

仙乐健康科技股份有限公司  
IPO 申报审计报告

广会审字【2019】G14010260855 号

---

目录

一、审计报告.....	1-5
二、财务报表.....	6-21
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表.....	14-17
母公司股东权益变动表.....	18-21
财务报表附注.....	22-167

# 审计报告

广会审字【2019】G14010260855号

仙乐健康科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了仙乐健康科技股份有限公司（以下简称“仙乐健康”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仙乐健康2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

## （一）营业收入的确认

### 1、事项描述

仙乐健康收入确认原则请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”23所述的会计政策、具体金额详见附注“五、33、营业收入、营业成本”。由于仙乐健康报告期内营业收入金额重大且是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将仙乐健康营业收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对所述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；
- （2）分析报告期内的收入和毛利率的变动及其原因；
- （3）检查仙乐健康报告期内的银行流水，检查其收款的银行凭证，核对银行日记账，审核客户通过第三方回款的情况；
- （4）核查仙乐健康订单明细、销售明细，抽查报告期内签订的销售确认书、出库单、发票、发货单及出口报关单等相关单据，确认其执行情况；
- （5）对仙乐健康报告期内的销售收入明细实施截止性测试、分析性复核等相关程序；
- （6）了解仙乐健康与主要客户的合作商业背景、具体交易情况、主要订单条款及结算政策等，并对客户交易金额进行了函证；
- （7）获取仙乐健康报告期内每月免抵退申报表，核查出口免抵退税申报金额与境外销售收入是否一致；
- （8）针对期末已发货但还停留在海关尚未结关的存货，从中选取样本，核查出库单、结关单和会计记录；
- （9）针对期末已发货但在途或尚未验收确认的存货，从中选取样本，核查至销售合同、会计记录、出库单及期后确认记录。

## （二）商誉减值

### 1、事项描述

仙乐健康商誉减值的确认原则及描述请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”

19所述的会计政策、具体金额详见附注“五、13、商誉”。仙乐健康于年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，仙乐健康管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对所述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 结合资产组历年收入、利润及现金流量增长情况，评估管理层预测过程的可靠性；

(3) 对折现现金流模型，我们将收入增长率、永续增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

(4) 重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

### (三) 开发支出资本化时点的确认

#### 1、事项描述

仙乐健康开发支出主要是申请保健食品注册证书的支出，开发支出资本化的确认原则及描述请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”17所述的会计政策、具体金额详见附注“五、12、开发支出”。由于开发支出是否满足资本化条件需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对所述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价与开发支出确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 访谈研发部门的关键管理人员，了解公司研发项目开展情况、研发流程和相关的费用支出情况；

(3) 询问财务部管理人员有关公司开发支出的核算过程以及资本化时点的确定；

(4) 抽查项目的立项资料，检查是否与公司资本化时间点相吻合；

(5) 我们获取了公司开发支出台账，抽取样本，复核相关的支出；分析开发支出金额的构成，是否与项目必要支出相吻合；分析开发支出形成的时间，是否存在研发失败但长期挂账的情况。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估仙乐健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仙乐健康、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仙乐健康的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就仙乐健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

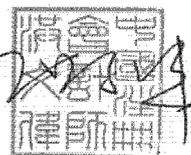
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师： 洪文伟  
(项目合伙人)

