四次会议	2023年02月24日	2023年02月25日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-04）
第十届董事会第十五次会议	2023年03月17日	2023年03月18日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-08）
第十届董事会第十六次会议	2023年03月23日	2023年03月25日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-10）

第十届董事会第十七次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 26 日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-20）
第十届董事会第十八次会议	2023 年 06 月 13 日	2023 年 06 月 14 日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-32）
第十届董事会第十九次会议	2023 年 08 月 06 日	2023 年 08 月 07 日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-40）
第十届董事会第二十次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 26 日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-45）
第十届董事会第二十一次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-50）
第十届董事会第二十二次会议	2023 年 12 月 31 日	2024 年 01 月 03 日	详情请见公司刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《董事会决议公告》（公告编号：2023-53）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
白晓松	8	2	6	0	0	否	0
崔兴品	8	2	6	0	0	否	0
邓蓉	9	2	7	0	0	否	2
岳虎	9	2	7	0	0	否	0
张元兴	9	2	7	0	0	否	0
文光伟	9	2	7	0	0	否	0
果德安	9	1	7	1	0	否	0
程杰	9	2	7	0	0	否	3
丁红岩	3	1	2	0	0	否	0
翁菁雯	4	1	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第十届董事会战略委员会	委员: 果德安、翁菁雯、程杰	1	2023年03月17日	审议《关于设立全资子公司的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会战略委员会实施细则》等规定,本着独立、客观、公正的原则,认真履行职责,行使职权。		
第十届董事会提名委员会	主任: 果德安 委员: 张元兴、文光伟、吴峻、程杰	1	2023年02月24日	审议《关于增补董事的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会提名委员会实施细则》等规定,本着独立、客观、公正的原则,认真履行职责,行使职权。		
第十届董事会提名委员会	主任: 果德安 委员: 张元兴、文光伟、崔兴品、程杰	2	2023年06月13日	审议《关于增补董事的议案》 《关于聘任高级管理人员的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会提名委员会实施细则》等规定,本着独立、客观、公正的原则,认真履行职责,行使职权。		
			2023年08月24日	审议《关于聘任董事会秘书的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会提名委员会实施细则》等规定,本着独立、客观、公正的原则,认真履行职责,行使职权。		
第十届董事会审计委员会	主任: 文光伟 委员: 张元兴、果德安、翁菁雯、岳虎	2	2023年03月23日	审议《关于2022年年度报告及摘要的议案》 《关于2022年度财务决算报告的议案》 《关于2022年度利润分配预案的议案》 《关于预计2023年度日常关联交易额	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定,本着独立、客观、公正的原则,认真履行职责,行使职权。		

				的议案》 《关于确定 2022 年度审计费用的议案》 《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》 《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》			
			2023 年 04 月 24 日	审议《关于 2023 年第一季度报告的议案》 《关于拟变更会计师事务所的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
第十届董事会审计委员会	主任：文光伟 委员：张元兴、果德安、岳虎、邓蓉	2	2023 年 08 月 24 日	审议《关于 2023 年半年度报告及摘要的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
			2023 年 10 月 27 日	审议《关于 2023 年第三季度报告的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会审计委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
第十届董事会薪酬与考核委员会	主任：张元兴 委员：文光伟、果德安、岳虎	1	2023 年 08 月 06 日	审议《关于管理团队成员 2022 年年度绩效奖金、任期激励兑付的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
第十届董事会薪酬与考核委员会	主任：张元兴 委员：文光伟、果德安、岳虎、邓蓉	3	2023 年 08 月 24 日	审议《关于 2022 年度业绩考核结果的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
			2023 年 10 月 27 日	审议《关于修改经理层成员绩效管理 办法的议案》 《关于管理团队成员 2022 年年度专项奖励兑付的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		
			2023 年 12 月 31 日	审议《关于第一期限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》 《关于第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》 《关于第一期限制性股票激励计划管理办法的议案》	严格按照《公司章程》《东阿阿胶董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，本着独立、客观、公正的原则，认真履行职责，行使职权。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,712
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	966
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,678
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,678
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	880
销售人员	1,472
技术人员	752
财务人员	101
行政人员	473
合计	3,678
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	201
本科	1,626
专科	762
中专及以下	1,082
合计	3,678

2、薪酬政策

为支撑公司战略目标和经济目标达成，吸引、激励和保留优秀人才，按照国家、省市县各级规定，制定下发《收入分配管理办法》，搭建系统化薪酬管理体系，提升内部薪酬管理规范，逐步建立健全与劳动力市场基本适应、与公司经济效益和劳动生产率挂钩的收入决定和调整机制，提升收入分配的内部公平性与外部竞争力。

报告期内，公司强化工资总额管控体系，优化资源配置，持续推进收入分配体系改革，提升员工福利待遇，关注一线员工收入水平提升情况。同时，分步实施薪资、福利、短期激励、长期激励四位一体

的全面薪酬激励体系，积极探索中长期激励工具，公司首次推行限制性股票激励计划，进一步调动公司核心骨干人才的积极性，推动公司长期稳定发展。

3、培训计划

东阿阿胶针对不同层级、不同岗位员工，建立常态化、全方位培训机制，开展分层分类定制化培训，关注投入产出的经营思维转变，提升服务价值，助力公司战略发展。通过战略分析、业务与人才访谈，“量身定做”切合员工实际的培训规划，开展针对性教育和培训，做好东阿阿胶经营管理人才、技能人才和科技人才三支人才培养工作。在入职培训、转岗培训、工作技能培训等常规项目做实的基础上，围绕业务转型、经营重点，适时开展业务领导力发展、供应链高级人才班等重点人才项目，探索创新新型学徒制、技能人才自主评价等工作，深化线上学习平台的建设，推动资源共享，实现为人才赋能、为业务助力的目标。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	17.80
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	643,976,824
现金分红金额 (元) (含税)	1,146,278,746.71
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	1,146,278,746.71
可分配利润 (元)	9,208,565,999.56
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经毕马威华振会计师事务所审计确认, 2023 年合并实现归属上市公司股东的净利润 1,150,878,550.46 元, 合并可供股东分配的利润为 9,208,565,999.56 元。	
2023 年度利润分配预案为: 以 2023 年末总股本 643,976,824 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 17.8 元 (含税), 现金分红总额为 1,146,278,746.71 元。本次派发现金红利占 2023 年度归属于上市公司股东净利润的 99.6%。剩余合并未分配利润 8,062,287,252.85 元, 结转以后年度分配。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023 年 12 月 31 日, 公司召开第十届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划 (草案) 及其摘要的议案》《关于第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于第一期限限制性股票激励计划管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理第一期限限制性股票激励计划相关事项的议案》。同日, 召开第十届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划 (草案) 及其摘要的议案》《关于第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于第一期限限制性股票激励计划管理办法的议案》。公司监事会就本激励计划相关事项出具了相关核查意见。北京市百瑞律师事务所出具了相关法律意见书。详细内容请见于 2024 年 1 月 3 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

为强化绩效赋能, 回归绩效管理的本质, 2023 年 10 月修订《东阿阿胶股份有限公司经理层成员绩效管理暂行办法》。东阿阿胶高级管理人员签订年度业绩合同和任期业绩合同, 在业绩考核结构上, 体现对公

司整体经营业绩负责，同时承接分管领域的战略性指导工作或重大管理主题指标，以及体现党建管理工作职责，落实党的建设“一岗双责”责任，并在年度与三年考核目标上进行合理衔接，促进公司战略目标的达成。

公司高级管理人员的薪酬结构由“基本工资+年度绩效+任期激励”三个部分组成：基本薪酬每月发放一次；年度绩效奖金发放继续强化与组织绩效关联，根据公司及个人季度、年度考核结果按年度发放，加强季度过程管理及年度目标达成的承接关系；任期激励分三年支付，最后一年按照任期绩效挂钩系数通算。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年03月22日
内部控制评价报告全文披露索引	《2023年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合	98.52%

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		97.78%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 重大缺陷符合以下一个或多个控制缺陷的组合：</p> <p>(1) 公司对财务报告内部控制严重缺失或监督无效，造成重大财务错报；</p> <p>(2) 当财务报告存在重大错报，而对应的内部控制活动未能及时识别；</p> <p>(3) 发生重大财务报告/信息舞弊事件，给公司造成重大损失及严重负面影响；</p> <p>(4) 财务报告中已发现的内部控制重大缺陷未整改或整改不彻底；</p> <p>(5) 其他可能或导致企业严重偏离控制目标的缺陷。</p> <p>2. 重要缺陷符合以下一个或多个控制缺陷的组合：</p> <p>(1) 公司对财务报告内部控制缺失或监督作用有限，造成较大财务错报；</p> <p>(2) 当财务报告存在较大错报，而对应的控制活动未能及时识别；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理未建立相应的控制机制或未严格实施；</p> <p>(4) 发生财务报告/信息舞弊事件，给公司造成较大损失及负面影响；</p> <p>(5) 财务报告中已发现的内部控制重要缺陷未整改或整改不彻底；</p> <p>(6) 其他可能或导致企业偏离控制目标的缺陷。</p> <p>3. 一般缺陷指除重大缺陷、重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>1. 重大缺陷符合以下一个或多个控制缺陷的组合：</p> <p>(1) 制度严重缺失，内部控制系统性失效，导致公司经营及管理行为严重偏离控制目标；</p> <p>(2) 因涉嫌严重违法违规被司法机关或者省级以上监管机构立案调查，或者受到重大刑事处罚、行政处罚；</p> <p>(3) 公司缺乏民主决策程序、程序设计严重不合理、民主决策程序失效、决策严重失误或决策执行不到位，造成重大损失；</p> <p>(4) 无法保证公司资产安全，或者已经造成重大资产损失；</p> <p>(5) 中高级管理人员和关键技术人员严重流失，严重影响公司的经营与发展；</p> <p>(6) 发生重大非财务报告/信息舞弊事件，给公司造成重大损失及严重负面影响；</p> <p>(7) 已发现的内部控制重大缺陷未整改或整改不彻底；</p> <p>(8) 控制缺陷对公司战略目标的达成造成重大影响；</p> <p>(9) 负面消息对企业声誉造成重大损害；</p> <p>(10) 其他可能或导致企业严重偏离控制目标的缺陷。</p> <p>2. 重要缺陷符合以下一个或多个控制缺陷的组合：</p> <p>(1) 公司制度、内部控制系统存在较大缺陷，导致公司经营及管理行为偏离控制目标；</p> <p>(2) 因涉嫌违法违规被司法机关或省级以下监管机构立案调查，或者受到较大刑事处罚、行政处罚；</p> <p>(3) 民主决策程序出现失误，造成较大损失；</p> <p>(4) 不能合理保证公司资产安全，或者已经造成较大资产损失；</p> <p>(5) 中高级管理人员和关键技术人员流失率较高，对公司经营与发展有较大影响；</p> <p>(6) 发生非财务报告/信息舞弊事件，给公司造成较大损失及负面影响；</p> <p>(7) 已发现的内部控制重要缺陷未整改或整改不彻底；</p> <p>(8) 控制缺陷对公司战略目标的达成有比较重要的影响，可能使得公司战略偏离既定目标；</p>

		(9) 负面消息对企业声誉造成重要损害; (10) 其他可能或导致企业偏离控制目标的缺陷。 3. 一般缺陷指不构成重大缺陷、重要缺陷的其他非财务内部控制缺陷。
定量标准	1. 重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平高于重要性水平 (净资产的 0.5%)。 2. 重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平低于重要性水平 (净资产的 0.5%), 但高于一般性水平 (净资产的 0.1%)。 3. 一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后, 该缺陷总体影响水平低于一般性水平 (净资产的 0.1%)。	1. 重大缺陷指损失金额 \geq 1000 万元, 或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。 2. 重要缺陷指 1000 万元 $>$ 损失金额 \geq 500 万元, 或受到国家政府部门处罚, 但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。 3. 一般缺陷指损失金额 $<$ 500 万元, 或受到省级 (含省级) 以下政府部门处罚, 但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
东阿阿胶股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《东阿阿胶股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

水污染物排放执行标准名称	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）
大气污染物排放执行标准名称	《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93） 《挥发性有机物排放标准》 第7部分 其他行业（DB37/2801.7-2019） 《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019） 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996） 《挥发性有机物排放标准》 第6部分：有机化工行业（DB37/2801.6-2018）
噪声排放执行标准名称	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）

环境保护行政许可情况

依据《排污许可管理条例》 2022年6月份完成公司《排污许可证》重新取证，有效期至2027年6月份。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
东阿阿胶股份有限公司	废水	COD	间接/连续	2	厂区污水处理终端	40mg/L	500mg/L	间接排放，不占用排放总量指标	间接排放，不占用排放总量指标	无
东阿阿胶股份有限公司	废水	氨氮	间接/连续	2	厂区污水处理终端	1mg/L	45mg/L	间接排放，不占用排放总量指标	间接排放，不占用排放总量指标	无
东阿阿胶股份有限公司	废水	PH	间接/连续	2	厂区污水处理终端	7-8	6.5-9	间接排放，不占用排放总量指标	间接排放，不占用排放总量指标	无

对污染物的处理

公司严格执行“三同时制度”，配套建设了相应的治污设施，且运行正常。

公司建有污水处理设施两座，一座处理清洗驴皮产生的污水，一座处理其它工序产生的生产、生活废水，均集中处理达标后排入城市污水管网，污水处理工程设计综合考虑环保发展趋势进行长远规划，设计标准远优于排污标准。

无锅炉使用，无二氧化硫等相关炉烟废气产生。公司污水处理站配置恶臭治理设施，废气集中收集经处理达标后排放；提取车间按要求配置有机废气和VOC治理装置，颗粒剂车间按要求配置除尘设施，均处理达标排放后有组织排放。

环境自行监测方案

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

突发环境事件应急预案

委托第三方对公司进行了环境风险评估，编制了突发环境应急预案，并取得环保部门备案批复，备案文号 371524—2021—049—L，2023 年组织了危险废物泄漏、污水处理维修应急演练，通过演练增加了员工对应急预案的熟悉程度，提高了员工应急处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年公司环境治理和保护投入金额 776.37 万元，2023 年全年水资源税支出 252.08 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1. 积极利用清洁能源：2023 年全年厂区屋顶光伏发电量 383.87 万千瓦时，占产业园用电总量的 13.21%，减排二氧化碳 3866 吨。

2. 制定能耗定额，通过激励考核实现能源节约：东阿阿胶针对各项产品制定吨产品能耗定额，针对办公区、餐厅、物流中心等非生产区域制定总量定额，主要用能单位能耗定额覆盖率 100%。通过分解节能目标，节奖罚超，将节能指标纳入考核。

3. 开展能源巡检，通报检查结果：定期开展节能节水检查活动，针对厂区设备的跑、冒、滴、漏现象和能源计量器具进行巡检整顿，对公司能源使用情况进行检查和结果通报，2023 年共计公示检查 16 次，通过日常巡检和公示，减少跑冒滴漏等能源浪费现象。

4. 开展环境保护、节能宣传及培训工作，提升员工环境保护和节能意识：组织开展“六五世界环境日”宣传活动，开展“六五世界环境日”主题彩页宣传、食堂餐厅开展反食品浪费法签名宣传活动、环保法律法规和环保标准宣传等提升员工环境保护意识；组织开展“中国水周”节水宣传活动，制作节水宣传展板在产业园区内张贴，在公司内网发布节水倡议书，组织产业园员工开展节水条幅签名活动；组织开展节能宣传周活动，在公司内部网站发布开展节能倡议文章；收集整理节能宣传视频，在公司餐厅播放；制作节能宣传周学习 PPT 和节能知识试题，在阿胶智库开展线上学习和考试，提升员工节水节能意识。

5. 引进节能设备，减少能源消耗，降低碳排放：引进变频无油螺杆空压机，运行平稳，自动调节负荷，减少频繁开机，节能降耗；针对净化空调机组引进高压微雾加湿技术，同比减少蒸汽消耗 329 吨。

6. 对供热供水等设施进行改造升级，降低蒸汽损耗，提升水循环利用率：将蒸汽管道地理改为地上架空，预计减少蒸汽损耗 1.5%，减低蒸汽漏点维修成本；改造阿胶产业园综合一车间纯化水中水回用系统和提取三带干机真空机组降温水循环系统，年节水 2.47 万立方。

7. 荣获国家级绿色供应链管理企业：2023 年 11 月份被中华人民共和国工业和信息化部列入国家级绿色供应链管理企业。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

相关内容，请见公司 2023 年度环境、社会及治理报告内容全文。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1. 产业振兴

(1) 注重良种选育，提高产业质量。积极参与驴的良种选育工作，2023 年开展了地方良种皮、肉驴专门化新品系选育与推广研究，最大限度发挥良种优势，提高驴群的品质和养殖收益，推动了驴产业的高质量发展。

(2) 着眼全球市场，推广规范化养殖。东阿阿胶通过积极开拓海外驴产业市场，努力提高全球影响力，向世界推广东阿阿胶驴全产业链发展模式，推动全球毛驴资源从资源开发型向产业发展型转变。

(3) 加大科研投入，促进产业升级。2023 年先后开展了驴健康高效生产关键技术集成与示范研究、规模化驴场高发疾病综合防控技术集成开发研究、驴全价混合颗粒饲料研究等多项规模化养殖技术研究，加大科研创新力度和强度，促进新成果新技术快速推广落地，促进驴产业的升级。

(4) 加强合作交流，推动产业振兴。2023 年，东阿阿胶与中国农业大学、四川农业大学等知名科研院所合作交流密切，共同推动了驴产业的发展与振兴。

2. 人才振兴

(1) 重视培养技术人才。通过新技术的开发与应用，培养了一批技术人才，其中 6 人被山东省科学技术厅选派为山东省科技特派员。此外，通过向基层推广科技成果和创新技术，推动驴产业技术创新与产业发展的良性互动和深度结合。

(2) 支持公司职工深造。企业为员工提供培训学习机会，支持员工参加业务相关领域的交流会、培训等，通过学习交流开阔视野，为业务开发提供更多可能。2023 年在职工中有 6 人博士在读，通过不断学习新的知识和技能，为企业注入更多的人才和知识，提高企业综合竞争力。

