

厦门金达威集团股份有限公司

财务报告

二〇一九年半年度

# 厦门金达威集团股份有限公司

## 财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日止)

| 目录                     | 页次   |
|------------------------|------|
| 一、 财务报表                |      |
| 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4  |
| 合并利润表和母公司利润表           | 5-6  |
| 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8  |
| 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| 财务报表附注                 | 1-XX |

厦门金达威集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)  | 488,988,177.99          | 487,963,044.35          |
| 结算备付金                  |      |                         |                         |
| 拆出资金                   |      |                         |                         |
| 交易性金融资产                |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   | (二)  | 26,165,004.85           | 49,144,706.23           |
| 应收账款                   | (三)  | 447,987,838.54          | 408,820,500.30          |
| 应收款项融资                 |      |                         |                         |
| 预付款项                   | (四)  | 63,514,310.34           | 21,310,821.76           |
| 应收保费                   |      |                         |                         |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | (五)  | 20,957,021.97           | 22,156,449.02           |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | (六)  | 494,502,513.43          | 455,724,023.41          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (七)  | 404,878,809.52          | 371,103,977.71          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,946,993,676.64</b> | <b>1,816,223,522.78</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款和垫款                |      |                         |                         |
| 债权投资                   |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | (八)  |                         | 807,203,000.00          |
| 其他债权投资                 |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (九)  | 56,100,222.14           | 57,288,243.78           |
| 其他权益工具投资               | (十)  | 808,439,250.00          |                         |
| 其他非流动金融资产              |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   | (十一) | 548,734,144.56          | 463,318,795.20          |
| 在建工程                   | (十二) | 33,266,800.71           | 121,852,442.46          |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | (十三) | 439,149,397.34          | 461,816,515.86          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     | (十四) | 790,878,049.04          | 797,930,356.69          |
| 长期待摊费用                 | (十五) | 11,023,298.93           | 12,095,959.48           |
| 递延所得税资产                | (十六) | 43,322,117.69           | 46,538,114.55           |
| 其他非流动资产                | (十七) | 5,495,921.53            | 2,710,491.17            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,736,409,201.94</b> | <b>2,770,753,919.19</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>4,683,402,878.58</b> | <b>4,586,977,441.97</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注    | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |       |                         |                         |
| 短期借款                   | （十八）  | 537,810,850.00          | 30,884,400.00           |
| 向中央银行借款                |       |                         |                         |
| 拆入资金                   |       |                         |                         |
| 交易性金融负债                |       |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                         |                         |
| 衍生金融负债                 | （十九）  | 11,607,918.71           |                         |
| 应付票据                   | （二十）  |                         | 1,236,400.00            |
| 应付账款                   | （二十一） | 184,158,485.39          | 160,675,888.13          |
| 预收款项                   | （二十二） | 20,677,470.52           | 14,057,806.26           |
| 卖出回购金融资产款              |       |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放              |       |                         |                         |
| 代理买卖证券款                |       |                         |                         |
| 代理承销证券款                |       |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | （二十三） | 30,852,972.28           | 80,917,883.21           |
| 应交税费                   | （二十四） | 43,818,126.35           | 30,107,627.55           |
| 其他应付款                  | （二十五） | 75,918,423.24           | 56,967,695.77           |
| 应付手续费及佣金               |       |                         |                         |
| 应付分保账款                 |       |                         |                         |
| 持有待售负债                 |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            | （二十六） | 61,474,114.89           | 381,375,302.25          |
| 其他流动负债                 |       |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>966,318,361.38</b>   | <b>756,223,003.17</b>   |
| 非流动负债：                 |       |                         |                         |
| 保险合同准备金                |       |                         |                         |
| 长期借款                   | （二十七） | 785,613,339.14          | 733,903,567.48          |
| 应付债券                   |       |                         |                         |
| 其中：优先股                 |       |                         |                         |
| 永续债                    |       |                         |                         |
| 长期应付款                  | （二十八） | 489,519.34              | 695,298.22              |
| 长期应付职工薪酬               |       |                         |                         |
| 预计负债                   |       |                         |                         |
| 递延收益                   | （二十九） | 38,784,721.85           | 42,115,555.25           |
| 递延所得税负债                | （十六）  | 33,437,791.80           | 33,381,624.04           |
| 其他非流动负债                |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>858,325,372.13</b>   | <b>810,096,044.99</b>   |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>1,824,643,733.51</b> | <b>1,566,319,048.16</b> |
| 所有者权益：                 |       |                         |                         |
| 股本                     | （三十）  | 616,481,927.00          | 616,481,927.00          |
| 其他权益工具                 |       |                         |                         |
| 其中：优先股                 |       |                         |                         |
| 永续债                    |       |                         |                         |
| 资本公积                   | （三十一） | 885,282,378.95          | 885,282,378.95          |
| 减：库存股                  | （三十二） | 37,526,207.91           |                         |
| 其他综合收益                 | （三十三） | 59,757,542.99           | 97,754,627.66           |
| 专项储备                   |       |                         |                         |
| 盈余公积                   | （三十四） | 157,466,763.18          | 157,466,763.18          |
| 一般风险准备                 |       |                         |                         |
| 未分配利润                  | （三十五） | 1,140,027,905.44        | 1,261,564,024.78        |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 2,821,490,309.65        | 3,018,549,721.57        |
| 少数股东权益                 |       | 37,268,835.42           | 2,108,672.24            |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>2,858,759,145.07</b> | <b>3,020,658,393.81</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>4,683,402,878.58</b> | <b>4,586,977,441.97</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司  
母公司资产负债表  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十四 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 279,059,944.31          | 362,877,626.37          |
| 交易性金融资产                |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   | (一)  | 8,073,045.00            | 48,144,706.23           |
| 应收账款                   | (二)  | 79,704,438.04           | 305,531,385.67          |
| 应收款项融资                 |      |                         |                         |
| 预付款项                   |      | 11,340,820.59           | 1,206,487.65            |
| 其他应收款                  | (三)  | 43,273,508.26           | 34,982,159.26           |
| 存货                     |      | 568,727.31              | 9,943,627.02            |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 362,201,343.46          | 351,936,290.25          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>784,221,826.97</b>   | <b>1,114,622,282.45</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                         |                         |
| 债权投资                   |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         | 69,409,000.00           |
| 其他债权投资                 |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (四)  | 2,186,144,374.03        | 1,913,791,788.14        |
| 其他权益工具投资               |      | 69,409,000.00           |                         |
| 其他非流动金融资产              |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      | 39,749,530.19           | 40,490,052.51           |
| 固定资产                   |      | 20,430,191.20           | 22,997,082.49           |
| 在建工程                   |      | 21,060,227.33           | 4,788,330.72            |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 43,484,437.14           | 44,025,026.52           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         | 591,111.06              |
| 递延所得税资产                |      | 22,172,027.59           | 24,412,145.98           |
| 其他非流动资产                |      | 371,213.15              | 62,948.15               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,402,821,000.63</b> | <b>2,120,567,485.57</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>3,187,042,827.60</b> | <b>3,235,189,768.02</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2019年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 200,000,000.00          |                         |
| 交易性金融负债                |    |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |    | 11,607,918.71           |                         |
| 应付票据                   |    | 300,000,000.00          | 1,236,400.00            |
| 应付账款                   |    | 377,802,576.40          | 900,930,106.63          |
| 预收款项                   |    | 2,959,514.27            | 8,128,020.40            |
| 应付职工薪酬                 |    | 5,735,397.04            | 13,358,354.75           |
| 应交税费                   |    | 3,019,377.51            | 5,018,435.55            |
| 其他应付款                  |    | 8,003,071.26            | 6,402,284.78            |
| 持有待售负债                 |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                         |                         |
| 其他流动负债                 |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>909,127,855.19</b>   | <b>935,073,602.11</b>   |
| 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               |    |                         |                         |
| 预计负债                   |    |                         |                         |
| 递延收益                   |    | 31,216,250.01           | 34,281,250.01           |
| 递延所得税负债                |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>31,216,250.01</b>    | <b>34,281,250.01</b>    |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>940,344,105.20</b>   | <b>969,354,852.12</b>   |
| 所有者权益：                 |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 616,481,927.00          | 616,481,927.00          |
| 其他权益工具                 |    |                         |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 886,377,472.04          | 886,377,472.04          |
| 减：库存股                  |    | 37,526,207.91           |                         |
| 其他综合收益                 |    | -11,607,918.71          |                         |
| 专项储备                   |    |                         |                         |
| 盈余公积                   |    | 157,466,763.18          | 157,466,763.18          |
| 未分配利润                  |    | 635,506,686.80          | 605,508,753.68          |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>2,246,698,722.40</b> | <b>2,265,834,915.90</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>3,187,042,827.60</b> | <b>3,235,189,768.02</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**厦门金达威集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                           | 附注五   | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      | (三十六) | 1,554,076,292.81 | 1,330,366,534.66 |
| 其中: 营业收入                     | (三十六) | 1,554,076,292.81 | 1,330,366,534.66 |
| 利息收入                         |       |                  |                  |
| 已赚保费                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |       | 1,112,077,064.85 | 764,359,433.95   |
| 其中: 营业成本                     | (三十六) | 793,244,656.93   | 565,074,620.06   |
| 利息支出                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                     |       |                  |                  |
| 退保金                          |       |                  |                  |
| 赔付支出净额                       |       |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额                  |       |                  |                  |
| 保单红利支出                       |       |                  |                  |
| 分保费用                         |       |                  |                  |
| 税金及附加                        | (三十七) | 7,492,307.32     | 14,359,064.49    |
| 销售费用                         | (三十八) | 127,127,028.57   | 63,605,007.98    |
| 管理费用                         | (三十九) | 125,851,490.63   | 103,177,911.27   |
| 研发费用                         | (四十)  | 26,662,742.29    | 29,338,364.94    |
| 财务费用                         | (四十一) | 31,698,839.11    | -11,195,534.79   |
| 其中: 利息费用                     |       | 30,347,739.17    | 7,358,599.05     |
| 利息收入                         |       | 6,941,518.15     | 4,629,293.15     |
| 加: 其他收益                      | (四十二) | 5,942,038.14     | 2,362,996.68     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (四十三) | 3,412,231.98     | 6,853,380.52     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |       | -1,280,749.97    | -628,217.30      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       |                  |                  |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)          |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)         |       |                  |                  |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十四) | 5,502,107.45     |                  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十五) | -616,076.70      | -2,419,327.06    |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (四十六) | 3,464.23         | 56.51            |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | 456,242,993.06   | 572,804,207.36   |
| 加: 营业外收入                     | (四十七) | 662,428.05       | 15,595,800.40    |
| 减: 营业外支出                     | (四十八) | 646,030.21       | 876,780.44       |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | 456,259,390.90   | 587,523,227.32   |
| 减: 所得税费用                     | (四十九) | 84,088,951.65    | 99,753,557.68    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | 372,170,439.25   | 487,769,669.64   |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | 372,170,439.25   | 487,769,669.64   |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                 |       |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) |       | 369,959,423.05   | 490,022,239.29   |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | 2,211,016.20     | -2,252,569.65    |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       | -37,895,795.67   | 14,594,387.34    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | -37,997,084.67   | 14,328,310.34    |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |       |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |       |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |       |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       | -37,997,084.67   | 14,328,310.34    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |       |                  |                  |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益          |       |                  |                  |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |                  |                  |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |       |                  |                  |
| 6. 其他债权投资信用减值准备              |       |                  |                  |
| 7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)  |       | -11,607,918.71   |                  |
| 8. 外币财务报表折算差额                |       | -26,389,165.96   | 14,328,310.34    |
| 9. 其他                        |       |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |       | 101,289.00       | 266,077.00       |
| 七、综合收益总额                     |       | 334,274,643.58   | 502,364,056.98   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | 331,962,338.38   | 504,350,549.63   |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | 2,312,305.20     | -1,986,492.65    |
| 八、每股收益:                      |       |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |       | 0.60             | 0.79             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |       | 0.60             | 0.79             |

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: \_\_\_\_\_元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司  
母公司利润表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注  | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | (五) | 177,938,926.30 | 903,648,695.01 |
| 减：营业成本                     | (五) | 171,281,122.11 | 880,417,218.14 |
| 税金及附加                      |     | 666,632.47     | 1,097,063.55   |
| 销售费用                       |     | 3,660,288.95   | 8,214,010.32   |
| 管理费用                       |     | 11,743,548.49  | 18,830,420.69  |
| 研发费用                       |     |                | 625,071.75     |
| 财务费用                       |     | 237,977.19     | -19,702,379.83 |
| 其中：利息费用                    |     | 1,511,472.16   | 210,256.23     |
| 利息收入                       |     | 6,257,801.83   | 4,571,355.66   |
| 加：其他收益                     |     | 3,642,901.24   | 955,998.44     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | (六) | 523,773,363.73 | 543,640,039.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |     | -1,891,914.11  | -802,667.92    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |     |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |     | 5,745,216.95   |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |     |                | 21,699.77      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |     |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |     | 523,510,839.01 | 558,785,028.09 |
| 加：营业外收入                    |     | 240,964.95     | 1,400,000.00   |
| 减：营业外支出                    |     | 322.65         |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |     | 523,751,481.31 | 560,185,028.09 |
| 减：所得税费用                    |     | 2,202,554.25   | 6,167,720.64   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |     | 521,548,927.06 | 554,017,307.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |     | 521,548,927.06 | 554,017,307.45 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |     |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额              |     | -11,607,918.71 |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |     |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |     |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |     |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |     |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |     | -11,607,918.71 |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |     |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |     |                |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |     |                |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |     |                |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |     |                |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |     |                |                |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |     | -11,607,918.71 |                |
| 8. 外币财务报表折算差额              |     |                |                |
| 9. 其他                      |     |                |                |
| 六、综合收益总额                   |     | 509,941,008.35 | 554,017,307.45 |
| 七、每股收益：                    |     |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |     | 0.86           | 0.90           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |     | 0.86           | 0.90           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



厦门金达威集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五  | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,576,953,437.27 | 1,344,107,641.89 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |      |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |      |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |      | 44,943,623.51    | 103,455,598.92   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 58,024,425.13    | 22,957,272.32    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 1,679,921,485.91 | 1,470,520,513.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 832,548,611.52   | 582,737,729.91   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                  |                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |      |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |      |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 197,613,999.47   | 171,911,329.05   |
| 支付的各项税费                   |      | 119,115,824.86   | 240,932,422.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 147,296,620.07   | 114,278,247.90   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,296,575,055.92 | 1,109,859,729.64 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 383,346,429.99   | 360,660,783.49   |
| <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               |      | 4,692,981.95     | 7,481,597.82     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 95,910.10        | 261,318.08       |
| 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            | (五十) | 644,000,000.00   | 988,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 648,788,892.05   | 995,742,915.90   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 61,004,537.53    | 89,790,373.84    |
| 投资支付的现金                   |      |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  | 1,935,440.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十) | 682,600,000.00   | 598,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 743,604,537.53   | 689,725,813.84   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -94,815,645.48   | 306,017,102.06   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 32,994,150.00    |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 32,994,150.00    |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 671,180,030.00   | 264,664,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十) | 75,800,000.00    | 80,861,124.12    |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 779,974,180.00   | 345,525,124.12   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 433,186,879.52   | 112,849,731.63   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 520,269,412.89   | 255,625,702.99   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 141,855.18       | 586,721.82       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十) | 37,699,846.99    | 68,856,843.64    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 991,156,139.40   | 437,332,278.26   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -211,181,959.40  | -91,807,154.14   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 357,743.53       | 17,348,207.36    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 77,706,568.64    | 592,218,938.77   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 223,403,452.35   | 281,303,580.24   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 301,110,020.99   | 873,522,519.01   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 436,056,817.44   | 838,382,300.51   |
| 收到的税费返还                   |    | 40,983,862.60    | 103,455,598.92   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 11,981,660.82    | 5,308,649.83     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 489,022,340.86   | 947,146,549.26   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 427,990,786.30   | 1,116,717,380.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 18,596,207.56    | 13,419,820.72    |
| 支付的各项税费                   |    |                  | 2,220,975.01     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,811,816.53     | 48,224,363.31    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 455,398,810.39   | 1,180,582,539.14 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 33,623,530.47    | -233,435,989.88  |
| <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               |    | 525,665,277.84   | 544,442,707.41   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,433,602.17     |                  |
| 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            |    | 627,000,000.00   | 970,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,154,098,880.01 | 1,514,442,707.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 16,622,944.31    | 4,987,863.08     |
| 投资支付的现金                   |    | 274,244,500.00   | 341,416,482.34   |
| 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            |    | 646,000,000.00   | 587,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 936,867,444.31   | 933,404,345.42   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 217,231,435.70   | 581,038,361.99   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 200,000,000.00   |                  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 75,800,000.00    | 80,861,124.12    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 275,800,000.00   | 80,861,124.12    |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                  | 26,136,800.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 492,990,283.56   | 247,149,489.85   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 37,526,207.91    | 68,856,843.64    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 530,516,491.47   | 342,143,133.49   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -254,716,491.47  | -261,282,009.37  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -3,274,721.76    | 17,057,405.71    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -7,136,247.06    | 103,377,768.45   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 98,318,034.37    | 147,090,769.71   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 91,181,787.31    | 250,468,538.16   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|--|--|----------------|---------------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 616,481,927.00 |        |  |  | 885,282,378.95 |               | 97,754,627.66  |      | 157,466,763.18 |        | 1,261,564,024.78 |    | 3,018,549,721.57 | 2,108,672.24  | 3,020,658,393.81 |
| 加：会计政策变更              |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        | 168,144.01       |    | 168,144.01       |               | 168,144.01       |
| 前期差错更正                |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 616,481,927.00 |        |  |  | 885,282,378.95 |               | 97,754,627.66  |      | 157,466,763.18 |        | 1,261,732,168.79 |    | 3,018,717,865.58 | 2,108,672.24  | 3,020,826,537.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |  |  |                | 37,526,207.91 | -37,997,084.67 |      |                |        | -121,704,263.35  |    | -197,227,555.93  | 35,160,163.18 | -162,067,392.75  |
| （一）综合收益总额             |                |        |  |  |                |               | -26,389,165.96 |      |                |        | 369,959,423.05   |    | 343,570,257.09   | 2,312,305.20  | 345,882,562.29   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  | 32,999,824.20 | 32,999,824.20    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  | 32,999,824.20 | 32,999,824.20    |
| 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               |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        | -491,663,686.40  |    | -491,663,686.40  | -151,966.22   | -491,815,652.62  |
| 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        |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        | -491,663,686.40  |    | -491,663,686.40  | -151,966.22   | -491,815,652.62  |
| 4.其他                  |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                |        |  |  |                |               |                |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |  |  |                |               | -11,607,918.71 |      |                |        |                  |    | -11,607,918.71   |               | -11,607,918.71   |
| 1.本期提取                |                |        |  |  |                |               | -11,607,918.71 |      |                |        |                  |    | -11,607,918.71   |               | -11,607,918.71   |