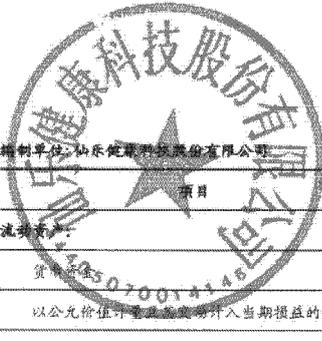


中国注册会计师： 郭小军



中国 广州

二〇一九年八月五日



## 合并资产负债表

编制单位：山东健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	163,234,470.51	72,374,296.04	114,823,259.27	272,674,210.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,000,000.00	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	3	11,014,436.11	5,782,123.32	4,667,463.95	1,988,438.65
应收账款	4	151,194,871.46	208,151,804.20	159,919,142.65	122,035,590.65
预付款项	5	16,416,129.81	15,282,646.22	12,783,723.00	12,719,271.06
其他应收款	6	6,146,726.95	4,775,537.41	6,436,180.16	248,769,609.51
存货	7	217,338,764.93	227,943,711.47	192,837,685.16	156,491,609.99
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	8	37,779,087.46	34,826,560.24	17,465,948.07	5,724,648.02
<b>流动资产合计</b>		<b>604,124,487.23</b>	<b>569,136,678.90</b>	<b>508,933,402.26</b>	<b>820,403,377.90</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	9	537,053,772.86	545,150,110.60	268,190,399.48	279,575,058.29
在建工程	10	54,644,329.98	34,872,146.46	121,569,346.68	12,551,990.45
生产性生物资产		-	-	-	-
无形资产	11	121,627,376.73	121,725,454.50	128,189,965.63	123,492,286.96
开发支出	12	50,113,085.47	49,476,083.59	47,547,715.61	48,879,733.78
商誉	13	171,710,012.41	172,375,589.15	171,387,108.84	160,502,842.33
长期待摊费用	14	4,245,979.96	1,378,019.34	1,871,188.90	2,546,149.27
递延所得税资产	15	47,992,065.21	40,338,905.05	29,247,531.61	16,485,911.60
其他非流动资产	16	9,566,653.98	9,122,547.60	10,844,590.49	10,287,520.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>996,953,276.60</b>	<b>974,438,856.29</b>	<b>778,847,847.24</b>	<b>654,321,493.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,601,077,763.83</b>	<b>1,543,575,535.19</b>	<b>1,287,781,249.50</b>	<b>1,474,724,870.95</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

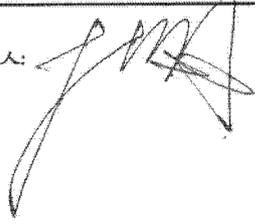
会计机构负责人：

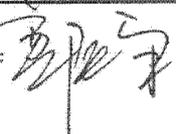
## 合并资产负债表(续)

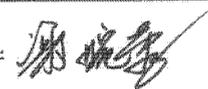
编制单位: 仙乐健康科技股份有限公司

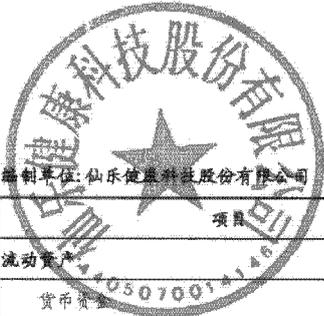
单位: 人民币元

项目	附注五	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动负债:</b>					
短期借款	17	181,943,180.51	165,528,758.31	99,539,277.93	226,854,287.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	18	124,482,507.36	145,408,448.66	118,733,959.45	92,650,515.21
预收款项	19	34,606,353.10	36,259,764.25	35,627,199.21	36,301,798.32
应付职工薪酬	20	12,564,092.56	20,595,789.49	16,540,530.09	11,988,133.06
应交税费	21	15,792,822.09	25,726,642.96	41,610,143.55	126,191,793.12
其他应付款	22	16,614,570.81	20,188,622.03	46,440,328.82	280,459,276.07
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	23	105,795,647.00	107,372,852.45	50,467,590.00	17,740,000.00
其他流动负债	24	811,572.63	858,560.39	2,609,415.78	86,112.93
<b>流动负债合计</b>		<b>492,610,746.06</b>	<b>521,939,438.54</b>	<b>411,568,444.83</b>	<b>792,271,916.46</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	25	157,283,338.80	157,944,077.00	222,690,360.00	146,482,200.00
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	26	23,983.42	199,365.60	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	27	69,247,425.23	71,391,067.69	73,318,296.96	74,035,433.48
递延所得税负债	15	9,675,827.75	8,056,264.69	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>236,230,575.20</b>	<b>237,590,774.98</b>	<b>296,008,656.96</b>	<b>220,517,633.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>728,841,321.26</b>	<b>759,530,213.52</b>	<b>707,577,101.79</b>	<b>1,012,789,549.94</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	28	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	29	114,007,807.96	114,007,807.96	114,007,807.96	132,007,807.96
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	30	7,141,066.55	7,423,016.47	6,807,191.31	-870,790.28
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	31	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	32	661,087,568.06	572,614,497.24	369,389,148.44	240,798,303.33
归属于母公司股东权益合计		872,236,442.57	784,045,321.67	580,204,147.71	461,935,321.01
少数股东权益		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>872,236,442.57</b>	<b>784,045,321.67</b>	<b>580,204,147.71</b>	<b>461,935,321.01</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,601,077,763.83</b>	<b>1,543,575,535.19</b>	<b>1,287,781,249.50</b>	<b>1,474,724,870.95</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## 母公司资产负债表