3. 文化振兴

大力传承发扬驴肉饮食文化。为了满足消费者的特色饮食需求，2023 年 5 月东阿阿胶成功举办首届驴肉美食文化节，成为展示驴肉特色美食的一道窗口，为提升驴产业价值，拉动产业健康发展提供支持。

4. 生态振兴

东阿县农作物种类丰富，粮食丰收后剩余的作物秸秆被饲草加工厂收购，经过加工用于饲养毛驴，解决了秸秆焚烧污染问题，增加了农户收入，保障了乡村生态环境，有利于推动乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

(a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会 [2020] 20 号) (“新保险准则”) 及相关实施问答

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会 [2009] 15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

- (b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年度，本集团之子公司东阿阿胶电子商务(常州)有限公司、滨州东阿阿胶健康管理有限公司和枣庄东阿阿胶健康管理有限公司完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张杨 徐未然
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据财政部、国资委《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会〔2011〕24 号）要求，会计师事务所连续承担同一家中央企业财务决算审计业务应不少于 2 年，不超过 5 年。自 2018 年起，安永华明已连续五年被聘为东阿阿胶股份有限公司（以下简称“公司”）财务审计机构和内部控制审计机构。作为华润集团下属的国有控股上市公司，2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构应当予以更换。为保障公司年度审计工作顺利开展及年报披露及时性，拟改聘毕马威华振为公司 2023 年度财务报告及内控审计机构。公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

根据财政部、国资委《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会〔2011〕24 号）要求，会计师事务所连续承担同一家中央企业财务决算审计业务应不少于 2 年，不超过 5 年。自 2018 年起，安永华明已连续五年被聘为东阿阿胶股份有限公司（以下简称“公司”）财务审计机构和内部控制审计机构。作为华润集团下属的国有控股上市公司，2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构应当予以更换。为保障公司年度审计工作顺利开展及年报披露及时性，拟改聘毕马威华振为公司 2023 年度财务报告及内控审计机构。公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

本年度公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违反诚信情形。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币 190,441,865.73 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	250,000	250,000	0	0
合计		250,000	250,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年03月16日	2023年03月14日	货币市场工具	到期赎回	3.30%		291.57	291.57		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2022年08月30日	2023年03月23日	货币市场工具	到期赎回	3.20%		252.27	252.27		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2022年10月08日	2023年03月23日	货币市场工具	到期赎回	3.20%		34.96	34.96		是	是	
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	15,000	自有资金	2022年10月26日	2023年04月24日	货币市场工具	到期赎回	3.00%		173.64	173.64		是	是	
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年10月26日	2023年01月24日	货币市场工具	到期赎回	3.15%		5.94	5.94		是	是	

光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2022年11月11日	2023年05月10日	货币市场工具	到期赎回	3.00%		270.4	270.40		是	是
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年11月10日	2023年05月08日	货币市场工具	到期赎回	2.80%		84.11	84.11		是	是
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	15,000	自有资金	2022年11月21日	2023年05月19日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.64%		259.51	259.51		是	是
民生银行北京朝阳北路支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年11月15日	2023年05月16日	货币市场工具	到期赎回	3.30%		149.19	149.19		是	是
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年12月15日	2023年06月20日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.64%		186.49	186.49		是	是
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2022年12月16日	2023年06月05日	货币市场工具	到期赎回	3.25%		507.99	507.99		是	是
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2022年12月30日	2023年07月03日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.30%		334.52	334.52		是	是
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年01月13日	2023年07月11日	货币市场工具	到期赎回	2.55%		312	312.00		是	是
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年02月21日	2023年08月24日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.24%		326.66	326.66		是	是

交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年02月10日	2023年08月12日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.15%		315.86	315.86		是	是
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年05月30日	2023年08月28日	货币市场工具	到期赎回	3.00%		168.45	168.45		是	是
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	15,000	自有资金	2023年06月14日	2023年09月04日	货币市场工具	到期赎回	3.19%		104.11	104.11		是	是
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年06月21日	2023年09月18日	货币市场工具	到期赎回	3.00%		151.07	151.07		是	是
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	25,771.06	自有资金	2023年06月28日	2023年09月18日	货币市场工具	到期赎回	2.75%		177.77	177.77		是	是
中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年07月10日	2023年10月10日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.04%		129.8	129.80		是	是
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年07月03日	2023年10月07日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.00%		161.1	161.10		是	是
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年08月17日	2023年11月15日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	3.00%		147.95	147.95		是	是
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2023年08月29日	2023年11月20日	货币市场工具	到期赎回	2.65%		66.26	66.26		是	是

光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年08月17日	2023年11月14日	货币市场工具	到期赎回	3.00%		121.63	121.63		是	是
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年08月30日	2023年11月27日	货币市场工具	到期赎回	2.45%		115.61	115.61		是	是
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年08月28日	2023年11月24日	货币市场工具	到期赎回	2.25%		101.12	101.12		是	是
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年09月19日	2024年03月16日	货币市场工具	到期赎回	3.00%	294.24	0	0.00		是	是
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年09月27日	2024年04月10日	货币市场工具	到期赎回	2.95%	316.82	0	0.00		是	是
中信银行股份有限公司济南分行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年10月24日	2024年01月15日	货币市场工具	到期赎回	2.55%	115.97	0	0.00		是	是
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2023年10月27日	2024年04月23日	货币市场工具	到期赎回	3.00%	147.12	0	0.00		是	是
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2023年10月27日	2024年04月23日	货币市场工具	到期赎回	2.90%	142.22	0	0.00		是	是
兴银银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2023年10月26日	2024年01月26日	货币市场工具	到期赎回	2.70%	68.05	0	0.00		是	是

中国工商银行股份有限公司东阿支行	银行	保本浮动收益	10,000	自有资金	2023年10月26日	2024年01月26日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	2.79%	70.32	0	0.00		是	是	
农业银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年10月26日	2024年01月25日	货币市场工具	到期赎回	3.20%	159.56	0	0.00		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年11月06日	2024年02月05日	货币市场工具	到期赎回	2.50%	124.66	0	0.00		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年11月09日	2024年05月10日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	2.75%	275.75	0	0.00		是	是	
交通银行股份有限公司聊城分行	银行	保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年12月13日	2024年05月24日	商品及金融衍生品类资产	到期赎回	2.60%	232.22	0	0.00		是	是	
中国银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年12月22日	2024年06月21日	货币市场工具	到期赎回	3.00%	299.18	0	0.00		是	是	
招商银行股份有限公司聊城分行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年12月07日	2024年06月05日	货币市场工具	到期赎回	2.80%	277.69	0	0.00		是	是	
光大银行聊城支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2023年12月06日	2024年06月03日	货币市场工具	到期赎回	3.00%	295.89	0	0.00		是	是	
农业银行东阿支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2023年12月05日	2024年03月05日	货币市场工具	到期赎回	3.20%	79.78	0	0.00		是	是	
合计			705,771.06	--	--	--	--	--	--	2,899.47	4,949.98	--		-	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	654,021,537	100.00%				-10,044,713	-10,044,713	643,976,824	100.00%
1、人民币普通股	654,021,537	100.00%				-10,044,713	-10,044,713	643,976,824	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	654,021,537	100.00%				-10,044,713	-10,044,713	643,976,824	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据《公司法》《上市公司股份回购规则》以及公司回购股份方案等相关规定，回购股份应当在完成回购后三年内用于回购方案规定的用途进行转让或在期限届满前注销。鉴于公司回购股份存续时间即将期满三年，根据上述规定将存放于回购专用证券账户的全部股份 10,044,713 股予以注销，并相应减少注册资本。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 4 月 24 日，公司召开了第十届董事会第十七次会议，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，决定将存放于回购专用证券账户的全部股份 10,044,713 股予以注销，并相应减少公司注册资本。鉴于公司 2018 年度股东大会已授权董事会办理本次股份回购相关事宜，因此本议案无需再提交股东大会审议。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标没有重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,319	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,823	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华润东阿阿胶有限公司	国有法人	23.50%	151,351,731	0	0	151,351,731	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	11.32%	72,926,439	21,341,311	0	72,926,439	不适用	0
华润医药投资有限公司	国有法人	9.00%	57,935,116	0	0	57,935,116	不适用	0
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.99%	12,798,173	8,191,162	0	12,798,173	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一中欧医疗健康混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.84%	11,823,465	11,823,465	0	11,823,465	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.55%	10,000,022	-74	0	10,000,022	不适用	0

张弦	境内自然人	1.28%	8,232,033	0	0	8,232,033	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.10%	7,113,293	2,463,670	0	7,113,293	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	5,824,900	1,863,000	0	5,824,900	不适用	0
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.74%	4,774,251	2,067,187	0	4,774,251	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>报告期末，前10名股东中，国有法人股股东华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有209,286,847股，占公司总股本的32.50%。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份151,351,731股，占公司总股本的23.50%；华润医药投资有限公司持有57,935,116股，占公司总股本的9.00%。</p> <p>未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华润东阿阿胶有限公司	151,351,731	人民币普通股	151,351,731					
香港中央结算有限公司	72,926,439	人民币普通股	72,926,439					
华润医药投资有限公司	57,935,116	人民币普通股	57,935,116					
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	12,798,173	人民币普通股	12,798,173					
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	11,823,465	人民币普通股	11,823,465					
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	10,000,022	人民币普通股	10,000,022					
张弦	8,232,033	人民币普通股	8,232,033					
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	7,113,293	人民币普通股	7,113,293					
中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	5,824,900	人民币普通股	5,824,900					
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	4,774,251	人民币普通股	4,774,251					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>报告期末，前 10 名股东中，国有法人股股东华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有 209,286,847 股，占公司总股本的 32.50%。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份 151,351,731 股，占公司总股本的 23.50%；华润医药投资有限公司持有 57,935,116 股，占公司总股本的 9.00%。</p> <p>未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东参与转融通出借股份情况

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
华润东阿阿胶有限公司	151,351,731	23.14%	0	0.00%	151,351,731	23.50%	0	0.00%
香港中央结算有限公司	51,585,128	7.89%	0	0.00%	72,926,439	11.32%	0	0.00%
华润医药投资有限公司	57,935,116	8.86%	0	0.00%	57,935,116	9.00%	0	0.00%
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	4,607,011	0.70%	0	0.00%	12,798,173	1.99%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	0	0.00%	0	0.00%	11,823,465	1.84%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金	10,000,096	1.53%	0	0.00%	10,000,022	1.55%	0	0.00%
张弦	823,203	1.26%	0	0.00%	8,232,033	1.28%	0	0.00%
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	4,649,623	0.71%	0	0.00%	7,113,293	1.10%	0	0.00%
中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	3,961,900	0.61%	0	0.00%	5,824,900	0.90%	0	0.00%
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	2,707,064	0.41%	0	0.00%	4,774,251	0.74%	0	0.00%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	新增	0	0.00%	0	0.00%
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深	退出	0	0.00%	0	0.00%
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

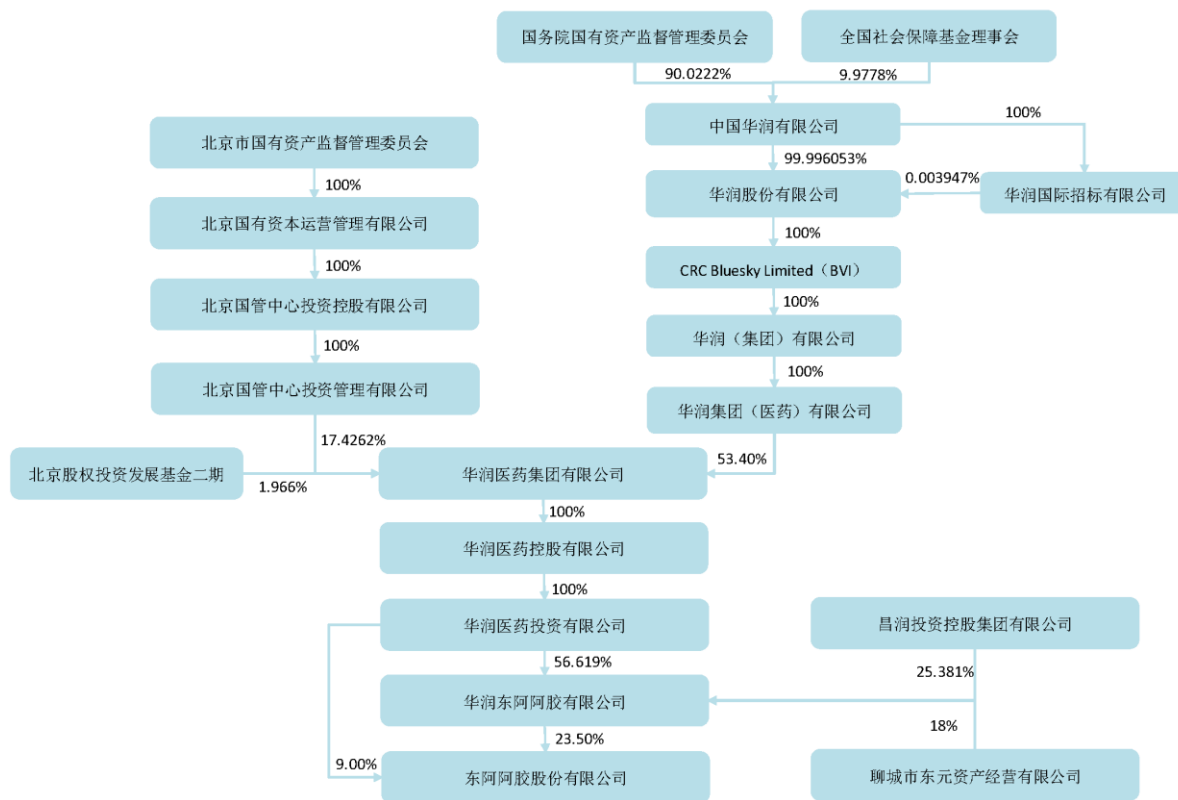
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华润有限公司	王祥明	1986 年 12 月 31 日	911100001000055386	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接持有华润医药集团有限公司 53.40%股份、华润啤酒(控股)有限公司 51.91%股份、华润电力控股有限公司 62.94%股份、华润置地有限公司 59.55%股份、华润建材科技控股有限公司 68.72%股份、华润燃气控股有限公司 61.46%股份、华润医疗控股有限公司 60.19%股份、华润万象生活有限公司 73.72%股份、华润三九医药股份有限公司 62.99%股份、华润双鹤药业股份有限公司 59.99%股份、江中药业股份有限公司 43.07%股份、华润博雅生物制药集团股份有限公司 29.28%股份、华润微电子有限公司 66.69%股份、华润化学材料科技股份有限公司 81.29%股份、重庆燃气集团股份有限公司 39.18%、昆药集团股份有限公司 28.01%。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 01 月 03 日	下限为 151.2332 万股（含），上限为 166 万股（含）	拟回购股份数下限占总股本的 0.2348%，上限占总股本的 0.2578%	不超过人民币 74.82 元/股（含），不高于董事会通过回购决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%	自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月	实施股权激励计划	1,512,400	0.2349%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 20 日
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	张杨 徐未然

审计报告正文

审计报告

毕马威华振审字第 2403842 号

东阿阿胶股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的东阿阿胶股份有限公司（以下简称“东阿阿胶公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了东阿阿胶公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”23 所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释”43。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023 年度，东阿阿胶公司主营业务收入为人民币 4,715,265,729.50 元，主要来源于阿胶类产品的销售收入。</p> <p>东阿阿胶公司在客户取得相关商品的控制权时确认收入。根据销售合同的约定，东阿阿胶公司将商品交付客户并由客户签收后，相关控制权转移给客户。</p> <p>由于收入是东阿阿胶公司的主要业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将销售收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； ● 选取东阿阿胶公司与客户签订的框架协议及销售订单，检查与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求； ● 在抽样的基础上，将收入核对至相关的框架协议、销售订单、客户签收单、销售发票等支持性文件，以评价收入是否按照收入确认会计政策予以确认； ● 在抽样的基础上，选取临近资产负债表日前后记录的销售交易，检查框架协议、销售订单、客户签收单及销售发票等相关支持性文件，以评价收入是否已记录于恰当的会计期间； ● 选取主要客户，通过全国企业信用信息公示系统等查询主要客户的股东、董事和监事信息，检查是否存在未识别的关联方关系； ● 检查资产负债表日后销售明细账是否存在重大的销售退回，如有，检查相关支持性文件，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； ● 在抽样的基础上，对资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序； ● 选取符合特定风险条件的与收入相关的会计分录，询问管理层作出上述分录的原因并检查框架协议、销售订单、客户签收单、销售发票等支持性文件。

应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”10所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”4。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

于 2023 年 12 月 31 日，东阿阿胶公司应收账款账面原值为人民币 425,335,652.62 元，坏账准备为人民币 362,346,450.04 元。

管理层基于应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、东阿阿胶公司客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及管理层判断和估计。

由于应收账款坏账准备的确定涉及管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解和评价与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；
- 按照相关会计准则的要求，评价东阿阿胶公司估计坏账准备的会计政策；
- 从应收账款账龄分析报告中选取测试项目，核对至客户签收单等支持性文件，以评价应收账款账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性；
- 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户的共同信用风险特征对应收账款进行分组的判断、以及管理层预期损失率中包含的历史信用损失数据等；
- 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评估历史损失率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层预期信用损失估计的合理性；及
- 基于东阿阿胶公司信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2023 年 12 月 31 日的坏账准备。

四、其他信息

东阿阿胶公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东阿阿胶公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东阿阿胶公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 北京

张杨（项目合伙人）

徐未然

[2024 年 3 月 20 日]

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东阿阿胶股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,825,507,332.28	5,370,034,362.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,511,264,127.72	1,860,774,958.89
衍生金融资产		
应收票据	375,565,664.01	167,207,381.92
应收账款	62,989,202.58	383,881,541.26
应收款项融资	644,300,030.55	649,186,458.20
预付款项	10,545,093.66	10,313,381.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	74,647,448.47	42,078,749.28

