新疆和田阿华阿胶有限公司

审　计　报　告

瑞华专审字[2017] 37120002 号

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

新疆和田阿华阿胶有限公司

审　计　报　告

瑞华专审字[2017] 37120002 号

目　录

一、 审计报告 1

二、 已审财务报表

1、 资产负债表 3

2、 利润表 5

3、 现金流量表 6

4、 所有者权益变动表 7

5、 财务报表附注 8

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华专审字【2017】37120002号

新疆和田阿华阿胶有限公司董事会：

我们审计了后附的新疆和田阿华阿胶有限公司（以下简称“阿华阿胶公司”）的财务报表，包括2017年8月31日公司的资产负债表，2017年度1-8月公司的利润表、公司现金流量表和公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是阿华阿胶公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆和田阿华阿胶有限公司 2017 年 8 月 31 日公司的财务状况以及 2017 年度 1-8 月公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年九月二十八日

资产负债表

2017年8月31日

编制单位：新疆和田阿华阿胶有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	446,540.76	603,606.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	六、2	9,767,790.79	89,002.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、3	361,826.12	9,229.98
存货	六、4	89,882,041.27	223,690,443.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5		19,185,633.11
流动资产合计		**100,458,198.94**	**243,577,916.09**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	31,047,235.18	31,982,590.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	10,107,132.19	10,259,957.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	1,421,583.21	1,538,804.71
其他非流动资产	六、9	93,880.00	4,900.00
非流动资产合计		**42,669,830.58**	**43,786,251.98**
资产总计		**143,128,029.52**	**287,364,168.07**

(转下页)

（承上页）

资产负债表(续)

2017年8月31日

编制单位：新疆和田阿华阿胶有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	1,310,653.77	17,170,663.51
预收款项			
应付职工薪酬	六、11	313,849.92	553,910.89
应交税费	六、12	12,161,735.47	1,626,107.46
应付利息			
应付股利	六、13	31,807,329.65	
其他应付款	六、14	64,311,736.22	224,787,160.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		109,905,305.03	244,137,842.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、15	8,858,812.65	9,105,421.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,858,812.65	9,105,421.92
负债合计		118,764,117.68	253,243,263.99
所有者权益：			
实收资本	六、16	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	10,057,854.28	10,057,854.28
一般风险准备			
未分配利润	六、18	1,706,057.56	11,463,049.80
所有者权益合计		24,363,911.84	34,120,904.08
负债和所有者权益总计		143,128,029.52	287,364,168.07

载于第8页至第28页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2017年度1-8月

编制单位：新疆和田阿华阿胶有限公司　　**金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、19	**234,114,912.80**	**90,418,230.57**
减：营业成本	六、19	204,996,314.83	81,676,345.65
营业税金及附加	六、20	1,012,457.54	323,027.27
销售费用	六、21	384,412.61	136,899.20
管理费用	六、22	2,080,996.04	3,094,843.09
财务费用	六、23	1,706.63	-2,931.93
资产减值损失	六、24	19,043.48	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**25,619,981.67**	**5,190,047.29**
加：营业外收入	六、25	426,609.27	667,207.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、26	7,089.57	42,501.05
其中：非流动资产处置损失			4,061.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**26,039,501.37**	**5,814,753.84**
减：所得税费用	六、27	3,989,163.96	889,280.06
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**22,050,337.41**	**4,925,473.78**
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**22,050,337.41**	**4,925,473.78**

载于第8页至第28页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**庞军玲　**会计机构负责人：**