| 项目       | 本期金额           |        |     |    |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |               |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
|          |                |        |     |    |                |               | 1             |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 2. 本期使用  |                |        |     |    |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| (六) 其他   |                |        |     |    |                | 37,526,207.91 |               |      |                |        |                  |    | -37,526,207.91   |               | -37,526,207.91   |
| 四、本期期末余额 | 616,481,927.00 |        |     |    | 885,282,378.95 | 37,526,207.91 | 59,757,542.99 |      | 157,466,763.18 |        | 1,140,027,905.44 |    | 2,821,490,309.65 | 37,268,835.42 | 2,858,759,145.07 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019 年 1-6 月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|------------|--------|-------------|----|------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  | 少数股东权益        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润       | 其他 | 小计               |               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 一、上年年末余额              | 616,481,927.00 |        |     |    | 885,282,378.95 |       | 3,852,047.23  |      | 104,531.83 |        | 873,840.38  |    | 2,483,988,569.83 | 6,932,171.48  |
| 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、本年初余额               | 616,481,927.00 |        |     |    | 885,282,378.95 |       | 3,852,047.23  |      | 104,531.83 |        | 873,840.38  |    | 2,483,988,569.83 | 6,932,171.48  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       | 14,328,310.34 |      |            |        | 243,429.46  |    | 257,757,778.83   | -2,573,214.46 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 14,328,310.34 |      |            |        | 490,022.23  |    | 504,350,549.63   | -1,986,492.64 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 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               |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        | -246,592.77 |    | -246,592,770.80  | -586,721.82   |
| 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       |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        | -246,592.77 |    | -246,592,770.80  | -586,721.82   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |               |      |            |        |             |    |                  |               |

| 项目       | 上期金额           |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计      |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 |                  |              | 小计               |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| (六) 其他   |                |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |    |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额 | 616,481,927.00 |        |     |    | 885,282,378.95 |       | 18,180,357.57 |      | 104,531,835.35 |        | 1,117,269,849.79 |    | 2,741,746,348.66 | 4,358,957.02 | 2,746,105,305.68 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|----------------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>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、上年年末余额              | 616,481,927.00 |        |     |    | 886,377,472.04 |               |                |      | 157,466,763.18 | 605,508,753.68  | 2,265,834,915.90 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |                |      |                | 112,692.46      | 112,692.46       |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 616,481,927.00 |        |     |    | 886,377,472.04 |               |                |      | 157,466,763.18 | 605,621,446.14  | 2,265,947,608.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                | 37,526,207.91 | -11,607,918.71 |      |                | 29,885,240.66   | -19,248,885.96   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |                |      |                | 521,548,927.06  | 521,548,927.06   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 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               |                |        |     |    |                |               |                |      |                | -491,663,686.40 | -491,663,686.40  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |               |                |      |                | -491,663,686.40 | -491,663,686.40  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |               | -11,607,918.71 |      |                |                 | -11,607,918.71   |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |               | -11,607,918.71 |      |                |                 | -11,607,918.71   |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |               |                |      |                |                 |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                | 37,526,207.91 |                |      |                |                 | -37,526,207.91   |
| 四、本期期末余额              | 616,481,927.00 |        |     |    | 886,377,472.04 | 37,526,207.91 | -11,607,918.71 |      | 157,466,763.18 | 635,506,686.80  | 2,246,698,722.40 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2019 年 1-6 月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 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、上年年末余额              | 616,481,927.00 |        |     |    | 886,377,472.04 |       |        |      | 104,531,835.35 | 375,687,174.03  | 1,983,078,408.42 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 616,481,927.00 |        |     |    | 886,377,472.04 |       |        |      | 104,531,835.35 | 375,687,174.03  | 1,983,078,408.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |                | 307,424,536.65  | 307,424,536.65   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |                | 554,017,307.45  | 554,017,307.45   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 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               |                |        |     |    |                |       |        |      |                | -246,592,770.80 | -246,592,770.80  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |                | -246,592,770.80 | -246,592,770.80  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| （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              | 616,481,927.00 |        |     |    | 886,377,472.04 |       |        |      | 104,531,835.35 | 683,111,710.68  | 2,290,502,945.07 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 厦门金达威集团股份有限公司

## 二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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统一社会信用代码: 91350200612033399C。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 2019 年 6 月 30 日止, 公司累计发行股本总数 61,648.19 万股, 注册资本为 61,648.19 万元, 注册地: 福建省厦门市海沧新阳工业区, 办公地址: 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。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 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                     |
|---------------------------|
| 1、内蒙古金达威药业有限公司            |
| 2、厦门鑫达威国际贸易有限公司           |
| 3、厦门金达威生物科技有限公司           |
| 4、厦门佰盛特生物科技有限公司           |
| 5、厦门金达威保健品有限公司            |
| 6、金达威控股有限公司               |
| 7、厦门金达威维生素有限公司            |
| 8、KUC Holding             |
| 9、Doctor's Best Inc.      |
| 10、Kingdomway America LLC |

| 子公司名称                        |
|------------------------------|
| 11、VitaBest Nutrition Inc.   |
| 12、Kingdomway Nutrition Inc. |
| 13、Kingdomway Pte. Ltd.      |
| 14、迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司           |
| 15、Vitakids Pte. Ltd.        |
| 16、Pink of Health Pte. Ltd.  |
| 17、Doctor's Best Pte. Ltd.   |
| 18、厦门金达威体育文化传媒有限公司           |
| 19、北京盈奥营养食品有限公司              |
| 20、Kingdomway USA Corp.      |
| 21、Zipfizz Corporation       |
| 22、iHerb HongKong Limited    |
| 23、金达威（上海）营销策划有限公司           |
| 24、艾贺博（上海）营销策划有限公司           |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司具有自报告期末起12个月的持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 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。

## **(六) 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日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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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。

**(七) 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。

**(八) 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（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）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。

**(九) 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**

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

- （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其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。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### （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**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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。

## (十) 应收款项坏账准备

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款除合并关联方组合，由于可回收性不存在风险，不予计提坏账准备外，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账龄              | 应收账款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|
| 账期内             | 0.50        |
| 逾期 1-30 天（含）    | 2.00        |
| 逾期 31-90 天（含）   | 4.00        |
| 逾期 91-180 天（含）  | 10.00       |
| 逾期 181-365 天（含） | 20.00       |
| 逾期 1 至 2 年（含）   | 50.00       |
| 逾期 2 年以上        | 100.00      |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照本附注“三、(十)金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

### 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。

单项金额重大并单独计提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应收款项:

| 确定组合的依据        |                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1           | 合并关联方组合                                                                                                                                                                                                                                  |
| 组合 2           | 子公司 Doctor's Best, Inc.的应收款项                                                                                                                                                                                                             |
| 组合 3           | 除组合 1、2 以外的其他应收款项                                                                                                                                                                                                                        |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                                                                                                                                                                                          |
| 组合 1           | 由于可回收性不存在风险,不予计提坏账准备                                                                                                                                                                                                                     |
| 组合 2           | 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 Trade Credit Insurance Policy,协议约定保险时间为 2018 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日,协议规定免赔额(Aggregate Deductible)为 100,000.00 美元。根据保险协议,公司按全年 100,000.00 美元全额计提应收账款坏账准备。 |
| 组合 3           | 账龄分析法                                                                                                                                                                                                                                    |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 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           | 2            |
| 1年—2年(含2年) | 10          | 10           |
| 2年—3年(含3年) | 30          | 30           |
| 3年—4年(含4年) | 50          | 50           |
| 4年—5年(含5年) | 80          | 80           |
| 5年以上       | 100         | 100          |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于年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。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。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-50   | 0-5    | 1.9-9.5     |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-15    | 0-5    | 6.33-20     |
| 运输设备    | 年限平均法 | 7-10    | 0-5    | 9.5-14.29   |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-7     | 0-5    | 14.29-33.33 |
| 其他设备    | 年限平均法 | 3-10    | 0-5    | 9.5-33.33   |

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## **(十五) 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。

## **(十六) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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  | 依据       |
|-------|---------|----------|
| 土地使用权 | 28-50 年 | 预计使用期限   |
| 非专利技术 | 5-10 年  | 预计使用期限   |
| 软件    | 5 年     | 预计使用期限   |
| 员工    | 7-10 年  | 评估预计使用期限 |
| 客户关系  | 7-10 年  | 评估预计使用期限 |
| 排污权   | 5 年     | 交易合同约定   |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

| 项 目 | 预计使用寿命  |
|-----|---------|
| 商标权 | 使用寿命不确定 |

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十七) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

#### (十八) 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 | 1.5 年-5 年 |
| 保险费        | 6 年       |
| 取得长期借款的费用  | 5 年       |

#### (十九) 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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

公司产品销售收入,以发出产品后按照双方约定的收货方式做为确认依据。  
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。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

在实际收到补助款项时予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十三) 租赁

### 1、 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。



## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 套期会计

### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### **3、套期会计处理方法：**

#### **(1) 公允价值套期**

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### **(2) 现金流量套期**

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于

无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--------------------------------------------------------------|------|---------------|
| (1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）” | 不涉及  | 不涉及           |

|                                                                 |       |                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。                     | 不涉及   | 不涉及                                                                                               |
| (3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。               | 董事会决议 | 可供出售金融资产：减少<br>807,203,000.00 元<br>其他权益工具投资：增加<br>807,203,000.00 元                                |
| (4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。                   | 不涉及   | 不涉及                                                                                               |
| (5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。                               | 不涉及   | 不涉及                                                                                               |
| (6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。                                  | 不涉及   | 不涉及                                                                                               |
| (7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。              | 不涉及   | 不涉及                                                                                               |
| (8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。 | 董事会决议 | 应收账款：减少 498,613.29 元<br>其他应收款：减少-596,856.58 元<br>递延所得税资产：减少-69,900.72 元<br>未分配利润：减少- 168,144.01 元 |

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。  
本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                    | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 |      | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。“应收票据”本期金额 26,165,004.85 元，上期金额 49,144,706.23 元；“应收账款”本期金额 447,987,838.54 元，上期金额 408,820,500.30 元；<br>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0 元， |

| 会计政策变更的内容和原因                                       | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额                                                          |
|----------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|
|                                                    |      | 上期金额 1,236,400.00 元;“应付账款”本期金额 184,158,485.39 元,上期金额 160,675,888.13 元; |
| (2)在利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。 | 不涉及  | 不涉及                                                                    |
| (3)在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。                      |      | 资产减值损失:本期减少 5,502,107.45 元<br>信用减值损失:本期增加 5,502,107.45 元               |

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因             | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--------------------------|------|---------------|
| “营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益” | 不涉及  | 不涉及           |

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数              |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                         |                         |                  |
| 货币资金                   | 487,963,044.35          | 487,963,044.35          |                  |
| 结算备付金                  |                         |                         |                  |
| 拆出资金                   |                         |                         |                  |
| 交易性金融资产                | 不适用                     |                         |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         | 不适用                     |                  |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |                  |
| 应收票据                   | 49,144,706.23           | 49,144,706.23           |                  |
| 应收账款                   | 408,820,500.30          | 408,321,887.01          | -498,613.29      |
| 应收款项融资                 | 不适用                     |                         |                  |
| 预付款项                   | 21,310,821.76           | 21,310,821.76           |                  |
| 应收保费                   |                         |                         |                  |
| 应收分保账款                 |                         |                         |                  |
| 应收分保合同准备金              |                         |                         |                  |
| 其他应收款                  | 22,156,449.02           | 22,753,305.60           | 596,856.58       |
| 买入返售金融资产               |                         |                         |                  |
| 存货                     | 455,724,023.41          | 455,724,023.41          |                  |
| 持有待售资产                 |                         |                         |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |                  |
| 其他流动资产                 | 371,103,977.71          | 371,103,977.71          |                  |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,816,223,522.78</b> | <b>1,816,321,766.07</b> | <b>98,243.29</b> |
| 非流动资产：                 |                         |                         |                  |
| 发放贷款和垫款                |                         |                         |                  |
| 债权投资                   | 不适用                     |                         |                  |
| 可供出售金融资产               | 807,203,000.00          | 不适用                     | -807,203,000.00  |
| 其他债权投资                 | 不适用                     |                         |                  |
| 持有至到期投资                |                         | 不适用                     |                  |
| 长期应收款                  |                         |                         |                  |
| 长期股权投资                 | 57,288,243.78           | 57,288,243.78           |                  |
| 其他权益工具投资               | 不适用                     | 807,203,000.00          | 807,203,000.00   |

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数               |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 其他非流动金融资产              | 不适用                     |                         |                   |
| 投资性房地产                 |                         |                         |                   |
| 固定资产                   | 463,318,795.20          | 463,318,795.20          |                   |
| 在建工程                   | 121,852,442.46          | 121,852,442.46          |                   |
| 生产性生物资产                |                         |                         |                   |
| 油气资产                   |                         |                         |                   |
| 无形资产                   | 461,816,515.86          | 461,816,515.86          |                   |
| 开发支出                   |                         |                         |                   |
| 商誉                     | 797,930,356.69          | 797,930,356.69          |                   |
| 长期待摊费用                 | 12,095,959.48           | 12,095,959.48           |                   |
| 递延所得税资产                | 46,538,114.55           | 46,608,015.27           | 69,900.72         |
| 其他非流动资产                | 2,710,491.17            | 2,710,491.17            |                   |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>2,770,753,919.19</b> | <b>2,770,823,819.91</b> | <b>69,900.72</b>  |
| <b>资产总计</b>            | <b>4,586,977,441.97</b> | <b>4,587,145,585.98</b> | <b>168,144.01</b> |
| 流动负债：                  |                         |                         |                   |
| 短期借款                   | 30,884,400.00           | 30,884,400.00           |                   |
| 向中央银行借款                |                         |                         |                   |
| 拆入资金                   |                         |                         |                   |
| 交易性金融负债                | 不适用                     |                         |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                         | 不适用                     |                   |
| 衍生金融负债                 |                         |                         |                   |
| 应付票据                   | 1,236,400.00            | 1,236,400.00            |                   |
| 应付账款                   | 160,675,888.13          | 160,675,888.13          |                   |
| 预收款项                   | 14,057,806.26           | 14,057,806.26           |                   |
| 卖出回购金融资产款              |                         |                         |                   |
| 吸收存款及同业存放              |                         |                         |                   |
| 代理买卖证券款                |                         |                         |                   |
| 代理承销证券款                |                         |                         |                   |
| 应付职工薪酬                 | 80,917,883.21           | 80,917,883.21           |                   |
| 应交税费                   | 30,107,627.55           | 30,107,627.55           |                   |
| 其他应付款                  | 56,967,695.77           | 56,967,695.77           |                   |

| 项目             | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数        |
|----------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| 应付手续费及佣金       |                         |                         |            |
| 应付分保账款         |                         |                         |            |
| 持有待售负债         |                         |                         |            |
| 一年内到期的非流动负债    | 381,375,302.25          | 381,375,302.25          |            |
| 其他流动负债         |                         |                         |            |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>756,223,003.17</b>   | <b>756,223,003.17</b>   |            |
| 非流动负债：         |                         |                         |            |
| 保险合同准备金        |                         |                         |            |
| 长期借款           | 733,903,567.48          | 733,903,567.48          |            |
| 应付债券           |                         |                         |            |
| 其中：优先股         |                         |                         |            |
| 永续债            |                         |                         |            |
| 长期应付款          | 695,298.22              | 695,298.22              |            |
| 长期应付职工薪酬       |                         |                         |            |
| 预计负债           |                         |                         |            |
| 递延收益           | 42,115,555.25           | 42,115,555.25           |            |
| 递延所得税负债        | 33,381,624.04           | 33,381,624.04           |            |
| 其他非流动负债        |                         |                         |            |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>810,096,044.99</b>   | <b>810,096,044.99</b>   |            |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,566,319,048.16</b> | <b>1,566,319,048.16</b> |            |
| 所有者权益：         |                         |                         |            |
| 股本             | 616,481,927.00          | 616,481,927.00          |            |
| 其他权益工具         |                         |                         |            |
| 其中：优先股         |                         |                         |            |
| 永续债            |                         |                         |            |
| 资本公积           | 885,282,378.95          | 885,282,378.95          |            |
| 减：库存股          |                         |                         |            |
| 其他综合收益         | 97,754,627.66           | 97,754,627.66           |            |
| 专项储备           |                         |                         |            |
| 盈余公积           | 157,466,763.18          | 157,466,763.18          |            |
| 一般风险准备         |                         |                         |            |
| 未分配利润          | 1,261,564,024.78        | 1,261,732,168.79        | 168,144.01 |



| 项目                | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数               |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计     | 3,018,549,721.57        | 3,018,717,865.58        | 168,144.01        |
| 少数股东权益            | 2,108,672.24            | 2,108,672.24            |                   |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>3,020,658,393.81</b> | <b>3,020,826,537.82</b> | <b>168,144.01</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>4,586,977,441.97</b> | <b>4,587,145,585.98</b> | <b>168,144.01</b> |