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,012,458,003.98	1,238,592,184.11
合同资产		
持有待售资产		45,537,620.87
一年内到期的非流动资产	47,250.00	44,746.94
其他流动资产	19,565,337.72	16,082,222.97
流动资产合计	10,536,889,490.97	9,783,733,607.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,888.62	11,887.52
长期股权投资	74,020,910.72	113,617,187.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,675,673.89	11,729,572.13
投资性房地产	65,902,002.63	69,478,640.24
固定资产	1,837,466,269.09	1,962,823,920.35
在建工程	4,060,212.70	2,374,834.17
生产性生物资产	12,877,508.60	14,124,727.44
油气资产		
使用权资产	44,460,859.95	56,707,765.92
无形资产	322,503,798.92	332,054,584.05
开发支出		
商誉	914,991.98	914,991.98
长期待摊费用	9,940,973.98	13,514,795.11
递延所得税资产	275,479,998.43	266,948,017.34
其他非流动资产	110,101,952.93	3,347,828.13
非流动资产合计	2,769,417,042.44	2,847,648,751.46
资产总计	13,306,306,533.41	12,631,382,359.34
流动负债：		

短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	275,146,277.57	238,112,792.69
预收款项	1,028,551.08	370,215.79
合同负债	823,807,611.91	595,438,642.46
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	321,043,340.65	260,064,900.29
应交税费	113,360,388.12	168,121,322.21
其他应付款	801,766,308.75	794,275,235.91
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	20,262,169.31	24,029,228.87
其他流动负债	50,348,797.00	20,314,523.43
流动负债合计	2,406,763,444.39	2,100,726,861.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,023,083.21	42,444,484.89
长期应付款		

长期应付职工薪酬	57,347,000.00	57,954,000.00
预计负债		
递延收益	65,741,239.09	75,837,957.55
递延所得税负债	4,869,850.73	3,628,611.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,981,173.03	179,865,054.38
负债合计	2,565,744,617.42	2,280,591,916.03
所有者权益：		
股本	643,976,824.00	654,021,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,850,292.05	741,908,843.84
减：库存股		350,103,264.79
其他综合收益	-1,535,353.35	907,188.36
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
一般风险准备		
未分配利润	9,208,565,999.56	8,816,352,070.66
归属于母公司所有者权益合计	10,719,014,633.60	10,329,243,246.41
少数股东权益	21,547,282.39	21,547,196.90
所有者权益合计	10,740,561,915.99	10,350,790,443.31
负债和所有者权益总计	13,306,306,533.41	12,631,382,359.34

法定代表人：程杰 主管会计工作负责人：丁红岩 会计机构负责人：丁红岩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	5,801,153,676.59	5,325,563,691.59
交易性金融资产	2,511,264,127.72	1,860,774,958.89
衍生金融资产		
应收票据	352,093,696.23	163,687,381.92

应收账款	182,638,413.76	413,446,875.34
应收款项融资	630,953,650.18	628,486,684.51
预付款项	3,868,869.02	7,412,704.88
其他应收款	140,403,884.81	176,096,588.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	907,798,906.80	1,144,370,169.10
合同资产		
持有待售资产		45,537,620.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	721,105.63	637,675.46
流动资产合计	10,530,896,330.74	9,766,014,350.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	758,517,725.94	713,114,002.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,003,336.82	11,003,336.82
投资性房地产	233,849,056.64	224,756,689.46
固定资产	1,554,717,900.78	1,683,879,072.92
在建工程	3,364,335.09	2,263,128.42
生产性生物资产	2,458,578.67	2,182,572.54
油气资产		
使用权资产	19,364,666.98	33,064,792.59
无形资产	288,417,359.94	296,462,082.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,204,291.29	11,154,688.57
递延所得税资产	335,673,353.96	331,985,608.07
其他非流动资产	108,111,793.93	2,232,792.97
非流动资产合计	3,323,682,400.04	3,312,098,767.28

资产总计	13,854,578,730.78	13,078,113,118.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	206,382,642.07	166,338,455.16
预收款项		
合同负债	810,395,532.92	561,714,747.86
应付职工薪酬	288,867,903.21	246,720,533.52
应交税费	96,846,552.44	153,648,421.09
其他应付款	1,325,938,378.28	1,091,620,723.82
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	7,638,574.61	12,614,999.81
其他流动负债	45,137,851.59	17,739,170.94
流动负债合计	2,781,207,435.12	2,250,397,052.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,821,656.53	27,658,207.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬	57,347,000.00	57,954,000.00
预计负债		
递延收益	52,971,530.52	58,074,020.14
递延所得税负债	4,865,586.28	3,610,110.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,005,773.33	147,296,337.96
负债合计	2,910,213,208.45	2,397,693,390.16

所有者权益：		
股本	643,976,824.00	654,021,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	334,016,893.30	674,075,445.09
减：库存股		350,103,264.79
其他综合收益	-621,000.00	1,593,000.00
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
未分配利润	9,500,835,933.69	9,234,676,139.31
所有者权益合计	10,944,365,522.33	10,680,419,727.95
负债和所有者权益总计	13,854,578,730.78	13,078,113,118.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,715,265,729.50	4,041,818,347.54
其中：营业收入	4,715,265,729.50	4,041,818,347.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,414,185,367.64	3,124,606,932.91
其中：营业成本	1,403,111,125.67	1,281,215,156.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	67,108,451.20	68,144,895.36
销售费用	1,486,119,504.90	1,317,672,521.03

管理费用	377,282,095.25	387,152,138.71
研发费用	173,187,854.30	137,705,813.17
财务费用	-92,623,663.68	-67,283,591.60
其中：利息费用	3,972,513.79	5,176,735.61
利息收入	96,847,049.66	72,637,043.53
加：其他收益	20,737,647.19	18,517,540.15
投资收益（损失以“-”号填列）	43,870,291.27	35,115,182.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,631,944.61	-36,928,567.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	489,168.83	-5,050,048.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,709,551.56	23,966,494.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,355,963.44	-78,163,909.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,760,299.72	3,323,830.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,360,291,356.99	914,920,504.02
加：营业外收入	11,192,349.74	5,994,868.73
减：营业外支出	8,690,270.16	8,904,435.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,362,793,436.57	912,010,937.01
减：所得税费用	210,944,756.91	132,787,752.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,151,848,679.66	779,223,184.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,151,848,679.66	779,223,184.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,150,878,550.46	779,998,116.10
2.少数股东损益	970,129.20	-774,931.47
六、其他综合收益的税后净额	-2,442,541.71	1,309,782.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,442,541.71	1,309,782.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,214,000.00	1,454,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-2,214,000.00	1,454,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-228,541.71	-144,217.91
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	-228,541.71	-144,217.91
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,149,406,137.95	780,532,966.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,148,436,008.75	781,307,898.19
归属于少数股东的综合收益总额	970,129.20	-774,931.47
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.79	1.21
(二) 稀释每股收益	1.79	1.21

法定代表人：程杰 主管会计工作负责人：丁红岩 会计机构负责人：丁红岩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,047,197,323.21	3,495,661,607.55
减：营业成本	1,191,093,490.30	1,086,783,564.25
税金及附加	58,443,613.17	59,669,537.47
销售费用	1,230,570,786.50	1,126,433,299.91
管理费用	344,910,473.31	327,687,703.56
研发费用	155,983,846.47	130,854,589.76
财务费用	-93,854,653.73	-68,509,414.67
其中：利息费用	2,631,222.95	3,581,650.60
利息收入	96,514,958.42	72,167,472.86
加：其他收益	11,655,563.17	14,955,606.48
投资收益（损失以“-”号填列）	67,391,364.90	26,479,515.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,631,944.61	-36,928,567.83

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	489,168.83	-6,037,369.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,482,216.67	21,636,485.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,217,506.32	-15,761,086.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,773,407.56	3,015,845.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,203,623,982.00	877,031,323.75
加：营业外收入	7,348,305.09	4,898,784.08
减：营业外支出	6,852,070.88	5,390,617.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,204,120,216.21	876,539,490.00
减：所得税费用	179,295,800.27	114,167,541.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,024,824,415.94	762,371,948.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,024,824,415.94	762,371,948.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-2,214,000.00	1,454,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,214,000.00	1,454,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-2,214,000.00	1,454,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,022,610,415.94	763,825,948.14
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,206,407,822.18	4,535,915,541.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	48,154.48	42,374.92
收到其他与经营活动有关的现金	202,850,345.76	332,455,571.12
经营活动现金流入小计	5,409,306,322.42	4,868,413,487.61
购买商品、接受劳务支付的现金	809,641,297.10	726,461,564.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	637,603,545.70	565,709,524.90
支付的各项税费	746,084,423.08	700,677,156.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,262,539,047.04	730,687,056.24
经营活动现金流出小计	3,455,868,312.92	2,723,535,302.22
经营活动产生的现金流量净额	1,953,438,009.50	2,144,878,185.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,584,385,238.63	5,244,619,965.40
取得投资收益收到的现金	50,458,513.55	75,326,811.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	7,872,931.65	68,378.82

净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,018,133.53	3,067,309.34
投资活动现金流入小计	4,647,734,817.36	5,323,082,465.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,450,096.03	45,574,466.97
投资支付的现金	5,311,429,075.05	4,688,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,365,879,171.08	4,733,574,466.97
投资活动产生的现金流量净额	-718,144,353.72	589,507,998.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	758,664,621.56	419,382,204.89
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	20,317,290.49	18,367,309.89
筹资活动现金流出小计	778,981,912.05	437,749,514.78
筹资活动产生的现金流量净额	-778,981,912.05	-437,749,514.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	456,311,743.73	2,296,636,668.76
加：期初现金及现金等价物余额	5,340,834,688.33	3,044,198,019.57
六、期末现金及现金等价物余额	5,797,146,432.06	5,340,834,688.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,375,768,497.27	3,961,902,291.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	209,650,943.94	333,530,604.63
经营活动现金流入小计	4,585,419,441.21	4,295,432,896.51

购买商品、接受劳务支付的现金	661,735,834.69	560,795,054.91
支付给职工以及为职工支付的现金	459,618,894.90	424,919,397.28
支付的各项税费	641,730,453.65	610,291,208.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,097,533,221.59	598,123,045.88
经营活动现金流出小计	2,860,618,404.83	2,194,128,706.25
经营活动产生的现金流量净额	1,724,801,036.38	2,101,304,190.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,584,371,976.28	5,242,800,000.00
取得投资收益收到的现金	88,938,950.29	75,326,811.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,980.54	8,893.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	5,018,133.53	3,067,309.34
投资活动现金流入小计	4,678,628,041.64	5,321,203,014.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,620,201.41	37,929,994.00
投资支付的现金	5,410,185,556.28	4,944,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,457,805,757.69	4,982,429,994.00
投资活动产生的现金流量净额	-779,177,716.05	338,773,020.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	355,300,398.10	311,583,239.90
筹资活动现金流入小计	355,300,398.10	311,583,239.90
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	758,664,621.56	419,382,204.89
支付其他与筹资活动有关的现金	62,530,902.65	22,952,355.55
筹资活动现金流出小计	821,195,524.21	442,334,560.44
筹资活动产生的现金流量净额	-465,895,126.11	-130,751,320.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	479,728,194.22	2,309,325,889.75
加：期初现金及现金等价物余额	5,296,364,017.65	2,987,038,127.90
六、期末现金及现金等价物余额	5,776,092,211.87	5,296,364,017.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	654,021,537.00	741,908,843.84	350,103,264.79	907,188.36	466,156,871.34	8,816,352,070.66	10,329,243,246.41	21,547,196.90	10,350,790,443.31
二、本年期初余额	654,021,537.00	741,908,843.84	350,103,264.79	907,188.36	466,156,871.34	8,816,352,070.66	10,329,243,246.41	21,547,196.90	10,350,790,443.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									
（一）综合收				-		1,150,878,550.46	1,148,436,008.75	970,129.20	1,149,406,137.95

益总额			1					
(二)								
所有者								
投入和								
减少资								
本								
注销	-							
回购股	10,044,713.0	-						
票	0	340,058,551.79	350,103,264.79					
其他							-970,043.71	-970,043.71
(三)								
利润分								
配								
对所有								
者(或								
股东)								
的分配								
四、本								
期期末	643,976,824.							
余额	00	401,850,292.05	1,535,353.3	466,156,871.	9,208,565,999.	10,719,014,633.	21,547,282.	10,740,561,915.
			5	34	56	60	39	99

上期金额

单位：元

项目	2022 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	所有者权益合计	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	654,021,537.00	741,908,843.84	350,103,264.79	-402,593.73	466,156,871.34	8,461,467,519.77	9,973,048,913.43	22,322,128.37	9,995,371,041.80
二、本年期初余额	654,021,537.00	741,908,843.84	350,103,264.79	-402,593.73	466,156,871.34	8,461,467,519.77	9,973,048,913.43	22,322,128.37	9,995,371,041.80
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									
(一) 综合收益总额				1,309,782.09		779,998,116.10	781,307,898.19	-774,931.47	780,532,966.72
(二) 利润分配									

对所有者 (或股东) 的分配						-425,113,565.21	-425,113,565.21		-425,113,565.21
四、本期期末余额	654,021,537.00	741,908,843.84	350,103,264.79	907,188.36	466,156,871.34	8,816,352,070.66	10,329,243,246.41	21,547,196.90	10,350,790,443.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	654,021,537.00	674,075,445.09	350,103,264.79	1,593,000.00	466,156,871.34	9,234,676,139.31	10,680,419,727.95
二、本年期初余额	654,021,537.00	674,075,445.09	350,103,264.79	1,593,000.00	466,156,871.34	9,234,676,139.31	10,680,419,727.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							
（一）综合收益总额				-2,214,000.00		1,024,824,415.94	1,022,610,415.94
（二）所有者投入和减少资本							
注销回购股票	-10,044,713.00	-340,058,551.79	-350,103,264.79				
（三）利润分配							
对所有者（或股东）的分配						-758,664,621.56	-758,664,621.56
四、本期期末余额	643,976,824.00	334,016,893.30		-621,000.00	466,156,871.34	9,500,835,933.69	10,944,365,522.33

上期金额

单位：元

项目	2022 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年期末余额	654,021,537.00	674,075,445.09	350,103,264.79	139,000.00	466,156,871.34	8,897,417,756.38	10,341,707,345.02
二、本年期初余额	654,021,537.00	674,075,445.09	350,103,264.79	139,000.00	466,156,871.34	8,897,417,756.38	10,341,707,345.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				1,454,000.00		762,371,948.14	763,825,948.14
（二）利润分配							
对所有者（或股东）的分配						-425,113,565.21	-425,113,565.21
四、本期期末余额	654,021,537.00	674,075,445.09	350,103,264.79	1,593,000.00	466,156,871.34	9,234,676,139.31	10,680,419,727.95

三、公司基本情况

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围：许可证批准范围内的药品生产、销售，许可证批准范围内的保健食品生产、销售，许可证批准范围内的食品生产、销售，预包装食品批发、零售，许可范围内畜牧养殖、收购、销售；进出口业务；化工产品（不含易燃易爆危险品）销售；以自有资金对外投资；中药材种植、收购。本公司子公司的相关信息参见附注九。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、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 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、9 进行了折算。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

<u>项目</u>	<u>重要性标准</u>
重要的单项计提坏账的应收款项	单项金额 \geq 人民币 2,000 万元
重要的合营安排或者联营企业	投资金额占集团净资产 \geq 0.5%
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 \geq 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额 \geq 人民币 2,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额 \geq 人民币 2,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注五、18）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

2、合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

3、处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4、少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、23 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

a. 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事

实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

b. 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（6） 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收备用金、应收关联方往来款等。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部其他应收款作为一个组合，在计算其他应收款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

11、存货

1、存货类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品及消耗性生物资产。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

2、发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

3、盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

12、长期股权投资

1、长期股权投资投资成本确定

a. 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、长期股权投资后续计量及损益确认方法

a. 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、29）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、7 进行处理。

b. 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（附注五、29）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注五、29）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5%	2.71%-4.75%
土地使用权	30-50	0%	2.00%-3.00%

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5%	2.71 - 4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注五、29）。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、20）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

各类在建工程结转固定资产的标准和时点分别为：

类别	标准	时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程实质上已完工；(2) 相关部门完成现场验收，具备使用条件；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
机器设备及其他	(1) 单套设备能够单独投料运行，且独立于其他装置或流程产出合格产品的，相关部门出具运行报告；(2) 联合设备能够联合试运行成功，正常生产出合格产品，相关部门出具试运行报告；(3) 配套设备以联合装置整体完工，达到预定可使用状态时点；(4) 设备经过相关资产管理人員和使用人員验收。	达到预定可使用状态

16、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备（参见附注五、11）一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途作为生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品目的而持有的生物资产，包括产畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率%</u>	<u>年折旧率%</u>
种驴	10 年	60%	4.00%

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据种驴产出能力、消耗及残值等历史经验为基础确定。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命及摊销方法

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注五、29）。

各项无形资产的摊销年限如下：

项目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 - 60 年	土地使用权期限	直线法
专利权	10 年	专利权期限/预计使用期限孰短	直线法
非专利技术	10 年	非专利技术年限/预计使用年限孰短	直线法
软件	5 年	软件使用年限/预计使用年限孰短	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、20）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

	<u>摊销期限</u>
土地 / 车位租赁款	30 年
装修费	5 年
其他	按预计受益期间

20、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用
- 其他非流动资产等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿

命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、21）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、公允价值计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

22、预付负责

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项

有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本集团确认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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团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，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额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。

本集团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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将商品交付指定的承运商或购货方并经签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供劳务

本集团按与客户之间提供服务合同确认履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利-设定受益计划

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

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团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，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

26、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

27、所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

28、租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单

独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、23 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、20 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、21）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、10）、递延所得税资产（参见附注五、27）及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（参见附注五、13）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、21）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

30、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

32、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

33、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、14 和 17）和各类资产减值（参见附注七、4、6、8、12、16、20、21 以及附注十八、1、2、3）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注七、23 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注七、35 - 设定受益计划类的离职后福利；

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注五、10(5)、附注七、3 和附注七、5-金融资产和金融负债的终止确认、应收票据和应收款项融资；
- (ii) 附注九、1(1) 和 2(1) - 披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

(a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号) (“新保险准则”) 及相关实施问答

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会〔2009〕15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按 13%、9%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按应税收入的 3%计缴增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	因纳税主体而异(注)
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东阿阿胶股份有限公司	15%
东阿阿胶（德国）有限公司	15%
东阿圣水水疗有限公司	20%
山东天龙驴产业研究院	20%
东阿阿胶金篮服务有限公司	20%
东营东阿阿胶健康管理有限公司	20%
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	20%
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	20%
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	20%
聊城东阿阿胶健康管理有限公司	20%
广州市东阿阿胶有限责任公司	20%
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	20%
北京时珍堂商贸有限公司	20%