现金流量表

2017年度1-8月

编制单位：新疆和田阿华阿胶有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		1,080.00	52,290.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		519,141.44	252,979.59
经营活动现金流入小计		520,221.44	305,269.59
购买商品、接受劳务支付的现金		26,951,449.51	165,385,254.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,081,414.92	2,660,509.66
支付的各项税费		614,115.98	468,592.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,038,468.27	1,281,807.72
经营活动现金流出小计		30,685,448.68	169,796,164.26
经营活动产生的现金流量净额		-30,165,227.24	-169,490,894.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			72,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			72,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,838.95	756,019.68
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		478,838.95	756,019.68
投资活动产生的现金流量净额		-478,838.95	-684,019.68
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		30,487,000.00	169,725,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,487,000.00	169,725,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		30,487,000.00	169,725,000.00
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		-157,066.19	-449,914.35
加：期初现金及现金等价物余额		603,606.95	1,053,521.30
六、期末现金及现金等价物余额		446,540.76	603,606.95

载于第8页至第28页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：庞军玲　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度1-8月

编制单位：新疆和田阿华阿胶有限公司

项　　目	本年数									上年数								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,600,000.00					10,057,854.28		11,463,049.80	34,120,904.08	12,600,000.00					10,057,854.28		6,537,576.02	29,195,430.30
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	12,600,000.00					10,057,854.28		11,463,049.80	34,120,904.08	12,600,000.00					10,057,854.28		6,537,576.02	29,195,430.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-9,756,992.24	-9,756,992.24								4,925,473.78	4,925,473.78
（一）综合收益总额								22,050,337.41	22,050,337.41								4,925,473.78	4,925,473.78
（二）所有者投入和减少资本																		
1、所有者投入的资本																		
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入所有者权益的金额																		
4、其他																		
（三）利润分配								-31,807,329.65	-31,807,329.65									
1、提取盈余公积																		
2、提取一般风险准备																		
3、对所有者的分配								-31,807,329.65	-31,807,329.65									
4、其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1、资本公积转增资本(或股本)																		
2、盈余公积转增资本(或股本)																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、其他																		
（五）专项储备																		
1、本期提取																		
2、本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	12,600,000.00					10,057,854.28		1,706,057.56	24,363,911.84	12,600,000.00					10,057,854.28		11,463,049.80	34,120,904.08

载于第8页至第28页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新疆和田阿华阿胶有限公司
2017 年度 1-8 月财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

新疆和田阿华阿胶有限公司(以下简称“本公司”)系由东阿阿胶股份有限公司和山东阿华生物药业有限公司(现为昂德生物药业有限公司)于 2002 年 6 月共同投资设立的有限责任公司，出资额分别为人民币 259 万元和人民币 5 万元，持股比例分别为 98.08%和 1.92%。于 2011 年 9 月，山东阿华生物药业有限公司将其持有的本公司全部的股权转让给东阿阿胶股份有限公司。本公司主要经营范围：胶剂、糖果制品(其他糖果)出口、销售驴皮、农产品的收购、销售。企业统一社会信用代码为 91653201230310338P，注册地址为新疆和田市二环路 3 号。本公司于 2015 年 5 月在新疆和田市工商行政管理局登记注册新疆和田阿华阿胶有限公司京和路分公司。

根据本公司 2015 年 5 月的股东会决议以及本公司与新疆东阿阿胶有限公司签订的吸收合并协议，同意吸收合并新疆东阿阿胶有限公司，吸收合并后，新疆东阿阿胶有限公司注销。本公司已完成相关的工商变更手续。

本公司的母公司为东阿阿胶股份有限公司，最终控制方为中国华润总公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 8 月 31 日的财务状况及 2017 年度 1-8 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本公司的金融资产主要为应收款项。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。周转材料采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成

本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	4.85-2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减

值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

9、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

11、收入

商品销售收入

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

本公司以发货并经对方验收后确认收入。

12、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和

递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

14、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无重要会计政策、会计估计的变更。

15、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和

预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58)，对设在西部地区的鼓励类产业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》，已在税务局备案申请享受西部大开发企业所得税税收优惠政策。故本公司自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日所得税税率为 15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别之处，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 8 月 31 日，本期指 2017 年 1-8 月，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,192.79	4,084.30
银行存款	443,347.97	599,522.65
合计	446,540.76	603,606.95

