



**厦门金达威集团股份有限公司**  
**2015 年半年度报告**

**2015 年 08 月**

## 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、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人江斌、主管会计工作负责人马国清及会计机构负责人(会计主管人员)黄宏芸声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告 .....	23
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 财务报告 .....	39
第十节 备查文件目录.....	117

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	厦门金达威集团股份有限公司
DRB Holdings	指	Doctor's Best Holdings, Inc., 公司于 2015 年 1 月完成收购的美国公司，公司现持有其 49.60% 的股份
DRB	指	Doctor's Best, Inc., Doctor's Best Holdings, Inc. 的全资子公司
Vitatech	指	Vitatech Nutritional Sciences, Inc.
NCP	指	美国私募股权投资公司 North Castle Partners 所管理或控制的 NCP-DB I, L.P.、NCP-DB I-A, L.P. 和 North Castle Partners V-A, L.P. 基金。2015 年 1 月，公司向上述基金收购 Doctor's Best Holdings, Inc. 51% 的股份。
华泰医疗产业投资基金	指	北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）
DHA 项目	指	微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项目
ARA 项目	指	微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目
辅酶 Q10	指	俗称维生素 Q，又称泛醌、癸烯醌，是一种脂溶性营养素，其结构类似于维生素 K，辅酶 Q10 是一种代谢激活剂，能激活细胞呼吸，加速细胞制造能量，是细胞自身产生的天然抗氧化剂，具有强抗氧化作用，同时具有免疫增强作用
DHA	指	二十二碳六烯酸的英文名缩写，俗称“脑黄金”，是人体细胞膜中含量最丰富的多不饱和脂肪酸。DHA 对婴幼儿大脑和视觉功能发育非常重要，另外在中老年人心血管健康、延缓大脑和视觉功能衰退方面也有非常重要的功效
ARA	指	花生四烯酸的英文缩写，又简称为 AA，是人体必需的不饱和脂肪酸之一，是哺乳动物体内含量最丰富、最活跃的长链不饱和脂肪酸，同时也是人体中最重要的 ω-6 脂肪酸之一
维生素 A	指	又称视黄醇，对机体生长发育有促进作用，广泛应用于保健品、食品、化妆品等；对动物，维生素 A 有提高繁殖力，促进生长，增加免疫力等作用，可用作饲料添加剂
维生素 D3	指	在调节钙、磷代谢，促进肠道对钙、磷的吸收，控制钙、磷排泄和在骨骼中的储存及转化等方面具有重要作用的一种脂溶性维生素
PCT	指	《专利合作条约》的缩写，是有关专利的国际条约。根据 PCT 的规定，专利申请人可以通过 PCT 途径递交国际专利申请，向多个国家申请专利

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	金达威	股票代码	002626
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门金达威集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金达威		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Kingdomway Group Company		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingdomway		
公司的法定代表人	江斌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	洪彦	丁雪萍
联系地址	福建省厦门市海沧新阳工业区阳光西路 299 号	福建省厦门市海沧新阳工业区阳光西路 299 号
电话	0592-3781888/6511111	0592-3781888/6511111； 0592-3781760
传真	0592-6515151	0592-6515151
电子信箱	hongyan@kingdomway.com	dxp@kingdomway.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 05 月 07 日	福建省厦门市	350200200004396	350205612033399	61203339-9
报告期末注册	2015 年 06 月 26 日	福建省厦门市	350200200004396	350205612033399	61203339-9
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 06 月 30 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司刊登于巨潮资讯网的第 2015-068 号《关于公司完成工商变更登记的公告》。				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	545,687,988.87	402,551,919.16	35.56%
归属于上市公司股东的净利润(元)	85,101,974.07	101,907,634.65	-16.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	81,327,267.21	99,908,532.45	-18.60%
经营活动产生的现金流量净额(元)	7,325,963.04	65,789,379.59	-88.86%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.18	-16.67%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.18	-16.67%
加权平均净资产收益率	5.81%	7.45%	-1.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产(元)	1,918,620,905.08	1,568,945,505.28	22.29%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,420,327,674.42	1,421,816,374.66	-0.10%

#### 二、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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-170,312.64	

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,538,556.10	
委托他人投资或管理资产的损益	2,063,698.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,684.27	
减: 所得税影响额	665,919.50	
合计	3,774,706.86	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司根据董事会制定的战略转型计划和目标，加快实施大健康的产业布局，公司业务的战略升级已初现端倪。

公司在报告期内完成了收购美国公司DRB Holdings的股权交割事宜。交割后的DRB实现了平稳过渡，各项业务发展势头良好。通过跨境电商如唯品会海外特卖专场的形式，公司实现了将高品质和高科技共同塑造知名品牌并在美国生产的保健品引入中国市场，扩大公司在国内以及国际保健品市场上的影响力。

公司在报告期内完成了购买Vitatech主要经营性资产的谈判及协议签署的工作，交割前的准备工作进展顺利。Vitatech作为北美历史悠久的保健品生产商，经过长期的市场积累，获得了广泛认可。公司以此可以获取Vitatech在保健品生产领域先进的生产技术、产能空间、品牌与客户资源，充分发挥公司及其海外子公司的协同效应，逐步完善公司产业链布局。

报告期内，公司为加强金乐心辅酶Q10的品牌建设及销售，已建立专业营销团队，进行市场教育及线上线下销售渠道的推广，按品牌控销的模式进行零售拓展。线上主要目的是为了构建品牌展示的阵地，并利用其本身具备的媒体特性，实现品牌的基础信息传递；线下的渠道拓展也已陆续铺开，主攻医药连锁药房，主要目的是通过连锁药线的便利性、布点多、店员推荐信任度高等特点实现吸收业绩的提升。

目前线上主要销售渠道有：1) 天猫金乐心旗舰店；2) 京东商城；3) 唯品会专场；4) 亚马逊；5) 400-180-5000热线邮购；6) 金达威官方商城；7) 电视购物。

目前已经上架的全国百强门店有：云南鸿翔药业有限公司（一心堂），丰沃达医药物流（湖南）有限公司（老百姓大药房），重庆市吉和药品有限公司(万和药房)，高密鸿生医药有限公司（凤城大药房），江苏生声再康商贸有限公司（先声连锁）。区域性连锁药房有：福建鹭燕中宏医药有限公司、厦门市百泰医药有限公司、厦门祝强大药房有限公司、浙江英特药业有限责任公司（英特药房）。其他热门城市和地区的经销事宜已在紧锣密鼓进行中。

面对全球经济复苏缓慢，形势复杂多变的大环境，公司克服部分产品需求疲软，竞争激烈，价格下跌的不利因素，报告期内，实现营业收入5.46亿元，同比上升35.56%；实现归属于母公司所有者的净利润0.85亿元，同比下降16.49%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内公司营业收入增长35.56%、营业成本增长42.42%，主要系新增合并子公司DRB的营业收入、营业成本。新增合并的DRB是以保健产品营销为主的公司，导致三项费用，尤其是销售费用，大幅增长。由于公司进行股权并购及其他对外投资导致公司的现金流量与去年同期相比发生了较大变动。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	545,687,988.87	402,551,919.16	35.56%	主要系增加子公司 DRB 营业收入
营业成本	326,715,347.51	229,395,321.60	42.42%	主要系增加子公司 DRB 营业成本
销售费用	23,110,788.11	6,151,416.49	275.70%	主要系增加子公司 DRB 和保健品公司销售费用

管理费用	83,892,786.01	58,298,526.56	43.90%	主要系增加子公司 DRB 和保健品公司管理费用
财务费用	4,012,243.38	-5,440,799.32	-173.74%	主要系增加子公司 DRB 现金折扣和利息支出、KUC 利息支出
所得税费用	22,520,970.05	17,864,927.02	26.06%	
研发投入	16,228,675.14	18,804,932.45	-13.70%	
经营活动产生的现金流量净额	7,325,963.04	65,789,379.59	-88.86%	主要系存货和应收账款增加
投资活动产生的现金流量净额	-396,558,843.30	34,340,799.59	-1,254.77%	主要系购买 DRB Holdings 的股权、购买理财产品净支出、投资华泰医疗产业投资基金
筹资活动产生的现金流量净额	103,493,312.75	-84,386,346.00	234.26%	主要系向纽约建行借款及分配股利
现金及现金等价物净增加额	-282,674,455.95	18,029,296.18	-1,667.86%	主要系投资活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额综合因素所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

由于公司加大对外投资力度，公司预计2015年度营业收入比上年有较大幅度的增长。为努力使公司新上市产品尽快形成规模销售，公司将加大宣传力度，增加广告投放，由此产生的营销费用将大幅增加，为此，公司将继续加强对成本和费用的控制和管理，做好开源节流工作，力争营业利润也能有所增加。

报告期内，与去年同期相比，维生素A产品的平均销售价格下降了21.29%、保健品公司用于推广新产品的营销费用增加，因此公司的营业利润与上年同期相比有所下降。

### 三、主营业务构成情况

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						
工业原料	393,318,223.74	232,204,726.52	40.96%	-2.13%	1.27%	-1.74%
保健品	148,143,878.51	92,547,116.46	37.53%	-	-	-

分产品						
化学合成产品	132,614,483.36	86,563,742.52	34.73%	-19.92%	-10.08%	-7.14%
发酵产品	260,703,740.38	145,640,984.00	44.14%	10.34%	9.48%	0.44%
保健品	148,143,878.51	92,547,116.46	37.53%	-	-	-
分地区						
国内	121,458,967.14	72,880,834.03	40.00%	34.74%	41.63%	-6.89%
国外	420,003,135.11	251,871,008.95	40.03%	40.20%	42.45%	-0.95%

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司2件中国发明专利获得授权，新申请美国专利1件。截至2015年6月30日，共有授权专利22件（21件中国专利，1件美国专利）、在审专利16件（中国专利申请10件，美国专利申请2件，PCT专利申请4件）。

报告期内，公司仍保持较高的研发投入，继续提升公司在技术、研发方面的优势。报告期内，公司没有发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
258,555,427.40 <sup>1</sup>	9,000,000.00	2,772.84%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
厦门金达威生物科技有限公司	保健食品制造、营养食品制造、食品添加剂制造等	100.00%
厦门金达威保健品有限公司	保健食品批发、保健食品零售和互联网销售等	100.00%
厦门金达威维生素有限公司	食品添加剂制造；饲料添加剂制造；其他未列明食品制造等	100.00%
金达威控股有限公司	对外投资，国际市场合作开发；进出口贸易等	100.00%
KUC Holding	投资控股	100.00%
迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司	进出口贸易	100.00%
Kingdomway USA, LLC	投资控股	100.00%

VitaBest Nutrition, Inc.	保健品制造和销售	100.00%
Doctor's Best Holdings, Inc.	保健品销售	49.60%
北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）	股权投资管理；投资管理；投资咨询	5.00%

注：1 报告期内，公司实际发生的对外投资情况如下：

- 1、对厦门金达威生物科技有限公司投资 3500 万元；
- 2、对厦门金达威保健品有限公司投资 300 万元；
- 3、对厦门金达威维生素有限公司投资 100 万元；
- 4、对金达威控股有限公司投资 2 万美元，约合人民币 12.25 万元；
- 5、支付 DRB Holdings 51% 股权的收购款共计 3,180.33 万美元，约合人民币 19,443.29 万元；
- 6、支付北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）首期出资款 2,500 万元。

DRB Holdings 持股比例变化原因：DRB Holdings 部分期权持有人对 7,095 份期权行权。2015 年 5 月 13 日，经 DRB Holdings 董事会批准，DRB Holdings 向上述期权持有人发行 7,095 股股份。公司持股比例从 51% 下降至 49.60%。

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
厦门农村商业银行股份有限	无	否	保本浮动收益型	5,000	2015 年 02 月 13 日	2015 年 03 月 20 日	保本浮动收益	5,000		24.45	24.45