注：除上述公司外，本集团内其他公司的所得税适应税率为 25% 。

2、税收优惠

(1) 本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于 2020 年 12 月 8 日联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202037003873, 该证书的有效期为 3 年)。于 2023 年 12 月 7 日, 本公司取得了山东省认定机构 2023 年认定报备的第二批《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202337006474, 该证书的有效期为 3 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 第一条规定, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年企业实际所得税税率为 5% 的集团内企业为: 东营东阿阿胶健康管理有限公司、青岛东阿阿胶健康管理有限公司、泰安东阿阿胶健康管理有限公司、潍坊东阿阿胶健康管理有限公司、聊城东阿阿胶健康管理有限公司、广州市东阿阿胶有限责任公司、淄博东阿阿胶健康管理有限公司、北京时珍堂商贸有限公司、东阿阿胶金篮服务有限公司、山东天龙驴产业研究院、东阿圣水水疗有限公司。

(3) 根据《增值税暂行条例》的相关规定, 农业生产者销售自产农业产品, 免征增值税。本集团之子公司山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司经营畜牧养殖并销售自产农产品的收入, 符合上述规定, 免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,792,668,805.67	5,340,477,390.33
其他货币资金	32,838,526.61	29,556,971.94
合计	5,825,507,332.28	5,370,034,362.27

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 8,360,900.22 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 9,199,673.94 元）的货币资金所有权受到限制，主要为诉讼冻结资金；人民币 20,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000.00 元）的货币资金所有权受到限制，作为直销企业保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,511,264,127.72	1,860,774,958.89
其中：		
理财产品	2,511,264,127.72	1,860,774,958.89
合计	2,511,264,127.72	1,860,774,958.89

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	375,565,664.01	167,207,381.92
合计	375,565,664.01	167,207,381.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	385,472,302.18	100.00%	9,906,638.17	2.57%	375,565,664.01	171,621,890.27	100.00%	4,414,508.35	2.57%	167,207,381.92
合计	385,472,302.18	100.00%	9,906,638.17	2.57%	375,565,664.01	171,621,890.27	100.00%	4,414,508.35	2.57%	167,207,381.92

按组合计提坏账准备：9,906,638.17

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	385,472,302.18	9,906,638.17	2.57%
合计	385,472,302.18	9,906,638.17	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,414,508.35			4,414,508.35
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	9,906,638.17			9,906,638.17
本期转回	4,414,508.35			4,414,508.35
2023 年 12 月 31 日余额	9,906,638.17			9,906,638.17

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	4,414,508.35	9,906,638.17	4,414,508.35			9,906,638.17
合计	4,414,508.35	9,906,638.17	4,414,508.35			9,906,638.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		48,614,473.95
合计		48,614,473.95

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	64,490,795.61	400,986,741.86
1 至 2 年	847,826.66	3,217,877.66
2 至 3 年	2,225,610.25	1,440,363.30
3 年以上	357,771,420.10	359,563,736.66
3 至 4 年	2,256,580.50	523,470.41
4 至 5 年		359,040,266.25
5 年以上	355,514,839.60	
合计	425,335,652.62	765,208,719.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	357,422,250.40	84.03%	357,422,250.40	100.00%	0.00	534,705,281.08	69.88%	370,369,091.94	69.27%	164,336,189.14
按组合计提坏账准备的应收账款	67,913,402.22	15.97%	4,924,199.64	7.25%	62,989,202.58	230,503,438.40	30.12%	10,958,086.28	4.75%	219,545,352.12
合计	425,335,652.62	100.00%	362,346,450.04		62,989,202.58	765,208,719.48	100%	381,327,178.22		383,881,541.26

按单项计提坏账准备：357,422,250.40

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	327,847,222.43	327,847,222.43	327,847,222.43	327,847,222.43	100.00%	预计无法收回
客户 2	77,226,505.83	3,861,325.24				
客户 3	69,420,500.24	3,471,025.01				
客户 4	30,933,017.15	30,933,017.15	27,667,617.17	27,667,617.17	100.00%	预计无法收回
客户 5	26,338,456.13	1,316,922.81				

客户 6	2,208,355.80	2,208,355.80	1,907,410.80	1,907,410.80	100.00%	预计无法收回
客户 7	731,223.50	731,223.50				
合计	534,705,281.08	370,369,091.94	357,422,250.40	357,422,250.40		

按组合计提坏账准备：4,924,199.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,490,795.61	2,329,161.18	3.61%
1 年至 2 年	815,183.68	163,036.74	20.00%
2 年至 3 年	350,842.43	175,421.22	50.00%
3 年以上	2,256,580.50	2,256,580.50	100.00%
合计	67,913,402.22	4,924,199.64	

确定该组合依据的说明：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于过去 5 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	381,327,178.22			381,327,178.22
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,459,749.23			2,459,749.23
本期转回	21,439,890.62			21,439,890.62
本期核销	586.79			586.79
2023 年 12 月 31 日余额	362,346,450.04			362,346,450.04

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
2023 年	381,327,178.22	2,459,749.23	21,439,890.62	586.79		362,346,450.04
合计	381,327,178.22	2,459,749.23	21,439,890.62	586.79		362,346,450.04

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	586.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	327,847,222.43		327,847,222.43	77.08%	327,847,222.43
客户 2	27,667,617.17		27,667,617.17	6.51%	27,667,617.17
客户 3	6,686,355.08		6,686,355.08	1.57%	334,317.75
客户 4	5,320,762.98		5,320,762.98	1.25%	266,038.15
客户 5	4,803,888.00		4,803,888.00	1.13%	
合计	372,325,845.66		372,325,845.66	87.54%	356,115,195.50

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	644,300,030.55	649,186,458.20
合计	644,300,030.55	649,186,458.20

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,988,345.98	
合计	118,988,345.98	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,647,448.47	42,078,749.28
合计	74,647,448.47	42,078,749.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	63,258,725.59	30,945,364.42
代垫款	21,905,788.92	12,371,270.48
押金、保证金	6,281,409.07	9,928,489.52
备用金	1,483,729.29	2,539,256.98
租金	3,818,604.00	3,494,926.15
投资合作款	840,020.53	910,661.98
其他	14,883,524.33	20,125,543.04
合计	112,471,801.73	80,315,512.57

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,583,586.76	50,040,375.32
1 至 2 年	17,955,387.12	705,026.76
2 至 3 年	738,779.67	7,343,744.53
3 年以上	31,194,048.18	22,226,365.96
3 至 4 年	6,024,858.54	
4 至 5 年		22,226,365.96
5 年以上	25,169,189.64	
合计	112,471,801.73	80,315,512.57

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	112,471,801.73	100.00%	37,824,353.26	33.63%	74,647,448.47	80,315,512.57	100.00%	38,236,763.29	47.61%	42,078,749.28
合计	112,471,801.73	100.00%	37,824,353.26	33.63%	74,647,448.47	80,315,512.57	100%	38,236,763.29		42,078,749.28

按组合计提坏账准备：37,824,353.26

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	112,471,801.73	37,824,353.26	33.63%
合计	112,471,801.73	37,824,353.26	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	38,236,763.29			38,236,763.29
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	7,937,892.78			7,937,892.78
本期转回	8,159,432.77			8,159,432.77
本期转销	190,870.04			190,870.04
2023年12月31日余额	37,824,353.26			37,824,353.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	38,236,763.29	7,937,892.78	8,159,432.77	190,870.04		37,824,353.26
合计	38,236,763.29	7,937,892.78	8,159,432.77	190,870.04		37,824,353.26

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	190,870.04

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东阿县自然资源和规划局	往来款	59,964,984.87	1年以内(含1年), 1年至2年(含2年)	53.32%	5,162,353.84
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司	代垫款	12,371,270.48	1年至2年(含2年), 3年以上	11.00%	12,371,270.48
聊城市广播电视台	其他	4,929,900.00	3年以上	4.38%	4,929,900.00
敖汉旗人民政府	租赁款	3,000,000.00	3年以上	2.67%	3,000,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	1,940,409.11	1年以内(含1年), 1年至2年(含2年)	1.73%	104,840.06
合计		82,206,564.46		73.09%	25,568,364.38

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,806,407.16	74.03%	8,407,930.47	81.53%
1 至 2 年	1,249,311.48	11.85%	487,732.30	4.73%
2 至 3 年	120,163.39	1.14%	936,765.96	9.08%
3 年以上	1,369,211.63	12.98%	480,952.44	4.66%
合计	10,545,093.66		10,313,381.17	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 4,794,844.52 元（2022 年：人民币 6,587,639.56 元），占预付款项年末余额合计数的 45.47%（2022 年：63.87%）。

客户名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
客户 1	1,619,845.00	15.36%
客户 2	933,260.00	8.85%
客户 3	831,100.00	7.88%
客户 4	721,855.20	6.85%
客户 5	688,784.32	6.53%
合计	4,794,844.52	45.47%

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	228,534,373.31	18,454.50	228,515,918.81	344,269,247.04	60,107.82	344,209,139.22
在产品	460,349,174.43		460,349,174.43	629,763,332.81	27,213,066.34	602,550,266.47
库存商品	545,641,229.54	260,638,950.62	285,002,278.92	589,599,889.47	334,541,331.31	255,058,558.16
消耗性生物资产	18,760,125.46	4,553,579.69	14,206,545.77	16,638,360.03	6,596,875.10	10,041,484.93
发出商品	5,771,377.65		5,771,377.65	11,065,953.12		11,065,953.12
包装物	20,015,297.54	1,402,589.14	18,612,708.40	17,114,497.95	1,447,715.74	15,666,782.21
合计	1,279,071,577.93	266,613,573.95	1,012,458,003.98	1,608,451,280.42	369,859,096.31	1,238,592,184.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,107.82	33,628.53		75,281.85		18,454.50
在产品	27,213,066.34	215,947.78		27,429,014.12		
库存商品	334,541,331.31	870,254.23		74,772,634.92		260,638,950.62
消耗性生物资产	6,596,875.10	529,582.49		2,572,877.90		4,553,579.69
包装物	1,447,715.74			45,126.60		1,402,589.14
合计	369,859,096.31	1,649,413.03	0.00	104,894,935.39	0.00	266,613,573.95

存货跌价准备的计提主要是因为存货陈旧过时或销售价格下降。本年转回或转销是由于部分在以前年度已计提跌价准备的存货于本年因出售而转出相应已计提的跌价准备。

本集团按照可变现净值与成本孰低法作为计提存货跌价准备的依据。

9、持有待售资产

项目	2023 年	2022 年
固定资产		7,613,292.18
无形资产		37,924,328.69
持有待售资产		45,537,620.87

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	47,250.00	44,746.94
合计	47,250.00	44,746.94

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	17,515,497.28	14,331,305.80
预缴所得税	2,046,323.45	1,715,913.25
其他	3,516.99	35,003.92
合计	19,565,337.72	16,082,222.97

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收租赁款	59,138.62		59,138.62	56,634.46		56,634.46	4.75%
减：一年内到期的长期应收款	-47,250.00		-47,250.00	-44,746.94		-44,746.94	4.75%
合计	11,888.62		11,888.62	11,887.52		11,887.52	

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
华润昂德生物药业有限公司	60,111,724.20				-7,856,988.17						52,254,736.03	
成都亚商富易投资有限公司	16,983,213.47				121,623.24			-6,000,000.00			11,104,836.71	
山东省科技融资担保有限公司	24,964,331.75		-24,964,331.75								0.00	
东润堂健康生技股份有限公司	3,557,917.66	14,090,000.00			-349,441.57						3,208,476.09	14,090,000.00

广东聚力源药业有限公司		4,972,112.75								0.00	4,972,112.75
深圳市永生源生物科技有限公司		3,315,014.77								0.00	3,315,014.77
深圳市中药制造业创新中心有限公司	8,000,000.00				-547,138.11					7,452,861.89	
小计	113,617,187.08	22,377,127.52		-24,964,331.75	-8,631,944.61			-6,000,000.00		74,020,910.72	22,377,127.52
合计	113,617,187.08	22,377,127.52		-24,964,331.75	-8,631,944.61			-6,000,000.00		74,020,910.72	22,377,127.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

注：于 2022 年 9 月，本公司 2022 年第 19 次经理办公会决议同意对山东省科技融资担保有限公司（“科技融资担保”）进行股权转让。于 2022 年 12 月，本公司与山东东财建设投资集团有限公司签订《产权交易合同》。科技融资担保已经于 2023 年 1 月完成工商变更。本公司共收回人民币 26,661,420.00 元，产生投资收益人民币 1,697,088.25 元。

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 权益工具投资	11,675,673.89	11,729,572.13
合计	11,675,673.89	11,729,572.13

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	104,726,492.24	6,064,144.29		110,790,636.53
2. 本期增加金额	115,898.66			115,898.66
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	115,898.66			115,898.66
3. 本期减少金额	9,956,376.77	185,092.96		10,141,469.73
(1) 处置	4,304,581.47	185,092.96		4,489,674.43
(2) 转出至固定资产	5,651,795.30			5,651,795.30
4. 期末余额	94,886,014.13	5,879,051.33		100,765,065.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	26,650,026.73	2,241,522.13		28,891,548.86
2. 本期增加金额	2,978,273.52	139,533.29		3,117,806.81
(1) 计提或摊销	2,978,273.52	139,533.29		3,117,806.81
3. 本期减少金额	1,824,177.19	40,839.39		1,865,016.58
(1) 处置	949,775.88	40,839.39		990,615.27
(2) 转出至固定资产	874,401.31			874,401.31

4. 期末余额	27,804,123.06	2,340,216.03		30,144,339.09
三、减值准备				
1. 期初余额	10,403,312.57	2,017,134.86		12,420,447.43
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	7,566,724.77	134,998.92		7,701,723.69
(1) 处置	3,341,611.86	134,998.92		3,476,610.78
(2) 转出至固定资产	4,225,112.91			4,225,112.91
4. 期末余额	2,836,587.80	1,882,135.94		4,718,723.74
四、账面价值				
1. 期末账面价值	64,245,303.27	1,656,699.36		65,902,002.63
2. 期初账面价值	67,673,152.94	1,805,487.30		69,478,640.24

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,837,466,269.09	1,962,823,920.35
固定资产清理		
合计	1,837,466,269.09	1,962,823,920.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,445,694,941.37	557,019,745.77	12,148,358.25	65,824,353.85	3,080,687,399.24
2. 本期增加金额	30,966,725.02	-12,245,170.40	2,312,328.09	23,799,308.11	44,833,190.82
(1) 购置	433,022.60	9,179,272.67	1,223,844.42	2,651,920.79	13,488,060.48
(2) 在建工程转入	18,293,064.15	519,789.92			18,812,854.07
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	5,651,795.30				5,651,795.30
(5) 固定资产内部重分类	-139,500.00	-21,975,052.99	1,088,483.67	21,026,069.32	0.00
(6) 长期待摊费用转入	6,728,342.97	30,820.00		121,318.00	6,880,480.97
3. 本期减少金额	-8,975,304.18	-8,859,303.38	-1,056,237.11	-2,521,257.70	-21,412,102.37
(1) 处置或报废	-8,975,304.18	-8,859,303.38	-1,056,237.11	-2,470,155.86	-21,361,000.53
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	-51,101.84	-51,101.84
4. 期末余额	2,467,686,362.21	535,915,271.99	13,404,449.23	87,102,404.26	3,104,108,487.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	581,099,652.76	328,125,313.77	10,703,093.89	50,355,056.89	970,283,117.31

2. 本期增加金额	75,029,939.72	21,354,379.37	1,389,728.32	25,774,843.33	123,548,890.74
(1) 计提	73,521,969.39	38,434,492.43	616,705.89	9,372,027.14	121,945,194.85
(2) 投资性房地产转入	874,401.31				874,401.31
(3) 长期待摊费用转入	672,400.50	6,164.00		50,730.08	729,294.58
(4) 固定资产内部重分类	-38,831.48	-17,086,277.06	773,022.43	16,352,086.11	0.00
3. 本期减少金额	-3,328,888.15	-6,380,211.60	-1,003,236.12	-2,276,126.06	-12,988,461.93
(1) 处置或报废	-3,328,888.15	-6,380,211.60	-1,003,236.12	-2,276,126.06	-12,988,461.93
4. 期末余额	652,800,704.33	343,099,481.54	11,089,586.09	73,853,774.16	1,080,843,546.12
三、减值准备					
1. 期初余额	135,634,409.49	11,905,888.20		40,063.89	147,580,361.58
2. 本期增加金额	45,831,544.81			0.00	45,831,544.81
(1) 计提	41,606,431.90				41,606,431.90
(2) 投资性房地产转入	4,225,112.91				4,225,112.91
3. 本期减少金额	-5,540,812.67	-2,113,096.77	42,037.95	-1,362.42	-7,613,233.91
(1) 处置或报废	-5,509,550.67	-2,103,683.24			-7,613,233.91
(2) 固定资产内部重分类	-31,262.00	-9,413.53	42,037.95	-1,362.42	0.00
4. 期末余额	175,925,141.63	9,792,791.43	42,037.95	38,701.47	185,798,672.48
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,638,960,516.25	183,022,999.02	2,272,825.19	13,209,928.63	1,837,466,269.09
2. 期初账面价值	1,728,960,879.12	216,988,543.80	1,445,264.36	15,429,233.07	1,962,823,920.35