2、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,717,879.95	99.49	41,127.92	46.21
1 至 2 年	2,036.06	0.02	47,874.78	53.79
2 至 3 年	47,874.78	0.49		
3 年以上				
合计	9,767,790.79	100.00	89,002.70	100.00

3、其他应收款

（1）其他应收款按账龄结构列示

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	380,869.60	42.63	19,043.48	9,229.98	1.77	
1 至 2 年						
2 至 3 年						

3年以上	512,600.00	57.37	512,600.00	512,600.00	98.23	512,600.00
合　计	893,469.60	100.00	531,643.48	521,829.98	100.00	512,600.00

（2）其他应收款坏账准备变动情况

期初余额	本年计提数	本年减少数		期末余额
		转回数	转销数	
512,600.00	19,043.48			531,643.48

4、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,480,552.91		59,480,552.91
在产品	6,718,800.00		6,718,800.00
产成品	23,682,688.36		23,682,688.36
合计	89,882,041.27		89,882,041.27

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,719,067.62		141,719,067.62
在产品	242,784.44		242,784.44
产成品	81,728,591.29		81,728,591.29
合计	223,690,443.35		223,690,443.35

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		19,185,633.11
合计		19,185,633.11

6、固定资产

固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	45,376,709.65	333,311.88		45,710,021.53
其中：房屋及建筑物	30,346,530.09	155,758.20		30,502,288.29
机器设备	13,973,467.93	137,595.41		14,111,063.34
运输工具	167,329.53			167,329.53
办公设备及其他	889,382.10	39,958.27		929,340.37

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
二、累计折旧合计	13,394,119.61	1,268,666.74		14,662,786.35
其中：房屋及建筑物	4,822,033.88	678,694.74		5,500,728.62
机器设备	7,757,844.56	525,577.66		8,283,422.22
运输工具	121,366.87	7,335.84		128,702.71
办公设备及其他	692,874.30	57,058.50		749,932.80
三、账面净值合计	31,982,590.04			31,047,235.18
其中：房屋及建筑物	25,524,496.21			25,001,559.67
机器设备	6,215,623.37			5,827,641.12
运输工具	45,962.66			38,626.82
办公设备及其他	196,507.80			179,407.57
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	31,982,590.04			31,047,235.18
其中：房屋及建筑物	25,524,496.21			25,001,559.67
机器设备	6,215,623.37			5,827,641.12
运输工具	45,962.66			38,626.82
办公设备及其他	196,507.80			179,407.57

注：本年计提折旧金额为人民币 1,268,666.74 元。

7、无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	11,471,228.21			11,471,228.21
土地使用权	11,471,228.21			11,471,228.21
二、累计摊销合计	1,211,270.98	152,825.04		1,364,096.02
土地使用权	1,211,270.98	152,825.04		1,364,096.02
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	10,259,957.23			10,107,132.19
土地使用权	10,259,957.23			10,107,132.19

注：本年摊销金额为人民币 152,825.04 元。

8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	531,643.48	79,746.52	512,600.00	76,890.00
应付职工薪酬			553,910.89	83,086.63
预提费用	86,765.25	13,014.79	86,765.25	13,014.79
政府补助	8,858,812.66	1,328,821.90	9,105,421.93	1,365,813.29
合计	9,477,221.39	1,421,583.21	10,258,698.07	1,538,804.71

9、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付采购固定资产款	93,880.00	4,900.00
合计	93,880.00	4,900.00

10、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
物料款	1,299,233.77	17,063,703.51
工程设备款	11,420.00	106,960.00
合计	1,310,653.77	17,170,663.51

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
物料款	795,557.68	合同纠纷
合计	795,557.68	

注：上海一环环保工程有限公司为公司提供的污水设备无法达到环保要求。

11、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	553,910.89	1,735,563.93	1,987,876.86	301,597.96
二、离职后福利-设定提存计划		240,499.26	228,247.30	12,251.96
合　计	553,910.89	1,976,063.19	2,216,124.16	313,849.92