公司											
交通银行股份有限公司厦门海沧支行	无	否	保证收益型	5,000	2015年03月25日	2015年04月27日	保证收益	5,000		23.51	23.51
交通银行股份有限公司厦门海沧支行	无	否	保证收益型	10,000	2015年03月30日	2015年04月30日	保证收益	10,000		44.16	44.16
交通银行股份有限公司厦门海沧支行	无	否	保证收益型	10,000	2015年05月20日	2015年06月19日	保证收益	10,000		38.63	38.63
交通银行股份有限公司厦门海沧支行	无	否	保证收益型	10,000	2015年05月20日	2015年06月19日	保证收益	10,000		38.63	38.63
厦门农村商业银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	10,000	2015年06月25日	2015年07月30日	保本浮动收益	0		49.86	0
交通银行股份有限公司厦门海沧支行	无	否	保证收益型	10,000	2015年06月26日	2015年07月27日	保证收益	0		31.42	0
中国农业银行股份有限公司厦门新阳支行	无	否	保本保证收益型	2,000	2015年06月30日	2015年08月03日	保本保证收益	0		8.01	0
合计				62,000	--	--	--	40,000		258.67	169.38
委托理财资金来源											
逾期未收回的本金和收益累计金额											0
涉诉情况(如适用)											
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)					2015年05月19日						
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)					2014年08月08日						

**(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。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况** 适用  不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	75,416.1
报告期投入募集资金总额	10,263.86
已累计投入募集资金总额	69,778.73
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	8,605.28
累计变更用途的募集资金总额比例	11.41%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司募集资金总额为 75,416.10 万元，其中，募集资金承诺投资项目 22,001.00 万元，调整后投资总额为 19,000.72 万元，超募资金 53,415.10 万元。截止 2015 年 6 月 30 日，公司募集资金项目累计投入 15,214.23 万元；超募资金累计投入 54,564.51 万元。</p> <p>报告期内募集资金投资项目资金使用情况：“微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项目”累计投入 7,030.49 万元；“微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目”累计投入 8,072.71 万元；“研发中心项目”报告期投入 5.53 万元，累计投入 111.03 万元。</p> <p>报告期内超募资金使用情况：“内蒙古年产 60 吨/年辅酶 Q10 扩产项目”报告期投入 206.57 万元，累计投入 8,588.44 万元；保健食品软胶囊生产线项目报告期投入 51.76 万元，累计投入 976.07 万元；为美国全资子公司 KUC 内保外贷支付银行保证金累计投入 12,000.00 万元，并最终作为归还收购 DRB Holdings51% 股权贷款的部分资金来源；购买银行理财产品余额 10,000 万元。</p> <p>公司严格按照《募集资金三方监管协议》、《募集资金四方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况** 适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
微生物发酵法年产350 吨二十二碳六烯酸(DHA) 项目	是	9,001	7,500.5		7,030.49	93.73%	2014 年 03 月 16 日		否	否
微生物发酵法年产250 吨花生四烯酸(ARA) 项目	是	10,000	8,500.22		8,072.71	94.97%	2014 年 03 月 16 日		否	否
研发中心项目	是	3,000	3,000	5.53	111.03	3.70%	2016 年 12 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	22,001	19,000.72	5.53	15,214.23	--	--		--	--
<b>超募资金投向</b>										
内蒙古 60 吨/年辅酶 Q10 扩产项目	否	9,900	9,900	206.57	8,588.44	86.75%	2014 年 07 月 25 日		是	否
短期银行保本理财产品	否	10,000	10,000	10,000	10,000	100.00%				
设立食品安全检测技术有限公司	否	1,505	500		500	100.00%			否	是
认购国鼎生技私募股权	否	4,600	0			0.00%			否	是
保健食品软胶囊生产线项目	否	1,698	1,698	51.76	976.07	57.48%	2014 年 10 月 31 日		是	否
为美国全资子公司 KUC Holding 内保外贷支付银行保证金	否	12,000	12,000		12,000	100.00%				
归还银行贷款(如有)	--	10,700	10,700		10,700	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	11,800	11,800		11,800	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	62,203	56,598	10,258.33	54,564.51	--	--	--	--	--
合计	--	84,204	75,598.72	10,263.86	69,778.74	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、由于公司研发中心原实施地所处的区域规划发生变化，导致该地块已不适合于该项目的建设，寻找新的用地需要一定的时间。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理制度》的有关要求，公司需要对研发中心项目重新进行论证，由于研发中心的用地选址									

	<p>需要较长时间，公司 2013 年度股东大会审议通过，公司将“研发中心”项目的建成期调整至 2016 年 12 月 31 日。</p> <p>2、微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项目及微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目未能达到预期效益的原因：产品销售受国产婴幼儿配方奶粉市场因素影响，未达到预期效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	具体内容详见公司刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网的第 2014-070 号《关于变更部分超募资金用途暨使用超募资金为美国全资子公司 KUC Holding 内保外贷支付银行保证金的公告》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额 53,415.10 万元，募集资金产生的银行利息收入和理财产品利息收入合计 4,249.13 万元，部分项目终止的募集资金 3000.28 万元。截至 2015 年 6 月 30 日，已使用超募资金 54,564.51 万元。超募资金使用进展情况如下：</p> <p>1、经公司第四届董事会第十次会议审议通过，公司使用超募资金 7,500 万元永久性补充流动资金。</p> <p>2、经公司第四届董事会第十七次会议及 2012 年第四次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 10,700 万元归还银行贷款，4,300 万元永久性补充流动资金。</p> <p>3、经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，公司使用超募资金 9,900 万元用以投资建设“内蒙古年产 60 吨/年辅酶 Q10 扩产项目”，截止本报告期已使用 8,588.44 万元。该项目已建成调试完毕，于 2014 年 7 月 25 日正式投产。</p> <p>4、经公司第五届董事会第四次会议审议通过，公司使用超募资金 10,000 万元用以进行短期银行保本理财产品投资。</p> <p>5、经公司第五届董事会第五次会议审议通过，公司使用超募资金 1,505 万元与厦门大学资产经营有限公司共同出资设立厦门金达威食品安全检测有限公司，截止报告期末已使用 500 万元用以首次出资。经公司 2014 年 12 月 19 日召开第五届董事会第十五次会议（临时）审议通过，公司终止使用超募资金 1,005 万元缴纳该公司余下的出资，并将此部分募集资金变更用途为美国全资子公司 KUC Holding“内保外贷”支付银行保证金。</p> <p>6、经公司第五届董事会第六次会议审议通过，公司使用超募资金约 4,600 万人民币认购台湾证券交易所兴柜公司国鼎生物科技股份有限公司私募股份，由于台湾地区的政策许可及审批原因，公司对项目进行进一步论证后，经慎重考虑，决定终止实施该项目。按照双方签订的《认股协议书》相关条款约定，本次股权认购协议自动终止。经 2014 年 12 月 19 日召开第五届董事会第十五次会议（临时）审议通过，公司终止实施使用超募资金 4,600 万元人民币认购国鼎生技以私募方式发行的 3,000 万股中不超过 500 万股普通股，并将此部分募集资金变更用途为为美国全资子公司 KUC Holding“内保外贷”支付银行保证金。</p> <p>7、经公司第五届董事会第八次会议审议通过，公司使用超募资金 1,698 万元投资建设保健食品软胶囊生产线项目，截止报告期末该项目已使用超募资金 976.07 万元。</p> <p>8、经公司第五届董事会第十五次会议（临时），公司使用超募资金不超过 1.2 亿元人民币为美国全资子公司 KUC Holding 内保外贷支付银行保证金（含上述 5、6 两项变更用途的超募资金合计 5,605 万元人民币）。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司 2012 年第二次临时股东大会审议，公司将募集资金用于“微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项目”中项目建设投资 6,500.50 万元、流动资金 1000.00 万元，共计 7,500.50 万元变</p>

	更实施地至内蒙古自治区托克托县托电工业园区用于 DHA 发酵部分投入，变更实施主体为内蒙古金达威药业有限公司（以下简称“金达威药业”）；公司将募集资金用于“微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项目”中项目建设投资 1,000.50 万元、流动资金 500.00 万元，共计 1,500.50 万元变更实施地至厦门市海沧区阳光西路 299 号用于 DHA 粉剂成品部分投入。公司将募集资金用于“微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目”中项目建设投资 7,500.22 万元、流动资金 1,000.00 万元，共计 8,500.22 万元变更实施地至内蒙古自治区托克托县托电工业园区用于 ARA 发酵部分投入，变更实施主体为金达威药业；公司将募集资金用于“微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目”中项目建设投资 999.78 万元、流动资金 500.00 万元，共计 1,499.78 万元变更实施地至厦门市海沧区阳光西路 299 号用于 ARA 粉剂成品部分投入。
	适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内发生 经 2014 年 4 月 17 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过，公司拟终止 DHA 项目和 ARA 项目中由公司负责实施的粉剂成品部分，改用公司使用自有资金并于 2011 年度完成建设的食品营养强化剂项目生产。上述部分项目终止实施后，DHA 项目和 ARA 项目所需投资总额分别调整至 7,500.50 万元和 8,500.22 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专管账户和以定期存单的方式存放与管理
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项	微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项	7,500.5		7,030.49	93.73%	2014 年 03 月 16 日		否	否

目	目									
微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目	微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目	8,500.22		8,072.71	94.97%	2014 年 03 月 16 日		否	否	
研发中心项目	研发中心项目	3,000	5.53	111.03	3.70%	2016 年 12 月 31 日			否	
合计	--	19,000.72	5.53	15,214.23	--	--	--	--	--	
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、由于海沧区政府对公司募集资金投资项目原实施地所处的区域规划有可能发生变化，而且，自 2011 年以来国内能源、农副产品价格的快速上涨，已成为中长期趋势，公司管理层本着对投资者负责的态度重新审视了 DHA 和 ARA 项目的实施方案，综合评价各种因素，一方面内蒙古的气候特征适合发酵工艺、当地丰富的电力资源，煤炭资源、液糖资源，可缓解生产成本和运输成本带来的压力；另一方面，通过在辅酶 Q10 项目产业化上取得的成功，金达威药业在生产管理上积累了许多经验，而其发酵团队的技术优势和作为集团发酵产品生产基地的规模优势也日益凸显。</p> <p>为了充分发挥内蒙古和厦门两地及两个公司具有的优势，提高公司在新产品开发中抵御风险的能力，使项目的投资回报最大化，公司拟将 DHA 和 ARA 项目的发酵部分由金达威药业实施，粉剂成品部分由本公司实施。</p> <p>公司第四届董事会第十五次会议、2012 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点议案》，独立董事、监事会发表了同意意见，保荐机构发表了核查意见。</p> <p>公司根据变更情况重新签订了募集资金四方监管协议。</p> <p>2、公司终止 DHA 项目和 ARA 项目中由公司负责实施的粉剂成品部分，改用公司使用自有资金并于 2011 年度完成建设的食品营养强化剂项目生产。上述部分项目终止实施后，DHA 项目和 ARA 项目所需投资总额分别调整至 7,500.50 万元和 8,500.22 万元。</p> <p>公司第五届董事会第八次会议、2013 年度股东大会审议通过《关于公司终止和延期部分募集资金投资项目的议案》，独立董事、监事会发表了同意意见，保荐机构发表了核查意见。</p> <p>3、由于公司研发中心原实施地所处的区域规划发生变化，导致该地块已不适合于该项目的建设，寻找新的用地需要一定的时间。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理制度》的有关要求，公司需要对研发中心项目重新进行论证，由于研发中心的用地选址需要较长时间，公司将“研发中心”项目的建成期调整至 2016 年 12 月 31 日。公司第五届董事会第八次会议、2013 年度股东大会审议通过《关于公司终止和延期部分募集资金投资项目的议案》，独立董事、监事会发表了同意意见，保荐机构发表了核查意见。</p> <p>以上信息刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		“微生物发酵法年产 350 吨二十二碳六烯酸（DHA）项目”和“微生物发酵法年产 250 吨花生四烯酸（ARA）项目”由内蒙古金达威实施部分于 2014 年 3 月 16 日建成投产，由于产品销售受国产婴幼儿配方奶粉市场因素影响，未能满负荷生产，鉴于发酵设备								

	的通用性，为提高设备的利用率，公司将该设备用于辅酶 Q10 产品的发酵生产，因此与原辅酶 Q10 产品生产存在人员、设施共用的情况，所实现的收益体现在内蒙古金达威的整体业绩中。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》	2015 年 8 月 29 日	巨潮资讯网