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	789,140,099.90	尚在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
毛驴交易中心房屋建（构）筑物	18,563,025.49	12,797,139.98	5,765,885.51	公允价值：成本法评估 处置费用：交易服务费	建安工程造价	采用重编概算的方法合理确认评估对象建安工程费
毛驴交易中心土地使用权	23,944,631.04	25,159,547.00	0.00	公允价值和处置确定方法：基准地价系数修正法，处置费用：交易服务费	东阿县城区商业用地土地级别与基准地价	东阿县自然资源和规划局文件《山东省东阿县城区土地级别调整与基准地价更新技术报告》
开元店铺	39,778,775.00	29,883,827.00	9,894,948.00	公允价值：市场法评估 处置费用：交易服务费	市场可比案例的成交价格	委估资产所在区域内的商业房地产市场调查，收集的多个市场交易案例
临沂华润中心一期5栋底商	8,591,602.15	6,254,427.00	2,337,175.15	公允价值：市场法评估 处置费用：交易服务费	市场可比案例的成交价格	委估资产所在区域内的商业房地产市场调查，收集的多个市场交易案例
东阿阿胶聊城博物馆（古城店）	24,074,892.40	6,338,550.00	17,736,342.40	公允价值：收益法评估 处置费用：交易服务费	市场可比案例的租赁价格	委估资产所在区域内的商业房地产市场调查，收集的多个市场租赁案例
济南绿地缤纷城五层及六层不动产	25,605,665.38	20,904,400.00	4,701,265.38	公允价值：市场法评估	市场可比案例的成交价格	委估资产所在区域内的商业房地产市场调查，收集的多个市场交易案例
合计	140,558,591.46	101,337,890.98	40,435,616.44			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：适用 不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,060,212.70	2,374,834.17
合计	4,060,212.70	2,374,834.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鹿产品深加工建筑工程	11,854,708.31	11,854,708.31		11,854,708.31	11,854,708.31	
产业园建设双电源供电项目	990,825.69		990,825.69			
中国阿胶博物馆改造项目	431,573.55		431,573.55			
实验室管理系统（LIMS）	369,143.44		369,143.44			
济南办公区新办公地点装修改造项目	323,471.71		323,471.71			
深圳火锅店建设项目	319,882.20		319,882.20			
2023 年度产业园监控升级项目	255,752.21		255,752.21			
热成像周界入侵报警系统建设	212,194.69		212,194.69			
直播间升级改造	208,923.84		208,923.84			
胶类中药（济南）研发创新中心建设项目	151,855.10		151,855.10			
药品生产线三期视觉检测设备购置	69,911.50		69,911.50			
保健品生产线监控升级项目	69,911.50		69,911.50			
阿胶文化酒店变配电室建设	486,456.67		486,456.67			

直营业务一体化项目				986,385.95		986,385.95
合同智能管理平台				434,716.98		434,716.98
物流中心消防改造				350,458.72		350,458.72
主数据管理系统项目				334,363.00		334,363.00
产业园物流中心 GSP 仓库改造				95,401.88		95,401.88
桃花姬产线数字化升级项目				74,030.09		74,030.09
档案系统升级项目				49,952.83		49,952.83
福寿宫装饰				28,950.00		28,950.00
东阿县驴育繁推一体化示范	170,310.60		170,310.60	11,849.06		11,849.06
其他				8,725.66		8,725.66
合计	15,914,921.01	11,854,708.31	4,060,212.70	14,229,542.48	11,854,708.31	2,374,834.17

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
鹿产品深加工建筑工程	11,854,708.31			11,854,708.31	项目终止
合计	11,854,708.31			11,854,708.31	--

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	18,057,657.06	18,057,657.06
2. 本期增加金额	6,776,011.42	6,776,011.42
消耗性生物资产转入	6,776,011.42	6,776,011.42
3. 本期减少金额	-8,735,499.00	-8,735,499.00
转出至消耗性生物资产	-8,735,499.00	-8,735,499.00
4. 期末余额	16,098,169.48	16,098,169.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,853,075.28	1,853,075.28
2. 本期增加金额	468,538.99	468,538.99
(1) 计提	468,538.99	468,538.99
3. 本期减少金额	-606,368.99	-606,368.99
转出至消耗性生物资产	-606,368.99	-606,368.99
4. 期末余额	1,715,245.28	1,715,245.28
三、减值准备		
1. 期初余额	2,079,854.34	2,079,854.34
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	-574,438.74	-574,438.74
转出至消耗性生物资产	-574,438.74	-574,438.74
4. 期末余额	1,505,415.60	1,505,415.60
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,877,508.60	12,877,508.60
2. 期初账面价值	14,124,727.44	14,124,727.44

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 □不适用

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	73,133,072.13	17,670,056.70	90,803,128.83
2. 本期增加金额	29,030,279.63	514,395.65	29,544,675.28
3. 本期减少金额	35,420,044.16		35,420,044.16
4. 期末余额	66,743,307.60	18,184,452.35	84,927,759.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	24,204,056.52	1,128,831.27	25,332,887.79
2. 本期增加金额	20,183,919.57	380,585.41	20,564,504.98
(1) 计提	20,183,919.57	380,585.41	20,564,504.98
3. 本期减少金额	14,192,967.89		14,192,967.89
(1) 处置	14,192,967.89		14,192,967.89
4. 期末余额	30,195,008.20	1,509,416.68	31,704,424.88
三、减值准备			
1. 期初余额		8,762,475.12	8,762,475.12
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		8,762,475.12	8,762,475.12
四、账面价值			
1. 期末账面价值	36,548,299.40	7,912,560.55	44,460,859.95
2. 期初账面价值	48,929,015.61	7,778,750.31	56,707,765.92

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	403,859,136.87	7,038,120.00	2,941,407.77	116,354,375.83	530,193,040.47
2. 本期增加金额				6,147,545.08	6,147,545.08
(1) 购置				458,549.48	458,549.48
(2) 在建工程转入				5,688,995.60	5,688,995.60
3. 本期减少金额	-5,514,907.04				-5,514,907.04
(1) 处置	-5,514,907.04				-5,514,907.04
4. 期末余额	398,344,229.83	7,038,120.00	2,941,407.77	122,501,920.91	530,825,678.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	75,839,014.36	2,682,683.22	1,738,037.27	96,118,966.36	176,378,701.21
2. 本期增加金额	8,143,514.03	484,954.78	20,499.99	7,049,361.40	15,698,330.20
(1) 计提	8,143,514.03	484,954.78	20,499.99	7,049,361.40	15,698,330.20
3. 本期减少金额	1,369,836.34				1,369,836.34
(1) 处置	1,369,836.34				1,369,836.34
4. 期末余额	82,612,692.05	3,167,638.00	1,758,537.26	103,168,327.76	190,707,195.07
三、减值准备					
1. 期初余额	20,674,259.75		1,085,495.46		21,759,755.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	4,145,070.69				4,145,070.69
(1) 处置	4,145,070.69				4,145,070.69
4. 期末余额	16,529,189.06		1,085,495.46		17,614,684.52
四、账面价值					

1. 期末账面价值	299,202,348.72	3,870,482.00	97,375.05	19,333,593.15	322,503,798.92
2. 期初账面价值	307,345,862.76	4,355,436.78	117,875.04	20,235,409.47	332,054,584.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	197,802.28	尚在办理中

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东东阿阿胶保健品有限公司	750,072.33					750,072.33
东阿圣水水疗有限公司	164,919.65					164,919.65
合计	914,991.98					914,991.98

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
东阿阿胶保健品有限公司		东阿阿胶整体分部	是
东阿圣水水疗有限公司		东阿阿胶整体分部	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
东阿阿胶保健品有限公司	750,072.33	2,895,261,234.00	0.00	2024年-2028年	营业收入增长15%、净利润率22.61%	永续增长率3%	随着规模增长增幅减缓
东阿圣水水疗有限公司	164,919.65	11,266,662.00	0.00	2024年-2028年	营业收入增长29.77%、净利润率24.72%	永续增长率3%	随着规模增长增幅减缓
合计	914,991.98	2,906,527,896.00	0.00				

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地/车位租赁款	4,492,087.75		198,689.12		4,293,398.63
装修费	8,381,812.63	2,867,710.95	1,583,767.03	4,390,976.09	5,274,780.46
其他	640,894.73		268,099.84		372,794.89
合计	13,514,795.11	2,867,710.95	2,050,555.99	4,390,976.09	9,940,973.98

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,663,945.35	25,102,251.95	155,459,015.17	23,684,507.40
内部交易未实现利润	63,804,458.16	15,951,114.54	65,463,478.63	15,697,210.01
可抵扣亏损	18,979,855.36	80,690.02	980,997.43	245,249.36
预提费用及已提未付的薪酬	1,441,711,360.24	216,256,704.04	1,358,549,896.68	208,663,958.12

中长期激励基金	51,000,000.00	7,650,000.00	51,000,000.00	7,650,000.00
政府补助	55,321,274.16	8,533,165.48	60,423,763.67	9,298,538.90
金融资产公允价值变动形成的损失	6,834,214.12	1,708,553.53	15,036,562.14	2,938,905.75
租赁负债税会差异	63,428,359.81	13,780,434.17		
合计	1,865,743,467.20	289,062,913.73	1,706,913,713.72	268,178,369.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	186,540.06	18,501.67	186,540.06	18,501.67
使用权资产折旧税会差异	57,936,918.29	13,582,915.30		
固定资产折旧税会差异	21,260,643.53	3,161,729.90	21,494,790.93	3,224,218.64
理财产品公允价值变动形成的利得	11,264,127.73	1,689,619.16	10,774,958.89	1,616,243.83
合计	90,648,229.61	18,452,766.03	32,456,289.88	4,858,964.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,582,915.30	275,479,998.43	1,230,352.20	266,948,017.34
递延所得税负债	13,582,915.30	4,869,850.73	1,230,352.20	3,628,611.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	803,622,076.24	890,515,802.39
可抵扣亏损	50,050,750.19	86,921,212.64
合计	853,672,826.43	977,437,015.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		2,621,129.18	
2024 年	7,352,799.45	9,426,048.53	
2025 年	19,681,833.68	23,950,796.42	
2026 年	12,898,202.53	27,625,930.88	
2027 年	6,061,194.31	23,297,307.63	
2028 年	4,056,720.22		
合计	50,050,750.19	86,921,212.64	

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,609,550.06		6,609,550.06	2,948,988.57		2,948,988.57
保证金	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
预付工程款	817,402.87		817,402.87	198,839.56		198,839.56
大额定期存款	102,475,000.00		102,475,000.00			
合计	110,101,952.93		110,101,952.93	3,347,828.13		3,347,828.13

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,360,900.22	28,360,900.22		诉讼及保证金	29,199,673.94	29,199,673.94	诉讼及保证金	
合计	28,360,900.22	28,360,900.22			29,199,673.94	29,199,673.94		

具体情况见附注七、1。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联公司	681,581.17	6,299,282.38
应付第三方	274,464,696.40	231,813,510.31
合计	275,146,277.57	238,112,792.69

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付西洋参采购款	54,433,564.84	现有纠纷停止付款
合计	54,433,564.84	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	801,766,308.75	794,275,235.91
合计	801,766,308.75	794,275,235.91

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	644,411,044.01	662,074,364.27
中长期激励基金（注1）	51,000,000.00	51,000,000.00
应付保证金	32,348,603.66	25,781,553.73
关联方往来	2,139,343.31	791,907.67
其他	71,867,317.77	54,627,410.24
合计	801,766,308.75	794,275,235.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中长期激励基金	51,000,000.00	无固定还款期限
合计	51,000,000.00	

注 1：2019 年 3 月 12 日，本集团第九届董事会第四次会议审议通过《关于公司提取 2018 年度激励基金的议案》，提取 2018 年度中长期激励基金人民币 51,000,000.00 元，于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未支付该款项。

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 5,5401,076.31 元，占其他应付款年末余额合计数的 6.91%。

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	1,028,551.08	370,215.79
合计	1,028,551.08	370,215.79

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	816,044,467.76	593,105,773.04
预收服务款	7,763,144.15	2,332,869.42
合计	823,807,611.91	595,438,642.46

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	254,946,316.12	613,767,390.74	548,000,225.72	320,713,481.14
二、离职后福利-设定提存计划	5,088,785.17	68,761,711.55	73,850,496.72	
三、辞退福利	29,799.00	11,369,329.31	11,069,268.80	329,859.51
合计	260,064,900.29	693,898,431.60	632,919,991.24	321,043,340.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	199,021,999.27	500,156,263.54	430,755,530.63	268,422,732.18
2、职工福利费		24,608,393.76	24,608,393.76	
3、社会保险费	1,674,769.76	28,350,380.03	30,025,149.79	
其中：医疗保险费	1,401,887.03	25,464,816.21	26,866,703.24	
工伤保险费	272,882.73	2,761,059.98	3,033,942.71	
生育保险费		124,503.84	124,503.84	
4、住房公积金	1,430,421.95	33,026,928.04	34,457,349.99	
5、工会经费和职工教育经费	51,319,125.14	8,387,773.25	9,290,981.72	50,415,916.67
其他短期薪酬	1,500,000.00	19,237,652.12	18,862,819.83	1,874,832.29
合计	254,946,316.12	613,767,390.74	548,000,225.72	320,713,481.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,683,693.40	50,295,596.84	53,979,290.24	
2、失业保险费	159,576.51	2,090,322.07	2,249,898.58	
3、企业年金缴费	1,245,515.26	16,375,792.64	17,621,307.90	
合计	5,088,785.17	68,761,711.55	73,850,496.72	

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,906,959.79	13,639,171.95
企业所得税	87,586,058.23	144,043,892.69
个人所得税	1,779,081.44	2,894,387.07
城市维护建设税	1,058,025.75	848,447.83
土地使用税	722,055.03	717,722.33
房产税	4,777,381.66	4,388,113.73
教育费附加	687,486.67	464,584.40
地方教育费附加	367,042.22	279,573.98
其他	1,476,297.33	845,428.23
合计	113,360,388.12	168,121,322.21

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	16,737,169.31	20,440,228.87
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,525,000.00	3,589,000.00
合计	20,262,169.31	24,029,228.87

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	50,348,797.00	20,314,523.43
合计	50,348,797.00	20,314,523.43

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,188,449.09	71,985,236.75

未确认融资费用	-7,428,196.57	-9,100,522.99
减：一年内到期的租赁负债	-16,737,169.31	-20,440,228.87
合计	31,023,083.21	42,444,484.89

其他说明：

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注七、62。

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	60,872,000.00	61,543,000.00
减：一年内到期的部分（附注七、32）	-3,525,000.00	-3,589,000.00
合计	57,347,000.00	57,954,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	61,543,000.00	66,535,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,799,000.00	1,178,000.00
1. 当期服务成本	6,000.00	85,000.00
2. 过去服务成本		-390,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		-448,000.00
4. 利息净额	1,793,000.00	1,931,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	2,214,000.00	-1,454,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	2,214,000.00	-1,454,000.00
四、其他变动	-4,684,000.00	-4,716,000.00
2. 已支付的福利	-4,684,000.00	-4,716,000.00
五、期末余额	60,872,000.00	61,543,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	61,543,000.00	66,535,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,799,000.00	1,178,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	2,214,000.00	-1,454,000.00
四、其他变动	-4,684,000.00	-4,716,000.00
五、期末余额	60,872,000.00	61,543,000.00

2021 年，根据中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》的通知（厅字 [2019] 19 号）、华润（集团）有限公司关于印发《华润集团退休人员社会化管理工作方案》的通知（华人通 [2020] 24 号），本集团为符合特定条件的员工提供一项补充退休福利计划。员工在退休后享受的补充退休福利取决于其退休时的职位、工龄以及工资等并受到利息风险、退休受益人的预期寿命变动风险等因素的影响。

该计划不存在设定受益计划资产。

该设定受益计划义务现值由中国精算师协会单位会员之一的韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司北京分公司于 2023 年 12 月 31 日，使用预期累积福利单位法确定。

上述设定受益计划给本集团带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设（以加权平均数列示）如下：

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
折现率	2.75%	3.00%
死亡率	注 (i)	注 (i)
在职人员年离职率	N/A 注 (ii)	0%
医疗类福利年增长率	4%	4%

注(i)：死亡率参照中国人身保险业经验生命表（2010-2013）- 养老类业务男表 / 女表确定。

注(ii)：由于所有指定在职人员均已退休，该假设不再适用。

报告期末，在保持其他假设不变的情况下，下列假设合理的可能的变化将会导致本集团的设定受益计划义务增加或减少的金额列示如下：

2023 年

	设定受益计划义务		设定受益计划义务	
	增加%	增加 / (减少)	减少%	增加 / (减少)
折现率	0.25	(1,792,000)	0.25	1,886,000
医疗类福利年增长率	1.00	1,089,000	1.00	(859,000)

2022 年

	设定受益计划义务		设定受益计划义务	
	增加%	增加 / (减少)	减少%	增加 / (减少)
折现率	0.25	(1,814,000.00)	0.25	1,908,000.00
医疗类福利年增长率	1.00	1,245,000.00	1.00	(975,000.00)

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

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,837,957.55	3,757,800.00	13,854,518.46	65,741,239.09	
合计	75,837,957.55	3,757,800.00	13,854,518.46	65,741,239.09	--

涉及政府补助的项目：

	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助					
文化苑项目建设资金	14,803,400.10		-779,200.00	14,024,200.10	与资产相关
屠宰标准化创新建设完善项目	9,077,076.19		-444,986.04	8,632,090.15	与资产相关
智能制造综合标准化新模式应用项目	9,001,932.29		-1,713,181.56	7,288,750.73	与资产相关
制造业高质量发展	6,061,623.11		-1,319,188.44	4,742,434.67	与资产相关
优秀核心人才奖励资金	5,240,800.00			5,240,800.00	与收益相关
新建厂区补偿款	4,224,426.09		-107,542.60	4,116,883.49	与资产相关
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	3,870,500.00		-3,870,500.00	-	与资产相关
屠宰熟食车间	3,648,962.18		-310,713.02	3,338,249.16	与资产相关

乡村振兴科技创新提振行动项目	2,152,745.16		-554,525.82	1,598,219.34	与收益相关
用于基础和应用研究的专项经费	1,813,333.00		-245,000.00	1,568,333.00	与资产相关
胶类设备技术改造升级	1,642,845.50		-285,723.60	1,357,121.90	与资产相关
质量部检测仪器	1,620,000.00		-243,000.00	1,377,000.00	与资产相关
东阿黑驴产业融合发展关键技术创新与示范项目	1,600,000.00		-800,000.00	800,000.00	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	1,516,526.56		-66,666.68	1,449,859.88	与资产相关
阿胶科技产业园建设专项资金	1,140,000.00		-60,000.00	1,080,000.00	与资产相关
毛驴交易平台建设提升项目	1,107,311.23		-885,849.12	221,462.11	与资产相关
东阿黑毛驴溯源信息化完善项目	1,075,346.52		-496,313.88	579,032.64	与资产相关
国家现代农业产业园	1,000,000.00	1,512,000.00	-519,031.68	1,992,968.32	与资产相关
胶类中药品质提升关键技术开发及产业化示范		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
老字号集聚建设项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
其他政府补助	5,241,129.62	245,800.00	-1,153,096.02	4,333,833.60	与资产相关
合计	75,837,957.55	3,757,800.00	-13,854,518.46	65,741,239.09	