各项目调整情况的说明：

### 母公司资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数               |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |                         |                         |                   |
| 货币资金                   | 362,877,626.37          | 362,877,626.37          |                   |
| 交易性金融资产                | 不适用                     |                         |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         | 不适用                     |                   |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |                   |
| 应收票据                   | 48,144,706.23           | 48,144,706.23           |                   |
| 应收账款                   | 305,531,385.67          | 305,658,795.83          | 127,410.16        |
| 应收款项融资                 | 不适用                     |                         |                   |
| 预付款项                   | 1,206,487.65            | 1,206,487.65            |                   |
| 其他应收款                  | 34,982,159.26           | 35,005,005.71           | -22,846.45        |
| 存货                     | 9,943,627.02            | 9,943,627.02            |                   |
| 持有待售资产                 |                         |                         |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |                   |
| 其他流动资产                 | 351,936,290.25          | 351,936,290.25          |                   |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,114,622,282.45</b> | <b>1,114,772,539.06</b> | <b>104,563.71</b> |
| 非流动资产：                 |                         |                         |                   |
| 债权投资                   | 不适用                     |                         |                   |
| 可供出售金融资产               | 69,409,000.00           | 不适用                     | -69,409,000.00    |
| 其他债权投资                 | 不适用                     |                         |                   |
| 持有至到期投资                |                         | 不适用                     |                   |
| 长期应收款                  |                         |                         |                   |

| 项目                     | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数               |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 长期股权投资                 | 1,913,791,788.14        | 1,913,791,788.14        |                   |
| 其他权益工具投资               | 不适用                     | 69,409,000.00           | 69,409,000.00     |
| 其他非流动金融资产              | 不适用                     |                         |                   |
| 投资性房地产                 | 40,490,052.51           | 40,490,052.51           |                   |
| 固定资产                   | 22,997,082.49           | 22,997,082.49           |                   |
| 在建工程                   | 4,788,330.72            | 4,788,330.72            |                   |
| 生产性生物资产                |                         |                         |                   |
| 油气资产                   |                         |                         |                   |
| 无形资产                   | 44,025,026.52           | 44,025,026.52           |                   |
| 开发支出                   |                         |                         |                   |
| 商誉                     |                         |                         |                   |
| 长期待摊费用                 | 591,111.06              | 591,111.06              |                   |
| 递延所得税资产                | 24,412,145.98           | 24,374,581.83           | -37,564.15        |
| 其他非流动资产                | 62,948.15               | 62,948.15               |                   |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>2,120,567,485.57</b> | <b>2,120,529,921.42</b> | <b>-37,564.15</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>3,235,189,768.02</b> | <b>3,235,302,460.48</b> | <b>66,999.56</b>  |
| 流动负债：                  |                         |                         |                   |
| 短期借款                   |                         |                         |                   |
| 交易性金融负债                | 不适用                     |                         |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                         | 不适用                     |                   |
| 衍生金融负债                 |                         |                         |                   |
| 应付票据                   | 1,236,400.00            | 1,236,400.00            |                   |
| 应付账款                   | 900,930,106.63          | 900,930,106.63          |                   |
| 预收款项                   | 8,128,020.40            | 8,128,020.40            |                   |
| 应付职工薪酬                 | 13,358,354.75           | 13,358,354.75           |                   |
| 应交税费                   | 5,018,435.55            | 5,018,435.55            |                   |
| 其他应付款                  | 6,402,284.78            | 6,402,284.78            |                   |
| 持有待售负债                 |                         |                         |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |                         |                         |                   |
| 其他流动负债                 |                         |                         |                   |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>935,073,602.11</b>   | <b>935,073,602.11</b>   |                   |

| 项目                | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数               |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 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          |                         |                         |                   |
| 预计负债              |                         |                         |                   |
| 递延收益              | 34,281,250.01           | 34,281,250.01           |                   |
| 递延所得税负债           |                         |                         |                   |
| 其他非流动负债           |                         |                         |                   |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>34,281,250.01</b>    | <b>34,281,250.01</b>    |                   |
| <b>负债合计</b>       | <b>969,354,852.12</b>   | <b>969,354,852.12</b>   |                   |
| 所有者权益：            |                         |                         |                   |
| 股本                | 616,481,927.00          | 616,481,927.00          |                   |
| 其他权益工具            |                         |                         |                   |
| 其中：优先股            |                         |                         |                   |
| 永续债               |                         |                         |                   |
| 资本公积              | 886,377,472.04          | 886,377,472.04          |                   |
| 减：库存股             |                         |                         |                   |
| 其他综合收益            |                         |                         |                   |
| 专项储备              |                         |                         |                   |
| 盈余公积              | 157,466,763.18          | 157,466,763.18          |                   |
| 未分配利润             | 605,508,753.68          | 605,621,446.14          | 112,692.46        |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>2,265,834,915.90</b> | <b>2,265,947,608.36</b> | <b>112,692.46</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>3,235,189,768.02</b> | <b>3,235,302,460.48</b> | <b>112,692.46</b> |

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 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 | 16、13、10、 |

| 税种      | 计税依据                            | 税率    |
|---------|---------------------------------|-------|
|         | 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 | 9、6、3 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                 | 7     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                       | 25    |

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    |
| 厦门金达威维生素有限公司              | 15    |
| 厦门金达威生物科技有限公司             | 15    |
| 金达威控股有限公司（香港）             | 16.5  |
| Doctor's Best Inc.        | 联邦 21 |
| VitaBest Nutrition Inc.   | 联邦 21 |
| Kingdomway Nutrition Inc. | 联邦 21 |
| Zipfizz Corporation       | 联邦 21 |
| Vitakids Pte. Ltd.        | 17    |
| Pink of Health Pte. Ltd.  | 17    |

注：美国各州所得税税率不同，州所得税可以在联邦所得税前列支。

## （二） 税收优惠

### （1） 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 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 2019 年所得税减按 15%计征。

### （2） 子公司厦门金达威维生素有限公司

公司 2016 年被认定为高新技术企业，本年度正在办理重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2019 年企业所得税暂按 15%计征。

### （3） 子公司厦门金达威生物科技有限公司

公司 2016 年被认定为高新技术企业，本年度正在办理重新认定，根据《中华人民共和国

和《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2019 年企业所得税暂按 15%计征。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 122,470.29     | 104,964.32     |
| 银行存款          | 299,971,921.77 | 222,841,183.04 |
| 其他货币资金        | 188,893,785.93 | 265,016,896.99 |
| 合计            | 488,988,177.99 | 487,963,044.35 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 104,811,217.59 | 78,150,561.99  |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 履约保证金   |                | 1,000,000.00   |
| 国际保函保证金 | 187,878,157.00 | 263,559,592.00 |
| 合计      | 187,878,157.00 | 264,559,592.00 |

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 26,165,004.85 | 49,144,706.23 |

#### 2、期末公司无已质押的应收票据

#### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 36,862,528.88 |           |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 456,008,715.23 |
| 1 至 2 年 | 2,101,409.78   |
| 2 至 3 年 | 727,355.48     |
| 3 至 4 年 | 2,393,675.09   |
| 4 至 5 年 | 145,743.65     |
| 5 年以上   | 2,142,839.89   |
| 合计      | 463,519,739.12 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 8,048,556.92   | 1.74   | 8,048,556.92  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 455,471,182.20 | 98.26  | 7,483,343.66  | 1.64    | 447,987,838.54 |
| 合计        | 463,519,739.12 | 100.00 | 15,531,900.58 |         | 447,987,838.54 |

| 类别                   | 上年年末余额        |       |              |         | 账面价值          |
|----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |       | 坏账准备         |         |               |
|                      | 金额            | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 26,280,810.96 | 6.11  | 9,388,272.66 | 35.72   | 16,892,538.30 |
| 按信用风险特征组             |               |       |              |         |               |

| 类别        | 上年年末余额         |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 合计提坏账准备的  |                |        |               |         |                |
| 应收账款      |                |        |               |         |                |
| 组合 1      |                |        |               |         |                |
| 组合 2      | 113,615,241.23 | 26.43  | 686,320.00    | 0.60    | 112,928,921.23 |
| 组合 3      | 286,568,619.60 | 66.68  | 7,569,578.83  | 2.64    | 278,999,040.77 |
| 组合小计      | 400,183,860.83 | 93.11  | 8,255,898.83  | 2.06    | 391,927,962.00 |
| 单项金额不重大但  |                |        |               |         |                |
| 单独计提坏账准备的 | 3,336,051.50   | 0.78   | 3,336,051.50  | 100.00  |                |
| 应收账款      |                |        |               |         |                |
| 合计        | 429,800,723.29 | 100.00 | 20,980,222.99 |         | 408,820,500.30 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                                                    | 期末余额         |              |          | 计提理由            |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------|-----------------|
|                                                       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |                 |
| Kaesler Nutrition GmbH(Lohmann Animal Nutrition GmbH) | 5,984,497.00 | 5,984,497.00 | 100.00   | 有客观证据表明已经发生信用减值 |
| Pacific Rainbow International Inc.(简称 PRI)            | 2,064,059.92 | 2,064,059.92 | 100.00   | 有客观证据表明已经发生信用减值 |
| 合计                                                    | 8,048,556.92 | 8,048,556.92 |          |                 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称            | 期末余额           |              |          |
|---------------|----------------|--------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账期内           | 377,455,634.22 | 1,887,278.23 | 0.50%    |
| 逾期 1-30 天 (含) | 56,117,052.90  | 1,122,341.08 | 2.00%    |

| 名称              | 期末余额           |              |         |
|-----------------|----------------|--------------|---------|
|                 | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 逾期 31-90 天（含）   | 14,586,932.52  | 583,477.28   | 4.00%   |
| 逾期 91-180 天（含）  | 3,052,031.00   | 305,203.12   | 10.00%  |
| 逾期 181-365 天（含） | 773,577.69     | 154,715.54   | 20.00%  |
| 逾期 1 至 2 年（含）   | 111,250.96     | 55,625.50    | 50.00%  |
| 逾期 2 年以上        | 3,374,702.91   | 3,374,702.91 | 100.00% |
| 合计              | 455,471,182.20 | 7,483,343.66 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额        | 本期变动金额 |              |       | 期末余额          |
|----------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|          |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 20,980,222.99 |        | 5,448,322.41 |       | 15,531,900.58 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 期末余额           |                    |              |
|----------------------|----------------|--------------------|--------------|
|                      | 应收账款           | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备         |
| Amazon               | 53,043,643.62  | 11.45%             | 385,873.65   |
| iHerb, Inc.          | 35,180,413.10  | 7.59%              | 241,587.00   |
| COSTCO               | 24,700,342.41  | 5.33%              | 149,448.43   |
| Orffa Additives B.V. | 24,564,643.67  | 5.30%              | 186,520.24   |
| 中牧实业股份有限公司           | 18,470,000.00  | 3.98%              | 92,350.00    |
| 合计                   | 155,959,042.80 | 33.65%             | 1,055,779.32 |

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 预付款项



## 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 63,150,644.83 | 99.43  | 21,173,362.66 | 99.36  |
| 1 至 2 年 | 287,454.96    | 0.45   | 45,436.72     | 0.21   |
| 2 至 3 年 | 6,014.49      | 0.01   | 68,693.57     | 0.32   |
| 3 年以上   | 70,196.06     | 0.11   | 23,328.81     | 0.11   |
| 合计      | 63,514,310.34 | 100.00 | 21,310,821.76 | 100.00 |

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|----------------------|---------------|------------------------|
| 巴西足球协会               | 26,341,341.85 | 41.47                  |
| ProSupps USA LLC     | 7,752,007.97  | 12.21                  |
| 舞昆健康食品株式会社           | 3,447,349.89  | 5.43                   |
| NK CHEMICALS PTE LTD | 2,887,374.00  | 4.55                   |
| AON                  | 1,974,688.28  | 3.11                   |
| 合计                   | 42,402,761.99 | 66.77                  |

## (五) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 6,306,524.73  | 9,894,692.80  |
| 其他应收款 | 14,650,497.24 | 12,261,756.22 |
| 合计    | 20,957,021.97 | 22,156,449.02 |

## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 6,306,524.73 | 9,894,692.80 |

(2) 无重要逾期利息

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 8,808,593.27  |
| 1 至 2 年 | 1,438,460.76  |
| 2 至 3 年 | 560,720.73    |
| 3 至 4 年 | 7,364,513.68  |
| 4 至 5 年 | 50,000.00     |
| 5 年以上   | 331,559.73    |
| 合计      | 18,553,848.17 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金        | 12,033,230.68 | 8,493,296.39  |
| 租赁押金       | 2,699,013.48  | 3,469,320.33  |
| 代垫运费       | 49,989.93     | 2,650,085.63  |
| 备用金        | 1,175,725.89  | 828,007.20    |
| 向客户及供应商索赔款 | 1,607,383.69  |               |
| 其他         | 988,504.50    | 1,390,318.15  |
| 合计         | 18,553,848.17 | 16,831,027.70 |

(3) 坏账准备计提情况

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 坏账准备 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计           |
| 年初余额 | 1,129,885.77   | 3,386,558.60         | 52,827.11            | 4,569,271.48 |

| 坏账准备        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 年初其他应收款账面余额 |                |                      |                      |              |
| 在本期         |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段    |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段    |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段    |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段    |                |                      |                      |              |
| 本期计提        | 104,773.85     |                      |                      | 104,773.85   |
| 本期转回        | 173,729.98     | 107.84               |                      | 173,837.82   |
| 本期转销        |                |                      |                      |              |
| 本期核销        |                |                      |                      |              |
| 其他变动        | -515,177.63    | -81,678.95           |                      | -596,856.58  |
| 期末余额        | 545,752.01     | 3,304,771.81         | 52,827.11            | 3,903,350.93 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额     |            |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 4,569,271.48 | 104,773.85 | 770,694.40 |       | 3,903,350.93 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 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     |
|----------------|------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 厦门海沧土地储备管理有限公司 | 保证金  | 6,601,520.00 | 3-4 年 | 35.58               | 3,300,760.00 |

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|-----------------|------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 中华人民共和国海沧<br>海关 | 保证金  | 1,429,085.31  | 1 年以内 | 7.70                        | 28,581.71    |
| Trident         | 代垫费用 | 1,123,449.18  | 1 年以内 | 6.06                        | 112,344.92   |
| 2832 Dow LLC;   | 租赁押金 | 1,031,205.00  | 1 年以内 | 5.56                        | 20,624.10    |
| 京东              | 保证金  | 1,097,138.00  | 1-4 年 | 5.91                        | 21,942.76    |
| 合计              |      | 11,282,397.49 |       | 60.81                       | 3,484,253.49 |

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## (六) 存货

### 1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |               |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准<br>备   | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准<br>备    | 账面价值           |
| 原材料  | 163,447,216.99 | 4,805,415.30 | 158,641,801.69 | 175,829,086.50 | 6,815,525.02  | 169,013,561.48 |
| 在途物资 | 27,201,476.52  |              | 27,201,476.52  | 18,054,231.75  |               | 18,054,231.75  |
| 周转材料 | 12,439,175.46  |              | 12,439,175.46  | 10,426,628.56  |               | 10,426,628.56  |
| 在产品  | 61,960,735.44  |              | 61,960,735.44  | 48,636,938.04  |               | 48,636,938.04  |
| 库存商品 | 235,833,113.73 | 3,738,621.38 | 232,094,492.35 | 203,525,117.55 | 3,822,819.85  | 199,702,297.70 |
| 发出商品 | 2,164,831.97   |              | 2,164,831.97   | 9,890,365.88   |               | 9,890,365.88   |
| 合计   | 503,046,550.11 | 8,544,036.68 | 494,502,513.43 | 466,362,368.28 | 10,638,344.87 | 455,724,023.41 |

### 2、 存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余<br>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 |      |

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加金额   |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|---------------|----------|----|--------------|----|--------------|
|      |               | 计提       | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 6,815,525.02  |          |    | 2,010,109.72 |    | 4,805,415.30 |
| 库存商品 | 3,822,819.85  | 2,973.85 |    | 87,172.32    |    | 3,738,621.38 |
| 合计   | 10,638,344.87 | 2,973.85 |    | 2,097,282.04 |    | 8,544,036.68 |

(七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 10,278,809.52  | 15,103,977.71  |
| 银行理财产品  | 394,600,000.00 | 356,000,000.00 |
| 合计      | 404,878,809.52 | 371,103,977.71 |

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目         | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可供出售债务工具   |                |      |                |
| 可供出售权益工具   | 807,203,000.00 |      | 807,203,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 |                |      |                |
| 按成本计量      | 807,203,000.00 |      | 807,203,000.00 |
| 合计         | 807,203,000.00 |      | 807,203,000.00 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位                                     | 上年年末余额        | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |           | 期末余额          | 减值准备期末余额      |
|-------------------------------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|-----------|---------------|---------------|
|                                           |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他        |               |               |
| 1. 合营企业                                   |               |        |      |               |          |        |             |        |           |               |               |
|                                           |               |        |      |               |          |        |             |        |           |               |               |
|                                           |               |        |      |               |          |        |             |        |           |               |               |
| 小计                                        |               |        |      |               |          |        |             |        |           |               |               |
| 2. 联营企业                                   |               |        |      |               |          |        |             |        |           |               |               |
| 上海燃卡贸易有限公司                                | 21,384,199.43 |        |      | -1,671,835.88 |          |        |             |        |           | 19,712,363.55 | 19,444,550.00 |
| 舞昆健康食品株式会社                                | 313,651.86    |        |      | -220,078.23   |          |        |             |        |           | 93,573.63     |               |
| Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. (美国) | 55,034,942.49 |        |      | 611,675.75    |          |        |             |        | 92,216.72 | 55,738,834.96 |               |
| 小计                                        | 76,732,793.78 |        |      | -1,280,238.36 |          |        |             |        | 92,216.72 | 75,544,772.14 | 19,444,550.00 |
| 合计                                        | 76,732,793.78 |        |      | -1,280,238.36 |          |        |             |        | 92,216.72 | 75,544,772.14 | 19,444,550.00 |