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

## 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古金达威药业有限公司	子公司	制造业	医药原料、食品、饲料添加剂生产销售等	289,000,000	734,409,945.81	668,783,872.12	252,024,344.98	85,031,072.78	72,794,538.33
厦门鑫达威国际贸易有限公司	子公司	贸易	经营各类商品和技术的进出口、批发零售饲料、饲料添加剂、化学原料	10,000,000	166,497,909.95	8,199,096.77	246,596,380.56	-742,693.84	-637,008.60
厦门金达威保健品有限公司	子公司	贸易	保健食品批发，保健食品零售，互联网销售；经营各类商品和技术的进出口等。	20,000,000	9,508,241.06	7,194,574.95	1,425,765.38	-4,304,562.74	-4,304,216.44
Doctor's Best Holdings, Inc.	子公司	贸易	保健品销售	-	276,783,955.11	170,571,535.15	146,814,916.99	7,243,065.80	960,407.56 <sup>2</sup>

注：2 出于谨慎原则，DRB 对在报告期内行权的期权费用进行全额摊销造成上半年管理费用大幅增加，此费用不代表最终的会计成本，以会计师事务所年度审核数据为准；出于谨慎原则，DRB 对报告期的所得税进行全额计提，最终金额以所得税申报金额为准。投资者不应以 DRB 半年报的净利润金额推断其全年度的净利润。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	10.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	10,301.18	至	15,593.57
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	14,715.97		
业绩变动的原因说明	1、维生素 A 平均销售价格较去年同期下降； 2、公司管理费用、营销费用同比增加。		

## 七、董事会、监事会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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2015年4月9日，公司召开的2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，以截止2014年12月31日公司总股本28,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元人民币（含税），合计派发现金红利86,400,000.00元人民币；同时以资本公积金转增股本，以公司总股本28,800万股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本将增加至57,600万股。2015年6月2日，公司披露了《2014年度权益分派实施公告》，权益分派的股权登记日为2015年6月8日，除权除息日为2015年6月9日。2014年度权益分派所转股于2015年6月9日直接计入股东账户，现金红利于2015年6月9日划入股东资金账户。公司2014年度利润分配方案已于2015年6月9日实施完毕。

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

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2015 年 01 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	香港金英投资有限公司、Atlantis Investment Management (Singapore) Pte Ltd	公司目前进军保健品的计划、主要产品的生产方式及主要生产原料、辅酶 Q10 产品情况、VA、VD3 产品的价格走势和 DHA、ARA 产品的市场开发情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。

报告期内，公司共召开2次股东大会，5次董事会，3次监事会，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。

截至本报告期末，公司治理相关的制度文件已基本建立健全，公司治理的实际状况基本符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2011年3月22日，日本Kaneka公司(Kaneka Corporation)向美国加州中央区地方法院提起诉讼，指控公司在内的数家公司的辅酶Q10系列产品侵犯了其在美国注册的7,910,340号专利("340专利")一项或多项权利。		否	Kaneka公司已就地方法院的判决向美国联邦巡回上诉法院提起上诉。上诉法院已下达上诉案件的结案命令，案件回到地方法院进一步取证和审理。目前，地方法院尚未通知当事人有关继续审理本案和取证的事宜。	美国西部时间2014年3月27日，联邦地方法院正式发布了地方法院案件的判决书。据此判决书：Kaneka的起诉书中的所有指控均被永久驳回。公司辅酶Q10产品的生产经营正常进行。			

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期内未发生破产重整相关事项。

#### 五、资产交易事项

##### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
NCP	DRB Holdings 51%股权	19,443.29	完成	业务具有的协同效应，对公司业务在境内外主要市场的战略布局、扩展及丰富公司产品、销售渠道及品牌建设具有的重大意义。	自购买日起至报告期末对公司贡献的净利润 46.64 万元人民币。		否			
Vitatech	Vitatech 经营性资产	59,520	签署协议	公司拟通过受让 Vitatech 主要经营性资产，获取 Vitatech 在保健品生产领域先进的生产技术、产能空间、品牌与客户资源，并借助 Vitatech 良好的地理位置，充分发挥公司及其海外子公司的协同效应。公司拟通过本次交易，稳固拓展相关产品市场，逐步完善公司产业链布局。	本次交易的实施符合公司中长期发展战略，但是对公司当期财务状况和经营成果不会产生显著影响，对公司未来财务状况和经营成果的正面影响将在未来的经营中逐步体现，存在着不确定性。		否		2015 年 06 月 30 日	刊登于巨潮资讯网的 2015-058 号《关于全资公司 VitaBest Nutrition, Inc.购买美国 Vitatech Nutritional Sciences, Inc.主要经营性资产的公告》。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案，公司独立董事对股权激励计划相关议案发表了独立意见，具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网的2015-061号《第五届董事会第二十次会议公告》。公司于2015年8月20日召开2015年第二次临时股东大会审议通过股权激励计划相关议案，具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网的2015-089号《2015年第二次临时股东大会决议公告》。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中牧实业股份有限公司	本公司股东	销售商品	维生素类产品	市场价格		1,115.28		4,500	否			2015年03月19日	巨潮资讯网
合计				--	--	1,115.28	--	4,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2015年3月18日召开的公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于公司2015年度日常关联交易预计的议案》，同意公司2015年度将向关联方中牧实业股份有限公司及其所属子公司销售金额不超过4,500.00万元的产品。报告期内公司与中牧实业股份有限公司发生的关联交易未超过预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产收购、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、其他关联交易

适用  不适用

1、2015年3月18日召开第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于合资子公司增加注册资金、变更公司名称及经营范围暨关联交易的议案》，同意公司实际控制人、董事长兼总经理长江斌先生以货币形式认缴厦门金达威食品安全检测技术有限公司（现更名为“厦门佰盛特生物科技有限公司”）595万元，持有19.83%的股份。

2、公司拟非公开发行人民币普通股(A股)股票，公司实际控制人江斌先生、董事兼常务副总经理陈佳良先生拟认购本次非公开发行股票，上述交易构成关联交易。

3、公司拟实施限制性股票激励计划，公司董事兼常务副总经理陈佳良、董事兼财务总监马国清、副总经理张水陆、詹光煌、副总经理兼董事会秘书洪彦、公司实际控制人江斌的近亲属郭主恩、陈锋为本次激励计划的激励对象，上述事项构成关联交易。

上述关联交易事项已通过临时报告披露，查询索引详见下表。

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
关于合资公司增加注册资金、变更公司名称及经营范围暨关联交易的公告	2015 年 03 月 19 日	巨潮资讯网
关于公司非公开发行股票涉及关联交易的公告	2015 年 06 月 30 日	巨潮资讯网

## 八、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

租赁情况说明

1、厦门金达威保健品有限公司于2014年7月与福建恒安集团商贸有限公司签订写字楼租赁合同，向其租赁1,718平方米的面积作为办公场所。租赁期共8年，自2014年11月1日起至2022年10月31日止。合同租金按建筑面积计算，月租金共计人民币85,900元；从第四年开始，租金每年递增10%。

2、DRB于2010年8月与La Pata, LLC签订约2.1万平方英尺的办公室及仓库租赁协议，租赁期自2010年11月15日起至2015年12月31日止。月基本租金约为1.5万美元，实际租金按双方在协议里约定的进行调整。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
KUC	2014 年 12 月 20 日	12,000	2015 年 01 月 08 日	12,000	质押	3 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		12,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				12,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		12,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				12,000	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	12,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	12,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	12,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	12,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	8.45%		
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）	0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）	0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0		
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）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。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
公司及 KUC	NCP	DRB Holdings 51% 股权	2014 年 12 月 19 日					公平合理	19,443.29	否	无	已完成
公司	北京华泰瑞合投资基金合伙企业(有限	华泰医疗产业投资基金 5% 股权	2015 年 06 月 01 日					公平合理	5,000	否	无	已完成 50% 投资

	合伙) 等											
公司及 VitaBest Nutrition , Inc.	Vitotech	Vitotech 经营性 资产	2015 年 06 月 28 日	8,033.15	59,579.3 4	银信资 产评估 有限公 司	2015 年 03 月 31 日	公平合 理	59,520	否	无	尚未交 割

#### 4、 非公开发行股票事项

经公司第五届董事会第二十次会议审议通过，公司拟向博时基金管理有限公司、长城国融投资管理有限公司、吴明娜、杭州润石投资合伙企业(有限合伙)、陈洪福、张大煦、张风、陈佳良、江斌共九名特定对象非公开发行不超过74,728,260股人民币普通股(A股)股票，其中，博时基金拟通过其管理的“全国社保基金五零一组合”和“博时基金前海瑞旗粤升2号资产管理计划”认购本次非公开发行股票。上述特定对象分别与公司签订了《附生效条件的非公开发行股份认购协议》。在上述董事会会议确定的发行对象中，江斌先生和陈佳良先生认购本次非公开发行股票的行为构成关联交易。本次非公开发行尚需经公司股东大会以特别决议审议通过，并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)核准后方可实施。本事项具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网的2015-065号《关于与特定对象签订附生效条件的非公开发行股份认购协议的公告》。

#### 5、 其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、 公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东厦门金达威投资有限公司及实际控制人江斌	自公司 A 股股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理发行前持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2010 年 06 月 17 日	2011 年 10 月 28 日至 2014 年 10 月 28 日	报告期内，控股股东及实际控制人按承诺履行，未有违反承诺的情况发生。
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东厦门金达威投资有限公司及实际控制人江斌	若公司因与 Kaneka Corporation 诉讼最终裁决需承担故意侵权的三倍赔偿（也自专利生效之日起至达成协议之日止，按日本 Kaneka 公司实际受到的损害计），承诺人愿全额承担上述赔偿。	2011 年 04 月 16 日	至诉讼案做出最终裁决	诉讼案已裁决，日本 Kaneka 公司已提出上诉。
	控股股东厦门金达威投资有限公司及实际控制人江斌	本公司、本人、本公司及本人所控制的其他企业在实际经营运作过程中，将保持规范运作，确保与金达威集团在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全分开；本公司、本人、本公司及本人所控制的其他企业与金达威集团在经营业务、机构运作、财务核算等方面独立并各自承担经营责任和风险。	2010 年 07 月 26 日	长期	报告期内，承诺人按承诺履行，未有违反承诺的情况发生。
	控股股东厦门金达威投资有限公司及实际控制人江斌	本人、本公司及所控制的其他企业目前并没有直接或间接地从事与金达威集团主营业务存在竞争的业务活动；本人、本公司不会，而且会促使本人、本公司所控制的其他企业不会直接或间接地在中国境内外参与、经营或从事与厦门金达威集团主营业务或其计划开展的业务构成竞争的业务；凡本人、本公司及所控制的其他企业有商业机会可参与、经营或从事任何可能与金达威集团主营业务或其计划开展的业务构成竞争的业务，本人、本公司应于发现该商业机会后立即书面通知金达威集团，并将上述商业机会无偿提供给金达威集团。	2010 年 07 月 26 日	长期	报告期内，承诺人按承诺履行，未有违反承诺的情况发生。
	控股股东厦门金达威投资有限公司及实际控制人江斌	本公司、本人、本公司及本人所控制的其他企业不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用金达威集团资金。	2010 年 07 月 26 日	长期	报告期内，承诺人按承诺履行，未有违反承诺的情况发生。

	控制人江斌				承诺的情况发生。
	公司	按照公司《未来三年股东回报规划（2015 年-2017 年）》分配公司利润。	2015 年 03 月 19 日	2015-2017 年度	报告期内，公司按承诺履行，未有违反承诺的情况发生。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	0	0.00%
二、无限售条件股份	288,000,000	100.00%			288,000,000		288,000,000	576,000,000	100.00%
1、人民币普通股	288,000,000	100.00%			288,000,000		288,000,000	576,000,000	100.00%
三、股份总数	288,000,000	100.00%			288,000,000		288,000,000	576,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，以公司总股本288,000,000股为基数，向全体股东每10股派发3元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增0股。该利润分配方案于2015年6月9日实施完毕。实施后，公司总股本增加至576,000,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2015年4月9日召开2014年度股东大会审议通过公司2014年度利润分配方案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2014年度权益分派后，资本公积转增股份于2015年6月9日直接计入股东证券账户。

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

报告期内，公司资本公积转增股本使公司总股本增加100%，从而使得最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于普通股股东的每股净资产等财务指标计算的基数增加，相关指标产生相应的变化。