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	654,021,537.00				-10,044,713.00	-10,044,713.00	643,976,824.00

库存股的回购及注销情况详见附注 39。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	698,061,853.94		340,058,551.79	358,003,302.15
其他资本公积	43,846,989.90			43,846,989.90
合计	741,908,843.84		340,058,551.79	401,850,292.05

因库存股的注销，导致资本公积减少人民币 340,058,551.79 元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	350,103,264.79		350,103,264.79	

合计	350,103,264.79		350,103,264.79
----	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团第九届董事会第六次会议、2018 年度股东大会审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的预案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，本次回购的股份将用于员工持股计划或股权激励。

本公司 2020 年第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》，公司决定终止实施本次回购公司股份事项。公司累计回购股份 10,044,713 股，占公司总股本的 1.54%。

根据《公司法》、《上市公司股份回购规则》，回购股份应当在完成回购后三年内用于回购方案规定的用途进行转让或在期限届满前注销。鉴于本集团回购股份存续时间即将期满三年，根据上述规定将存放于回购专用证券账户的全部股份 10,044,713 股予以注销，并相应减少注册资本。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,492,000.00	-2,214,000.00				-2,214,000.00		-722,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,492,000.00	-2,214,000.00				-2,214,000.00		-722,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-584,811.64	-228,541.71				-228,541.71		-813,353.35
外币财务报表折算差额	-584,811.64	-228,541.71				-228,541.71		-813,353.35
其他综合收益合计	907,188.36	-2,442,541.71				-2,442,541.71		-1,535,353.35

41、盈余公积

单位：元

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

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取，因本公司法定盈余公积累计额已超过了本公司注册资本的 50%，因此不再提取盈余公积。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,816,352,070.66	8,461,467,519.77
调整后期初未分配利润	8,816,352,070.66	8,461,467,519.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,150,878,550.46	779,998,116.10
应付普通股股利	758,664,621.56	425,113,565.21
期末未分配利润	9,208,565,999.56	8,816,352,070.66

(1) 根据 2023 年 5 月 23 日股东大会决议，本公司以 2022 年末总股本 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 11.60 元（含税），现金分红总额为人民币 758,664,621.56 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 41,920,152.63 元（2022 年：人民币 41,356,453.38 元）。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,704,747,362.86	1,397,166,114.01	4,029,240,537.87	1,274,580,647.97
其他业务	10,518,366.64	5,945,011.66	12,577,809.67	6,634,508.27
合计	4,715,265,729.50	1,403,111,125.67	4,041,818,347.54	1,281,215,156.24

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	小计		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
医药工业	4,550,927,492.56	1,259,156,598.98	4,550,927,492.56	1,259,156,598.98
毛驴养殖及贸易	97,235,503.71	87,909,567.71	97,235,503.71	87,909,567.71
其他	63,575,463.58	54,962,099.62	63,575,463.58	54,962,099.62
按经营地区分类				

其中：				
中国大陆	4,691,610,349.35	1,396,138,627.43	4,691,610,349.35	1,396,138,627.43
其他国家和地区	20,128,110.50	5,889,638.88	20,128,110.50	5,889,638.88
其中：				
销售商品	4,698,369,998.28	1,392,538,505.15	4,698,369,998.28	1,392,538,505.15
提供服务	13,368,461.57	9,489,761.16	13,368,461.57	9,489,761.16
合计	4,711,738,459.85	1,402,028,266.31	4,711,738,459.85	1,402,028,266.31

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,558,465.45	18,746,412.94
教育费附加	12,153,001.43	11,198,571.75
资源税	2,520,752.00	2,206,996.00
房产税	17,737,584.02	23,353,207.18
土地使用税	3,125,909.37	3,611,326.11
印花税	2,766,880.62	1,639,045.51
地方教育费附加	8,231,961.62	7,372,694.17
其他	13,896.69	16,641.70
合计	67,108,451.20	68,144,895.36

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,720,528.81	238,628,738.70
折旧及摊销费用	70,864,941.30	80,459,718.97
办公费	25,690,408.18	21,336,712.46
专业服务及咨询费	9,515,681.93	13,826,773.64
修理费	5,247,013.00	8,857,135.69
差旅费	6,651,486.77	2,757,306.29
保险费	570,469.97	625,721.85
其他	22,021,565.29	20,660,031.11
合计	377,282,095.25	387,152,138.71

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	738,057,570.73	731,985,369.94
职工薪酬	266,206,145.22	258,397,547.38
广告费	338,082,331.49	218,133,642.66
差旅费	38,219,981.37	23,388,735.29
使用权资产折旧	14,247,265.95	15,906,429.45
租赁费	12,039,814.88	13,980,273.26
办公费	15,281,893.40	11,663,973.62
专业机构费	13,486,845.97	8,319,982.81
折旧费	10,852,401.35	8,134,959.70
会议费	14,165,612.58	6,345,201.65
长期待摊费用摊销	310,735.28	677,280.15
其他	25,168,906.68	20,739,125.12
合计	1,486,119,504.90	1,317,672,521.03

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	66,391,711.58	63,423,493.43
委外研发费	72,762,750.39	27,632,599.60
直接投入	15,987,911.61	26,594,778.21
折旧费用	6,736,585.15	10,485,282.21
摊销费用	998,071.56	1,400,790.76
其他费用	10,310,824.01	8,168,868.96
合计	173,187,854.30	137,705,813.17

截至 2023 年及 2022 年，本集团不存在资本化的研发费用。

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,972,513.79	5,176,735.61
利息收入	-96,847,049.66	-72,637,043.53

汇兑损益	104.66	-166,708.00
其他	250,767.53	343,424.32
合计	-92,623,663.68	-67,283,591.60

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	20,271,154.49	18,192,336.03
代扣个人所得税手续费返还	466,492.70	325,204.12
合计	20,737,647.19	18,517,540.15

单位：元

项目	2023 年	2022 年	与资产 / 收益相关
内蒙天龙头肉驴项目产业发展基金	3,870,500.00	114,000.00	与资产相关
智能制造综合标准化新模式应用项目	1,713,181.56	1,713,181.56	与资产相关
制造业高质量发展	1,319,188.44	1,319,188.44	与资产相关
国家畜禽遗传资源保护补助	1,190,000.00	-	与收益相关
阿胶全产业链关键技术研究及大健康产品开发项目	1,120,000.00	-	与收益相关
国家现代农业产业园中央奖补	971,750.00	-	与收益相关
毛驴交易平台建设提升项目	885,849.12	1,856,199.49	与资产相关
稳岗补贴	829,493.80	1,287,869.88	与收益相关
东阿黑驴产业融合发展关键技术创新与示范项目	800,000.00	800,000.00	与资产相关
文化苑项目建设资金	779,200.00	779,200.00	与资产相关
政府承担税费（屠宰场回购）	576,252.24	-	与收益相关
乡村振兴科技创新提振行动项目	554,525.82	727,254.84	与收益相关
国家现代农业产业园	519,031.68	-	与资产相关
泰山人才服务业项目	513,121.80	297,734.00	与收益相关
东阿黑毛驴溯源信息化完善项目	496,313.88	496,313.87	与资产相关
屠宰标准化创新建设完善项目	444,986.04	561,226.44	与资产相关
屠宰熟食车间	310,713.02	351,037.82	与资产相关
胶类设备技术改造升级	285,723.60	285,723.60	与资产相关
用于基础和应用研究的专项经费	245,000.00	245,000.00	与资产相关
质量部检测仪器	243,000.00	810,000.00	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	2,603,323.49	6,548,406.09	与收益相关
合计	20,271,154.49	18,192,336.03	

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	489,168.83	-6,037,369.87
其他非流动金融资产		987,320.94
合计	489,168.83	-5,050,048.93

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,631,944.61	-36,928,567.83
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,359,354.94	-1,198,353.12
理财产品利息收入	48,445,783.52	73,242,103.24
处置长期股权投资产生的投资收益	1,697,097.42	
合计	43,870,291.27	35,115,182.29

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,492,129.82	-4,414,508.35
应收账款坏账损失	18,980,141.39	5,366,968.78
其他应收款坏账损失	221,539.99	23,014,034.29
合计	13,709,551.56	23,966,494.72

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,250,468.46	-3,350,118.87
二、长期股权投资减值损失		-3,315,014.77
三、投资性房地产减值损失		-4,694,569.90
四、固定资产减值损失	-41,606,431.90	-50,984,517.31

五、无形资产减值损失		-7,977,786.89
六、其他		-7,841,901.64
合计	-30,355,963.44	-78,163,909.38

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		3,044,073.47
使用权资产处置收益	3,506,698.27	604,973.20
生产性生物资产处置损失	-29,796.74	-13,859.51
固定资产处置收益 / (损失)	7,283,398.19	-311,356.62
合计	10,760,299.72	3,323,830.54

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	3,781,574.40	3,528,631.61	3,781,574.40
无需支付的款项利得	7,339,977.68		7,339,977.68
其他	70,797.66	2,466,237.12	70,797.66
合计	11,192,349.74	5,994,868.73	11,192,349.74

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,648,038.46	2,026,751.97	4,648,038.46
报废损失	1,461,200.67	1,151,885.70	1,461,200.67
罚款支出	990,939.90	4,400,381.18	990,939.90
其他	1,590,091.13	1,325,416.89	1,590,091.13
合计	8,690,270.16	8,904,435.74	8,690,270.16

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	218,235,499.21	206,420,792.32
递延所得税费用	-7,290,742.30	-73,633,039.94
合计	210,944,756.91	132,787,752.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,362,793,436.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,419,015.49
子公司适用不同税率的影响	15,733,174.13
调整以前期间所得税的影响	6,299,665.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,425,062.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,830,503.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,719,026.98
研发费用加计扣除	-12,382,630.37
所得税费用	210,944,756.91

其他说明：

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

58、其他综合收益

详见附注七、40。

59、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
解冻资金	9,138,526.46	184,172,195.97
活期存款利息	91,828,916.13	69,569,734.19
保证金	13,347,771.00	8,777,713.06
政府补助	13,219,995.32	8,737,716.43
代收款	1,932,729.43	2,392,105.67
备用金	2,925.00	1,065,163.01
其他	73,379,482.42	57,740,942.79
合计	202,850,345.76	332,455,571.12

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	1,224,532,580.92	654,003,429.21
冻结资金	8,299,752.74	9,199,673.94
往来款	29,706,713.38	67,483,953.09
合计	1,262,539,047.04	730,687,056.24

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息	5,018,133.53	3,067,309.34
合计	5,018,133.53	3,067,309.34

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息支付的现金	20,317,290.49	18,367,309.89
合计	20,317,290.49	18,367,309.89

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,151,848,679.66	779,223,184.63
加：资产减值准备	16,646,411.88	54,197,414.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,531,540.65	130,287,299.66
使用权资产折旧	20,564,504.98	20,642,335.83
无形资产摊销	15,698,330.20	16,305,432.39
长期待摊费用摊销	2,050,555.99	3,489,371.38
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）	-10,760,299.72	-3,323,830.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,461,200.67	1,151,885.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-489,168.83	5,050,048.93
财务费用（收益以“－”号填列）	597,036.72	2,076,249.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-43,870,291.27	-35,115,182.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,531,981.09	-77,196,515.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,241,238.79	3,563,475.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	237,852,442.43	404,162,294.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	140,163,177.04	862,094,946.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	303,434,631.40	-21,730,226.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,953,438,009.50	2,144,878,185.39
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	5,797,146,432.06	5,340,834,688.33
减: 现金的期初余额	5,340,834,688.33	3,044,198,019.57
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	456,311,743.73	2,296,636,668.76

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,797,146,432.06	5,340,834,688.33
可随时用于支付的银行存款	5,792,668,805.67	5,340,477,390.33
可随时用于支付的其他货币资金	4,477,626.39	357,298.00
三、期末现金及现金等价物余额	5,797,146,432.06	5,340,834,688.33

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1.38	7.08	9.77
欧元	2.00	7.86	15.72
港币	0.45	0.91	0.41

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

适用 不适用

东阿阿胶（德国）有限公司注册于德国汉堡，注册资本 503,0400 元，为东阿阿胶股份有限公司全资子公司，记账本位币为“欧元”。

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本集团作为承租人的租赁情况

项目	2023 年	2022 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	14,207,690.63	15,665,077.11
与租赁相关的总现金流出	41,806,636.22	34,032,387.00

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所及零售店铺。办公场所租赁通常为期 2-5 年，零售店铺租赁期为 2 至 7 年不等。本集团还租用土地作为毛驴养殖基地，租赁期为 28-30 年。

本集团将部分办公楼以融资租赁方式转租给第三方（参见附注七、62（2））。

本集团还租用房屋及建筑物，租赁期为 1 年以内。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年	2022 年
租赁收入	3,527,269.65	3,429,596.02

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 6 个月至 10 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注七、15。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

	2023 年	2022 年
1 年以内（含 1 年）	1,200,000.00	1,200,000.00
1 年至 2 年（含 2 年）	-	1,200,000.00
2 年至 3 年（含 3 年）	-	-
合计	1,200,000.00	2,400,000.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁	-214,818.10	3,241.96	
合计	-214,818.10	3,241.96	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	59,653.13	47,250.00
第二年		12,403.13
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	59,653.13	59,653.13

项目	2023 年	2022 年
租赁投资净额的融资收益	3,241.96	3,241.96

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

	附注	2023 年	2022 年
1 年以内 (含 1 年)		59,653.13	47,250.00
1 年至 2 年 (含 2 年)		-	12,403.13
		59,653.13	59,653.13
减：未实现融资收益		514.51	3,018.67
租赁投资净额	七、12	59,138.62	56,634.46

涉及售后租回交易的情况：不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本年度，本集团之子公司东阿阿胶电子商务(常州)有限公司、滨州东阿阿胶健康管理有限公司和枣庄东阿阿胶健康管理有限公司完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东东阿阿胶控股有限公司	200,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	投资咨询	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	109,314,500.00	山东省东阿县	山东省东阿县	旅游、养生	85.51%		通过设立或投资等方式取得的子公司
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	83,000,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	畜牧养殖	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古天龙食品有限公司	38,500,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜产品生产、加工		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	33,000,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜牧养殖、收购、销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	6,000,000.00	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	畜牧养殖		63.33%	通过设立或投资等方式取得的子公司
双辽天龙牧业科技有限公司	4,000,000.00	吉林省双辽市	吉林省双辽市	畜牧养殖		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	78,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	阿胶产品销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
青岛东阿阿胶健康管理有限公司	7,000,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
北京时珍堂商贸有限公司	4,900,000.00	北京市西城区	北京市西城区	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
淄博东阿阿胶健康管理有限公司	3,000,000.00	山东省淄博市	山东省淄博市	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
东营东阿阿胶健康管理有限公司	2,000,000.00	山东省东营市	山东省东营市	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
潍坊东阿阿胶健康管理有限公司	2,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	500,000.00	山东省泰安市	山东省泰安市	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
广州市东阿阿胶有限责任公司	500,000.00	广州市荔湾区	广州市荔湾区	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司

聊城东阿阿胶健康管理有限公司	100,000.00	山东省聊城市	山东省聊城市	阿胶产品销售		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
东润堂国际贸易股份有限公司	50,000,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	商业贸易	51.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
东阿阿胶医药（天津）有限公司	28,000,000.00	中国天津	中国天津	商业贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
东阿阿胶电子商务（北京）有限公司	44,000,000.00	北京市朝阳区	北京市朝阳区	电子商务	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
东阿阿胶（和田）阿胶有限公司	12,600,000.00	新疆和田市	新疆和田市	阿胶系列产品、生产、加工	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
西丰道地中药材有限公司	5,000,000.00	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
山东天龙驴产业研究院	1,000,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	驴产业研究	80.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
东阿阿胶医药贸易有限公司	100,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	阿胶产品销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得的子公司
吉林道地长白山人参科技有限公司	10,000,000.00	吉林省白山市	吉林省白山市	中药材经营		100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
东阿阿胶保健品有限公司	50,000,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	保健食品生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
东阿圣水水疗有限公司	22,389,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	健康养生	55.34%		非同一控制下企业合并取得的子公司
铁岭春天药业有限公司	28,333,300.00	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	中药材经营	90.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
东阿阿胶金篮服务有限公司	6,683,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	酒店服务	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
东阿阿胶（德国）有限公司	5,030,400.00	德国汉堡	德国汉堡	商业贸易	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	14.49%	1,082,199.65		14,565,599.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	34,268,852.82	86,718,095.12	120,986,947.94	19,344,711.66	2,922,993.78	22,267,705.44	29,056,908.70	92,673,949.50	121,730,858.20	27,787,593.98	2,692,618.32	30,480,212.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	99,144,618.07	7,468,596.60	7,468,596.60	-709,445.09	65,146,630.79	2,826,256.43	2,826,256.43	16,518,077.50

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
华润昂德生 物药业有限公 司	山东省东阿 县	山东省东阿 县	生物制品生 产、销售	20.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华润昂德生物药业有限公司	华润昂德生物药业有限公司
流动资产	155,342,171.89	229,803,126.99
非流动资产	98,388,039.55	71,224,843.03
资产合计	253,730,211.44	301,027,970.02
流动负债	49,588,141.43	60,590,764.31
非流动负债	7,212,089.86	10,304,982.97
负债合计	56,800,231.29	70,895,747.28
少数股东权益	39,385,996.03	46,026,444.55
归属于母公司股东权益	157,543,984.12	184,105,778.19
按持股比例计算的净资产份额	39,385,996.03	46,026,444.55
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	52,254,736.03	60,111,724.20
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	42,677,694.36	43,210,283.14
净利润	-33,202,242.59	-184,955,765.23
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-33,202,242.59	-184,955,765.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	21,766,174.69	53,505,462.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-774,956.44	1,382,115.83
--综合收益总额	-774,956.44	1,382,115.83