编制单位: 仙乐健康科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十三	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动资产</b>					
货币资金		92,126,293.22	26,163,534.16	70,466,884.50	241,337,075.94
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		2,288,399.50	5,782,123.32	3,675,954.83	1,988,438.65
应收账款	1	154,610,611.95	188,160,431.88	144,859,331.08	114,561,770.93
预付款项		32,143,202.29	32,367,831.69	11,469,020.46	11,524,827.74
其他应收款	2	205,831,444.11	125,962,707.50	40,514,309.87	251,208,794.26
存货		134,075,584.82	159,346,650.95	147,949,096.26	127,137,024.76
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		3,829,401.06	4,015,487.36	1,609,977.29	3,798,080.38
<b>流动资产合计</b>		<b>624,904,938.95</b>	<b>541,798,766.86</b>	<b>420,544,574.29</b>	<b>751,556,012.66</b>
<b>非流动资产:</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	3	267,261,662.91	267,261,662.91	199,695,062.91	141,971,967.26
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		304,649,886.17	308,529,744.08	228,991,478.77	237,047,468.63
在建工程		15,478,098.39	16,299,704.30	28,634,163.17	1,472,553.96
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		46,775,270.83	49,426,194.49	55,427,330.85	50,760,515.88
开发支出		42,098,581.32	41,592,071.89	40,776,448.12	42,696,732.88
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		3,328,849.74	244,929.50	306,161.86	443,794.22
递延所得税资产		2,394,612.04	2,793,588.45	3,214,715.39	1,544,285.42
其他非流动资产		6,597,236.66	1,604,152.35	10,272,477.94	3,171,215.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>688,584,198.06</b>	<b>687,752,047.97</b>	<b>567,317,839.01</b>	<b>479,108,534.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,313,489,137.01</b>	<b>1,229,550,814.83</b>	<b>987,862,413.30</b>	<b>1,230,664,546.78</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

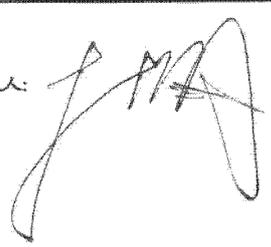
## 母公司资产负债表(续)

编制单位: 仙尔健康科技股份有限公司

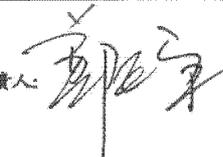
单位: 人民币元

项目	附注十三	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动负债:</b>					
短期借款		161,500,000.00	147,500,000.00	98,000,000.00	225,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
应付账款		77,645,544.77	105,043,513.98	96,928,372.08	75,353,173.74
预收款项		24,582,248.03	27,392,407.90	32,377,065.78	32,147,491.06
应付职工薪酬		7,034,089.03	14,164,232.74	10,574,258.99	6,891,854.92
应交税费		7,480,171.35	14,620,997.93	33,126,166.91	108,289,437.42
其他应付款		13,201,598.40	14,480,160.87	36,817,712.51	256,917,251.48
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		23,250,000.00	24,550,000.00	24,720,000.00	17,740,000.00
其他流动负债		-	-	273,588.62	-
<b>流动负债合计</b>		<b>334,693,651.58</b>	<b>367,751,313.42</b>	<b>332,819,164.89</b>	<b>722,739,208.62</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		49,300,000.00	28,050,000.00	43,700,000.00	25,920,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		9,675,827.73	8,056,264.69	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,975,827.73</b>	<b>36,106,264.69</b>	<b>43,700,000.00</b>	<b>25,920,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>393,669,479.33</b>	<b>403,857,578.11</b>	<b>376,519,164.89</b>	<b>748,659,208.62</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		120,353,975.25	120,353,975.25	120,353,975.25	114,007,807.96
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润		709,465,682.43	615,339,261.47	400,989,273.16	277,997,530.20
<b>股东权益合计</b>		<b>919,819,657.68</b>	<b>825,693,236.72</b>	<b>611,343,248.41</b>	<b>482,005,338.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,313,489,137.01</b>	<b>1,229,550,814.83</b>	<b>987,862,413.30</b>	<b>1,230,664,546.78</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 合并利润表