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

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

报告期内，因公司资本公积转增股本，公司总股本由年初的288,000,000股增加到576,000,000股。

## 二、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		11,791	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
厦门金达威投资有限公司	境内非国有法人	35.00%	201,610,572	100,805,286	0	201,610,572	质押	169,950,000
中牧实业股份有限公司	国有法人	25.67%	147,861,184	73,930,592	0	147,861,184		
厦门特工开发有限公司	国家	6.24%	35,927,386	17,963,693	0	35,927,386	质押	35,904,000
全国社保基金一零八组合	其他	4.57%	26,315,770	13,757,825	0	26,315,770		
俞蒙	境内自然人	3.38%	19,460,480	9,730,2340	0	19,460,480	质押	18,500,000
中融国际信托有限公司—中融—稳健 3 号伞型结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.87%	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	0.65%	3,772,600	-751,625	0	3,772,600		
陈瑞琛	境内自然人	0.61%	3,529,636	1,669,818	0	3,529,636	质押	3,080,000
柳志伟	境内自然人	0.49%	2,830,000	2,830,000	0	2,830,000		
熊昌友	境内自然人	0.49%	2,794,840	1,397,420	0	2,794,840	质押	1,460,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东厦门金达威投资有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
厦门金达威投资有限公司	201,610,572	人民币普通股	201,610,572
中牧实业股份有限公司	147,861,184	人民币普通股	147,861,184
厦门特工开发有限公司	35,927,386	人民币普通股	35,927,386
全国社保基金一零八组合	26,315,770	人民币普通股	26,315,770
俞蒙	19,460,480	人民币普通股	19,460,480
中融国际信托有限公司—中融—稳进 3 号伞型结构化证券投资集合资金信托计划	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	3,772,600	人民币普通股	3,772,600
陈瑞琛	3,529,636	人民币普通股	3,529,636
柳志伟	2,830,000	人民币普通股	2,830,000
熊昌友	2,794,840	人民币普通股	2,794,840
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东厦门金达威投资有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东熊昌友通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 872,600 股，通过普通账户持有公司股票 1,922,240 股；股东柳志伟通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,830,000 股，通过普通账户持有公司股票 0 股。		

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、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
李专成	技术总监	解聘	2015 年 04 月 03 日	因个人原因辞去其担任的公司技术总监职务

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门金达威集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	343,254,915.78	625,929,371.73
结算备付金		
拆出资金		
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	31,316,139.20	15,283,405.00
应收账款	178,408,172.05	135,474,371.14
预付款项	14,416,309.53	5,940,739.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,372,307.23	591,787.66
应收股利		
其他应收款	10,255,559.64	11,262,096.75
买入返售金融资产		
存货	260,120,255.10	139,216,607.61

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	222,862,427.32	50,000,000.00
流动资产合计	1,064,006,085.85	983,698,379.47
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	25,000,000.00	
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	511,510,990.89	530,772,371.12
在建工程	38,652,709.47	26,871,168.42
工程物资	636,880.56	1,615,263.22
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	126,186,479.29	17,799,115.70
开发支出		
商誉	137,070,632.07	
长期待摊费用	2,347,376.93	1,518,910.55
递延所得税资产	6,357,090.44	2,628,835.71
其他非流动资产	6,852,659.58	4,041,461.09
非流动资产合计	854,614,819.23	585,247,125.81
资产总计	1,918,620,905.08	1,568,945,505.28
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	93,389,488.44	87,753,530.99
预收款项	3,438,708.41	2,039,665.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,259,330.30	18,507,466.91
应交税费	-6,747,612.41	6,602,429.38
应付利息	708,692.00	
应付股利		5,613,654.00
其他应付款	2,676,017.12	359,099.81
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,048,948.68	
其他流动负债		
流动负债合计	109,773,572.54	120,875,846.79
非流动负债：		
长期借款	276,111,536.92	
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	26,875,000.00	26,777,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	302,986,536.92	26,777,333.33
负债合计	412,760,109.46	147,653,180.12
所有者权益：		
股本	576,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,219,411.92	557,219,411.92
减：库存股		
其他综合收益	-190,674.31	
专项储备		
盈余公积	60,016,579.50	60,016,579.50
一般风险准备		
未分配利润	515,282,357.31	516,580,383.24
归属于母公司所有者权益合计	1,420,327,674.42	1,421,816,374.66
少数股东权益	85,533,121.20	-524,049.50
所有者权益合计	1,505,860,795.62	1,421,292,325.16
负债和所有者权益总计	1,918,620,905.08	1,568,945,505.28

法定代表人：江斌

主管会计工作负责人：马国清

会计机构负责人：黄宏芸

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	248,713,524.94	530,079,450.07
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	12,033,540.00	11,992,530.00
应收账款	49,599,883.07	59,379,717.05
预付款项	2,301,789.31	3,371,486.68
应收利息	3,372,307.23	588,367.66
应收股利		
其他应收款	3,673,882.47	434,426.45
存货	76,997,068.49	77,491,799.96
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	220,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	616,691,995.51	733,337,777.87

非流动资产：		
可供出售金融资产	25,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	354,129,696.00	315,007,200.00
投资性房地产		
固定资产	107,837,479.05	141,037,296.68
在建工程	1,858,674.26	2,144,974.77
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	10,748,907.76	10,894,161.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	376,732.22	378,198.29
其他非流动资产	932,764.71	656,527.19
非流动资产合计	500,884,254.00	470,118,358.70
资产总计	1,117,576,249.51	1,203,456,136.57
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	27,938,326.80	33,720,583.84
预收款项	2,997,238.11	1,790,248.00
应付职工薪酬	6,127,695.31	13,459,604.44
应交税费	2,801,416.38	5,704,939.69
应付利息		
应付股利		5,613,654.00
其他应付款	459,211.90	512,431.90
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	40,323,888.50	60,801,461.87
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	22,625,000.00	22,777,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,625,000.00	22,777,333.33
负债合计	62,948,888.50	83,578,795.20
所有者权益:		
股本	576,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	270,314,505.01	558,314,505.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,016,579.50	60,016,579.50
未分配利润	148,296,276.50	213,546,256.86
所有者权益合计	1,054,627,361.01	1,119,877,341.37
负债和所有者权益总计	1,117,576,249.51	1,203,456,136.57

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	545,687,988.87	402,551,919.16
其中：营业收入	545,687,988.87	402,551,919.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	442,029,261.94	291,059,361.89
其中：营业成本	326,715,347.51	229,395,321.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,768,922.58	2,039,291.76
销售费用	23,110,788.11	6,151,416.49
管理费用	83,892,786.01	58,298,526.56
财务费用	4,012,243.38	-5,440,799.32
资产减值损失	529,174.35	615,604.80
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）	2,063,698.63	5,641,400.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,722,425.56	117,133,957.54
加：营业外收入	3,055,029.97	3,242,575.08
其中：非流动资产处置利得	5,309.18	5,015.11
减：营业外支出	678,102.24	890,690.14
其中：非流动资产处置损失	175,621.82	99,552.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,099,353.29	119,485,842.48
减：所得税费用	22,520,970.05	17,864,927.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,578,383.24	101,620,915.46
归属于母公司所有者的净利润	85,101,974.07	101,907,634.65

少数股东损益	476,409.17	-286,719.19
六、其他综合收益的税后净额	-190,674.31	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-190,674.31	
(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	-190,674.31	
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	-190,674.31	
6.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	85,387,708.93	101,620,915.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,911,299.76	101,907,634.65
归属于少数股东的综合收益总额	476,409.17	-286,719.19
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.18
(二) 稀释每股收益	0.15	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：江斌

主管会计工作负责人：马国清

会计机构负责人：黄宏芸

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	154,851,911.16	185,026,267.96
减：营业成本	105,545,516.41	113,492,918.24
营业税金及附加	2,115,788.57	621,442.14
销售费用	4,275,851.46	4,206,992.28
管理费用	26,507,060.62	28,010,407.72
财务费用	-4,431,064.09	-3,253,425.64
资产减值损失	-9,773.82	-630,448.07
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）	2,063,698.63	5,641,400.27
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）	22,912,230.64	48,219,781.56
加：营业外收入	1,947,130.65	3,213,936.90
其中：非流动资产处置利得	5,000.00	
减：营业外支出	175,173.60	681,671.55
其中：非流动资产处置损失	174,620.32	98,813.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	24,684,187.69	50,752,046.91
减：所得税费用	3,534,168.05	7,707,567.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,150,019.64	43,044,479.70
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	21,150,019.64	43,044,479.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.04	0.07
(二) 稀释每股收益	0.04	0.07

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	526,956,327.63	371,086,794.61
客户存款和同业存放款项净增加 额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加 额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	17,806,715.55	15,683,168.34
收到其他与经营活动有关的现金	9,169,971.31	8,067,484.48
经营活动现金流入小计	553,933,014.49	394,837,447.43

购买商品、接受劳务支付的现金	356,451,059.23	208,531,510.93
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		
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	90,896,640.60	58,066,715.02
支付的各项税费	51,587,106.82	30,081,834.50
支付其他与经营活动有关的现金	47,672,244.80	32,368,007.39
经营活动现金流出小计	546,607,051.45	329,048,067.84
经营活动产生的现金流量净额	7,325,963.04	65,789,379.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,063,698.63	5,641,400.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	701,133.34	117,799.70
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	469,741,300.34	342,207,000.00
投资活动现金流入小计	472,506,132.31	347,966,199.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,632,044.21	38,625,400.38
投资支付的现金	219,432,931.40	
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	620,000,000.00	275,000,000.00
投资活动现金流出小计	869,064,975.61	313,625,400.38
投资活动产生的现金流量净额	-396,558,843.30	34,340,799.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	4,151,987.02	
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	207,556,720.00	

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	211,708,707.02	
偿还债务支付的现金	12,613,359.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,602,034.87	84,386,346.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	108,215,394.27	84,386,346.00
筹资活动产生的现金流量净额	103,493,312.75	-84,386,346.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,065,111.56	2,285,463.00
五、现金及现金等价物净增加额	-282,674,455.95	18,029,296.18
加：期初现金及现金等价物余额	505,929,371.73	352,952,996.63
六、期末现金及现金等价物余额	223,254,915.78	370,982,292.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,219,599.11	210,315,705.07
收到的税费返还	920,067.65	15,683,168.34
收到其他与经营活动有关的现金	4,126,534.80	6,471,484.39
经营活动现金流入小计	173,266,201.56	232,470,357.80
购买商品、接受劳务支付的现金	88,580,953.94	126,894,848.21
支付给职工以及为职工支付的现金	34,895,142.66	33,543,512.78
支付的各项税费	14,547,699.16	4,874,283.66
支付其他与经营活动有关的现金	16,344,789.20	13,943,681.93
经营活动现金流出小计	154,368,584.96	179,256,326.58
经营活动产生的现金流量净额	18,897,616.60	53,214,031.22
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	2,063,698.63	5,641,400.27

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,072,506.48	21,645.85
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	450,456,000.00	338,207,000.00
投资活动现金流入小计	481,592,205.11	343,870,046.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,372,767.69	8,895,716.04
投资支付的现金	64,122,496.00	9,000,000.00
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	620,000,000.00	275,000,000.00
投资活动现金流出小计	690,495,263.69	292,895,716.04
投资活动产生的现金流量净额	-208,903,058.58	50,974,330.08
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,013,654.00	84,386,346.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	92,013,654.00	84,386,346.00
筹资活动产生的现金流量净额	-92,013,654.00	-84,386,346.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	653,170.85	476,048.15
五、现金及现金等价物净增加额	-281,365,925.13	20,278,063.45
加：期初现金及现金等价物余额	410,079,450.07	270,251,759.23
六、期末现金及现金等价物余额	128,713,524.94	290,529,822.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年期末余额	288,000,000.00				557,219,411.92				60,016,579.50		516,580,383.24	-524,049.50	1,421,292,325.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	288,000,000.00				557,219,411.92				60,016,579.50		516,580,383.24	-524,049.50	1,421,292,325.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,000,000.00				-288,000,000.00		-190,674.31				-1,298,025.93	86,057,170.70	84,568,470.46
(一)综合收益总额											85,101,974.07	86,057,170.70	171,159,144.77
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-86,400,000.00		-86,400,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-86,400,000.00		-86,400,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	288,000,000.00				-288,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	288,000,000.00				-288,000,000.00							
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						-190,674.31					-190,674.31	
四、本期期末余额	576,000,000.00			269,219,411.92		-190,674.31		60,016,579.50		515,282,357.31	85,533,121.20	1,505,860,795.62