3、联营企业构成

联营企业构成企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
华润昂德生物药业有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	生物制品生产、销售	20		权益法	322,448,980.00	是
成都亚商富易投资有限公司	四川省成都市	四川省成都市	投资咨询	20		权益法	30,000,000.00	否
东润堂健康生技股份有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	饮料制品生产、销售	49		权益法	61,000,000.00	否
广东聚力源药业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	食品生产、销售	10		权益法	50,000,000.00	否
深圳市永生源生物科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	保健食品生产、销售药品等	10		权益法	50,000,000.00	否
深圳市中药制造业创新中心有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	药品、保健食品研发、技术服务等	10		权益法	80,000,000.00	是

本集团对联营企业之投资于本集团并不重大。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	20,271,154.49	18,192,336.03

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
文化苑项目建设资金	14,803,400.10	递延收益	779,200.00
屠宰标准化创新建设完善项目	9,077,076.19	递延收益	444,986.04
智能制造综合标准化新模式应用项目	9,001,932.29	递延收益	1,713,181.56
制造业高质量发展	6,061,623.11	递延收益	1,319,188.44
新建厂区补偿款	4,224,426.09	递延收益	107,542.60
内蒙天龙肉驴项目产业发展基金	3,870,500.00	递延收益	3,870,500.00
屠宰熟食车间	3,648,962.18	递延收益	310,713.02
国家现代农业产业园	2,512,000.00	递延收益	519,031.68
用于基础和应用研究的专项经费	1,813,333.00	递延收益	245,000.00
胶类设备技术改造升级	1,642,845.50	递延收益	285,723.60
质量部检测仪器	1,620,000.00	递延收益	243,000.00
东阿黑驴产业融合发展关键技术创新与示范项目	1,600,000.00	递延收益	800,000.00
“短、平、快”项目扶持款	1,516,526.56	递延收益	66,666.68
阿胶科技产业园建设专项资金	1,140,000.00	递延收益	60,000.00
毛驴交易平台建设提升项目	1,107,311.23	递延收益	885,849.12
东阿黑毛驴溯源信息化完善项目	1,075,346.52	递延收益	496,313.88
胶类中药品质提升关键技术开发及产业化示范	1,000,000.00	递延收益	-
东阿阿胶养生文化苑文化创意产业项目	712,500.00	递延收益	37,500.00
屠宰标准化创新与完善项目	691,679.00	递延收益	118,576.00

土地拆迁补偿款	518,095.84	递延收益	15,699.88
2017年现代牧业发展平台项目	472,500.00	递延收益	63,000.00
2015年自治区特色轻工发展专项资金	454,957.98	递延收益	20,000.00
泰山人才项目（游客中心建设）	383,333.34	递延收益	50,000.00
中医药养生体验服务项目	333,250.00	递延收益	16,125.00
标准化车间辅助设施补助款	224,175.40	递延收益	79,120.92
地方旅游开发项目（闸机）	120,000.00	递延收益	40,000.00
更新改造专项基金	109,953.56	递延收益	54,976.80
国家级现代农业黑毛驴产业园市级奖补	75,000.00	递延收益	20,000.00
地方旅游开发项目	68,394.19	递延收益	7,375.96
病死驴无害化处理项目	28,000.00	递延收益	14,000.00
其他项目	145,800.00	递延收益	20,655.00
与收益相关的政府补助			
优秀核心人才奖励资金	5,240,800.00	递延收益	-
乡村振兴科技创新提振行动项目	2,152,745.16	递延收益	554,525.82
国家畜禽遗传资源保护补助	1,190,000.00	其他收益	1,190,000.00
阿胶全产业链关键技术研究及大健康产品开发项目	1,120,000.00	其他收益	1,120,000.00
老字号集聚建设项目	1,000,000.00	递延收益	-
国家现代农业产业园中央奖补	971,750.00	其他收益	971,750.00
稳岗补贴	829,493.80	其他收益	829,493.80
泰山人才服务业项目	702,266.00	递延收益	513,121.80
政府承担税费（屠宰场回购）	576,252.24	其他收益	576,252.24
泰山产业领军人才工程	317,024.31	递延收益	52,944.66
国家知识产权示范企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
党参产业关键技术研究及大健康产品开发项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家级专家服务基地的支付经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
培育壮大网络消费市场政策支持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
畜禽遗传资源开发利用	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他项目	859,139.99	其他收益	759,139.99

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十五所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十三披露。

a. 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 87.54%（2022 年：69.48%）。

对于应收账款，本集团领导层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、4 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2023 年未折现的合同现金流量

项目	2023 年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
应付账款	275,146,277.57	-	-	-	275,146,277.57	275,146,277.57
其他应付款	801,766,308.75	-	-	-	801,766,308.75	801,766,308.75
一年内到期的非流动负债	18,418,261.35	-	-	-	18,418,261.35	16,737,169.31
租赁负债	-	17,564,198.62	8,169,503.68	11,036,485.44	36,770,187.74	31,023,083.21
合计	1,095,330,847.67	17,564,198.62	8,169,503.68	11,036,485.44	1,132,101,035.41	1,124,672,838.84

2022 年未折现的合同现金流量

项目	2022 年未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
应付账款	238,112,792.69	-	-	-	238,112,792.69	238,112,792.69
其他应付款	81,200,871.64	-	-	-	81,200,871.64	81,200,871.64
一年内到期的非流动负债	26,342,516.45	-	-	-	26,342,516.45	20,440,228.87
租赁负债	-	19,416,892.03	16,484,378.04	13,330,450.23	49,231,720.30	42,444,484.89
合计	345,656,180.78	19,416,892.03	16,484,378.04	13,330,450.23	394,887,901.08	382,198,378.09

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具：				
金融资产				
- 货币资金	0.20% - 4.10%	5,825,507,332.28	0.25% - 4.10%	5,370,034,362.27
- 交易性金融资产	2.50% - 3.20%	2,511,264,127.72	2.80% - 3.64%	1,860,774,958.89
金融负债				
- 一年内到期的非流动负债	2.75% - 4.90%	(20,262,169.31)	3.00% - 4.90%	(24,029,228.87)
- 租赁负债	4.75% - 4.90%	(31,023,083.21)	4.75% - 4.90%	(42,444,484.89)
合计		8,285,486,207.48		7,164,335,607.40

(2) 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 70,426,632.76 元（2022 年：人民币 60,896,852.66 元），净利润减少人民币 70,426,632.76 元（2022 年：人民币 60,896,852.66 元）。

4、汇率风险

本集团主要于中国地区开展业务且销售和采购结算主要以人民币进行，汇率变动对本集团的经营业绩产生的影响较小，故未列报敏感性分析。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	应收款项融资	118,988,345.98	终止确认	本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	应收票据	48,614,473.95	继续涉入	本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		167,602,819.93		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	118,988,345.98	0.00
合计		118,988,345.98	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	48,614,473.95	48,614,473.95
合计		48,614,473.95	48,614,473.95

其他说明：2023 年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十二、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产-理财产品		2,511,264,127.72		2,511,264,127.72
其他非流动金融资产			11,675,673.89	11,675,673.89
应收款项融资		644,300,030.55		644,300,030.55
持续以公允价值计量的资产总额		3,155,564,158.27	11,675,673.89	3,167,239,832.16
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

交易性金融资产主要为本集团持有的银行理财产品与结构性存款。由于相关产品或存款的期限短，本集团根据过往购买这些银行产品的经验以及对这些产品盈利的预期，本集团采用约定的预期收益率计算的未未来现金流量折现的方法估算公允价值

应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

本集团由财务经理领导的专门团队负责对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，该团队直接向财务总监和审计委员会汇报。该团队于每年中期和年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经财务总监审阅和批准。每年中期和年末，该团队均会与财务总监和审计委员会讨论估值流程和结果。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2023 年 12 月	估值技术	不可观察输入值	范围区间
	31 日的公允价值			(加权平均值)
权益工具投资	11,641,917.01	市场乘法	流动性折扣	25%
	33,756.88	净资产法	控制权折扣	7.12%
	2022 年 12 月			
	31 日的公允价值			范围区间
				(加权平均值)
权益工具投资	11,641,917.01	市场乘法	流动性折扣	25%
	87,655.12	净资产法	控制权折扣	7.12%

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

2023 年	年初余额	本年利得或损失总额		出售、结算		年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债计入损益的当年未实现利得或损失
		计入损益	计入其他综合收益	出售	结算		

其他非流动金融资产						
以公允价值计量且其变动						
计入当期损益的金融资产						
2022 年	年初余额	当期利得或损失总额	出售、结算	年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债计入损益的当年未实现利得或损失	
		计入损益	出售			
		计入其他综合收益	结算			
其他非流动金融资产						
以公允价值计量且其变动						
计入当期损益的金融资产	11,729,572.13	(40,645.06)	-	(13,253.18)	11,675,673.89	-
其他非流动金融资产						
以公允价值计量且其变动						
计入当期损益的金融资产	16,632,470.90	(211,032.18)	-	(4,691,866.59)	11,729,572.13	987,320.94

注：上述于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如：

	2023 年	2022 年
本年计入损益的已实现利得或损失		
- 投资收益	(40,645.06)	(211,032.18)
本年计入损益的未实现利得或损失		
- 公允价值变动收益	-	987,320.94
合计	(40,645.06)	776,288.76

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

2023 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2023 年，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

华润东阿阿胶有限公司	山东省聊城市	投资	422,771,700.00	23.50%	23.14%
------------	--------	----	----------------	--------	--------

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
华润昂德生物药业有限公司	本企业联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京德信行医保全新大药房有限公司	受同一最终控制方控制
华润(大连)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润安阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润亳州中药有限公司	受同一最终控制方控制
华润福建医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河南医药有限公司润芝堂大药房	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司德信行分公司	受同一最终控制方控制
华润昆山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润立方药业(安徽)有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁抚顺医药有限公司德信行新城路分店	受同一最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润南阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润濮阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润青海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	受同一最终控制方控制

华润堂(深圳)医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润信阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润重庆医药有限公司	受同一最终控制方控制
山东德信行大药房有限公司	受同一最终控制方控制
华润(大连)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(日照)有限公司	受同一最终控制方控制
天津华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(济南)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(山东)有限公司	受同一最终控制方控制
华润襄阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
吉林华润和善堂人参有限公司	受同一最终控制方控制
华润数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
衢州南孔中药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家(深圳)发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团上海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润三九医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润沧州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润常州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国邦(上海)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	受同一最终控制方控制
华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
昆药集团股份有限公司	受同一最终控制方控制

昆药集团医药商业有限公司	受同一最终控制方控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华润三九众益制药有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润广西医药有限公司	受同一最终控制方控制
安徽华润金蟾药业股份有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
华润东大（福建）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国邦（上海）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药贸易（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
北京万荣亿康医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东阿阿胶有限公司	受同一最终控制方控制
青岛正阳特易购置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
华润科伦医药(四川)有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润丽水医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润连云港医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁锦州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润南通医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润秦皇岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润青海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润数字科技有限公司	受同一最终控制方控制

华润松原医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润太平洋餐饮管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润泰州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润唐山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂（深圳）医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家（深圳）发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润温州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润五丰农业开发（中国）有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润西安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润襄阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新疆医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润扬州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药贸易（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团上海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润宜昌医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润镇江医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地（北京）物业管理有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润置地（济南）有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地（日照）有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地（山东）有限公司	受同一最终控制方控制
华润重庆医药有限公司	受同一最终控制方控制
吉林华润和善堂人参有限公司	受同一最终控制方控制
青岛正阳特易购置业有限公司	受同一最终控制方控制
衢州南孔中药有限公司	受同一最终控制方控制
润嘉物业管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
山东德信行大药房有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
上海通益置业有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市华益润生商贸有限公司	受同一最终控制方控制
天津华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制

中国华润有限公司	最终控制方
----------	-------

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吉林华润和善堂人参有限公司	购买商品	25,643,274.00		否	15,637,149.08
华润立方药业(安徽)有限公司	市场推广费	1,133,737.93		否	
华润文化体育发展有限公司	市场推广费	1,004,716.97		否	
润联软件系统(深圳)有限公司	市场推广费等	536,936.00		否	
华润置地(北京)物业管理有限责任公司济南分公司	物业服务等	412,037.72		否	
华润新龙(北京)医药有限公司	市场推广费	403,780.19		否	
华润万家(深圳)发展有限公司	物业服务等	336,287.23		否	343,008.27
陕西华润万家生活超市有限公司	市场推广费等	252,509.26		否	
华润安阳医药有限公司	市场推广费	223,070.00		否	
华润辽宁医药有限公司	购买商品等	162,907.55		否	138,397.45
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	市场推广费	134,323.95		否	119,279.00

华润医药贸易(香港)有限公司	市场推广费	133,695.60		否	
华润湖南医药有限公司	市场推广费	102,755.00		否	
华润置地(济南)有限公司	物业服务等	90,264.19		否	99,982.62
华润置地(山东)有限公司	物业服务等	81,429.72		否	44,199.12
华润安徽医药有限公司	市场推广费	79,528.30		否	
山东德信行大药房有限公司	市场推广费	79,133.96		否	11,786.79
华润堂有限公司	市场推广费	78,000.00		否	
天津华润万家生活超市有限公司	市场推广费等	63,705.68		否	1,757.10
华润青岛医药有限公司	市场推广费	52,828.00		否	
华润湖北医药有限公司	市场推广费	50,806.93		否	
华润青海医药有限公司	市场推广费	50,565.00		否	16,968.00
华润亳州中药有限公司	市场推广费	41,990.00		否	
华润江苏医药有限公司德信行分公司	市场推广费	36,319.58		否	
华润(大连)医药有限公司	市场推广费	17,200.00		否	9,000.00
华润昆山医药有限公司	市场推广费	13,266.00		否	
华润南阳医药有限公司	市场推广费	12,418.00		否	
华润置地(武汉)物业管理有限公司合肥分公司	物业服务等	11,514.96		否	
华润三门峡医药有限公司	市场推广费	8,688.00		否	

华润河南医药有限公司润芝堂大药房	市场推广费	7,500.00		否	
北京德信行医保全新大药房有限公司	市场推广费	6,800.00		否	
华润内蒙古医药有限公司	市场推广费	6,603.77		否	
华润重庆医药有限公司	市场推广费	6,188.68		否	
华润辽宁抚顺医药有限公司德信行新城路分店	市场推广费	3,200.00		否	
华润福建医药有限公司	市场推广费	2,000.00		否	
华润信阳医药有限公司	市场推广费等	820.00		否	
华润濮阳医药有限公司	市场推广费	660.00		否	
华润置地（日照）有限公司	物业服务等			否	8,280.00
华润无锡医药有限公司	市场推广服务等			否	14,280.00
华润襄阳医药有限公司	购买商品			否	19,790.37
华润数字科技有限公司	软件服务费			否	2,817,828.32
衢州南孔中药有限公司	购买商品			否	1,339,236.94
合计		31,281,462.17		否	20,620,943.06

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润江苏医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	96,943,976.93	60,960,669.54
华润河南医药有限公司	阿胶及药品销售	72,912,788.73	47,385,429.08
华润立方药业(安徽)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	55,277,244.00	
华润医药商业集团有限公司	阿胶及阿胶系列产品	42,720,736.68	22,670,547.49

华润普仁鸿(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	28,008,753.79	18,827,356.44
华润医药商业集团上海医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	27,845,366.24	10,190,659.69
华润湖北医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	20,176,638.72	13,877,621.43
华润湖南医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	19,824,427.34	27,167,897.30
华润新龙(北京)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	17,503,335.08	7,252,810.60
华润河北医药有限公司	阿胶及药品销售	16,368,798.67	18,204,109.15
华润大连澳德医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	9,047,567.46	
华润辽宁医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	7,493,014.50	2,996,858.50
华润堂有限公司	阿胶及阿胶系列产品	5,659,392.00	
华润吉林医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	4,813,350.44	3,492,582.55
陕西华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,914,103.15	3,389,982.00
华润湖北金马医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,667,716.83	2,001,550.64
华润泰安医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,647,726.84	1,438,169.91
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,360,155.27	2,881,910.54
华润万家有限公司	阿胶及阿胶系列产品	2,341,615.81	
华润国邦(上海)医药有限公司	阿胶及药品销售	2,308,660.01	2,836,247.78
华润山东医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,655,316.65	53,892,463.93
北京万荣亿康医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,339,486.74	1,647,072.62
衢州南孔中药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,170,095.41	3,608,346.89
华润武汉医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	818,477.88	706,867.18
华润陕西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	726,454.85	259,515.04
华润内蒙古医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	441,169.67	2,353,827.67
合肥华润三九医药有限公司	阿胶及药品销售	430,442.48	
华润沧州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	343,723.89	546,068.09
华润天津医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	337,849.00	1,000,170.92
华润医药贸易(香港)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	320,892.00	2,471,643.81
华润河北医大医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	263,251.33	644,672.54
华润常州医药有限公司	阿胶及药品销售	238,158.59	
华润山西医药有限公司	阿胶及药品销售	186,385.35	1,925,742.66
枣庄山亭华润燃气有限公司	阿胶及药品销售	109,812.39	
昆药集团医药商业有限公司	阿胶及阿胶系列产品	91,226.55	
华润租赁有限公司	阿胶及阿胶系列产品	86,814.16	

昆药集团股份有限公司	阿胶及阿胶系列产品	81,090.27	
华润重庆医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	79,467.20	1,564,320.94
天津华润万家生活超市有限公司	阿胶及阿胶系列产品	74,266.30	184,522.99
华润守正招标有限公司	阿胶及阿胶系列产品	69,354.88	
华润辽宁锦州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	57,585.84	115,171.22
华润安徽医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	52,461.94	69,162.84
华润昂德生物药业有限公司	阿胶及阿胶系列产品	50,990.46	33,491.47
华润山西康兴源医药有限公司临汾分公司	阿胶及阿胶系列产品	33,132.74	
华润网络(深圳)有限公司	阿胶及阿胶系列产品	23,186.90	
浙江华润三九众益制药有限公司	阿胶及阿胶系列产品	3,495.58	
吉林华润和善堂人参有限公司	阿胶及阿胶系列产品	1,896.23	566.04
华润(大连)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品		7,267,397.21
华润广西医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品		4,894,873.61
安徽华润金蟾药业股份有限公司	阿胶及阿胶系列产品		3,717,079.64
华润东大(福建)医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品		3,047,330.87
华润衢州医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品		417,715.89
华润山西康兴源医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品		340,938.21
华润三门峡医药有限公司	阿胶及阿胶系列产品		14,555.75
东润堂健康生技股份有限公司	阿胶及阿胶系列产品		534.07
合计		448,921,853.77	336,298,454.74