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	345,074.54	1,327,464.11	1,667,560.87	4,977.78
2、职工福利费		185,642.83	120,442.45	65,200.38
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		86,767.74	83,977.30	2,790.44
工伤保险费		14,422.04	14,422.04	
生育保险费		5,545.76	5,545.76	
4、住房公积金		56,050.55	47,713.00	8,337.55
5、工会经费和职工教育经费	208,836.35	59,670.90	48,215.44	220,291.81
合　计	553,910.89	1,735,563.93	1,987,876.86	301,597.96

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		228,993.49	217,816.26	11,177.23
2、失业保险费		11,505.77	10,431.04	1,074.73
合　计		240,499.26	228,247.30	12,251.96

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,263,273.36	
土地使用税	11,567.01	
房产税	32,213.87	
企业所得税	5,100,704.98	1,566,285.59
个人所得税	2,186.40	115.77
城市维护建设税	438,544.08	
教育费附加	187,947.46	
地方教育费附加	125,298.31	
印花税		59,706.10
合计	12,161,735.47	1,626,107.46

13、应付股利

项　目	期末余额	年初余额

项　目	期末余额	年初余额
普通股股利	31,807,329.65	
合　计	31,807,329.65	

14、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	59,844,615.06	220,380,106.46
保证金、质保金	401,274.00	287,983.00
工程及设备款	3,894,213.39	3,944,186.46
预提费用	86,765.25	86,765.25
其他	84,868.52	88,119.04
合　计	64,311,736.22	224,787,160.21

15、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助					
新建厂区补偿款（土地补偿款）	4,869,681.02		71,465.53	4,798,215.49	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	1,916,526.62		44,304.46	1,872,222.16	与资产相关
特色产业中小企业发展基金	431,218.49		9,968.49	421,250.00	与资产相关
建设项目提供扶持资金	287,478.99		6,645.61	280,833.38	与资产相关
2013 年自治区战略性新兴产业专项资金项目补助资金	905,558.82		20,933.82	884,625.00	与资产相关
2015 年自治区特色轻工业发展专项资金	574,957.98		13,291.36	561,666.62	与资产相关
800 吨无油阿胶技术改造项目	120,000.00		80,000.00	40,000.00	与资产相关
合计	9,105,421.92		246,609.27	8,858,812.65	—

16、实收资本（股本）

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
东阿阿胶股份有限公司	12,600,000.00	100.00%	12,600,000.00	100.00%
合计	12,600,000.00	100.00%	12,600,000.00	100.00%

注：上述实收资本已由和田正大有限责任会计师事务所验证，并出具了和正会所审验字(2002)第 075 号验资报告验证和和新疆正大有限责任会计师事务所新正会所审验

字(2012)第 175 号验资报告验证。

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,057,854.28			10,057,854.28
合计	10,057,854.28			10,057,854.28

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,463,049.80	6,537,576.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,463,049.80	6,537,576.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	22,050,337.41	4,925,473.78
应付普通股股利	-31,807,329.65	
期末未分配利润	1,706,057.56	11,463,049.80

2017 年 8 月 31 月本公司股东会、董事会通过《新疆和田阿华阿胶有限公司 2013 年 1 月至 2017 年 8 月利润分配议案》，分配给东阿阿胶股份有限公司 31,807,329.65 元。

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,114,912.80	204,996,314.83	90,418,230.57	81,676,345.65
合计	234,114,912.80	204,996,314.83	90,418,230.57	81,676,345.65

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	128,855.15	193,282.56
土地使用税	46,268.04	69,730.26
城市维护建设税	438,544.08	96.92
教育费附加	187,947.46	41.54
地方教育费附加	125,298.31	27.69
印花税	85,315.90	59,706.10

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	228.60	142.20
合计	1,012,457.54	323,027.27