其他说明：

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目                   | 期末余额           |
|----------------------|----------------|
| 北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙) | 50,000,000.00  |
| 杭州网营科技股份有限公司         | 19,409,000.00  |
| PSupps Holdings,LLC  | 51,560,250.00  |
| iHerb Holdings LLC   | 687,470,000.00 |
| 合计                   | 808,439,250.00 |

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 548,734,144.56 | 463,318,795.20 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 办公设备          | 其他设备          | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值   |                |                |               |               |               |               |                  |
| （1）上年年末余额 | 233,808,529.90 | 617,542,615.22 | 18,914,461.07 | 28,705,278.17 | 13,485,143.05 | 10,793,278.37 | 923,249,305.78   |
| （2）本期增加金额 | 16,685,155.91  | 99,662,788.67  | 2,096,743.99  | 599,293.36    | 582,280.59    | 36,264.47     | 119,662,526.99   |
| —购置       |                | 2,899,806.29   | 2,072,582.41  | 574,309.34    | 562,132.00    | 32,079.40     | 6,140,909.44     |
| —在建工程转入   | 16,671,028.72  | 96,645,345.00  |               |               |               |               | 113,316,373.72   |
| —其他       | 14,127.19      | 117,637.38     | 24,161.58     | 24,984.02     | 20,148.59     | 4,185.07      | 205,243.83       |
| （3）本期减少金额 |                | 1,018,125.86   | 2,780,194.10  | 336,952.10    | 118,254.72    | 5,016.00      | 4,258,542.78     |
| —处置或报废    |                | 1,018,125.86   | 2,780,194.10  | 336,952.10    | 118,254.72    | 5,016.00      | 4,258,542.78     |
| （4）期末余额   | 250,493,685.81 | 716,187,278.03 | 18,231,010.96 | 28,967,619.43 | 13,949,168.92 | 10,824,526.84 | 1,038,653,289.99 |
| 2. 累计折旧   |                |                |               |               |               |               |                  |
| （1）上年年末余额 | 67,145,567.73  | 338,099,019.60 | 11,223,314.91 | 17,075,103.44 | 10,691,744.50 | 9,104,685.61  | 453,339,435.79   |
| （2）本期增加金额 | 3,611,334.67   | 27,104,019.58  | 859,625.31    | 1,562,814.69  | 660,381.45    | 407,061.31    | 34,205,237.01    |
| —计提       | 3,609,896.65   | 27,044,239.91  | 851,193.15    | 1,544,996.96  | 644,505.96    | 403,665.39    | 34,098,498.02    |
| —其他       | 1,438.02       | 59,779.67      | 8,432.16      | 17,817.73     | 15,875.49     | 3,395.92      | 106,738.99       |
| （3）本期减少金额 |                | 727,167.21     | 3,115,585.76  | 276,958.69    | 95,699.24     | 1,191.26      | 4,216,602.16     |
| —处置或报废    |                | 727,167.21     | 3,115,585.76  | 276,958.69    | 95,699.24     | 1,191.26      | 4,216,602.16     |
| （4）期末余额   | 70,756,902.40  | 364,475,871.97 | 8,967,354.46  | 18,360,959.44 | 11,256,426.71 | 9,510,555.66  | 483,328,070.64   |



| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备          | 办公设备         | 其他设备         | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 减值准备     |                |                |              |               |              |              |                |
| （1）上年年末余额   |                | 6,591,074.79   |              |               |              |              | 6,591,074.79   |
| （2）本期增加金额   |                |                |              |               |              |              |                |
| —计提         |                |                |              |               |              |              |                |
| （3）本期减少金额   |                |                |              |               |              |              |                |
| —处置或报废      |                |                |              |               |              |              |                |
| （4）期末余额     |                | 6,591,074.79   |              |               |              |              | 6,591,074.79   |
| 4. 账面价值     |                |                |              |               |              |              |                |
| （1）期末账面价值   | 179,736,783.41 | 345,120,331.27 | 9,263,656.50 | 10,606,659.99 | 2,692,742.21 | 1,313,971.18 | 548,734,144.56 |
| （2）上年年末账面价值 | 166,662,962.17 | 272,852,520.83 | 7,691,146.16 | 11,630,174.73 | 2,793,398.55 | 1,688,592.76 | 463,318,795.20 |

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 5,013,488.27 | 1,748,133.64 |      | 3,265,354.63 |
| 办公设备 | 60,966.00    | 40,643.70    |      | 20,322.30    |
| 合计   | 5,074,454.27 | 1,788,777.34 |      | 3,285,676.93 |

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 32,865,244.34 | 121,502,963.48 |
| 工程物资 | 401,556.37    | 349,478.98     |
| 合计   | 33,266,800.71 | 121,852,442.46 |

2、 在建工程情况

| 项目              | 期末余额          |      |               | 上年年末余额         |      |                |
|-----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 维生素项目建设         | 29,343,414.60 |      | 29,343,414.60 | 12,719,226.51  |      | 12,719,226.51  |
| 内蒙公司 VOC 在线监测系统 | 1,112,367.08  |      | 1,112,367.08  |                |      |                |
| 2017Q10 改扩建项目   |               |      |               | 106,157,636.30 |      | 106,157,636.30 |
| 内蒙公司 A 车间技改     |               |      |               | 235,727.93     |      | 235,727.93     |
| 维生素公司 B 车间技改    | 4,674.69      |      | 4,674.69      | 1,357.13       |      | 1,357.13       |

| 项目                            | 期末余额          |      |               | 上年年末余额         |      |                |
|-------------------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 维生素公司 A 车间技改                  | 400,331.27    |      | 400,331.27    | 373,963.26     |      | 373,963.26     |
| 维生素公司 C 车间技改                  | 199,637.20    |      | 199,637.20    | 190,606.25     |      | 190,606.25     |
| J19004 F 车间烘箱干燥热水系统改造         | 5,312.60      |      | 5,312.60      |                |      |                |
| Automated Labor Tracking      |               |      |               | 504,358.04     |      | 504,358.04     |
| Dust Collector Cleaning       |               |      |               | 1,148,561.93   |      | 1,148,561.93   |
| QMS Upgrade                   |               |      |               | 50,093.33      |      | 50,093.33      |
| Aesus Capper                  |               |      |               | 34,925.18      |      | 34,925.18      |
| Korsch XL400                  |               |      |               | 68,077.25      |      | 68,077.25      |
| Automated Solutions           | 476,121.20    |      | 476,121.20    | 18,430.37      |      | 18,430.37      |
| Speed Door #37                | 106,833.25    |      | 106,833.25    |                |      |                |
| UPLC w/ trade-in #38          | 461,914.59    |      | 461,914.59    |                |      |                |
| Upgrade OS - Korsch 800XL #42 | 422,583.13    |      | 422,583.13    |                |      |                |
| Vac-U-Max #44                 | 201,068.48    |      | 201,068.48    |                |      |                |
| Other                         | 130,986.25    |      | 130,986.25    |                |      |                |
| 合计                            | 32,865,244.34 |      | 32,865,244.34 | 121,502,963.48 |      | 121,502,963.48 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称        | 预算数            | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期其他减<br>少金额 | 期末余额          | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程进度   | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|--------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 维生素项目<br>建设 | 437,000,500.00 | 12,719,226.51 | 16,624,188.09 |                |              | 29,343,414.60 | 8.13                   | 11.04% |               |                      |                     | 自有资金 |

#### 4、 工程物资

| 项目   | 期末余额       |          |            | 上年年末余额     |          |            |
|------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
|      | 账面余额       | 工程物资减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 工程物资减值准备 | 账面价值       |
| 工程设备 | 401,556.37 |          | 401,556.37 | 349,478.98 |          | 349,478.98 |

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 非专利技术        | 计算机软件        | 商标             | 员工            | 客户关系           | 排污权          | 合计             |
|------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |              |              |                |               |                |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 60,350,991.24 | 1,482,700.00 | 2,557,402.55 | 120,202,084.80 | 13,836,211.20 | 357,003,074.40 | 1,366,773.44 | 556,799,237.63 |
| (2) 本期增加金额 |               |              | 217,309.55   | 201,411.00     | 23,184.00     | 598,195.50     |              | 1,040,100.05   |
| —购置        |               |              | 210,885.37   |                |               |                |              | 210,885.37     |
| —其他        |               |              | 6,424.18     | 201,411.00     | 23,184.00     | 598,195.50     |              | 829,214.68     |
| (3) 本期减少金额 | -246,528.95   |              |              |                |               |                |              | -246,528.95    |

| 项目                    | 土地使用<br>权         | 非专利技<br>术        | 计算机软<br>件        | 商标                 | 员工                | 客户关系               | 排污权              | 合计                 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 一处<br>置               | -246,528.9<br>5   |                  |                  |                    |                   |                    |                  | -246,528.95        |
| (4)<br>期末<br>余额       | 60,597,520<br>.19 | 1,482,700<br>.00 | 2,774,712<br>.10 | 120,403,495<br>.80 | 13,859,395<br>.20 | 357,601,269<br>.90 | 1,366,773<br>.44 | 558,085,866<br>.63 |
| 2. 累<br>计摊<br>销       |                   |                  |                  |                    |                   |                    |                  |                    |
| (1)<br>上年<br>年末<br>余额 | 10,303,166<br>.28 | 1,482,700<br>.00 | 1,609,281<br>.10 |                    | 2,999,774.<br>25  | 78,587,800.<br>14  |                  | 94,982,721.<br>77  |
| (2)<br>本期<br>增加<br>金额 | 689,370.55        |                  | 132,812.6<br>7   |                    | 886,559.35        | 22,245,004.<br>95  |                  | 23,953,747.<br>52  |
| —计<br>提               | 689,370.55        |                  | 128,543.4<br>2   |                    | 880,795.62        | 22,094,827.<br>40  |                  | 23,793,536.<br>99  |
| —其<br>他               |                   |                  | 4,269.25         |                    | 5,763.73          | 150,177.55         |                  | 160,210.53         |
| (3)<br>本期<br>减少<br>金额 |                   |                  |                  |                    |                   |                    |                  |                    |
| 一处<br>置               |                   |                  |                  |                    |                   |                    |                  |                    |
| (4)<br>期末             | 10,992,536<br>.83 | 1,482,700<br>.00 | 1,742,093<br>.77 |                    | 3,886,333.<br>60  | 100,832,805<br>.09 |                  | 118,936,469<br>.29 |

| 项目         | 土地使用权         | 非专利技术 | 计算机软件        | 商标             | 员工           | 客户关系           | 排污权          | 合计             |
|------------|---------------|-------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 余额         |               |       |              |                |              |                |              |                |
| 3.减值准备     |               |       |              |                |              |                |              |                |
| (1) 上年年末余额 |               |       |              |                |              |                |              |                |
| (2) 本期增加金额 |               |       |              |                |              |                |              |                |
| —计提        |               |       |              |                |              |                |              |                |
| (3) 本期减少金额 |               |       |              |                |              |                |              |                |
| —处置        |               |       |              |                |              |                |              |                |
| (4) 期末余额   |               |       |              |                |              |                |              |                |
| 4.账面价值     |               |       |              |                |              |                |              |                |
| (1) 期末账面价值 | 49,604,983.36 |       | 1,032,618.33 | 120,403,495.80 | 9,973,061.60 | 256,768,464.81 | 1,366,773.44 | 439,149,397.34 |

| 项目  | 土地使用<br>权  | 非专利技<br>术 | 计算机软<br>件 | 商标          | 员工         | 客户关系        | 排污权       | 合计          |
|-----|------------|-----------|-----------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| (2) |            |           |           |             |            |             |           |             |
| 上年  | 50,047,824 |           | 948,121.4 | 120,202,084 | 10,836,436 | 278,415,274 | 1,366,773 | 461,816,515 |
| 年末  |            |           |           |             |            |             |           |             |
| 账面  | .96        |           | 5         | .80         | .95        | .26         | .44       | .86         |
| 价值  |            |           |           |             |            |             |           |             |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## 2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况



#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项     | 上年年末余额         | 本期增加        |              | 本期减少 |              | 期末余额           |
|-----------------------------|----------------|-------------|--------------|------|--------------|----------------|
|                             |                | 企业合并<br>形成的 | 其他           | 处置   | 其他           |                |
| Doctor's Best,<br>Inc.      | 30,153,397.14  |             | 50,525.13    |      |              | 30,203,922.27  |
| KUC Holding                 | 128,672,255.72 |             | 215,603.65   |      |              | 128,887,859.37 |
| VitaBest<br>Nutrition, Inc. | 471,858,560.03 |             | 790,647.72   |      |              | 472,649,207.75 |
| Vitakids Pte. Ltd.          | 7,526,790.96   |             | 111,709.60   |      |              | 7,638,500.56   |
| Pink of Health<br>Pte. Ltd. | 2,340,373.32   |             | 34,734.88    |      |              | 2,375,108.20   |
| Zipfizz<br>Corporation      | 320,485,565.67 |             | 522,755.67   |      | 8,504,982.38 | 312,503,338.96 |
| 合计                          | 961,036,942.84 |             | 1,725,976.65 |      | 8,504,982.38 | 954,257,937.11 |

商誉的计算过程:

1) 公司子公司 Doctor's Best, Inc. 的商誉 4,393,489.50 美元, 为购买该公司 51% 的股权纳入合并报表范围时该公司原有商誉。

2) 公司子公司 KUC Holding 于 2015 年 1 月支付 31,803,345.23 美元收购了 Doctor's Best Holdings, Inc. 的 51% 权益, 超过 Doctor's Best Holdings, Inc. 按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 18,748,143.10 美元, 确认为 KUC Holding 的商誉。

在商誉减值计算中, 公司将 2015 年 1 月合并对价 31,803,345.23 美元, 与收购中取得的归属 KUC Holding 的不含商誉的净资产 10,814,522.48 美元的差额, 计 20,988,822.75 美元, 作为收购中 KUC Holding 获得的 51% 股权对应的商誉; 持有 49% 股权的少数股东对应的商誉为 20,165,731.65 美元。因此, 在商誉减值测试中以 KUC Holding 和少数股东的商誉总额 41,154,554.40 美元作为计算资产组账面价值的基础。

3) 公司子公司 VitaBest Nutrition, Inc. 于 2015 年 9 月支付 100,648,116.20 美元收购了 Vitatech Nutrition Sciences, Inc. 的经营性资产组, 超过 Vitatech Nutrition, Inc. 的经营性资产组的可辨认资产、负债公允价值的差额 69,868,975.76 美元,

确认为 VitaBest Nutrition, Inc.的商誉。2016 年, VitaBest Nutrition, Inc.和转让方签署了《补充协议》对标的资产价格进行调整, VitaBest Nutrition, Inc.于 2016 年 8 月 17 日收到交易对方退回调整金额 1,117,000.00 美元, 冲减商誉 1,117,000.00 美元, 商誉期末余额为 68,751,975.76 美元。

4) 公司子公司 Kingdomway Pte. Ltd.于 2016 年 3 月支付 2,600,000.00 新加坡元为收购了 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd.的 65%权益, 超过其按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额分别为 1,157,325.08 新加坡元和 378,220.80 新加坡元, 确认为该公司的商誉。公司子公司 Kingdomway Pte. Ltd. 于 2017 年 2 月支付 400,000.00 新加坡元为收购 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd.的各 10%权益, 超过其按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额分别为 179,611.28 新加坡元和 47,095.00 新加坡元, 确认为该公司的商誉。公司子公司 Kingdomway Pte. Ltd.于 2018 年 2 月支付 400,000.00 新加坡元为收购 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd.的各 10%权益, 超过其按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额分别为 166,557.50 新加坡元和 42,179.17 新加坡元, 确认为该公司的商誉。合计商誉期末余额为 1,503,493.86 新加坡元和 467,494.97 新加坡元。

5) 公司子公司 KUC Holding 于 2018 年 7 月收购了 Zipfizz Corporation 的 100% 权益, 按照 89,120,480.95 美元的交割金额以及预计的交易相关税费计算交割对价, 其超过 Zipfizz Corporation 按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 46,696,229.99 美元, 确认为 KUC Holding 的商誉。2019 年根据实际发生的交易税费对交割对价进行调整, 调减商誉 1,239,215.29 美元。期末商誉金额为 45,457,014.70 美元。

## 2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项      | 上年年末余额         | 本期增加 |            | 本期减少 |    | 期末余额           |
|--------------------------|----------------|------|------------|------|----|----------------|
|                          |                | 计提   | 其他         | 处置   | 其他 |                |
| VitaBest Nutrition, Inc. | 163,106,586.15 |      | 273,301.92 |      |    | 163,379,888.07 |

## (十五) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额     | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|------------|--------|------|
| 保函费 | 591,111.06 |        | 591,111.06 |        |      |

| 项目               | 上年年末余额        | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 保险费              | 5,252,827.32  | 12,185.56    | 986,518.31   |        | 4,278,494.57  |
| 经营租入固定<br>资产改良支出 | 6,239,521.10  | 1,809,398.54 | 1,312,865.28 |        | 6,736,054.36  |
| 其他               | 12,500.00     |              | 3,750.00     |        | 8,750.00      |
| 合计               | 12,095,959.48 | 1,821,584.10 | 2,894,244.65 |        | 11,023,298.93 |