上年金额

单位：元

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,000,000.00				665,219,411.92				51,901,361.27		420,159,425.96	-221,921.78	1,317,058,277.37	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	180,000,000.00				665,219,411.92				51,901,361.27		420,159,425.96	-221,921.78	1,317,058,277.37	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,000,000.00				-108,000,000.00						11,907,634.65	-286,719.19	11,620,915.46	
(一)综合收益总额											101,907,634.65	-286,719.19	101,620,915.46	
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-90,000,000.00		-90,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-90,000,000.00		-90,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	108,000,000.00				-108,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,000,000.00				-108,000,000.00							
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	288,000,000.00				557,219,411.92			51,901,361.27		432,067,060.61	-508,640.97	1,328,679,192.83

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	股本	本期									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,000,000.00				558,314,505.01				60,016,579.50	213,546,256.86	1,119,877,341.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,000,000.00				558,314,505.01				60,016,579.50	213,546,256.86	1,119,877,341.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,000,000.00				-288,000,000.00					-65,249,980.36	-65,249,980.36
(一)综合收益总额										21,150,019.64	21,150,019.64
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-86,400,000.00	-86,400,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-86,400,000.00	-86,400,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	288,000,000.00			-288,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	288,000,000.00			-288,000,000.00						
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	576,000,000.00			270,314,505.01				60,016,579.50	148,296,276.50	1,054,627,361.01

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,000,000.00				666,314,505.01				51,901,361.27	230,509,292.79	1,128,725,159.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				666,314,505.01				51,901,361.27	230,509,292.79	1,128,725,159.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,000,000.00				-108,000,000.00					-46,955,520.30	-46,955,520.30
(一)综合收益总额										43,044,479.70	43,044,479.70
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者(或股东)的分配									-90,000,000.00	-90,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	108,000,000.00				-108,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,000,000.00				-108,000,000.00						
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	288,000,000.00				558,314,505.01				51,901,361.27	183,553,772.49	1,081,769,638.77

### 三、公司基本情况

厦门金达威集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名厦门金达威维生素股份有限公司，系经厦门市经济体制改革委员会厦体改[2001]53号文批准，在原厦门金达威维生素有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由厦门金达威投资有限公司、中牧实业股份有限公司、厦门经济特区工程建设公司、上海中亿科技投资有限公司、况小平、厦门森地置业有限公司、陈瑞琛等7名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照号为350200200004396。2011年10月在深圳证券交易所上市。所属行业为其他食品制造业。

截至2015年6月30日止，公司累计发行股本总数576,000,000股，注册资本为576,000,000.00元，注册地：福建省厦门市海沧新阳工业区，总部地址：福建省厦门市海沧阳光西路299号。公司主要经营活动：营养食品制造；保健食品制造；食品添加剂制造；饲料添加剂制造；其他未列明食品制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外。

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
内蒙古金达威药业有限公司
厦门鑫达威国际贸易有限公司
厦门金达威生物科技有限公司
厦门佰盛特生物科技有限公司
厦门金达威保健品有限公司
金达威控股有限公司
厦门金达威维生素股份有限公司
迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司
KUC Holding
Doctor's Best Holdings, Inc.
Doctor's Best, Inc.
Kingdomway USA, LLC

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司具有自报告期末起12个月的持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间

与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金

融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项账面金额在 300 万元以上的应收账款或者单项账面金额在 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1-合并关联方组合	其他方法
组合 2-除组合 1 以外的其他应收款项	账龄分析法
组合 3-子公司 Doctor's Best, Inc.计提坏账准备	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1-合并关联方组合	0.00%	0.00%
组合 3-子公司 Doctor's Best, Inc.计提坏账准备		

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于期末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

子公司Doctor's Best, Inc.存货发出时按个别计价法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 周转的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除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外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则

核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 13、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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	10-50 年	5%	1.9%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%	6.33%-19%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-19%
子公司 Doctor's Best, Inc.各类固定资产-机器设备	年限平均法	5 年	0	20%
子公司 Doctor's Best, Inc.各类固定资产-电脑设备	年限平均法	3 年	0	33.33%
子公司 Doctor's Best, Inc.各类固定资产-家具	年限平均法	3 年	0	33.33%

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

## 14、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	28-50年
非专利技术	5-10年
软件	5年

子公司Doctor's Best, Inc.

项 目	预计使用寿命
员工Assembled Workforce	10年
客户关系Customer Relationships	10年

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

子公司Doctor's Best, Inc.

项 目	预计使用寿命
商标权	使用寿命不确定

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
租入固定资产改良支出	5年

子公司Doctor's Best, Inc.

项目	摊销年限
租入固定资产改良支出	1.5年-5年
借款费用	5年

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 19、收入

### 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的具体标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司国内销售产品收入以发出库存商品后收到购货方确认收货的确认函为确认收入的依据，收到收货确认函时确认销售收入。

公司出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按出口批次取得海关出口报关单或电子口岸相关出口信

息时确认销售收入。

(3) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；在实际收到补助款项时予以确认。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

在实际收到补助款项时予以确认。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

子公司Doctor's Best, Inc.将坏账准备、存货跌价准备、计提未休年假、计提未发工资和奖金、未行权股票期权、间接费用资本化和收入确认差异等预计一年以内可转回的暂时性差异确认为当期递延所得税资产，计入其他流动资产科目。

## 22、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 23、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

### (2) 重要会计估计变更

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

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
内蒙古金达威药业有限公司	15%
厦门鑫达威国际贸易有限公司	25%
厦门金达威生物科技有限公司	25%
厦门佰盛特生物科技有限公司	25%
厦门金达威保健品有限公司	25%
金达威控股有限公司	根据注册地香港当地税收相关的法律规定计缴税款
金达威维生素有限公司	25%
迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司	25%
KUC Holding	根据美国当地税收相关的法律规定计缴税款
Doctor's Best Holdings, Inc.	根据美国当地税收相关的法律规定计缴税款
Kingdomway USA,LLC.	根据美国当地税收相关的法律规定计缴税款

VitaBest Nutrition, Inc.	根据美国当地税收相关的法律规定计缴税款
Doctor's Best, Inc.	根据美国当地税收相关的法律规定计缴税款

## 2、税收优惠

### (1) 母公司

本公司2014年被继续认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司2015年1-6月企业所得税减按15%计征。

### (2) 子公司内蒙古金达威药业有限公司

公司根据2012年12月21日内蒙古自治区发展和改革委员会（内发改西开函[2012]775号）《关于确认内蒙古金达威药业有限公司主营业务符合国家鼓励类产业企业的复函》、财政部、国家税务总局、海关总署（财税[2011]58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和（国家税务总局公告2012年第12号）《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的相关规定，公司2015年1-6月所得税减按15%计征。

## 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
库存现金	17,724.30	15,090.82
银行存款	223,173,844.44	505,914,280.91
其他货币资金	120,063,347.04	120,000,000.00
合计	343,254,915.78	625,929,371.73
其中：存放在境外的款项总额	19,714,619.59	

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
国际保函保证金	120,000,000.00	120,000,000.00

2014年12月24日，本公司以人民币120,000,000.00元银行定期存单为质押，取得中国建设银行厦门市分行的备付信用证，为全资子公司KUC Holding取得中国建设银行纽约分行不超过35,000,000.00美元借款提供担保，期限为三年。

## 2、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	31,316,139.20	15,283,405.00

合计	31,316,139.20	15,283,405.00
----	---------------	---------------

## (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	12,181,445.00	
合计	12,181,445.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收账款	151,286, 082.35	82.69%	4,455,13 0.13	2.94%	146,830,9 52.22	139,409 ,423.31	100.00%	3,935,052 .17	2.82%	135,474,37 1.14
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	31,673,5 09.03	17.31%	96,289.2 0	0.30%	31,577,21 9.83					
合计	182,959, 591.38	100.00%	4,551,41 9.33	2.49%	178,408,1 72.05	139,409 ,423.31	100.00%	3,935,052 .17	2.82%	135,474,37 1.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	146,407,632.99	2,928,152.64	2.00%
1 至 2 年	2,660,971.25	266,097.13	10.00%
2 至 3 年	1,331,300.30	399,390.09	30.00%
3 至 4 年	39,375.08	19,687.54	50.00%

4 至 5 年	25,000.00	20,000.00	80.00%
5 年以上	821,802.73	821,802.73	100.00%
合计	151,286,082.35	4,455,130.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

国外子公司Doctor's Best, Inc为账龄超过90天的应收账款购买保险，与Heffernan Insurance Broker签订Trande Credit Insurance Policy，协议约定保险时间为2014年12月1日至2016年12月1日，协议规定免赔额（Aggregate Deductible）为31,500.00美元。

根据保险协议，公司按全年31,500.00美元分12个月计提应收账款坏账准备。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 851,966.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 235,599.27 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	63,355,307.13	34.60	1,479,845.40
第二名	16,686,032.13	9.11	
第三名	12,312,500.00	6.72	246,250.00
第四名	12,269,079.19	6.70	245,381.58
第五名	11,939,510.98	6.52	
合 计	116,562,429.43	63.65	1,971,476.98

## 4、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	14,043,552.06	97.42%	4,973,062.27	83.71%
1 至 2 年	83,807.29	0.58%	833,237.30	14.03%
2 至 3 年	68,099.30	0.47%	72,692.12	1.22%
3 年以上	220,850.88	1.53%	61,747.89	1.04%

合计	14,416,309.53	--	5,940,739.58	--
----	---------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
第一名	2,798,416.81	19.41
第二名	1,006,289.32	6.98
第三名	874,713.50	6.07
第四名	820,241.35	5.69
第五名	802,891.81	5.57
合 计	6,302,552.79	43.72

其他说明：

无

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,372,307.23	591,787.66
合计	3,372,307.23	591,787.66

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 其他应收款	10,682,483.24	100.00%	426,923.60	4.00%	10,255,559.64	11,722,775.48	460,678.73	3.93%	11,262,096.75	

合计	10,682,4 83.24	100.00%	426,923. 60	4.00%	10,255,55 9.64	11,722, 775.48	100.00%	460,678.7 3	3.93%	11,262,096. 75
----	-------------------	---------	----------------	-------	-------------------	-------------------	---------	----------------	-------	-------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
<b>1年以内分项</b>			
1年以内小计	10,329,119.99	181,948.63	1.76%
1至2年	67,087.42	6,708.74	10.00%
2至3年	17,728.00	5,318.40	30.00%
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4至5年	53,000.00	42,400.00	80.00%
5年以上	165,547.83	165,547.83	100.00%
合计	10,682,483.24	426,923.60	

确定该组合依据的说明:

注: Doctor's Best, Inc.的其他应收款账龄都在一年以内, 按6月30日与1月14日计算的坏账差额进行计提, 所以导致计提比例不为2.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,937.46 元; 本期收回或转回坏账准备金额 126,692.59 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

无

## (3) 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
出口退税	5,731,023.44	10,556,223.22
备用金	1,099,331.19	727,380.91
保证金	1,295,000.00	131,798.20

租赁押金	450,356.10	258,700.00
应退回所得税款	1,311,092.09	
其他	795,680.42	48,673.15
合计	10,682,483.24	11,722,775.48

#### (4) 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
第一名	出口退税	5,731,023.44	一年以内	53.65%	114,620.47
第二名	应退回所得税款	1,311,092.09	一年以内	12.27%	
第三名	保证金	1,000,000.00	一年以内	9.36%	20,000.00
第四名	应收保险公司赔款	399,749.41	一年以内	3.74%	
第五名	押金	300,000.00	一年以内	2.81%	6,000.00
合计	--	8,741,864.94	--	81.83%	140,620.47

## 7、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,435,925.42		91,435,925.42	51,452,822.38		51,452,822.38
在产品	13,575,795.73	2,201,361.38	11,374,434.35	47,349,544.37	2,201,361.38	45,148,182.99
库存商品	139,921,155.52		139,921,155.52	28,559,836.79		28,559,836.79
周转材料	12,464,273.74		12,464,273.74	10,673,961.61		10,673,961.61
发出商品	4,924,466.07		4,924,466.07	3,381,803.84		3,381,803.84
合计	262,321,616.48	2,201,361.38	260,120,255.10	141,417,968.99	2,201,361.38	139,216,607.61

#### (2) 存货跌价准备

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	
在产品	2,201,361.38					2,201,361.38

合计	2,201,361.38					2,201,361.38
----	--------------	--	--	--	--	--------------

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	220,000,000.00	50,000,000.00
递延所得税资产-当期	2,862,427.32	
合计	222,862,427.32	50,000,000.00