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	6,000.00	
运费	377,279.61	136,899.20
物料消耗	633.00	
其他	500.00	
合　计	384,412.61	136,899.20

22、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	863,049.06	1,317,441.41
办公费	4,916.51	92,711.11
无形资产摊销	152,825.04	229,237.47
折旧费	728,696.72	470,666.85
维修费	4,100.00	11,255.92
差旅费	135,537.04	239,499.87
业务招待费	50,144.00	117,324.40
车辆费	56,265.20	75,232.63
通讯费	18,414.37	
邮寄费	532.00	
保险费	5,982.77	15,635.95
劳务费		265,504.08
税金		202,554.63
专业费		35,000.00
其他	60,533.33	22,778.77
合　计	2,080,996.04	3,094,843.09

23、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,088.30	-2,979.59
手续费	2,794.93	47.66

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	1,706.63	291.93

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,043.48	
合计	19,043.48	

25、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计		46,248.86	
其中：固定资产处置利得		46,248.86	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	426,609.27	620,709.05	426,609.27
其他		249.69	
合　计	426,609.27	667,207.60	426,609.27

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新建厂区补偿款（土地补偿款）	71,465.53	107,542.38	与资产相关
“短、平、快”项目扶持款	44,304.46	66,666.67	与资产相关
特色产业中小企业发展基金	9,968.49	15,000.00	与资产相关
建设项目提供扶持资金	6,645.61	10,000.00	与资产相关
2013 年自治区战略性新兴产业专项资金项目补助资金	20,933.82	31,500.00	与资产相关
2015 年自治区特色轻工业发展专项资金	13,291.36	20,000.00	与资产相关
800 吨无油阿胶技术改造项目	80,000.00	120,000.00	与资产相关
自治区科技新兴项目	180,000.00	250,000.00	与收益相关
合　计	426,609.27	620,709.05	

注：本年收到与收益相关政府补助人民币 180,000.00 元，直接计入营业外收入，其余人民币 246,609.27 元为递延收益本年摊销额。

26、营业外支出

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
罚没支出		33,440.04	

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
固定资产处置损失		4,061.01	
对外捐赠支出	7,000.00	5,000.00	7,000.00
盘亏损失	0.34		0.34
其他	89.23		89.23
合　　计	7,089.57	42,501.05	7,089.57

27、所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,871,942.46	850,324.99
递延所得税费用	117,221.50	38,955.07
合计	3,989,163.96	889,280.06

28、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,050,337.41	4,925,473.78
加：资产减值准备	19,043.48	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,268,666.74	2,073,052.78
无形资产摊销	152,825.04	229,237.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-42,187.85
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	117,221.50	38,955.07
存货的减少（增加以“一”号填列）	133,808,402.08	-105,009,578.31
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-10,050,427.71	17,447,331.83
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-177,531,295.78	-89,153,179.44
经营活动产生的现金流量净额	-30,165,227.24	-169,490,894.67
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	446,540.76	603,606.95
减：现金的期初余额	603,606.95	1,053,521.30
现金及现金等价物净增加额	-157,066.19	-449,914.35

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	446,540.76	603,606.95
其中：库存现金	3,192.79	4,084.30
可随时用于支付的银行存款	443,347.97	599,522.65
二、期末现金及现金等价物余额	446,540.76	603,606.95

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
东阿阿胶股份	山东东阿县	阿胶及阿胶系列	65,402 万	100%	100%

注：本公司的最终控制方是中国华润总公司。

2、关联方交易情况

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东阿阿胶股份有限公司	无油阿胶糕	166,774,733.18	90,373,538.25
东阿阿胶股份有限公司	驴皮	67,339,256.54	
合计		234,113,989.72	90,373,538.25

3、关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
山东东阿阿胶保健品有限公司	20,413.09	
东阿阿胶股份有限公司	59,824,201.97	220,380,106.46
合计	59,844,615.06	220,380,106.46

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。