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目             | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 可抵扣暂时性差<br>异   | 递延所得税资<br>产   | 可抵扣暂时性差<br>异   | 递延所得税资<br>产   |
|                |                |               |                |               |
| 可抵扣亏损          | 25,384,624.86  | 6,873,847.43  | 25,342,165.12  | 6,862,349.84  |
| 资产减值准备         | 53,956,881.58  | 12,180,643.78 | 61,836,317.23  | 14,390,807.38 |
| 合并抵消的未实现利<br>润 | 25,487,912.12  | 4,212,090.06  | 31,409,177.32  | 5,190,628.52  |
| 递延收益           | 38,784,721.85  | 8,939,333.28  | 42,115,555.25  | 9,745,458.29  |
| 递延租金           | 1,208,054.20   | 324,760.85    | 1,206,033.40   | 324,217.60    |
| 未休年假           | 9,542,026.48   | 2,646,415.77  | 9,526,064.56   | 2,641,988.84  |
| 存货估值摊销         | 6,298,991.57   | 1,703,007.56  | 6,288,454.62   | 1,700,158.77  |
| 递延税金           | 9,031,496.46   | 2,515,288.58  | 9,016,385.66   | 2,511,080.19  |
| 供应商返利          | 7,515,876.24   | 2,014,149.61  | 7,503,303.68   | 2,010,780.34  |
| 固定资产折旧         | 7,882,746.52   | 1,182,508.25  | 2,877,982.80   | 431,793.53    |
| 应计费用           | 2,920,290.41   | 730,072.52    | 2,915,405.34   | 728,851.25    |
| 合计             | 188,013,622.29 | 43,322,117.69 | 200,036,844.98 | 46,538,114.55 |

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 期末余额         |             | 上年年末余额       |             |
|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|           | 应纳税暂时性差<br>异 | 递延所得税负<br>债 | 应纳税暂时性差<br>异 | 递延所得税负<br>债 |
|           |              |             |              |             |
| 衍生工具公允价值变 |              |             |              |             |

| 项目               | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 应纳税暂时性差        | 递延所得税负        | 应纳税暂时性差        | 递延所得税负        |
|                  | 异              | 债             | 异              | 债             |
| 动                |                |               |                |               |
| 非同一控制下企业合并溢价收购股权 | 118,246,370.16 | 31,762,112.70 | 118,048,567.57 | 31,708,981.02 |
| 预缴税金             | 388,918.44     | 108,833.38    | 388,267.84     | 108,651.32    |
| 无形资产摊销           | 5,687,995.16   | 1,385,004.07  | 5,678,480.29   | 1,382,687.24  |
| 其他               | 778,736.72     | 181,841.65    | 776,063.44     | 181,304.46    |
| 合计               | 125,102,020.49 | 33,437,791.80 | 124,891,379.14 | 33,381,624.04 |

### 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 |               | 2,569,183.05  |
| 可抵扣亏损    | 84,761,884.04 | 84,761,884.04 |
| 合计       | 84,761,884.04 | 87,331,067.09 |

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份   | 期末余额          | 上年年末余额        | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2019 | 2,519,939.08  | 2,519,939.08  |    |
| 2020 | 17,112,081.63 | 17,112,081.63 |    |
| 2021 | 14,000,802.21 | 14,000,802.21 |    |
| 2022 | 36,277,094.35 | 36,277,094.35 |    |
| 2023 | 14,851,966.77 | 14,851,966.77 |    |
| 合计   | 84,761,884.04 | 84,761,884.04 |    |

## (十七) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资 | 5,495,921.53 |      | 5,495,921.53 | 2,710,491.17 |      | 2,710,491.17 |

| 项目 | 期末余额 |      |      | 上年年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|--------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 |
| 产款 |      |      |      |        |      |      |

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目          | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------------|----------------|---------------|
| 抵押借款        | 37,810,850.00  | 30,884,400.00 |
| 信用借款        | 200,000,000.00 |               |
| 银行承兑汇票贴现未到期 | 300,000,000.00 |               |
| 合计          | 537,810,850.00 | 30,884,400.00 |

短期借款分类的说明：

- 1) 本公司子公司 Doctor's Best Inc. 将公司资产抵押给 Union bank，取得美元短期抵押借款，截至本期末借款余额 3,500,000.00 美元，期限为一年。
- 2) 本公司子公司 Zipfizz Corporation 将公司资产抵押给 Union bank，取得美元短期抵押借款，截至本期末借款余额 2,000,000.00 美元，期限为一年。
- 3) 本公司取得国家开发银行流动资金贷款 20,000 万元人民币，期限一年。
- 4) 本公司子公司厦门金达威维生素有限公司将合计 30,000 万元人民币的银行承兑汇票贴现，截至期末该部分银行承兑汇票尚未到期。

### 2、 无已逾期未偿还的短期借款

## (十九) 衍生金融负债

| 项目              | 期末余额          | 上年年末余额 |
|-----------------|---------------|--------|
| 利率掉期（浮动利率换固定利率） | 11,607,918.71 |        |

其他说明：

2019 年 1 月与汇丰银行（中国）有限公司签订利率互换协议，将浮动利率锁定为固定利率。协议有效期为 2019 年 3 月 13 日至 2022 年 3 月 13 日，被套期项目为 2018 年与中国建设银行签订的 6,000 万美元长期借款合同，套期交易类型为现金流量套期。按照套期会计处理方法，计算该套期工具在本报告期公允价值的变动，将其中

现金流量套期损益的有效部分借记其他综合收益-现金流量套期储备，贷记本科目。

## (二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,236,400.00 |

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 173,101,760.19 | 148,109,556.92 |
| 1 至 2 年 | 7,484,579.60   | 9,506,181.03   |
| 2 至 3 年 | 3,286,846.58   | 1,745,801.97   |
| 3 年以上   | 285,299.02     | 1,314,348.21   |
| 合计      | 184,158,485.39 | 160,675,888.13 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

|                 |              |       |
|-----------------|--------------|-------|
| 内蒙古鸿泰建筑安装有限责任公司 | 3,024,881.46 | 待结项目款 |
| 托克托县盈鑫工程维修队     | 2,171,199.71 | 待结项目款 |
| 托克托县新五淦建筑工程维修队  | 1,783,237.73 | 待结项目款 |
| 合计              | 6,979,318.90 |       |

## (二十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 20,465,529.19 | 13,821,882.04 |
| 1 至 2 年 | 43,346.56     | 73,978.61     |
| 2 至 3 年 | 147,654.40    | 141,399.17    |
| 3 年以上   | 20,940.37     | 20,546.44     |
| 合计      | 20,677,470.52 | 14,057,806.26 |

## 2、 无账龄超过一年的重要预收款项

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 80,882,898.13 | 140,813,866.24 | 190,874,717.43 | 30,822,046.94 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 34,985.08     | 4,852,574.66   | 4,856,634.40   | 30,925.34     |
| 辞退福利         |               | 247,711.25     | 247,711.25     |               |
| 合计           | 80,917,883.21 | 145,914,152.15 | 195,979,063.08 | 30,852,972.28 |

#### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 69,576,269.57 | 122,024,449.42 | 171,793,182.93 | 19,807,536.06 |
| (2) 职工福利费       |               | 4,067,496.45   | 4,067,496.45   |               |
| (3) 社会保险费       | 124,162.34    | 2,368,500.74   | 2,468,822.76   | 23,840.32     |
| 其中：医疗保险费        | 121,716.98    | 2,007,173.45   | 2,107,604.43   | 21,286.00     |
| 工伤保险费           | 815.12        | 135,998.57     | 135,962.25     | 851.44        |
| 生育保险费           | 1,630.24      | 225,328.72     | 225,256.08     | 1,702.88      |
| (4) 住房公积金       |               | 1,771,634.00   | 1,771,634.00   |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,656,401.66  | 1,039,759.15   | 1,247,516.73   | 1,448,644.08  |
| (6) 短期带薪缺勤      | 9,526,064.56  | 9,542,026.48   | 9,526,064.56   | 9,542,026.48  |
| 合计              | 80,882,898.13 | 140,813,866.24 | 190,874,717.43 | 30,822,046.94 |

#### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 33,571.48 | 4,345,413.17 | 4,349,532.01 | 29,452.64 |
| 失业保险费  | 1,413.60  | 142,985.49   | 142,926.39   | 1,472.70  |
| 企业年金缴费 |           | 364,176.00   | 364,176.00   |           |

| 项目 | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 合计 | 34,985.08 | 4,852,574.66 | 4,856,634.40 | 30,925.34 |

#### (二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,470,819.42  | 5,767,420.06  |
| 企业所得税   | 35,549,610.67 | 20,858,845.68 |
| 个人所得税   | 212,644.90    | 2,018,944.35  |
| 城市维护建设税 | 433,759.44    | 307,727.90    |
| 房产税     | 115,690.59    | 122,509.19    |
| 教育费附加   | 185,861.27    | 132,251.06    |
| 地方教育费附加 | 123,907.51    | 88,167.36     |
| 水利建设基金  | 56,349.63     | 48,287.61     |
| 土地使用税   | 229,374.01    | 287,032.62    |
| 印花税     | 40,582.90     | 67,859.94     |
| 环境保护税   | 6,164.46      | 361.35        |
| 水资源税    | 393,361.55    | 278,020.65    |
| 销售税     |               | 130,199.78    |
| 合计      | 43,818,126.35 | 30,107,627.55 |

#### (二十五) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 3,266,992.06  | 4,083,505.65  |
| 应付股利  | 212,180.48    | 198,011.23    |
| 其他应付款 | 72,439,250.70 | 52,686,178.89 |
| 合计    | 75,918,423.24 | 56,967,695.77 |

##### 1、 应付利息

| 项目              | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,082,117.06 | 4,083,505.65 |



| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 184,875.00   |              |
| 合计       | 3,266,992.06 | 4,083,505.65 |

无重要的已逾期未支付的利息情况：

## 2、 应付股利

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 212,180.48 | 198,011.23 |

## 3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 56,870,436.92 | 43,692,894.49 |
| 1 至 2 年 | 8,184,965.33  | 687,655.12    |
| 2 至 3 年 | 7,258,077.06  | 8,194,101.09  |
| 3 年以上   | 125,771.39    | 111,528.19    |
| 合计      | 72,439,250.70 | 52,686,178.89 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因                                    |
|---------------|--------------|----------------------------------------------|
| 应付市场基金        | 7,516,269.00 | 计提市场基金                                       |
| 厦门新颖佳生物科技有限公司 | 2,680,900.00 | 厦门市财政局：海洋经济创新发展示范项目“三种海洋微藻及其系列产品研发与产业链协同”补助款 |

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 60,601,579.34 | 379,944,194.31 |
| 一年内到期的长期应付款 | 872,535.55    | 1,431,107.94   |
| 合计          | 61,474,114.89 | 381,375,302.25 |

## (二十七) 长期借款

长期借款分类：

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 687,470,000.00 | 686,320,000.00 |
| 抵押借款 | 98,143,339.14  | 47,583,567.48  |
| 合计   | 785,613,339.14 | 733,903,567.48 |

长期借款分类的说明：

- 1) 全资子公司 KUC Holding 于 2018 年 6 月取得纽约建行三年期借款，截至本期末借款余额 40,000,000.00 美元。
- 2) 全资子公司 KUC Holding 于 2018 年 9 月取得纽约建行五年期借款，截至本期末借款余额 60,000,000.00 美元。
- 3) Vitakids Pte,Ltd. 按揭贷款购车截至报告期末 83,867.31 新加坡元，划分到“一年内到期的非流动负债”。
- 4) Pink of Health Pte,Ltd. 按揭贷款购车截至报告期末 39,510.00 新加坡元，其中 4,304.00 新加坡元划分到“一年内到期的非流动负债”。
- 5) 本公司子公司 Doctor's best Inc. 将公司资产抵押给 Union Bank，于 2018 年 8 月取得美元长期抵押借款，截至本期末借款余额 9,750,000.01 美元；其中 4,333,333.33 美元划分到“一年内到期的非流动负债”，长期借款科目余额 5,416,666.68 美元。
- 6) 本公司子公司 Zipfizz Corporation 将公司资产抵押给 Union Bank，于 2018 年 8 月取得美元长期抵押借款，截至本期末借款余额 13,250,000.00 美元；其中 4,416,666.67 美元划分到“一年内到期的非流动负债”，长期借款科目余额 8,833,333.33 美元。

## (二十八) 长期应付款

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | 489,519.34 | 695,298.22 |

### 长期应付款

| 项目      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 应付融资租赁款 | 489,519.34 | 695,298.22 |

### (二十九) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 42,115,555.25 |      | 3,330,833.40 | 38,784,721.85 | 与资产相关 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                       | 上年年末余额     | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 海沧科技局一年产600吨食品级10%DHA微胶囊项目 | 180,000.00 |          | 30,000.00  |      | 150,000.00 | 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 | 300,000.00 |          | 50,000.00  |      | 250,000.00 | 与资产相关       |
| 年产300吨10%水溶性ARA胶囊与技术中心创新   | 60,000.00  |          | 10,000.00  |      | 50,000.00  | 与资产相关       |

| 负债项目                                       | 上年年末余额     | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 能力建设<br>项目                                 |            |          |            |      |            |             |
| 2010 年度<br>海沧区企业技术改造资金项目                   | 200,000.00 |          | 50,000.00  |      | 150,000.00 | 与资产相关       |
| 厦门市经发局—<br>2011 年重点技术创新项目辅酶 Q10 制剂产品的工业化开发 | 180,000.00 |          | 30,000.00  |      | 150,000.00 | 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                          | 775,000.00 |          | 75,000.00  |      | 700,000.00 | 与资产相关       |
| 海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目                | 120,000.00 |          | 20,000.00  |      | 100,000.00 | 与资产相关       |
| 市经发局“2011 年第                               | 75,000.00  |          | 12,500.00  |      | 62,500.00  | 与资产相关       |

| 负债项目                                   | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 二批省企业技术创新专项资金补助”                       |              |          |            |      |              |             |
| 厦门市科学技术局：“科技计划大中型企业研发设备补助”             | 600,000.00   |          | 100,000.00 |      | 500,000.00   | 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               | 516,666.67   |          | 50,000.00  |      | 466,666.67   | 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                | 154,166.67   |          | 25,000.00  |      | 129,166.67   | 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的单细胞油脂补助资金 | 3,150,000.00 |          | 300,000.00 |      | 2,850,000.00 | 与资产相关       |

| 负债项目                                      | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 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的产业化技术开发   | 4,400,000.00 |          |            |      | 4,400,000.00 | 与资产相关       |
| 2014年863计划-子课题“二氧化碳六烯酸发酵生产的关键技术创新及产业化     | 1,380,000.00 |          |            |      | 1,380,000.00 | 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术研究及其应用” | 320,000.00   |          | 40,000.00  |      | 280,000.00   | 与资产相关       |
| 海洋经济创新发展区域示范“海洋黄色                         | 8,300,000.00 |          |            |      | 8,300,000.00 | 与资产相关       |

| 负债项目                                                                    | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 隐球酵母<br>发酵生产<br>辅酶 Q10<br>的产业化<br>技术开发”                                 |              |          |            |      |              |             |
| 厦门市<br>2015 年第<br>一批重点<br>“VA 中间<br>体六碳醇<br>合成新工<br>艺及分离<br>新技术工<br>业化” | 406,666.67   |          | 40,000.00  |      | 366,666.67   | 与资产相关       |
| 海沧区科<br>学技术局：<br>“辅酶 Q10<br>天然维生<br>素 E 软胶<br>囊”项目                      | 300,000.00   |          | 50,000.00  |      | 250,000.00   | 与资产相关       |
| VA 中间体<br>六碳醇合<br>成新工艺<br>及分离新<br>技术工业<br>化                             | 78,750.00    |          | 7,500.00   |      | 71,250.00    | 与资产相关       |
| “十三五”<br>海洋经济<br>创新发展<br>示范项目：<br>三种海洋                                  | 7,885,000.00 |          |            |      | 7,885,000.00 | 与资产相关       |

| 负债项目                                                          | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-------------|
| 海藻及其系列产品研发与产业链协同                                              |              |          |              |      |              |             |
| 厦门市经济和信息化局：<br>2016(第 23 批)国家级企业技术中心研发费用资助资金 厦经信技术[2017]134 号 | 4,500,000.00 |          | 2,175,000.00 |      | 2,325,000.00 | 与资产相关       |
| 战略性新兴产业发展专项资金（内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区发展和改革委员会）                       | 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                                    | 349,999.88   |          | 25,000.02    |      | 324,999.86   | 与资产相关       |



| 负债项目                                     | 上年年末余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| （呼和浩特市财政局）                               |              |          |            |      |              |             |
| 自治区排污费环境保护专项资金（锅炉烟气除尘脱硫改造）（呼和浩特市财政局）     | 1,399,999.88 |          | 100,000.02 |      | 1,299,999.86 | 与资产相关       |
| 2017 年中央大气污染防治专项资金（煤矿封闭项目）（呼和浩特市财政局）     | 1,905,555.48 |          | 33,333.36  |      | 1,872,222.12 | 与资产相关       |
| 厦门市 2015 年第一批重点“VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化” | 78,750.00    |          | 7,500.00   |      | 71,250.00    | 与资产相关       |
| 国家知识产权优势、                                | 100,000.00   |          | 100,000.00 |      |              | 与资产相关       |

| 负债项目                 | 上年年末余额        | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 示范企业<br>工程建设<br>项目经费 |               |          |              |      |               |             |
| 合计                   | 42,115,555.25 |          | 3,330,833.40 |      | 38,784,721.85 |             |