其他说明：

无

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	25,000,000.00		25,000,000.00			
按成本计量的	25,000,000.00		25,000,000.00			
合计	25,000,000.00		25,000,000.00			

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其它	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	225,818,755.17	537,258,631.54	13,924,833.13	15,959,346.28	6,782,059.16	7,625,788.32	807,369,413.60
2.本期增加金额	1,480,396.41	7,817,009.32		190,437.54	2,113,372.75	1,919,406.87	13,520,622.89
(1) 购置	1,480,396.41	3,946,056.24		190,437.54	2,113,372.75	1,919,406.87	9,649,669.81
(2) 在建工程转入		3,870,953.08					3,870,953.08
(3) 企业合并增加							
3.本期减少	12,914.00	1,136,692.19	213,145.91	287,518.86	112,891.99	111,884.61	1,875,047.56

金额							
(1) 处置或报废	12,914.00	1,136,692.19	213,145.91	287,518.86	112,891.99	111,884.61	1,875,047.56
4. 期末余额	227,286,237.58	543,938,948.67	13,711,687.22	15,862,264.96	8,782,539.92	9,433,310.58	819,014,988.93
二、累计折旧							
1. 期初余额	39,859,646.01	206,128,019.50	6,188,036.40	9,567,525.08	4,324,619.04	3,078,934.85	269,146,780.88
2. 本期增加金额	3,756,038.23	23,206,721.61	542,988.90	830,671.50	1,566,485.76	2,038,136.33	31,941,042.33
(1) 计提	3,756,038.23	22,277,755.80	542,988.90	830,671.50	599,460.90	571,641.88	28,578,557.21
(2) 其它		928,965.81			967,024.86	1,466,494.45	3,362,485.12
3. 本期减少金额		503,011.26	202,488.61	248,580.37	53,131.23	26,875.30	1,034,086.77
(1) 处置或报废		503,011.26	202,488.61	248,580.37	53,131.23	26,875.30	1,034,086.77
4. 期末余额	43,615,684.24	228,831,729.85	6,528,536.69	10,149,616.21	5,837,973.57	5,090,195.88	300,053,736.44
三、减值准备							
1. 期初余额		7,450,261.60					7,450,261.60
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		7,450,261.60					7,450,261.60
四、账面价值							
1. 期末账面价值	183,670,553.34	307,656,957.22	7,183,150.53	5,712,648.75	2,944,566.35	4,343,114.70	511,510,990.89
2. 期初账面价值	185,959,109.16	323,680,350.44	7,736,796.73	6,391,821.20	2,457,440.12	4,546,853.47	530,772,371.12

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	26,526,014.92	17,984,571.11	7,215,143.02	1,326,300.79	

**(3) 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
工业园危险品库	3,165,012.97	以前年度新增房屋，产权正在办理
房屋（门卫）	51,857.68	以前年度新增房屋，产权正在办理
污水厂房	1,366,852.61	以前年度新增房屋，产权正在办理
AA 车间	1,597,810.41	以前年度新增房屋，产权正在办理
X 车间	1,350,038.04	以前年度新增房屋，产权正在办理
合计	7,531,571.71	

其他说明

**11、在建工程****(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
母公司研发中心项目	879,914.55		879,914.55	879,914.55		879,914.55
A 车间技改	55,426.48		55,426.48	681,932.86		681,932.86
C 车间技改				583,127.36		583,127.36
D 车间改造	266,928.58		266,928.58			
子公司 J 车间改造	2,288,081.77		2,288,081.77			
子公司脱硫塔项目	24,840.97		24,840.97			
子公司精炼项目	4,788,946.72		4,788,946.72	926,091.40		926,091.40
子公司喷雾干燥项目	24,991,750.59		24,991,750.59	21,051,028.18		21,051,028.18
污水深度处理工程	664,341.60		664,341.60			
维生素厂区建设	722,565.95		722,565.95			
子公司室外管网改造	3,969,912.26		3,969,912.26	2,749,074.07		2,749,074.07
合计	38,652,709.47		38,652,709.47	26,871,168.42		26,871,168.42

## 12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备	636,880.56	1,615,263.22
合计	636,880.56	1,615,263.22

其他说明：

无

## 13、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	财务软件	其它软件	客户关系	员工	商标权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	22,122,057. 24		1,482,700.0 0	1,089,273.5 0	109,176.07				24,803,206. 81
2.本期增加金额				34,401.71		59,472,898. 50	4,504,688.0 0	55,170,187. 00	119,182,175. .21
(1)购置				34,401.71		59,472,898. 50	4,504,688.0 0	55,170,187. 00	119,182,175. .21
(2)内部研发									
(3)企业合并增加									
3.本期减少金额								62,196.60	62,196.60
(1)处置									
4.期末余额	22,122,057. 24		1,482,700.0 0	1,123,675.2 1	109,176.07	59,472,898. 50	4,504,688.0 0	55,107,990. 40	143,985,382. .02
二、累计摊销									
1.期初余额	5,412,001.8 9		1,482,700.0 0	66,309.95	43,079.27				7,004,091.1 1
2.本期	305,293.98			55,897.08	3,418.80	9,637,989.6	730,015.49		10,794,811.

增加金额						7			62
(1) 计提	305,293.98			55,897.08	3,418.80	2,806,067.29	212,541.48		3,445,415.23
(2) 其它						6,831,922.38	517,474.01		7,349,396.39
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	5,717,295.87		1,482,700.00	163,007.03	5,698.07	9,637,989.67	730,015.49		17,798,902.73
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	16,404,761.37			1,001,468.18	62,678.00	49,834,908.83	3,774,672.51	55,107,990.40	126,186,479.29
2.期初账面价值	16,710,055.35			1,022,963.55	66,096.80				17,799,115.70

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。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项						
Doctor's Best Inc.		137,070,632.07 <sup>3</sup>				137,070,632.07
合计		137,070,632.07				137,070,632.07

注：3 商誉的计算过程：NCP 公司于 2013 年度 11 月支付美元 25,000,000.00 元合并成本收购了 Doctor's Best, Inc. 的权益。合并成本超过 Doctor's Best, Inc. 按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 4,393,489.50 美元，确认为与 Doctor's Best, Inc. 相关的商誉。公司子公司 KUC 于 2015 年度 1 月支付 31,803,345.23 美元合并成本收购了 Doctor's Best, Inc. 的权益。合并成本超过 Doctor's Best, Inc. 按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 7,899,487.24 美元，确认为与 Doctor's Best, Inc. 相关的商誉。

## 15、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
经营租入固定资产装修费	1,518,910.55	133,318.01	126,103.41	22,558.30	1,503,566.85
取得长期借款的财务费用		960,018.30	116,208.22		843,810.08
合计	1,518,910.55	1,093,336.31	242,311.63	22,558.30	2,347,376.93

其他说明

无

## 16、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	14,568,893.37	2,429,546.87	14,047,353.88	2,284,696.52
内部交易未实现利润	2,307,634.08	373,232.46	1,366,626.45	341,656.61
递延租金	424,898.04	182,026.32		
固定资产折旧	107,112.89	41,279.49	16,550.54	2,482.58
存货重估	11,203,229.08	4,799,463.34		
合计	28,611,767.46	7,825,548.48	15,430,530.87	2,628,835.71

### (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
无形资产摊销	3,427,773.20	1,468,458.04		
合计	3,427,773.20	1,468,458.04		

### (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	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
	期末互抵金额			
递延所得税资产	1,468,458.04	6,357,090.44	0.00	2,628,835.71
递延所得税负债	1,468,458.04		0.00	

### (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
可抵扣亏损	11,229,308.73	3,259,678.36
合计	11,229,308.73	3,259,678.36

### (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
2015			
2016			
2017			
2018	739,739.28	739,739.28	
2019	2,508,301.02	2,519,939.08	
2020	7,981,268.43		
合计	11,229,308.73	3,259,678.36	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	6,852,659.58	4,041,461.09

合计	6,852,659.58	4,041,461.09
----	--------------	--------------

其他说明：

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	68,451,258.03	61,371,520.86
1-2年（含2年）	11,393,500.89	12,118,559.44
2-3年（含3年）	4,605,661.17	2,235,887.18
3年以上	8,939,068.35	12,027,563.51
合计	93,389,488.44	87,753,530.99

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,912,778.77	未支付工程款
第二名	2,426,070.57	未支付工程款
第三名	2,367,771.47	未支付工程款
第四名	2,125,817.21	未支付工程款
第五名	1,500,000.00	未支付工程款
合计	18,332,438.02	--

其他说明：

## 19、预收款项

### (1) 预收款项项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,396,645.42	2,014,612.50
1-2年（含2年）	29,164.95	17,434.20
2-3年（含3年）	3,118.02	1,500.00
3年以上	9,780.02	6,119.00
合计	3,438,708.41	2,039,665.70

## 20、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	18,507,466.91	66,423,083.74	74,677,565.87	10,252,984.78
二、离职后福利-设定提存计划		3,812,067.35	3,805,721.83	6,345.52
三、辞退福利		3,241,065.42	3,241,065.42	
合计	18,507,466.91	73,476,216.51	81,724,353.12	10,259,330.30

### (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	12,670,272.69	59,018,933.87	62,617,852.76	9,071,353.80
2、职工福利费		3,810,243.67	3,810,243.67	
3、社会保险费		1,897,493.41	2,033,376.68	-135,883.27
其中：医疗保险费		1,525,883.22	1,525,883.22	
工伤保险费		204,610.67	340,493.94	-135,883.27
生育保险费		166,999.52	166,999.52	
4、住房公积金		1,168,136.40	1,168,136.40	
5、工会经费和职工教育经费	1,337,194.22	528,276.39	547,956.36	1,317,514.25
7、短期利润分享计划	4,500,000.00		4,500,000.00	
合计	18,507,466.91	66,423,083.74	74,677,565.87	10,252,984.78

### (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		3,115,396.17	3,109,050.65	6,345.52
2、失业保险费		375,351.18	375,351.18	
3、企业年金缴费		321,320.00	321,320.00	
合计		3,812,067.35	3,805,721.83	6,345.52

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-19,992,624.68	-5,524,984.38
企业所得税	11,370,664.47	11,234,387.57
个人所得税	1,398,890.46	199,498.64
城市维护建设税	213,779.47	329,560.72
交易税	9,173.95	
教育费附加	124,116.18	186,076.23
地方教育费附加	82,744.12	124,050.82
水利建设基金	45,643.62	53,839.78
合计	-6,747,612.41	6,602,429.38

其他说明：

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	708,692.00	
合计	708,692.00	

## 23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		5,613,654.00
合计		5,613,654.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## 24、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
1 年以内（含 1 年）	2,248,019.46	159,997.83

1-2 年（含 2 年）	9,867.00	35,313.78
2-3 年（含 3 年）	57,060.82	93,669.51
3 年以上	361,069.84	70,118.69
合计	2,676,017.12	359,099.81

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,048,948.68	
合计	6,048,948.68	

其他说明：

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	207,556,720.00	
抵押借款	68,554,816.92	
合计	276,111,536.92	

长期借款分类的说明：

1、将子公司Doctor's Best, Inc.全部资产抵押给Fifth Third Bank，获得15,000,000.00美元长期借款，期限五年，其中989,425.00美元划分到“一年内到期的非流动负债”

2、本公司以人民币120,000,000.00元银行定期存单为质押，取得中国建设银行厦门市分行的备付信用证，为全资子公司KUC Holding取得中国建设银行纽约分行，不超过美元35,000,000元的借款，期限为三年。

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
FIFTH THIRD BANK	2013年11月20 日	2018年11月20 日	美元	浮动利率	12,202,919.00	74,603,765.60		
中国建设银 行纽约分行	2015年01月13 日	2017年12月8日	美元	3M libor+1.3%	33,950,000.00	207,556,720.00		

## 27、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	26,777,333.33	706,000.00	608,333.33	26,875,000.00	收到的与资产相关的政府补助
合计	26,777,333.33	706,000.00	608,333.33	26,875,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
维生素 A、D3 生产中节能减排关键技术研究开发和应用	28,333.33		10,000.00		18,333.33	与资产相关
海沧科技局一年产 600 吨食品级 10%DHA 微胶囊项目	420,000.00		30,000.00		390,000.00	与资产相关
厦门科技局一年产 600 吨食品级水溶性 10%DHA 项目	700,000.00		50,000.00		650,000.00	与资产相关
年产 300 吨 10% 水溶性 ARA 胶囊与技术中心创新能力建设项目	140,000.00		10,000.00		130,000.00	与资产相关
2010 年度海沧区企业技术改造资金项目	600,000.00		50,000.00		550,000.00	与资产相关
厦门市经发局—2011 年重点技术创新项目辅酶 Q10 制剂产品的工业化	420,000.00		30,000.00		390,000.00	与资产相关
市级工程技术研究中心	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2012 年国家火炬计划集群子项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目	280,000.00		20,000.00		260,000.00	与资产相关