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华润昂德生物药业有限公司	房屋建筑物	1,142,857.20	1,142,857.20

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华润万家（深圳）发展有限公司	房地产					3,541,999.11	1,691,206.26	299,591.80	203,741.89		9,477,393.92
华润置地（济南）有限公司	房地产					636,418.91	524,800.00	28,382.65	50,710.05		
华润置地（山东）有限公司	房地产					526,266.27	429,240.00	37,651.47	51,684.61		
华润置地（日照）有限公司	房地产						27,600.00		149.35		
合计						4,068,265.38	2,672,846.26	337,243.27	306,285.90		9,477,393.92

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	14,230,047.90	19,787,680.00

(4) 其他关联交易

2023 年度，下述定期存款年利率为 2.25% - 4.10%(2022 年度：2.25% - 4.10%)，活期存款年利率为 0.20% (2022 年度：0.25%)。

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
珠海华润银行股份有限公司		
其中：定期存款	145,264,290.09	183,828,156.56
活期存款	<u>45,177,575.64</u>	<u>3,901,696.78</u>
	<u>190,441,865.73</u>	<u>187,729,853.34</u>

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	华润亳州中药有限公司	1,064.24			
预付账款	合计	1,064.24			
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	4,803,888.00			
应收账款	华润万家有限公司	3,682,784.75			
应收账款	华润医药商业集团有限公司	3,539,737.59		2,424,751.99	
应收账款	华润(大连)医药	1,122,240.00			

	有限公司				
应收账款	华润置地(山东)有限公司青岛万象城	49,903.62			
应收账款	润加物业服务(上海)有限公司杭州分公司	5,328.00			
应收账款	华润江苏医药有限公司德信行分公司	2,856.00			
应收账款	华润昂德生物药业有限公司	878.00		2,576.00	
应收账款	华润河南医药有限公司			1,214,577.06	
应收账款	华润河北医药有限公司			54,952.00	
应收账款	华润山东医药有限公司			11,113,589.81	
应收账款	陕西华润万家生活超市有限公司			2,612,131.22	
应收账款	华润天津医药有限公司			366,412.00	
应收账款	天津华润万家生活超市有限公司			245,582.78	
应收账款	华润河北医大医药有限公司			128,672.00	
应收账款	华润沧州医药有限公司			45,170.00	
应收账款	华润堂(深圳)医药连锁有限公司			16,523.40	
应收账款	合计	13,207,615.96		18,224,938.26	
应收票据	华润河南医药有限公司	52,120.00		269,610.00	
应收票据	合计	52,120.00		269,610.00	
应收款项融资	华润河南医药有限公司	5,000,000.00		9,813,640.00	
应收款项融资	华润江苏医药有限公司			35,159,247.71	

应收款项融资	华润河北医药有限公司			11,337,221.00	
应收款项融资	华润湖南医药有限公司			8,366,000.00	
应收款项融资	华润山东医药有限公司			6,854,273.30	
应收款项融资	华润（大连）医药有限公司			3,070,354.70	
应收款项融资	华润泰安医药有限公司			1,044,000.00	
应收款项融资	华润辽宁医药有限公司			875,344.00	
应收款项融资	华润松原医药有限公司			100,000.00	
应收款项融资	华润内蒙古医药有限公司			46,953.76	
应收款项融资	华润（辽宁）医疗器械有限公司			37,402.00	
应收款项融资	合计	5,000,000.00		76,704,436.47	
其他应收款	华润万家（深圳）发展有限公司	985,096.80		985,096.80	
其他应收款	华润置地（济南）有限公司	308,654.06		304,026.87	
其他应收款	华润置地（山东）有限公司	190,755.43		593,805.80	
其他应收款	华润东阿阿胶有限公司	61,335.62			
其他应收款	青岛正阳特易购置业有限公司	19,095.06		52,860.00	
其他应收款	华润守正招标有限公司	15,000.00			
其他应收款	合计	1,579,936.97		1,935,789.47	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司	363,952.77	483,475.55

应付账款	上海九星印刷包装有限公司	209,262.30	
应付账款	华润数字科技有限公司	45,992.00	
应付账款	深圳市润薇服饰有限公司	31,451.32	
应付账款	华润亳州中药有限公司	23,945.84	
应付账款	东润堂健康生技股份有限公司	6,263.59	
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	713.34	
应付账款	衢州南孔中药有限公司	0.01	0.01
应付账款	吉林华润和善堂人参有限公司		5,676,345.00
应付账款	华润襄阳医药有限公司		21,571.50
应付账款	合计	681,581.17	6,181,392.06
合同负债	华润江苏医药有限公司	24,558,002.86	26,518,434.78
合同负债	华润科伦医药(四川)有限公司	17,996,560.00	
合同负债	华润立方药业(安徽)有限公司	13,708,218.00	
合同负债	华润湖南医药有限公司	1,237,323.02	293,356.29
合同负债	华润医药贸易(香港)有限公司	1,213,143.10	1,041,200.44
合同负债	华润吉林医药有限公司	1,115,670.00	
合同负债	华润河南医药有限公司	708,930.54	99,412.39
合同负债	华润湖北金马医药有限公司	672,640.00	
合同负债	华润堂(深圳)医药连锁有限公司	573,619.33	
合同负债	华润河北医药有限公司	451,177.35	
合同负债	北京万荣亿康医药有限公司	280,300.00	396,884.96
合同负债	华润辽宁医药有限公司	100,388.73	344.01
合同负债	华润内蒙古医药有限公司	32,904.00	136,925.45
合同负债	华润堂有限公司	30,000.00	
合同负债	四川绵阳科伦医药贸易有限公司	28,800.00	
合同负债	华润安徽医药有限公司	27,680.00	47,481.86
合同负债	华润山西医药有限公司	27,680.00	142,946.90
合同负债	华润天津医药有限公司	4,922.62	
合同负债	华润国邦(上海)医药有限公司	2,354.22	
合同负债	华润网络(深圳)有限公司	2,304.00	

合同负债	北京德信行医保全新大药房有限公司	627.40	555.22
合同负债	华润沧州医药有限公司	6.00	
合同负债	华润（大连）医药有限公司		884,564.78
合同负债	华润普仁鸿（北京）医药有限公司		871,858.41
合同负债	华润湖北医药有限公司		57,601.35
合同负债	合计	62,773,251.17	30,491,566.84
其他应付款	华润堂有限公司	1,045,014.20	
其他应付款	华润数字科技有限公司	580,836.89	
其他应付款	华润立方药业(安徽)有限公司	191,320.00	
其他应付款	深圳市润薇服饰有限公司	93,000.00	
其他应付款	青岛正阳特易购置业有限公司	83,111.50	
其他应付款	华润河南医药有限公司	50,000.00	
其他应付款	华润福建医药有限公司	49,395.00	
其他应付款	上海九星印刷包装有限公司	20,000.00	
其他应付款	衢州南孔中药有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	华润堂(深圳)医药连锁有限公司	10,000.00	
其他应付款	华润医药控股有限公司	6,665.72	781,907.67
其他应付款	合计	2,139,343.31	791,907.67

十四、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	2023 年	2022 年
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	71,296,194.00	93,258,897.09

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	17.8
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	17.8
利润分配方案	于 2024 年 3 月 20 日，本集团第十届第二十四次会议，提出 2023 年度利润分配预案，以 2023 年末总股本 643,976,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 17.8 元（含税），共计分配现金股利人民币 1,146,278,746.71 元。上述预案尚待股东大会批准。

十七、其他重要事项

1、年金计划

2019 年华润（集团）有限公司审核通过了本集团按照《华润（集团）有限公司企业年金方案》框架制定的并经员工代表大会讨论通过的《东阿阿胶股份有限公司企业年金方案实施细则》。于 2019 年 3 月 12 日，本集团第九届董事会第四次会议审议并批准上述细则。根据该细则，企业年金所需费用由企业和员工共同承担，企业缴费总额为企业上年度员工工资总额的 5%，员工个人缴费为企业为其缴费金额的 25%；企业缴费按照员工个人上年度工资总额的 3.7% 分配至员工个人账户，过渡期 10 年；剩余部分计入企业账户，作为列入补偿缴费范围员工的补偿性缴费。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已按照上述标准进行计提并缴纳，企业年金计划余额为人民币 0 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,245,515.26 元）。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要在中国制造及销售阿胶系列产品等，而且大部分资产均位于中国境内。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有一个从事阿胶及系列产品整体运营的经营分部和报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	2023 年	分部间抵销	合计
分地区对外交易收入			
华北	448,571,986.16		448,571,986.16
华中	556,816,451.22		556,816,451.22
华南	712,666,770.32		712,666,770.32
华东	2,368,903,218.12		2,368,903,218.12
西南	409,113,974.90		409,113,974.90
东北	90,697,113.81		90,697,113.81
西北	110,159,014.20		110,159,014.20
其他	18,337,200.77		18,337,200.77
合计	4,715,265,729.50		4,715,265,729.50
非流动资产总额			
中国大陆	2,977,005,709.26		2,977,005,709.26

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	182,075,139.78	428,806,328.49
1 至 2 年	864,584.30	52,692.51
合计	182,939,724.08	428,859,021.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						240,446,423.76	56.07%	9,461,112.06	3.93%	230,985,311.70
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,939,724.08	100.00%	301,310.32	0.16%	182,638,413.76	188,412,597.24	43.93%	5,951,033.60	3.16%	182,461,563.64
其中：										
合计	182,939,724.08	100.00%	301,310.32		182,638,413.76	428,859,021.00	100.00%	15,412,145.66		413,446,875.34

按组合计提坏账准备：301,310.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	182,075,139.78	293,598.75	0.16%
1年至2年	864,584.30	7,711.57	0.89%
合计	182,939,724.08	301,310.32	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	15,412,145.66			15,412,145.66
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	68,768.42			68,768.42
本期转回	15,179,603.76			15,179,603.76
2023年12月31日余额	301,310.32			301,310.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	15,412,145.66	68,768.42	15,179,603.76			301,310.32
合计	15,412,145.66	68,768.42	15,179,603.76			301,310.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	111,545,382.67		111,545,382.67	60.97%	
客户 2	43,707,079.51		43,707,079.51	23.89%	
客户 3	10,431,528.15		10,431,528.15	5.70%	
客户 4	4,803,888.00		4,803,888.00	2.63%	
客户 5	3,539,737.59		3,539,737.59	1.93%	
合计	174,027,615.92		174,027,615.92	95.12%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,403,884.81	176,096,588.27
合计	140,403,884.81	176,096,588.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	794,052,706.28	826,760,100.76
代垫款	18,558,849.11	12,371,270.48
押金、保证金	658,669.00	1,148,577.89
投资合作款	840,020.53	910,661.98
其他	7,718,345.99	9,762,922.95
合计	821,828,590.91	850,953,534.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,429,706.99	39,779,788.09
1 至 2 年	31,204,280.49	62,375,111.68
2 至 3 年	15,734,163.13	1,460,265.50
3 年以上	676,460,440.30	747,338,368.79
3 至 4 年	1,456,006.04	
4 至 5 年		747,038,368.79
5 年以上	675,004,434.26	300,000.00
合计	821,828,590.91	850,953,534.06

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按组合 计提坏 账准备	821,828 ,590.91	100.00%	681,424 ,706.10	82.92%	140,403 ,884.81	850,953 ,534.06	100.00%	674,856 ,945.79	79.31%	176,096 ,588.27
合计	821,828 ,590.91	100.00%	681,424 ,706.10		140,403 ,884.81	850,953 ,534.06	100.00%	674,856 ,945.79		176,096 ,588.27

按组合计提坏账准备：681,424,706.10

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	821,828,590.91	681,424,706.10	82.92%
合计	821,828,590.91	681,424,706.10	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	674,856,945.79			674,856,945.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	68,203,664.28			68,203,664.28
本期转回	61,448,033.92			61,448,033.92
本期转销	187,870.05			187,870.05
2023 年 12 月 31 日余额	681,424,706.10			681,424,706.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款项	674,856,945.79	68,203,664.28	61,448,033.92	187,870.05		681,424,706.10
合计	674,856,945.79	68,203,664.28	61,448,033.92	187,870.05		681,424,706.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
西丰道地中药材有限公司	53,941,797.79	资金收回	银行存款	预期信用损失

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	187,870.05

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西丰道地中药材有限公司	往来款	591,447,499.10	3年以上	71.97%	591,447,499.10
东阿县自然资源和规划局	往来款	59,964,984.87	1年以内, 1-2年	7.30%	5,162,353.84
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	往来款	51,336,030.28	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	6.25%	44,225,870.48
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	往来款	44,011,233.98	1年以内, 1-2年, 2-3年	5.36%	0.00
内蒙古天龙食品有限公司	往来款	20,143,269.90	3年以上	2.45%	20,143,269.90
合计		766,903,018.13		93.33%	660,978,993.32

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	697,365,555.22		697,365,555.22	612,365,555.22		612,365,555.22

对联营、合营企业投资	83,529,298.24	22,377,127.52	61,152,170.72	123,125,574.60	22,377,127.52	100,748,447.08
合计	780,894,853.46	22,377,127.52	758,517,725.94	735,491,129.82	22,377,127.52	713,114,002.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资		
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	93,471,000.00				93,471,000.00	
东阿圣水水疗有限公司	10,834,765.43				10,834,765.43	
东阿阿胶（德国）有限公司	5,660,896.59				5,660,896.59	
东阿阿胶电子商务（北京）有限公司	15,000,000.00			-15,000,000.00	0.00	
东阿阿胶金篮服务有限公司	7,579,706.58				7,579,706.58	
山东东阿阿胶控股有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00	
东阿阿胶保健品有限公司	50,531,086.62				50,531,086.62	
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	78,000,000.00				78,000,000.00	
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	83,000,000.00				83,000,000.00	
山东天龙驴产业研究院	800,000.00				800,000.00	
东阿阿胶（和田）有限公司	12,600,000.00				12,600,000.00	
东阿阿胶医药（天津）有限公司	28,000,000.00				28,000,000.00	
铁岭春天药业有限公司	26,888,100.00				26,888,100.00	
东阿阿胶医药贸易公司			100,000,000.00		100,000,000.00	
合计	612,365,555.22		100,000,000.00	-15,000,000.00	697,365,555.22	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
联营企业							
华润昂德生物药业有限公司	47,242,984.20			-7,856,988.17		39,385,996.03	
成都亚商富易投资有限公司	16,983,213.47			121,623.24	6,000,000.00	11,104,836.71	
山东省科技融资担保有限公司	24,964,331.75		24,964,331.75			0	
东润堂健康科技股份有限公司	3,557,917.66	14,090,000.00		-349,441.57		3,208,476.09	14,090,000.00
广东聚力源药业有限公司	0	4,972,112.75				0	4,972,112.75

深圳市永生源 生物科技有限公司	0	3,315,014.77				0	3,315,014.77
深圳市中药制 造业创新中心 有限公司	8,000,000.00			-547,138.11		7,452,861.89	
合计	100,748,447.08	22,377,127.52	24,964,331.75	-8,631,944.61	6,000,000.00	61,152,170.72	22,377,127.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,864,081,322.89	1,118,253,931.30	3,355,138,838.07	1,017,531,853.56
其他业务	183,116,000.32	72,839,559.00	140,522,769.48	69,251,710.69
合计	4,047,197,323.21	1,191,093,490.30	3,495,661,607.55	1,086,783,564.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
医药工业	4,034,224,814.94	1,180,444,995.59
按经营地区分类		
其中：		
中国大陆	4,014,096,704.44	1,174,555,356.71
其他国家和地区	20,128,110.50	5,889,638.88
按商品转让的时间分类		
其中：		

在某一时点确认收入	4,009,063,806.47	1,180,444,995.59
在某一时段内确认收入-使用费收入	25,161,008.47	0.00
合计	4,034,224,814.94	1,180,444,995.59

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,480,436.74	49,430,018.94
权益法核算的长期股权投资收益	-8,631,944.61	-36,928,567.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,302,910.75	-59,264,038.57
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,400,000.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	48,445,783.52	73,242,103.24
合计	67,391,364.90	26,479,515.78

6、关联方关系及关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

单位：元

	关联交易内容	2023 年	2022 年
公司之子公司	原材料及包装物	91,484,967.95	44,359,480.25
公司之子公司	酒店、餐饮服务等	90,520,456.61	66,278,040.99
公司之其他关联方	物业服务	1,083,792.86	569,137.71
公司之其他关联方	原材料及包装物	25,159,316.90	17,032,642.91
		<u>208,248,534.32</u>	<u>128,239,301.86</u>

向关联方销售商品和提供劳务

单位：元

	关联交易内容	2023 年	2022 年
公司之子公司	阿胶及阿胶系列产品	484,314,295.20	336,887,719.08
公司之其他关联方	阿胶及阿胶系列产品	437,342,840.88	321,807,680.10
		<u>921,657,136.08</u>	<u>658,695,399.18</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

单位：元

	租赁资产种类	2023 年	2022 年
公司之子公司	房地产	11,828,171.44	12,371,585.81
公司之其他关联方	房地产	1,142,857.20	1,142,857.20
		<u>12,971,028.64</u>	<u>13,514,443.01</u>

作为承租人

2023 年

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁债 利息支出	增加的 使用权资产
公司之其他关联方	房地产	-	3,541,999.11	299,591.80	-

2022 年

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的 使用权资产
公司之其他关联方	房地产	-	1,691,206.26	203,741.89	9,477,393.92

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	10,996,196.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,870,668.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	51,294,307.29

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,265,399.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,963,280.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-40,645.06
减：所得税影响额	12,186,389.63
少数股东权益影响额（税后）	-87,251.79
合计	68,250,069.53

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.12%	1.79	1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46%	1.68	1.68

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

不适用。



东阿阿胶

滋补国宝 东阿阿胶