### (三十) 股本

| 项目              | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|                 |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 1. 有限售条件股份      |               |              |    |       |    |    |               |
| (1). 国家持股       |               |              |    |       |    |    |               |
| (2). 国有法人持股     |               |              |    |       |    |    |               |
| (3). 其他<br>内资持股 | 16,265,060.00 |              |    |       |    |    | 16,265,060.00 |
| 其中：             |               |              |    |       |    |    |               |
| 境内法人持股          | 16,265,060.00 |              |    |       |    |    | 16,265,060.00 |
| 境内自然人持股         |               |              |    |       |    |    |               |
| (4). 外资持股       |               |              |    |       |    |    |               |
| 其中：             |               |              |    |       |    |    |               |
| 境外法人持股          |               |              |    |       |    |    |               |
| 境外自然人持股         |               |              |    |       |    |    |               |
| (5). 高管股        | 90,000.00     |              |    |       |    |    | 90,000.00     |

| 项目                    | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|-----------------------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
|                       |                | 发行新<br>股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 份                     |                |              |    |           |    |    |                |
| 有限售条<br>件股份合<br>计     | 16,355,060.00  |              |    |           |    |    | 16,355,060.00  |
| 2. 无限售<br>条件流通<br>股份  |                |              |    |           |    |    |                |
| (1). 人民<br>币普通股       | 600,126,867.00 |              |    |           |    |    | 600,126,867.00 |
| (2). 境内<br>上市的外<br>资股 |                |              |    |           |    |    |                |
| (3). 境外<br>上市的外<br>资股 |                |              |    |           |    |    |                |
| (4). 其他               |                |              |    |           |    |    |                |
| 无限售条<br>件流通股<br>份合计   | 600,126,867.00 |              |    |           |    |    | 600,126,867.00 |
| 合计                    | 616,481,927.00 |              |    |           |    |    | 616,481,927.00 |

其他说明：

### (三十一) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 885,042,307.63 |      |      | 885,042,307.63 |
| 其他资本公积     | 240,071.32     |      |      | 240,071.32     |
| 合计         | 885,282,378.95 |      |      | 885,282,378.95 |

### (三十二) 库存股

| 项目   | 上年年末余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 股票回购 |        | 37,526,207.91 |      | 37,526,207.91 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2018 年 11 月 9 日、2018 年 11 月 27 日分别召开了第六届董事会第三十一次会议和 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》，公司于 2018 年 12 月 10 日披露了《回购报告书》。2019 年 3 月 26 日，公司召开第六届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 3,171,119 股，占公司总股本的 0.514%，最高成交价为 12.0000 元/股，最低成交价为 11.4540 元/股，支付的总金额为 37,522,390.77 元（不含交易费用）。

(三十三) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额        | 本期金额           |                            |             |                |               | 期末余额           |
|--------------------|---------------|----------------|----------------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
|                    |               | 本期所得税前<br>金额   | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母<br>公司   | 税后归属于<br>少数股东 |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 |               |                |                            |             |                |               |                |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |               |                |                            |             |                |               |                |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |               |                |                            |             |                |               |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |               |                |                            |             |                |               |                |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |               |                |                            |             |                |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | 97,754,627.66 | -37,895,795.67 |                            |             | -37,997,084.67 | 101,289.00    | 59,757,542.99  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |               |                |                            |             |                |               |                |
| 其他债权投资公允价值变动       |               |                |                            |             |                |               |                |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |                |                            |             |                |               |                |
| 其他债权投资信用减值准备       |               |                |                            |             |                |               |                |
| 现金流量套期储备           |               | -11,607,918.71 |                            |             | -11,607,918.71 |               | -11,607,918.71 |
| 外币财务报表折算差额         | 97,754,627.66 | -26,287,876.96 |                            |             | -26,389,165.96 | 101,289.00    | 71,365,461.70  |
| 其他综合收益合计           | 97,754,627.66 | -37,895,795.67 |                            |             | -37,997,084.67 | 101,289.00    | 59,757,542.99  |

#### (三十四) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 157,466,763.18 |      |      | 157,466,763.18 |

#### (三十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,261,564,024.78 | 873,840,381.30   |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 168,144.01       |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 1,261,732,168.79 | 873,840,381.30   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 369,959,423.05   | 687,251,342.11   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 52,934,927.83    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 491,663,686.40   | 246,592,770.80   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| .....                 |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 1,140,027,905.44 | 1,261,564,024.78 |

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 168,144.01 元。

#### (三十六) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,547,072,353.29 | 790,011,679.84 | 1,325,444,082.91 | 562,548,020.53 |
| 其他业务 | 7,003,939.52     | 3,232,977.09   | 4,922,451.75     | 2,526,599.53   |
| 合计   | 1,554,076,292.81 | 793,244,656.93 | 1,330,366,534.66 | 565,074,620.06 |

#### (三十七) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,509,763.83 | 6,063,574.63  |
| 教育费附加   | 1,153,236.55 | 2,765,258.52  |
| 地方教育费附加 | 768,824.36   | 1,843,505.68  |
| 房产税     | 753,743.45   | 1,015,027.47  |
| 土地使用税   | 683,333.80   | 690,875.85    |
| 车船使用税   | 16,250.16    | 16,705.16     |
| 水利建设基金  | 415,125.81   | 489,982.02    |
| 水资源税    | 419,153.00   | 473,590.00    |
| 环境保护税   | 13,191.86    | 14,641.66     |
| 印花税     | 283,891.73   | 707,329.93    |
| 其他      | 475,792.77   | 278,573.57    |
| 合计      | 7,492,307.32 | 14,359,064.49 |

### (三十八) 销售费用

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资及附加     | 36,965,423.61 | 16,687,583.36 |
| 运输装卸费     | 24,617,696.14 | 11,093,387.21 |
| 保险费       | 2,479,259.54  | 2,529,756.41  |
| 广告展览费     | 30,207,079.90 | 9,801,831.95  |
| 差旅费       | 2,704,962.89  | 628,328.57    |
| 办公费       | 2,326,407.67  | 862,678.14    |
| 包装费（物料消耗） | 1,030,759.43  | 797,485.02    |
| 业务招待费     | 170,874.13    | 925,601.41    |
| 佣金        | 19,850,877.28 | 14,075,412.70 |
| 邮电费       | 257,894.97    | 189,114.52    |
| 报关检验费     | 594,511.40    | 654,398.84    |
| 渠道服务费     | 566,545.61    | 70,030.07     |
| 汽车费       | 104,423.24    | 78,933.22     |
| 会务费       | 9,433.96      | 4,716.98      |
| 租金        | 3,107,349.40  | 2,848,233.48  |
| 其他        | 2,133,529.40  | 2,309,904.94  |

| 项目  | 本期金额           | 上期金额          |
|-----|----------------|---------------|
| 仓储费 |                | 47,611.16     |
| 合计  | 127,127,028.57 | 63,605,007.98 |

### (三十九) 管理费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 工资及附加   | 49,698,053.86  | 39,760,704.75  |
| 折旧      | 7,763,522.87   | 4,287,425.07   |
| 修理费     | 1,748,509.52   | 1,319,237.21   |
| 物料消耗    | 443,263.06     | 626,126.57     |
| 低耗品摊销   | 116,357.58     | 151,559.33     |
| 邮电费     | 1,182,154.66   | 995,259.30     |
| 办公费     | 7,019,351.67   | 4,623,871.10   |
| 差旅费     | 1,324,020.02   | 1,272,077.14   |
| 工会经费    | 1,021,654.78   | 1,045,786.94   |
| 社保费     | 3,846,745.77   | 3,334,957.91   |
| 聘请中介机构费 | 4,989,350.37   | 8,319,112.07   |
| 环保费     | 6,372,829.39   | 7,635,010.71   |
| 无形资产摊销  | 23,689,697.56  | 4,039,805.61   |
| 业务招待费   | 998,555.96     | 930,811.70     |
| 职工教育经费  | 388,583.15     | 344,120.18     |
| 仓库经费    | 790,065.62     | 793,196.36     |
| 保险费     | 3,269,263.46   | 1,890,183.32   |
| 水电暖费    | 1,951,372.63   | 973,036.68     |
| 董事会经费   | 123,685.33     | 128,100.00     |
| 企业年金    | 151,296.00     | 125,017.84     |
| 诉讼费     | 61,020.79      | 4,776,512.77   |
| 租赁费     | 3,995,576.32   | 1,884,479.60   |
| 其他      | 4,906,560.26   | 13,921,519.11  |
| 合计      | 125,851,490.63 | 103,177,911.27 |

### (四十) 研发费用



| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 研发机构人员收入 | 9,876,840.29  | 9,198,616.77  |
| 研发人员工资附加 | 292,726.30    | 363,088.96    |
| 研发人员社保   | 457,726.13    | 486,231.19    |
| 研发人员企业年金 | 47,946.60     | 42,052.18     |
| 新产品研发材料费 | 13,292,852.38 | 15,614,631.57 |
| 研发设备折旧费  | 1,221,551.72  | 1,267,345.83  |
| 新产品研发动力费 | 672,555.92    | 886,333.60    |
| 研发培训、差旅费 | 105,367.87    | 50,423.48     |
| 委外研发费用   |               | 563,332.62    |
| 其他研发费用   | 695,175.08    | 866,308.74    |
| 合计       | 26,662,742.29 | 29,338,364.94 |

#### (四十一) 财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额           |
|--------|---------------|----------------|
| 利息费用   | 30,347,739.17 | 7,358,599.05   |
| 减：利息收入 | 6,941,518.15  | 4,629,293.15   |
| 汇兑损益   | -357,743.53   | -17,347,726.83 |
| 其他     | 8,650,361.62  | 3,422,886.14   |
| 合计     | 31,698,839.11 | -11,195,534.79 |

#### (四十二) 其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 5,942,038.14 | 2,362,996.68 |
| 代扣个人所得税手续费 |              |              |
| 合计         | 5,942,038.14 | 2,362,996.68 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                                                         | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 02 海沧科技局一年产 600 吨食品级 10%DHA 微胶囊项目                            | 30,000.00    | 30,000.00  | 与资产相关           |
| 03 厦门科技局一年产 600 吨食品级水溶性 10%DHA 项目                            | 50,000.00    | 50,000.00  | 与资产相关           |
| 05 年产 300 吨 10%水溶性 ARA 胶囊与技术中心创新能力建设项目                       | 10,000.00    | 10,000.00  | 与资产相关           |
| 06—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           |
| 07 厦门市经发局—2011 年重点技术创新项目辅酶 Q10 制剂产品的工业化开发                    | 30,000.00    | 30,000.00  | 与资产相关           |
| 09-2012 年国家火炬计划集群子项目                                         | 75,000.00    | 75,000.00  | 与资产相关           |
| 10 海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目                               | 20,000.00    | 20,000.00  | 与资产相关           |
| 11 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    | 12,500.00  | 与资产相关           |
| 12 厦门市科学技术局：“科技计划大中型企业研发设备补助”                                | 100,000.00   | 100,000.00 | 与资产相关           |
| 13 海沧科技局—微生物发酵法生产二十二碳六烯酸产业化                                  | 50,000.00    | 50,000.00  | 与资产相关           |
| 14 市科技局—维生素 A 结晶母液回收技术的研究项目                                  | 25,000.00    | 25,000.00  | 与资产相关           |
| 15 厦门市海洋与渔业局：海洋微生物发酵年产 350 吨富含 DHA 的单细胞油脂补助资金                | 300,000.00   | 300,000.00 | 与资产相关           |
| 18 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术研究及其应用”              | 40,000.00    | 40,000.00  | 与资产相关           |
| 21 厦门市 2015 年第一批重点“VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化”                  | 40,000.00    | 40,000.00  | 与资产相关           |
| 22 海沧区科学技术局：“辅酶 Q10 天然维生素 E 软胶囊”项目                           | 50,000.00    | 50,000.00  | 与资产相关           |
| 23VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化                                    | 7,500.00     | 7,500.00   | 与资产相关           |
| 26-厦门市经济和信息化局：2016(第 23 批)国家级企业技术中心研发费用资助资金 厦经信技术[2017]134 号 | 2,175,000.00 |            | 与资产相关           |

| 补助项目                                     | 本期金额 | 上期金额       | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------------------------------------|------|------------|-----------------|
| 微生物发酵法生产花生四烯酸（ARA）工艺研究与产业化（呼和浩特市财政局）     |      | 25,000.02  | 与资产相关           |
| 自治区排污费环境保护专项资金（锅炉烟气除尘脱硫改造）（呼和浩特市财政局）     |      | 100,000.02 | 与资产相关           |
| 2017 年中央大气污染防治专项资金（煤场封闭项目）（呼和浩特市财政局）     |      | 33,333.36  | 与资产相关           |
| 厦门市 2015 年第一批重点“VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化” |      | 7,500.00   | 与资产相关           |
| 海沧区劳动就业中心：海沧区户籍劳动力社保补差（2017 年第四季度）       |      | 27,534.05  | 与收益相关           |
| 海沧区劳动就业中心：应届高校和职校社保补贴（2017 年第四季度）        |      | 7,020.81   | 与收益相关           |
| 海沧区劳动就业中心：劳务协作奖励（2017 年第四季度）             |      | 1,500.00   | 与收益相关           |
| 海沧区劳动就业中心：本市农村户口社保补差（2017 年第四季度）         |      | 1,943.58   | 与收益相关           |
| 海沧区科学技术局：维持满 6 年发明专利奖励                   |      | 2,000.00   | 与收益相关           |
| 海沧区科学技术局：发明专利奖励                          |      | 7,000.00   | 与收益相关           |
| 海沧区科学技术局：发明专利奖励                          |      | 7,000.00   | 与收益相关           |
| 海沧区科学技术局：市级专利资助资金                        |      | 12,000.00  | 与收益相关           |
| 厦门市科学技术局：收 2016 年研发费用加计扣除第二批奖励款          |      | 511,100.00 | 与收益相关           |
| 厦门市科学技术局：收科技进步奖励款                        |      | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 收厦门市社会保险管理中心：失业保险稳岗补贴                    |      | 112,559.95 | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：海沧户籍社保补差（2017 年第四季度）          |      | 130,867.72 | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：应届高校和职校社保补贴（2017 年第四季度）       |      | 6,721.49   | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：社会保险补贴（2017 年第四季度）            |      | 1,920.75   | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：本市农村社保补差（2017                 |      | 35,002.06  | 与收益相关           |

| 补助项目                                                 | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| 年第四季度)                                               |            |            |                 |
| 收海沧区劳动就业中心：劳务协作(2017 年第四季度)                          |            | 3,000.00   | 与收益相关           |
| 厦门市海沧区经济和信息化局：收到 2017 年第四季度增产用电奖励金                   |            | 155,900.00 | 与收益相关           |
| 收到厦门市海沧区科学技术局：收市级专利资助奖励金款                            |            | 10,000.00  | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：海沧区户籍劳动力社保补差(2017 年第四季度)                  |            | 12,633.27  | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：本市农村劳动力社保补差(2017 年第四季度)                   |            | 1,295.72   | 与收益相关           |
| 收到海沧区劳动就业中心：劳务协作奖励(2017 年第四季度)                       |            | 500.00     | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：招用应届高校毕业生社保补贴(2017 年第四季度)                 |            | 2,863.88   | 与收益相关           |
| 厦门市海沧区科学技术局：2017 年 6-12 月科技计划项目租金补助                  |            | 75,000.00  | 与收益相关           |
| 厦门市科技局：2017 年第三批企业研发经费补助                             |            | 49,100.00  | 与收益相关           |
| 厦门市科技局：收 2017 年企业研发补助(补贴总额 13.78 万，本次拨付金额 13.78*60%) |            | 82,700.00  | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：本市农村社保补差(2018 年第二季度)                      | 2,233.74   |            | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：海沧户籍社保补差(2018 年第三季度)                      | 34,622.97  |            | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：应届高校毕业生社保补贴(2018 年第三季度)                   | 2,419.59   |            | 与收益相关           |
| 厦门市知识产权局：收到 2018 年度厦门市专利技术实施与产业化项目补贴                 | 200,000.00 |            | 与收益相关           |
| 厦门市知识产权局：收到 2018 年度厦门市高价值专利组合入选培育方案奖励资金              | 300,000.00 |            | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：本市农村社保补差(2018 年第四季度)                      | 2,233.74   |            | 与收益相关           |

| 补助项目                                     | 本期金额       | 上期金额 | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------------------------------------|------------|------|-----------------|
| 收海沧区劳动就业中心：应届高校毕业生社保补贴（2018 年第四季度）       | 1,395.94   |      | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：海沧户籍社保补差（2018 年第四季度）          | 34,995.26  |      | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：本市农村劳动力社保补差（2018 年第三季度）       | 1,116.87   |      | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：海沧区户籍劳动力社保补差（2018 年第三季度）      | 16,380.76  |      | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：招用应届高校毕业生社保补贴（2018 年第三季度）     | 2,000.69   |      | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：本市农村劳动力社保补差（2018 年第四季度）       | 1,116.87   |      | 与收益相关           |
| 厦门市科学技术局：2017 年度企业研发经费补助资金               | 66,400.00  |      | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：海沧区户籍劳动力社保补差（2018 年第四季度）      | 16,753.05  |      | 与收益相关           |
| 厦门市社会保险管理中心：失业保险稳岗补贴                     | 8,594.64   |      | 与收益相关           |
| 厦门市科学技术局：2018 年度企业研发经费补助资金               | 138,500.00 |      | 与收益相关           |
| 厦门市科技局：2017 年第三批企业研发经费补助                 | 55,100.00  |      | 与收益相关           |
| 厦门市海沧区科学技术局：2018 年第一季度租金补助               | 25,000.00  |      | 与收益相关           |
| 微生物发酵法生产花生四烯酸（ARA）工艺研究与产业化（呼和浩特市财政局）     | 25,000.02  |      | 与资产相关           |
| 自治区排污费环境保护专项资金（锅炉烟气除尘脱硫改造）（呼和浩特市财政局）     | 100,000.02 |      | 与资产相关           |
| 2017 年中央大气污染防治专项资金（煤场封闭项目）（呼和浩特市财政局）     | 33,333.36  |      | 与资产相关           |
| 验收国家知识产权优势、示范企业工程建设项目经费                  | 100,000.00 |      | 与收益相关           |
| 托克托县失业保险专户：收到 2017 年度援企稳岗补贴款             | 67,147.00  |      | 与收益相关           |
| 厦门市 2015 年第一批重点“VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化” | 7,500.00   |      | 与资产相关           |
| 海沧区劳动就业中心：本市农村社保补差（2018 年第               | 34,250.68  |      | 与收益相关           |

| 补助项目                               | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 三季度)                               |              |              |                 |
| 海沧区劳动就业中心：海沧户籍社保补差（2018 年第三季度）     | 148,123.06   |              | 与收益相关           |
| 海沧区劳动就业中心：应届高校和职校社保补贴（2018 年第三季度）  | 4,047.99     |              | 与收益相关           |
| 厦门市科学技术局：2017 年研发费用补助奖励款           | 869,600.00   |              | 与收益相关           |
| 收厦门技师学院：2018 年"一企一策"补贴             | 130,000.00   |              | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：劳务协作（2018 年第四季度）        | 1,500.00     |              | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：本市农村社保补差（2018 年第四季度）    | 32,389.23    |              | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：社会保险补贴（2018 年第四季度）      | 2,093.91     |              | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：应届高校和职校社保补贴（2018 年第四季度） | 19,495.37    |              | 与收益相关           |
| 收海沧区劳动就业中心：海沧户籍社保补差（2018 年第四季度）    | 146,309.97   |              | 与收益相关           |
| 收厦门市海沧区经信局(工信局)：2018 年下半年信保补助      | 160,000.00   |              | 与收益相关           |
| 收厦门市社会保险管理中心：失业保险稳岗补贴              | 84,475.41    |              | 与收益相关           |
| 收厦门技师学院：本市户籍补贴                     | 2,908.00     |              | 与收益相关           |
| 合计                                 | 5,942,038.14 | 2,362,996.68 |                 |