市经发局"2011 年第二批省企业技术创新专项资金补助"	175,000.00		12,500.00		162,500.00	与资产相关
厦门市科学技术局: "科技计划大中型企业研发设备补助"	1,400,000.00		100,000.00		1,300,000.00	与资产相关
海沧科技局—微生物发酵法生产二十二碳六烯酸产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
市科技局—维生素 A 结晶母液回收技术的研究项目	500,000.00		170,833.33		329,166.67	与资产相关
厦门市海洋与渔业局: 海洋微生物发酵年产 350 吨富含 DHA 的单细胞油	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
收厦门市海洋与渔业局: 年产 300 吨紫球藻发酵的花生四烯酸微胶囊	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
2014 年 863 计划-子课题"二十二碳六烯酸发酵生产的关键技术创新及	414,000.00	456,000.00			870,000.00	与资产相关
厦门市 2014 年第一批重点技术创新资金计划"VA 中间体丁烯酮合成技	500,000.00		125,000.00		375,000.00	与资产相关
海洋经济发展区域示范项目 "海洋黄色隐球酵母发酵生产辅酶 Q1	4,300,000.00				4,300,000.00	与资产相关

战略性新兴产业 发展专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
微生物发酵法生 产花生四烯酸 (ARA) 工艺研 究与产业化		250,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	26,777,333.33	706,000.00	608,333.33		26,875,000.00	--

其他说明：

## 28、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	288,000,000.00			288,000,000.00		288,000,000.00	576,000,000.00

其他说明：

对本期股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具信会师厦报字〔2015〕第00065号验资报告验证。

股本变动情况的其他说明：

公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，以公司总股本288,000,000股为基数，向全体股东每10股派发3元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增0股。该利润分配方案于2015年6月9日实施完毕。实施后，公司总股本增加至576,000,000股。

## 29、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）	556,979,340.60		288,000,000.00	268,979,340.60
其他资本公积	240,071.32			240,071.32
合计	557,219,411.92		288,000,000.00	269,219,411.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、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：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-190,674.31		0.00	-190,674.31		-190,674.31
可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	0.00			
外币财务报表折算差额		-190,674.31			-190,674.31		-190,674.31
其他综合收益合计		-190,674.31			-190,674.31		-190,674.31

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 31、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	60,016,579.50			60,016,579.50
合计	60,016,579.50			60,016,579.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 32、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	516,580,383.24	420,159,425.96
调整后期初未分配利润	516,580,383.24	420,159,425.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,101,974.07	194,536,175.51
减：提取法定盈余公积		8,115,218.23
应付普通股股利	86,400,000.00	90,000,000.00
期末未分配利润	515,282,357.31	516,580,383.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、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	541,462,102.25	324,751,842.98	401,857,970.78	229,291,298.56
其他业务	4,225,886.62	1,963,504.53	693,948.38	104,023.04
合计	545,687,988.87	326,715,347.51	402,551,919.16	229,395,321.60

### 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,060,777.00	1,079,116.78
教育费附加	1,024,887.35	576,104.98
地方教育费附加	683,258.23	384,070.00
合计	3,768,922.58	2,039,291.76

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	6,340,813.91	605,713.68
运输装卸费	3,629,725.34	1,795,238.07
保险费	1,664,952.67	1,177,851.08
广告展览费	4,541,858.73	364,530.06
差旅费	764,991.33	181,421.62
办公费	409,840.53	4,066.92
包装费（物料消耗）	178,977.31	113,244.46
业务招待费	466,484.72	300,293.90
佣金	2,116,819.87	349,340.46
邮电费	343,978.33	114,582.00
报关检验费	587,501.26	439,811.41
汽车费	50,000.95	88,911.38
会务费		23,000.00
其他	2,014,843.16	593,411.45

合计	23,110,788.11	6,151,416.49
----	---------------	--------------

其他说明：

### 36、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	30,558,867.26	12,478,643.80
折旧	4,642,578.84	4,038,729.06
修理费	227,768.78	24,507.17
物料消耗	346,766.09	458,961.33
低耗品摊销	175,668.02	148,788.35
邮电费	1,542,503.45	252,368.68
办公费	1,295,311.18	223,605.56
差旅费	1,383,619.01	712,747.19
工会经费	528,211.39	481,334.73
汽车费用	498,360.70	516,027.90
社保费	4,195,106.90	5,777,475.90
聘请中介机构费	4,475,766.99	986,517.25
环保费	6,415,380.94	5,594,798.41
税费	2,281,924.66	1,901,008.65
技术开发费	16,228,675.14	18,804,932.45
无形资产摊销	3,376,920.78	305,293.98
报刊费	63,283.97	16,208.80
业务招待费	846,930.36	784,679.58
职工教育经费	32,389.30	557,157.67
仓库经费	241,813.99	250,734.33
保险费	273,016.74	239,416.44
人才管理费	31,279.12	35,432.00
水电暖费	1,163,415.17	687,003.11
运杂费	38,329.63	44,330.86
劳保费	40,032.94	11,889.87
董事会经费	331,747.55	126,837.70
残疾人就业保障金	76.00	
企业年金	321,320.00	322,210.00

诉讼费		1,401,888.45
长期待摊费用摊销	165,560.47	
顾问费	282,831.30	
NCP 管理费	964,363.28	
辞退经济补偿		110,229.00
其他	922,966.06	1,004,768.34
合计	83,892,786.01	58,298,526.56

其他说明：

### 37、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,297,072.88	
减： 利息收入	6,165,830.05	3,561,971.61
汇兑损益	-1,744,046.72	-2,285,463.00
其他	7,625,047.27	406,635.29
合计	4,012,243.38	-5,440,799.32

其他说明：

无

### 38、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	529,174.35	709,232.22
二、存货跌价损失		-93,627.42
合计	529,174.35	615,604.80

其他说明：

无

### 39、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
取得银行理财产品的投资收益	2,063,698.63	5,641,400.27
合计	2,063,698.63	5,641,400.27

其他说明：

**40、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
非流动资产处置利得合计	5,309.18	5,015.11	5,309.18
其中：固定资产处置利得	5,309.18	5,015.11	5,309.18
政府补助	2,538,556.10	3,146,166.21	2,538,556.10
无法支付款项	411,501.49		411,501.49
其他	99,663.20	91,393.76	99,663.20
合计	3,055,029.97	3,242,575.08	3,055,029.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
厦门市财政局：出口信用保险保费补贴		655,753.00	与收益相关
厦门市海沧区农林水利局：2013 年度第二批海洋经济发展补助资金（中国驰名商标）		300,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局："福建省营养强化剂企业工程技术研究中心"资助款		300,000.00	与收益相关
福建省财政厅：驰名商标奖励		1,000,000.00	与收益相关
厦门市海沧区科技局：厦门市知识产权示范企业资助资金		100,000.00	与收益相关
厦门市知识产权局：2013 年厦门市专利奖一等奖奖金		100,000.00	与收益相关
厦门市知识产权局：专利申请费用资助	21,000.00		与收益相关
海沧区财政局：2013 年度海沧区纳税大户奖励金		50,000.00	与收益相关
海沧区劳动就业中心：被征地人员、海沧失地及退养渔民社保补贴	8,351.07	16,387.54	与收益相关
海沧区劳动就业中心：本市就业困难人员补贴	9,635.85	8,824.06	与收益相关
海沧区劳动就业中心：海沧户籍劳动力社保补差	172,323.06	161,730.60	与收益相关

海沧区劳动就业中心：劳务协作奖励	9,000.00	3,900.00	与收益相关
海沧区劳动就业中心：招用本市农村劳动力社保补差	44,910.45	43,023.48	与收益相关
海沧区劳动就业中心：招用应届高校毕业生社保补贴	44,735.25	23,957.65	与收益相关
海沧区经贸局：出口信用保险补贴	20,267.09	100,089.88	与收益相关
厦门市海沧区农林水利局：2014 年度海洋新兴产业龙头企业补助资金	300,000.00		与收益相关
厦门市海沧区安监局：安全生产标准化达标企业奖励经费	10,000.00		与收益相关
厦门市财政局：2015 年第一批市级节能补贴	190,000.00		与收益相关
呼和浩特市国库收付中心第二、三产业发展引导款	500,000.00		与收益相关
托克托县环境环保局环保设施运行经费	600,000.00		与收益相关
2010 年度海沧区企业技术改造资金项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
年产 300 吨 10% 水溶性 ARA 胶囊与技术中心能力建设项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
海沧科技局一年产 600 吨食品级 10%DHA 微胶囊项目		30,000.00	与资产相关
市经发局"2011 年第二批省企业技术创新专项资金补助"		12,500.00	与资产相关
厦门科技局一年产 600 吨食品级水溶性 10%DHA 项目	80,000.00	50,000.00	与资产相关
维生素 A、D3 生产中节能减排关键技术研究开发和应用	10,000.00	10,000.00	与资产相关
厦门市经发局—2011 年重点技术创新项目辅酶 Q10 制剂产品的工业化	30,000.00	20,000.00	与资产相关
海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目	20,000.00		与资产相关
省经贸委、省财政厅 618 对接专项：年产 600 吨食品级水溶	12,500.00		与资产相关

性 10%DHA 微胶囊			
2012 年市科技计划大中型企业研发设备补助-营养强化剂微胶囊专项技术开发补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
维生素 A 结晶母液回收技术的研究补助 2012 年 2 月至 2015 年 6 月摊销	170,833.33		与资产相关
VA 中间体丁烯酮合成技术研究及应用补助 2013 年 1 月至 2015 年 6 月摊销	125,000.00		与资产相关
合计	2,538,556.10	3,146,166.21	--

其他说明：

无

#### 41、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
非流动资产处置损失合计	175,621.82	99,552.94	175,621.82
其中： 固定资产处置损失	175,621.82	99,552.94	175,621.82
对外捐赠	500,035.00	560,000.00	500,035.00
其它	2,445.42	231,137.20	2,445.42
合计	678,102.24	890,690.14	678,102.24

其他说明：

#### 42、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	22,639,148.85	18,083,539.02
递延所得税费用	-118,178.80	-218,612.00
合计	22,520,970.05	17,864,927.02

##### (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	108,099,353.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,214,902.99
子公司适用不同税率的影响	6,424,245.86
递延所得税费用	-118,178.80
所得税费用	22,520,970.05

其他说明

无

#### 43、其他综合收益

详见附注 30。

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 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
收回保证金及代垫款等	3,755,470.87	1,153,363.96
专项补贴、补助款	1,930,222.77	2,863,666.21
利息收入	3,385,310.47	3,959,060.55
营业外收入	98,967.20	91,393.76
合计	9,169,971.31	8,067,484.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2) 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
销售费用支出	16,769,974.19	5,545,702.81
营业外支出	502,480.42	582,857.61
财务费用支出	7,625,047.27	406,635.29
管理费用支出	22,774,742.92	25,832,811.68
合计	47,672,244.80	32,368,007.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 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
子公司 Doctor's Best, Inc.期初货币资金	19,035,300.34	
与资产相关的政府补助	706,000.00	12,207,000.00
银行理财产品到期	450,000,000.00	330,000,000.00
合计	469,741,300.34	342,207,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付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
购买银行理财产品	620,000,000.00	275,000,000.00
合计	620,000,000.00	275,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**45、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	85,578,383.24	101,620,915.46
加：资产减值准备	516,977.26	615,604.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,619,919.10	22,473,159.47
无形资产摊销	3,445,415.23	383,352.12
长期待摊费用摊销	264,869.93	4,117.38
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）	110,666.10	84,142.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	59,646.54	10,395.50
财务费用（收益以“-”号填列）	2,424,059.25	-2,285,463.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,063,698.63	-5,641,400.27

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-136,049.49	-218,612.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,875,870.12	-33,923,121.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,215,612.94	-75,083,837.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,402,742.43	57,750,126.93
经营活动产生的现金流量净额	7,325,963.04	65,789,379.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	223,254,915.78	370,982,292.81
减：现金的期初余额	505,929,371.73	352,952,996.63
现金及现金等价物净增加额	-282,674,455.95	18,029,296.18