#### (四十三) 投资收益

| 项目                               | 本期金额          | 上期金额        |
|----------------------------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -1,280,749.97 | -628,217.30 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               |             |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益                |               |             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 |               |             |

| 项目                              | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |              |              |
| 债权投资持有期间取得的利息收入                 |              |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益                   |              |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益               |              |              |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入               |              |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益               |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益                 |              |              |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入             |              |              |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益             |              |              |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益              |              |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       |              |              |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益               |              |              |
| 理财产品产生的投资收益                     | 4,692,981.95 | 7,481,597.82 |
| 合计                              | 3,412,231.98 | 6,853,380.52 |

其他说明：

#### (四十四) 信用减值损失

| 项目         | 本期金额         |
|------------|--------------|
| 应收票据坏账损失   |              |
| 应收账款坏账损失   | 5,386,768.51 |
| 应收款项融资减值损失 |              |
| 其他应收款坏账损失  | 115,338.94   |
| 债权投资减值损失   |              |
| 其他债权投资减值损失 |              |
| 长期应收款坏账损失  |              |
| 合计         | 5,502,107.45 |

(四十五) 资产减值损失

| 项目           | 本期金额        | 上期金额          |
|--------------|-------------|---------------|
| 坏账损失         |             | -907,775.47   |
| 存货跌价损失       | -616,076.70 | -1,511,551.59 |
| 持有待售资产减值损失   |             |               |
| 可供出售金融资产减值损失 |             |               |
| 持有至到期投资减值损失  |             |               |
| 长期股权投资减值损失   |             |               |
| 投资性房地产减值损失   |             |               |
| 固定资产减值损失     |             |               |
| 工程物资减值损失     |             |               |
| 在建工程减值损失     |             |               |
| 无形资产减值损失     |             |               |
| 商誉减值损失       |             |               |
| 合计           | -616,076.70 | -2,419,327.06 |

(四十六) 资产处置收益

| 项目       | 本期金额     | 上期金额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 3,464.23 | 56.51 | 3,464.23      |

(四十七) 营业外收入

| 项目          | 本期金额       | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 265.49     | 36,426.82     | 265.49        |
| 政府补助        | 22,000.00  | 15,064,900.00 | 22,000.00     |
| 其他          | 640,162.56 | 494,473.58    | 640,162.56    |
| 合计          | 662,428.05 | 15,595,800.40 | 662,428.05    |



计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                                          | 本期金额      | 上期金额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------------------|-----------|---------------|-----------------|
| 厦门市海沧区财政局：上市扶持奖励                              |           | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 厦门市质量技术监督局：参与制定行业标准奖励                         |           | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 厦门市经济和信息化局：2017-2018 国家企业技术中心评价结果为优良 研发费用资助资金 |           | 300,000.00    | 与收益相关           |
| 海沧区经信局：2016 年度经营贡献奖励资金                        |           | 12,477,300.00 | 与收益相关           |
| 市经信局：2017 年市认定企业技术中心研发费用资助奖励金                 |           | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 厦门市科学技术局：2017 年度企业研发经费补助资金                    |           | 88,000.00     | 与收益相关           |
| 厦门市科学技术局：2018 年度企业研发经费补助资金                    |           | 99,600.00     | 与收益相关           |
| 收到呼和浩特市国库收付中心专利资助费                            | 20,000.00 |               | 与收益相关           |
| 厦门市湖里区就业中心：劳务协作奖励金（4 人）                       | 2,000.00  |               | 与收益相关           |
| 合计                                            | 22,000.00 | 15,064,900.00 |                 |

(四十八) 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠        |            | 37,808.55  |                   |
| 非流动资产毁损报废损失 | 246,639.46 | 671,899.14 | 246,639.46        |
| 其他          | 399,390.75 | 167,072.75 | 399,390.75        |
| 合计          | 646,030.21 | 876,780.44 | 646,030.21        |

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 80,799,339.83 | 94,001,438.68 |
| 递延所得税费用 | 3,289,611.82  | 5,752,119.00  |
| 合计      | 84,088,951.65 | 99,753,557.68 |

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 收到保证金及代垫款等 | 45,366,536.67 | 1,417,416.17  |
| 专项补贴、补助款   | 2,899,343.28  | 16,853,178.04 |
| 利息收入       | 9,528,109.49  | 4,673,319.28  |
| 营业外收入      | 230,435.69    | 13,358.83     |
| 合计         | 58,024,425.13 | 22,957,272.32 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 销售费用支出 | 90,656,341.10  | 46,328,353.23  |
| 管理费用支出 | 47,550,155.40  | 64,290,648.42  |
| 财务费用支出 | 8,650,573.63   | 3,422,886.14   |
| 营业外支出  | 439,549.94     | 236,360.11     |
| 合计     | 147,296,620.07 | 114,278,247.90 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 银行理财产品到期 | 644,000,000.00 | 988,000,000.00 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品 | 682,600,000.00 | 598,000,000.00 |

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 国际保函保证金 | 75,800,000.00 | 80,861,124.12 |

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 国际保函保证金 |               | 68,856,843.64 |
| 融资租赁款   | 173,639.08    |               |
| 股票回购款   | 37,526,207.91 |               |
| 合计      | 37,699,846.99 | 68,856,843.64 |

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额            |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                 |
| 净利润                                  | 372,170,439.25 | 487,769,669.64  |
| 加：信用减值损失                             | -5,502,107.45  |                 |
| 资产减值准备                               | 616,076.70     | 2,419,327.06    |
| 固定资产折旧                               | 34,098,498.02  | 31,845,417.62   |
| 无形资产摊销                               | 23,793,536.99  | 8,676,181.68    |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,894,244.65   | 3,008,163.32    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | -3,729.72      |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 246,639.46     | 603,993.51      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 30,686,769.49  | -8,869,078.91   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -3,435,299.68  | -6,853,380.52   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | 3,239,070.08   | 5,452,900.74    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | 56,167.76      | 236,023.85      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -38,778,490.02 | -104,919,568.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -47,895,584.21 | -31,165,726.80  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 11,160,198.53  | -27,543,139.11  |

| 补充资料                | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其他                  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 383,346,429.85 | 360,660,783.49 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                |                |
| 债务转为资本              |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                |                |
| 融资租入固定资产            |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                |                |
| 现金的期末余额             | 301,110,020.99 | 873,522,519.01 |
| 减：现金的期初余额           | 223,403,452.35 | 281,303,580.24 |
| 加：现金等价物的期末余额        |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额        |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额        | 77,706,568.64  | 592,218,938.77 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 301,110,020.99 | 223,403,452.35 |
| 其中：库存现金                     | 122,470.29     | 104,964.32     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 299,971,921.77 | 222,841,183.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,015,628.93   | 457,304.99     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 301,110,020.99 | 223,403,452.35 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因            |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 187,878,157.00 | 内保外贷保证金、国际保函保证金 |
| 固定资产 | 3,285,676.94   | 融资租赁            |
| 合计   | 191,163,833.94 |                 |

### (五十三) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 176,234,986.22 |
| 其中：美元 | 25,091,955.91 | 6.8747 | 172,499,669.30 |
| 欧元    | 174,185.85    | 7.8170 | 1,361,610.79   |
| 新加坡元  | 467,219.00    | 5.0805 | 2,373,706.13   |
| 应收账款  |               |        | 204,323,235.27 |
| 其中：美元 | 29,009,623.43 | 6.8747 | 199,432,458.19 |
| 欧元    | 329,564.79    | 7.8170 | 2,576,207.96   |
| 新加坡元  | 455,579.00    | 5.0805 | 2,314,569.12   |
| 其他应收款 |               |        | 6,720,147.03   |
| 其中：美元 | 655,418.54    | 6.8747 | 4,505,777.37   |
| 新加坡元  | 435,856.64    | 5.0805 | 2,214,369.66   |
| 短期借款  |               |        | 37,810,850.00  |
| 其中：美元 | 5,500,000.00  | 6.8747 | 37,810,850.00  |
| 应付账款  |               |        | 117,252,927.88 |
| 其中：美元 | 16,703,140.31 | 6.8747 | 114,829,078.71 |
| 日元    | 6,923,000.00  | 0.0638 | 441,798.17     |
| 新加坡元  | 390,129.12    | 5.0805 | 1,982,051.00   |
| 其他应付款 |               |        | 60,709,505.74  |
| 其中：美元 | 8,828,698.66  | 6.8747 | 60,694,654.68  |

| 项目          | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------------|----------------|--------|----------------|
| 新加坡元        | 2,923.15       | 5.0805 | 14,851.06      |
| 一年内到期的非流动负债 |                |        | 61,474,114.89  |
| 其中：美元       | 8,876,919.80   | 6.8747 | 61,026,160.55  |
| 新加坡元        | 88,171.31      | 5.0805 | 447,954.34     |
| 长期借款        |                |        | 785,613,339.14 |
| 其中：美元       | 114,250,000.01 | 6.8747 | 785,434,475.06 |
| 新加坡元        | 35,206.00      | 5.0805 | 178,864.08     |

## 2、 境外经营实体说明

| 重要境外经营实体                  | 境外主要经营地 | 记账本位币 |
|---------------------------|---------|-------|
| Doctor's Best Inc.        | 美国      | 美元    |
| VitaBest Nutrition Inc.   | 美国      | 美元    |
| Kingdomway Nutrition Inc. | 美国      | 美元    |
| Zipfizz Corporation       | 美国      | 美元    |
| 金达威控股有限公司                 | 香港      | 港币    |
| iHerb HongKong Limited    | 香港      | 美元    |
| Vitakids Pte. Ltd.        | 新加坡     | 新加坡元  |
| Pink of Health Pte. Ltd.  | 新加坡     | 新加坡元  |

## 六、 合并范围的变更

### 其他说明

本报告期合并范围新增 2 家公司，本公司新设立全资子公司金达威（上海）营销策划有限公司，持股比例 100%；控股子公司 iHerb HongKong Limited 新设立全资子公司艾贺博（上海）营销策划有限公司，持股比例 100%。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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     |      |
| 1、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   |
| 2、厦门鑫达威国际贸易有限公司              | 厦门    | 厦门  | 贸易   | 100.00  |        | 设立   |
| 3、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   |
| 4、厦门佰盛特生物科技有限公司              | 厦门    | 厦门  | 生产制造 | 71.67   |        | 设立   |
| 5、厦门金达威保健品有限公司               | 厦门    | 厦门  | 贸易   | 100.00  |        | 设立   |
| 6、金达威控股有限公司                  | 香港    | 香港  | 贸易   | 100.00  |        | 设立   |
| 7、厦门金达威维生素有限公司               | 厦门    | 厦门  | 生产制造 | 100.00  |        | 设立   |
| 8、KUC Holding                | 美国    | 美国  | 投资   |         | 100.00 | 设立   |
| 9、Kingdomway America LLC     | 美国    | 美国  | 贸易   |         | 100.00 | 设立   |
| 10、Doctor's Best Inc.        | 美国    | 美国  | 贸易   |         | 96.11  | 收购   |
| 11、VitaBest Nutrition Inc.   | 美国    | 美国  | 生产制造 |         | 100.00 | 设立   |
| 12、Kingdomway Nutrition Inc. | 美国    | 美国  | 贸易   |         | 51.00  | 设立   |
| 13、Kingdomway Pte. Ltd.      | 新加坡   | 新加坡 | 投资   | 100.00  |        | 设立   |
| 14、迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司           | 厦门    | 厦门  | 贸易   | 100.00  |        | 设立   |
| 15、Vitakids Pte. Ltd.        | 新加坡   | 新加坡 | 贸易   |         | 85.00  | 收购   |
| 16、Pink of Health Pte. Ltd.  | 新加坡   | 新加坡 | 贸易   |         | 85.00  | 收购   |
| 17、Doctor's Best Pte. Ltd.   | 新加坡   | 新加坡 | 贸易   |         | 51.00  | 设立   |
| 18、厦门金达威体育文化传媒有限公司           | 厦门    | 厦门  | 文化传媒 | 51.00   |        | 设立   |
| 19、北京盈奥营养食品有限公司              | 北京    | 北京  | 贸易   | 70.00   |        | 设立   |
| 20、Kingdomway USA Corp.      | 美国    | 美国  | 投资   | 100.00  |        | 设立   |
| 21、Zipfizz Corporation       | 美国    | 美国  | 贸易   |         | 100.00 | 收购   |
| 22、iHerb HongKong Limited    | 香港    | 香港  | 贸易   |         | 51.00  | 设立   |
| 23、金达威（上海）营销策划有限公司           | 上海    | 上海  | 贸易   | 100.00  |        | 设立   |
| 24、艾贺博（上海）营销策划有限公司           | 上海    | 上海  | 贸易   |         | 51.00  | 设立   |

## 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称              | 少数<br>股东<br>持股<br>比例 | 本期归属于少数<br>股东的损益 | 本期向少数股<br>东宣告分派的<br>股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|--------------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------|
| Doctor's Best Inc. | 3.89%                | 1,569,744.84     |                        | 12,816,000.95  |



3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司<br>名称          | 期末余额           |                |                |                |               |                | 上年年末余额         |                |                |                |               |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                    | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| Doctor's Best Inc. | 377,173,328.31 | 132,410,823.32 | 509,584,151.63 | 122,461,055.14 | 39,297,659.79 | 161,758,714.93 | 362,566,736.34 | 133,942,903.84 | 496,509,640.18 | 140,321,476.19 | 49,145,433.74 | 189,466,909.93 |

| 子公司名称              | 本期金额           |               |               |               | 上期金额           |               |               |               |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                    | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| Doctor's Best Inc. | 298,152,999.46 | 40,353,337.84 | 40,898,555.64 | 17,638,324.74 | 255,979,995.93 | 36,189,504.60 | 40,445,516.37 | 37,756,686.08 |

#### 4、重要联营企业的主要财务信息

|                      | 期末余额/本期金额     |                                      | 上年年末余额/上期金额   |                                      |
|----------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
|                      | 上海燃卡贸易有限公司    | Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. | 上海燃卡贸易有限公司    | Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. |
| 流动资产                 | 8,933,968.81  | 61,946,601.76                        | 18,016,093.36 | 61,314,463.02                        |
| 非流动资产                | 694,071.20    | 1,626,636.52                         | 756,189.61    | 978,301.12                           |
| 资产合计                 | 9,628,040.01  | 63,573,238.27                        | 18,772,282.97 | 62,292,764.14                        |
| 流动负债                 | 8,496,417.45  | 48,304,192.71                        | 10,043,773.25 | 49,164,190.04                        |
| 非流动负债                |               |                                      |               |                                      |
| 负债合计                 | 8,496,417.45  | 48,304,192.71                        | 10,043,773.25 | 49,164,190.04                        |
| 少数股东权益               |               |                                      |               |                                      |
| 归属于母公司股东权益           | 1,131,622.56  | 15,269,045.56                        | 8,728,509.72  | 13,128,574.10                        |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 251,469.17    | 4,580,713.67                         | 1,939,649.43  | 3,938,572.23                         |
| 调整事项                 |               |                                      |               |                                      |
| —商誉                  |               |                                      |               |                                      |
| —内部交易未实现利润           |               |                                      |               |                                      |
| —其他                  |               |                                      |               |                                      |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 267,813.55    | 55,738,834.96                        | 1,939,649.43  | 55,034,942.49                        |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |                                      |               |                                      |
| 营业收入                 | 3,736,335.21  | 97,598,719.35                        | 10,405,178.43 | 97,845,486.81                        |
| 净利润                  | -7,523,336.69 | 2,037,213.80                         | -3,356,356.77 | 611,353.99                           |
| 终止经营的净利润             |               |                                      |               |                                      |
| 其他综合收益               |               |                                      |               |                                      |
| 综合收益总额               | -7,523,336.69 | 2,037,213.80                         | -3,356,356.77 | 611,353.99                           |

|                | 期末余额/本期金额      |                                            | 上年年末余额/上期金额    |                                            |
|----------------|----------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|
|                | 上海燃卡贸易<br>有限公司 | Labrada<br>Bodybuilding<br>Nutrition, Inc. | 上海燃卡贸易<br>有限公司 | Labrada<br>Bodybuilding<br>Nutrition, Inc. |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |                |                                            |                |                                            |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方情况

| 关联方名称       | 与本企业关系            |
|-------------|-------------------|
| 江 斌         | 实际控制人，任本公司董事长、总经理 |
| 厦门金达威投资有限公司 | 控股公司              |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 联营企业名称                               | 与本公司关系                        |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| 上海燃卡贸易有限公司                           | 本公司的联营企业，公司的董事及高级管理人员担任其董事及监事 |
| 舞昆健康食品株式会社                           | 本公司的联营企业，公司的董事及高级管理人员担任其董事    |
| Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. | 本公司子公司的联营企业                   |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司的关系                                |
|--------------|---------------------------------------------|
| 中牧实业股份有限公司   | 本公司持股 5%以上的股东，其公司的董事及高级管理人员担任公司董事及监事,实施重大影响 |
| 厦门特工开发有限公司   | 本公司持股 5%以上的股东                               |
| 厦门金达威进出口有限公司 | 受同一股东控制                                     |

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司的关系   |
|--------------------------|----------------|
| 厦门金达威石业有限公司              | 受同一股东控制        |
| Ranka(Hong Kong) Limited | 上海燃卡贸易有限公司的子公司 |

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                                  | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额       |
|--------------------------------------|--------|--------------|------------|
| 舞昆健康食品株式会社                           | 采购商品   | 3,935,647.93 | 976,331.36 |
| Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. | 采购商品   | 737,126.61   | 775,643.55 |

#### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 中牧实业股份有限公司 | 销售商品   | 37,478,105.01 | 36,153,345.13 |

### 2、 关联方资金拆借

| 关联方         | 拆借金额          | 起始日             | 到期日             | 说明        |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 拆入          |               |                 |                 |           |
| 厦门金达威投资有限公司 | 16,540,000.00 | 2017 年 9 月 13 日 | 2019 年 9 月 12 日 | 资金提供给体育公司 |
| 厦门金达威投资有限公司 | 15,000,000.00 | 2019 年 3 月 29 日 | 2020 年 3 月 28 日 | 资金提供给体育公司 |

### 3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 本期金额   | 上期金额   |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 938.12 | 944.55 |

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----|------|--------|
|------|-----|------|--------|

|      |            | 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 | 18,470,000.00 |      |            |      |
| 预付账款 |            |               |      |            |      |
|      | 舞昆健康食品株式会社 | 3,447,349.89  |      | 452,830.86 |      |

## 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方                                  | 期末账面余额     | 上年年末账面余额 |
|------|--------------------------------------|------------|----------|
| 应付账款 |                                      |            |          |
|      | Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc. | 114,940.97 |          |

## 十、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

| 种类      | 金额            | 资产负债<br>表列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相关成<br>本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|---------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
|         |               |                   | 本期金额                     | 上期金额         |                              |
| 与日常活动相关 | 38,784,721.85 | 递延收益              | 3,230,833.40             | 1,055,833.40 | 其他收益                         |

### (二) 与收益相关的政府补助

| 种类      | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的项目 |
|---------|--------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
|         |              | 本期金额                     | 上期金额          |                          |
| 与日常活动相关 | 2,711,204.74 | 2,711,204.74             | 1,307,163.28  | 其他收益                     |
| 与日常活动无关 | 22,000.00    | 22,000.00                | 15,064,900.00 | 营业外收入                    |

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

1) 本公司于 2018 年 6 月以 10,310,000.00 美元银行定期存单为质押, 取得建设银行厦门市海沧支行的国际保函, 为全资子公司 KUC Holding 取得纽约建行 40,000,000.00 美元贷款提供担保, 期限为三年。

2) 本公司于 2018 年 9 月以 117,000,000.00 人民币银行定期存单为质押, 取得建设银行厦门市海沧支行的国际保函, 为全资子公司 KUC Holding 取得纽约建行 60,000,000.00 美元贷款提供担保, 期限为五年。

## (二) 或有事项

### 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 (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。2019 年 5 月 13 日, 美国联邦巡回上诉法院对 Kaneka 公司诉厦门金达威集团有限责任公司的专利侵权案中 Kaneka 的上诉作出判决, 维持地方法院作出的金达威不侵犯 Kaneka 的涉案专利的判决。2019 年 6 月 13 日, Kaneka 提交了要求重审的请求。2019 年 7 月 26 日, 金达威提交了对 Kaneka 的重审请求的反对文书。2019 年 8 月 12 日, 美国联邦巡回上诉法院拒绝了 Kaneka 的重审请求。根据美国法律, Kaneka 还可以向美国最高院提出上诉的请求。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

2019 年 5 月 28 日, 武汉博威德生物技术有限公司起诉公司、第三人全资子公司金达威药业及公司法人江斌先生, 要求被告继续履行 2010 年 10 月 8 日与原告签订的《协议书》, 支付 2017 年 4 月至 2019 年 4 月尚欠服务费及利息 3,851,832.64 元, 以及从 2019 年 5 月起至 2030 年 10 月止每月按时支付服务费 20,260,000 元, 两项总计 24,111,832.64 元。

2019 年 7 月 25 日, 公司接到厦门市中级人民法院的《应诉通知书》。目前处于证据收集阶段, 对公司生产经营情况无重大影响。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,073,045.00 | 48,144,706.23 |

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 5,168,965.00 |           |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 84,342,844.52 |
| 1 至 2 年 | 1,990,158.79  |
| 2 至 3 年 | 319,841.98    |
| 3 至 4 年 | 318,986.08    |
| 4 至 5 年 | 143,681.24    |
| 5 年以上   | 2,142,839.89  |
| 合计      | 89,258,352.50 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |



| 类别        | 期末余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | 6,013,645.72  | 6.74   | 6,013,645.72 | 100.00  |               |
| 其中：       |               |        |              |         |               |
|           |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 83,244,706.78 | 93.26  | 3,540,268.74 | 4.25    | 79,704,438.04 |
| 其中：       |               |        |              |         |               |
| 组合 1      | 46,262,262.48 | 51.83  |              |         | 46,262,262.48 |
| 组合 2      | 36,982,444.30 | 41.43  | 3,540,268.74 | 9.57    | 33,442,175.56 |
| 合计        | 89,258,352.50 | 100.00 | 9,553,914.46 |         | 79,704,438.04 |

| 类别                   | 上年年末余额         |       |              |         | 账面价值           |
|----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备         |         |                |
|                      | 金额             | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 26,280,810.96  | 8.19  | 9,388,272.66 | 35.72   | 16,892,538.30  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |                |       |              |         |                |
| 组合 1                 | 143,264,838.90 | 44.64 |              |         | 143,264,838.90 |
| 组合 2                 | 150,161,486.19 | 46.79 | 4,787,477.72 | 3.19    | 145,374,008.47 |
| 组合小计                 | 293,426,325.09 | 91.43 | 4,787,477.72 | 1.63    | 288,638,847.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备     | 1,226,000.00   | 0.38  | 1,226,000.00 | 100.00  |                |

| 类别    | 上年年末余额         |        |               |      | 账面价值           |
|-------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
|       | 账面余额           |        | 坏账准备          |      |                |
|       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例 |                |
|       |                |        |               | （%）  |                |
| 的应收账款 |                |        |               |      |                |
| 合计    | 320,933,136.05 | 100.00 | 15,401,750.38 |      | 305,531,385.67 |

按单项计提坏账准备：

| 名称                                                    | 期末余额         |              |         | 计提理由 |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|------|
|                                                       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |      |
| Kaesler Nutrition Gmbh(Lohmann Animal Nutrition GmbH) | 5,984,497.00 | 5,984,497.00 | 100.00  |      |
| Pacific Rainbow International Inc.(简称 PRI)            | 29,148.72    | 29,148.72    | 100.00  |      |
| 合计                                                    | 6,013,645.72 | 6,013,645.72 |         |      |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称              | 期末余额          |              |         |
|-----------------|---------------|--------------|---------|
|                 | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账期内             | 14,981,189.72 | 74,905.95    | 0.50    |
| 逾期 1-30 天（含）    | 13,295,546.09 | 265,910.92   | 2.00    |
| 逾期 31-90 天（含）   | 5,068,699.81  | 202,747.99   | 4.00    |
| 逾期 91-180 天（含）  | 709,772.02    | 70,977.20    | 10.00   |
| 逾期 181-365 天（含） | 1,887.47      | 377.49       | 20.00   |
| 逾期 1 至 2 年（含）   |               |              |         |
| 逾期 2 年以上        | 2,925,349.19  | 2,925,349.19 | 100.00  |
| 合计              | 36,982,444.30 | 3,540,268.74 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额        | 本期变动金额 |              |       | 期末余额         |
|----------|---------------|--------|--------------|-------|--------------|
|          |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 15,401,750.38 |        | 5,847,835.92 |       | 9,553,914.46 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                                  | 期末余额          |                |              |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                                                       | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| KINGDOMWAY NUTRITION INC.                             | 37,737,634.48 | 42.28%         |              |
| Vit-Best Nutrition, Inc.                              | 8,524,628.00  | 9.55%          |              |
| Orffa Additives B.V.                                  | 7,144,153.88  | 8.00%          | 99,417.79    |
| Kaesler Nutrition GmbH(Lohmann Animal Nutrition GmbH) | 5,984,497.00  | 6.70%          | 5,984,497.00 |
| Andres Pintaluba S.A.                                 | 5,154,014.84  | 5.77%          | 171,512.11   |
| 合计                                                    | 64,544,928.20 | 72.31%         | 6,255,426.90 |

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (三) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 7,898,795.59  | 10,914,128.75 |
| 其他应收款 | 35,374,712.67 | 24,068,030.51 |
| 合计    | 43,273,508.26 | 34,982,159.26 |

## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-----------|--------------|---------------|
| 国际保函保证金存款 | 6,215,431.92 | 9,894,692.80  |
| 应收下属子公司借款 | 1,683,363.67 | 1,019,435.95  |
| 合计        | 7,898,795.59 | 10,914,128.75 |

### (2) 无重要逾期利息

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 11,832,761.45 |
| 1 至 2 年 | 17,000,000.00 |
| 2 至 3 年 | 3,260,000.00  |
| 3 至 4 年 | 6,601,520.00  |
| 4 至 5 年 |               |
| 5 年以上   | 53,827.11     |
| 合计      | 38,748,108.56 |

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|---------|---------------|---------------|
| 应收关联方款项 | 31,260,000.00 | 19,960,000.00 |
| 保证金     | 6,601,520.00  | 6,651,520.00  |
| 租赁押金    | 472,227.75    | 469,234.00    |
| 员工借款    | 322,364.30    | 316,342.02    |
| 其他      | 52,827.11     | 52,798.62     |
| 代垫费用    | 39,169.40     | 39,169.40     |
| 合计      | 38,748,108.56 | 27,489,064.04 |

### (3) 坏账准备计提情况

|             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 坏账准备        | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计           |
| 年初余额        | 67,446.42      | 3,300,760.00         | 52,827.11            | 3,421,033.53 |
| 年初其他应收款账面余额 |                |                      |                      |              |
| 在本期         |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段    |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段    |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段    |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段    |                |                      |                      |              |
| 本期计提        |                |                      |                      |              |
| 本期转回        | 24,791.19      |                      |                      | 24,791.19    |
| 本期转销        |                |                      |                      |              |
| 本期核销        |                |                      |                      |              |
| 其他变动        | -22,846.45     |                      |                      | -22,846.45   |
| 期末余额        | 19,808.78      | 3,300,760.00         | 52,827.11            | 3,373,395.89 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额 |           |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 3,421,033.53 |        | 47,637.64 |       | 3,373,395.89 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|-----------------|----------|
|------|------|------|----|-----------------|----------|

| 单位名称           | 款项性质    | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------|---------------|-------------|-----------------|--------------|
| 北京金达威营养食品有限公司  | 应收关联方款项 | 28,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 72.26%          |              |
| 厦门海沧土地储备管理有限公司 | 保证金     | 6,601,520.00  | 3-4 年       | 17.04%          | 3,300,760.00 |
| 厦门金达威保健品有限公司   | 应收关联方款项 | 2,960,000.00  | 2-3 年       | 7.64%           |              |
| 上海世茂房地产有限公司    | 租赁押金    | 471,227.75    | 1 年以内       | 1.22%           | 9,424.56     |
| KUC HOLDING    | 应收关联方款项 | 300,000.00    | 2-3 年       | 0.77%           |              |
| 合计             |         | 38,332,747.75 |             | 98.93%          | 3,310,184.56 |

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

#### (四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 上年年末余额           |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 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     | 2,210,882,986.85 | 25,100,000.00 | 2,185,782,986.85 | 1,936,638,486.85 | 25,100,000.00 | 1,911,538,486.85 |
| 对联营、合营企业投资 | 19,805,937.18    | 19,444,550.00 | 361,387.18       | 21,697,851.29    | 19,444,550.00 | 2,253,301.29     |

| 项目 | 期末余额             |               |                  | 上年年末余额           |               |                  |
|----|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|    | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 合计 | 2,230,688,924.03 | 44,544,550.00 | 2,186,144,374.03 | 1,958,336,338.14 | 44,544,550.00 | 1,913,791,788.14 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额         | 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<br>有限公司      | 289,007,200.00 |                |      | 289,007,200.00 |          |               |
| 厦门鑫达威国际贸易<br>有限公司     | 10,000,000.00  |                |      | 10,000,000.00  |          |               |
| 厦门金达威生物科技<br>有限公司     | 36,000,000.00  |                |      | 36,000,000.00  |          |               |
| 厦门佰盛特生物科技<br>有限公司     | 7,166,700.00   |                |      | 7,166,700.00   |          |               |
| 厦门金达威保健品<br>有限公司      | 20,000,000.00  |                |      | 20,000,000.00  |          | 20,000,000.00 |
| 厦门金达威维生素<br>有限公司      | 128,000,000.00 |                |      | 128,000,000.00 |          |               |
| 金达威控股有限公<br>司         | 12,402,046.00  | 33,540,500.00  |      | 45,942,546.00  |          |               |
| Kingdomway USA<br>LLC | 719,477,414.73 |                |      | 719,477,414.73 |          |               |
| Kingdomway<br>PTE.LTD | 19,780,976.12  |                |      | 19,780,976.12  |          |               |
| 迪诺宝（厦门）国际<br>贸易有限公司   | 6,100,000.00   |                |      | 6,100,000.00   |          |               |
| 厦门金达威体育文<br>化传媒有限公司   | 5,100,000.00   |                |      | 5,100,000.00   |          | 5,100,000.00  |
| 北京金达威营养食<br>品有限公司     | 14,000,000.00  |                |      | 14,000,000.00  |          |               |
| Kingdomway USA        | 669,604,150.00 | 235,704,000.00 |      | 905,308,150.00 |          |               |

| 被投资单位               | 上年年末余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准备期<br>末余额  |
|---------------------|------------------|----------------|------|------------------|------------------|---------------|
| CORP.               |                  |                |      |                  |                  |               |
| 金达威（上海）营销<br>策划有限公司 |                  | 5,000,000.00   |      | 5,000,000.00     |                  |               |
| 合计                  | 1,936,638,486.85 | 274,244,500.00 |      | 2,210,882,986.85 |                  | 25,100,000.00 |



## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位      | 上年年末余额        | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额      |
|------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
|            |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |               |
| 1. 合营企业    |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |               |
| 小计         |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |               |
| 2. 联营企业    |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |               |
| 上海燃卡贸易有限公司 | 21,384,199.43 |        |      | -1,671,835.88 |          |        |             |        |    | 19,712,363.55 | 19,444,550.00 |
| 舞昆健康食品株式会社 | 313,651.86    |        |      | -220,078.23   |          |        |             |        |    | 93,573.63     |               |
| 小计         | 21,697,851.29 |        |      | -1,891,914.11 |          |        |             |        |    | 19,805,937.18 | 19,444,550.00 |
| 合计         | 21,697,851.29 |        |      | -1,891,914.11 |          |        |             |        |    | 19,805,937.18 | 19,444,550.00 |

(五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 159,996,535.09 | 155,304,727.05 | 891,649,478.21 | 869,806,270.23 |
| 其他业务 | 17,942,391.21  | 15,976,395.06  | 11,999,216.80  | 10,610,947.91  |
| 合计   | 177,938,926.30 | 171,281,122.11 | 903,648,695.01 | 880,417,218.14 |

(六) 投资收益

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 521,300,000.00 | 537,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -1,891,914.11  | -802,667.92    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                |                |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                |                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                |                |
| 债权投资持有期间取得的利息收入                  |                |                |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |                |                |
| 处置债权投资取得的投资收益                    |                |                |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                |                |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入                |                |                |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                |                |
| 处置其他债权投资取得的投资收益                  |                |                |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入              |                |                |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益              |                |                |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益               |                |                |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                |                |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益                |                |                |

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 理财产品产生的投资收益 | 4,365,277.84   | 7,442,707.41   |
| 合计          | 523,773,363.73 | 543,640,039.49 |

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -242,909.74  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 5,964,038.14 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 4,692,981.95 |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |              |    |
| 债务重组损益                                                                                                            |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |              |    |

| 项目                 | 金额           | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 200,612.62   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 所得税影响额             | 2,528,300.89 |    |
| 少数股东权益影响额          | 58,317.04    |    |
| 合计                 | 8,028,105.04 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.68%        | 0.60    | 0.60   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.41%        | 0.59    | 0.59   |

厦门金达威集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月十七日