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	194,432,931.40
其中：	--
Doctor's Best Holdings, Inc.	194,432,931.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,035,300.34
其中：	--
Doctor's Best Holdings, Inc.	19,035,300.34
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	175,397,631.06

其他说明：

### (3) 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	223,254,915.78	505,929,371.73
其中：库存现金	17,724.30	15,090.82
可随时用于支付的银行存款	223,237,191.48	505,914,280.91
三、期末现金及现金等价物余额	223,254,915.78	505,929,371.73

其他说明：

**46、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,000,000.00	质押保证金
合计	120,000,000.00	--

其他说明：

**47、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
其中：美元	3,211,667.94	6.1136	19,634,853.12
欧元	72,769.49	6.8699	499,919.12
港币	143,851.33	0.7886	113,441.16
应收票据			
其中：美元	709,500.00	6.1136	4,337,599.20
其中：美元	5,217,240.94	6.1136	31,896,124.21
港币	178,175.01	0.7886	140,508.82
预付账款			
其中：美元	408,238.56	6.1136	2,495,807.26
其他应收款			
其中：美元	309,588.03	6.1136	1,892,697.38
其他流动资产			
其中：美元	468,206.51	6.1136	2,862,427.32
应付账款			
其中：美元	3,947,425.24	6.1136	24,132,978.95
港币	78,643.17	0.7886	62,018.00
预收账款			
其中：美元	15,946.45	6.1136	97,490.22
应付利息			
其中：美元	115,920.57	6.1136	708,692.00
应付账款			
其中：美元	3,947,425.24	6.1136	24,132,978.95

港币	78,643.17	0.7886	62,018.00
其他应付款			
其中：美元	313,143.44	6.1136	1,914,433.73
港币	9,450.00	0.7886	7,452.27
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	989,425.00	6.1136	6,048,948.68
长期借款			
其中：美元	45,163,494.00	6.1136	276,111,536.92

其他说明：

无

(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

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Doctor's Best Holdings, Inc.	2015年01月14日	194,432,931.40	49.60%	购买	2015年01月14日	支付价款并取得股票	146,814,916.99	960,407.56

其他说明：

2015年1月14日，公司购买Doctor's Best Holdings, Inc. 及其全资子公司Doctor's Best Holdings, Inc.51%的股权，本年度合并范围新增子公司Doctor's Best Holdings, Inc. 及其全资子公司Doctor's Best, Inc.。Dcotor's Best Holdings, Inc.部分期权持有人对7,095份期权行权。2015年5月13日，经Dcotor's Best Holdings, Inc.董事会批准，Dcotor's Best Holdings, Inc.向上述期权持有人发行7,095股股份。公司持股比例从51%下降至49.60%。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Doctor's Best Holdings, Inc.
--现金	194,432,931.40

--非现金资产的公允价值	194,432,931.40
合并成本合计	194,432,931.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	84,222,336.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	110,210,594.66

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据支付的现金确定合并成本的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

支付的对价超过取得的可辨认净资产公允价值份额。

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Doctor's Best Holdings, Inc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	19,035,300.34	19,035,300.34
应收款项	28,307,299.41	28,307,299.41
存货	60,770,890.99	60,770,890.99
固定资产	1,034,540.65	1,034,540.65
无形资产	111,798,377.11	111,798,377.11
借款	87,217,125.00	87,217,125.00
应付款项	7,965,733.74	7,965,733.74
净资产	157,614,335.77	157,614,335.77
减：少数股东权益	79,437,625.23	79,437,625.23
取得的净资产	78,176,710.54	78,176,710.54

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上期相比本期新增合并单位7家，原因为：

2014年7月14日，公司注册金达威控股有限公司，公司持股比例和表决权比例均为100%，本年度合并范围新增全资子公司金达威控股有限公司。

2014年12月17日，公司注册Kingdomway USA, LLC，公司持股比例和表决权比例均为100%，本年度合并范围新增全资子公司Kingdomway USA, LLC。

2014年11月6日，公司注册KUC Holding，公司持股比例和表决权比例均为100%，本年度合并范围新增KUC Holding。

2014年12月25日，公司注册厦门金达威维生素股份有限公司，公司持股比例和表决权比例均为100%，本年度合并范围新增全资子公司厦门金达威维生素股份有限公司。

2015年1月14日，公司购买Doctor's Best Holdings, Inc. 及其全资子公司Doctor's Best Holdings, Inc. 51%的股权，本年度合并范围新增子公司Doctor's Best Holdings, Inc. 及其全资子公司Doctor's Best Holdings, Inc.。 Doctor's Best Holdings, Inc.部分期权持有人对7,095份期权行权。2015年5月13日，经Doctor's Best Holdings, Inc.董事会批准，Dcotor's Best Holdings, Inc.向上述期权持有人发行7,095股股份。公司持股比例从51%下降至49.60%。

2015年4月27日，公司注册迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司，公司持股比例和表决权比例均为100%，本年度合并范围新增全资子公司迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司。

2015年6月12日，公司注册VitaBest Nutrition,Inc.，公司持股比例和表决权比例均为100%，本年度合并范围新增全资子公司VitaBest Nutrition,Inc.。

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古金达威药业有限公司	内蒙古	内蒙古	生产制造	100.00%		设立
厦门鑫达威国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
厦门金达威生物科技有限公司	厦门	厦门	生产制造	100.00%		设立
厦门佰盛特生物科技有限公司有限公司	厦门	厦门	生产制造	50.17%		设立
厦门金达威保健品有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
金达威控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立

厦门金达威维生素有限公司	厦门	厦门	生产制造	100.00%		设立
迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
KUC Holding	美国	美国	投资	100.00%		设立
Kingdomway USA,LLC	美国	美国	投资	100.00%		设立
Doctor's Best Holdings, Inc.	美国	美国	投资	49.60%		购买
Doctor's Best inc.	美国	美国	贸易		49.60%	购买
VitaBest Nutrition,Inc	美国	美国	生产制造	100.00%		设立

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：

注：2015年1月14日子公司KUC Holding收购美国Doctor's Best Holdings, Inc. 51.00%的股权，根据收购协议的规定，Doctor's Best Holdings, Inc.的董事会成员为7人，由KUC Holding指派其中的4人，所以公司将Doctor's Best Holdings, Inc.及其全资子公司Doctor's Best inc.纳入合并报表范围。 Doctor's Best Holdings, Inc.部分期权持有人对7,095份期权行权。2015年5月13日，经Doctor's Best Holdings, Inc.董事会批准，Dcotor's Best Holdings, Inc.向上述期权持有人发行7,095股股份。公司持股比例从51%下降至49.60%

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
厦门金达威投资有限公司	厦门	投资	2000 万元	35.00%	35.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江斌。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、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
中牧实业股份有限公司	本公司股东,实施重大影响
中国牧工商(集团)总公司	对本公司实施重大影响股东之控股股东
厦门经济特区工程建设公司	本公司股东
厦门金达威进出口有限公司	受同一股东控制
厦门金达威石业有限公司	受同一股东控制

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
中牧实业股份有限公司	销售商品	11,152,841.88	10,525,427.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 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	4,519,376.72	2,646,980.22

## 5、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
应收账款	中牧实业股份有限公司	2,070,000.00	41,400.00	0.00	0.00

## (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	中牧实业股份有限公司	0.00	46,546.42

## 十一、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

本将子公司Doctor's Best, Inc.全部资产抵押给Fifth Third Bank, 获得15,000,000.00美元长期借款，期限五年。

2014年12月24日，本公司以人民币120,000,000.00元银行定期存单为质押，取得中国建设银行厦门市分行的备付信用证，为全资子公司KUC Holding取得中国建设银行纽约分行不超过美元35,000,000.00元借款提供担保，期限为三年。借款用于购买美国Doctor's Best Holdings, Inc.51%股权。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2011年3月22日，日本Kaneka公司（KanekaCorporation）向美国加州中央区地方法院提起诉讼，指控公司在内的数家公司的辅酶Q10系列产品侵犯了其在美国注册的7,910,340号专利（"340专利"）一项或多项权利。

美国西部时间2014年3月27日，联邦地方法院正式发布了地方法院案件的判决书。据此判决书：Kaneka的起诉书中的所有指控均被永久驳回。公司辅酶Q10产品的生产经营正常进行。Kaneka公司已就地方法院的判决向美国联邦巡回上诉法院提起上诉。上诉法院已下达上诉案件的结案命令，案件回到地方法院进一步取证和审理。目前，地方法院尚未通知当事人有关继续审理本案和取证的事宜。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额	比例	金额	计提比例		
	金额	比例	金额	计提比例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,959,701.05	100.00%	2,359,817.98	4.54%	49,599,883.07	61,755,887.18	100.00%	.13	59,379,717.05	
合计	51,959,701.05	100.00%	2,359,817.98	4.54%	49,599,883.07	61,755,887.18	100.00%	.13	59,379,717.05	

	01.05		7.98		3.07	887.18		.13		05
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	41,644,524.71	832,890.49	2.00%
1 至 2 年	2,660,471.25	266,047.13	10.00%
2 至 3 年	1,331,300.30	399,390.09	30.00%
3 至 4 年	39,375.08	19,687.54	50.00%
4 至 5 年	25,000.00	20,000.00	80.00%
5 年以上	821,802.73	821,802.73	100.00%
合计	46,522,474.07	2,359,817.98	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 215,602.29 元; 本期收回或转回坏账准备金额 231,954.44 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	12,269,079.19	23.62	245,381.58
第二名	2,793,985.52	5.38	268,618.97
第三名	2,514,982.20	4.84	50,299.64
第四名	2,499,955.00	4.81	49,999.10
第五名	2,070,000.00	3.98	41,400.00
合计	22,148,001.91	42.63	655,699.29

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合提坏账准备的其他应收款	3,809,06 2.06	100.00%	135,179. 59	3.55%	3,673,882 .47	563,027 .71	100.00%	128,601.2 6	22.84%	434,426.45
合计	3,809,06 2.06	100.00%	135,179. 59	3.55%	3,673,882 .47	563,027 .71	100.00%	128,601.2 6	22.84%	434,426.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	861,888.04	17,237.76	2.00%
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00%
5年以上	76,941.83	76,941.83	100.00%
合计	1,008,829.87	135,179.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,578.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3) 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
备用金	531,928.64	307,733.11
保证金	96,000.00	131,798.20
合并关联方	2,800,232.19	83,769.99
其他	380,901.23	39,726.41
合计	3,809,062.06	563,027.71

**(4) 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
第一名	合并关联方	2,015,772.66	一年以内	52.91%	
第二名	合并关联方	777,007.26	一年以内	20.40%	
第三名	押金	300,000.00	一年以内	7.88%	6,000.00
第四名	备用金	205,237.78	一年以内	5.39%	4,104.76
第五名	备用金	110,011.12	一年以内	2.89%	2,200.22
合计	--	3,408,028.82	--	89.47%	12,304.98

**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	354,129,696.00		354,129,696.00	315,007,200.00		315,007,200.00
合计	354,129,696.00		354,129,696.00	315,007,200.00		315,007,200.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古金达威药业有限公司	289,007,200.00			289,007,200.00		
厦门鑫达威国际	10,000,000.00			10,000,000.00		

贸易有限公司						
厦门金达威生物科技有限公司	1,000,000.00	35,000,000.00		36,000,000.00		
厦门佰盛特生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门金达威保健品有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00		13,000,000.00		
厦门金达威维生素有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
金达威控股有限公司		122,496.00		122,496.00		
合计	315,007,200.00	39,122,496.00		354,129,696.00		

#### 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	150,003,424.32	102,439,656.85	184,335,424.02	112,897,549.68
其他业务	4,848,486.84	3,105,859.56	690,843.94	595,368.56
合计	154,851,911.16	105,545,516.41	185,026,267.96	113,492,918.24

其他说明：

#### 5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
取得银行理财产品的投资收益	2,063,698.63	5,641,400.27
合计	2,063,698.63	5,641,400.27

#### 十三、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	说明
非流动资产处置损益	-170,312.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	2,538,556.10	

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	2,063,698.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,684.27	
减：所得税影响额	665,919.50	
合计	3,774,706.86	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	5.81%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56%	0.14	0.14

## 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

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。