编制单位: 仙乐健康科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、营业收入</b>		785,028,781.84	1,595,399,576.27	1,330,464,878.82	786,193,683.80
其中: 营业收入	33	785,028,781.84	1,595,399,576.27	1,330,464,878.82	786,193,683.80
<b>二、营业成本</b>		693,552,875.13	1,368,112,337.44	1,199,509,749.61	701,764,417.27
减: 营业成本	33	523,603,373.75	1,042,400,169.21	891,503,502.36	531,674,360.48
税金及附加	34	6,394,661.55	12,405,900.48	13,178,637.05	8,048,769.76
销售费用	35	55,081,544.67	108,477,435.60	103,987,189.70	71,959,945.77
管理费用	36	68,163,774.50	129,402,527.05	119,517,730.69	80,365,782.95
研发费用	37	31,344,099.79	62,062,735.16	45,512,081.46	40,847,851.66
财务费用	38	8,965,420.87	13,363,569.94	25,810,608.35	-31,132,293.35
其中: 利息费用		8,758,971.18	13,290,122.59	11,192,068.67	11,715,525.64
利息收入		362,010.49	634,216.90	1,404,504.49	3,356,489.36
加: 其他收益	39	2,202,057.85	13,055,936.39	972,944.79	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	40	3,612.18	617,525.98	-	853,096,671.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	41	-	-	-	441,750.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	42	-2,759,375.27	-12,717,195.34	-6,060,176.60	-4,698,835.91
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	43	5,095.45	-5,451.98	18,856.02	-201,755.19
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		90,927,296.92	228,238,053.88	125,886,753.42	933,067,096.97
加: 营业外收入	44	4,243,513.44	5,756,191.73	5,010,955.57	5,091,845.33
减: 营业外支出	45	78,293.65	3,612,060.29	309,029.01	686,132.17
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		95,092,516.71	230,382,185.32	130,588,679.98	937,472,810.13
减: 所得税费用	46	6,619,445.89	27,156,836.52	26,288,746.51	233,746,615.93
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		88,473,070.82	203,225,348.80	104,299,933.47	703,726,194.20
(一) 按经营持续性分类		88,473,070.82	203,225,348.80	104,299,933.47	703,726,194.20
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		88,473,070.82	203,225,348.80	104,299,933.47	70,148,900.44
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-	-	633,577,293.76
(二) 按所有权归属分类		88,473,070.82	203,225,348.80	104,299,933.47	703,726,194.20
1. 归属于母公司所有者的净利润		88,473,070.82	203,225,348.80	104,299,933.47	703,726,194.20
2. 少数股东损益		-	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47	-281,949.92	615,825.16	7,677,981.59	-738,754.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-281,949.92	615,825.16	7,677,981.59	-738,754.38
(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		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-281,949.92	615,825.16	7,677,981.59	-738,754.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-281,949.92	615,825.16	7,677,981.59	-738,754.38
6. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		88,191,120.90	203,841,173.96	111,977,915.06	702,987,439.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,191,120.90	203,841,173.96	111,977,915.06	702,987,439.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
<b>八、每股收益:</b>					
(一) 基本每股收益		1.47	3.39	1.74	11.73
(二) 稀释每股收益		1.47	3.39	1.74	11.73

2017年度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: -3,518,643.00元; 2016年度被合并方实现的净利润为: -20,772,268.64元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司利润表

编制单位：尚德健康科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注十三	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	597,031,034.54	1,262,732,159.67	1,028,550,604.21	788,769,347.65
减：营业成本	4	392,960,362.59	806,477,207.68	681,090,944.88	541,595,748.42
税金及附加		5,090,721.67	10,578,800.63	8,976,019.84	6,120,001.74
销售费用		23,909,951.66	66,667,984.69	53,498,651.52	47,436,514.88
管理费用		39,023,086.69	64,390,231.74	58,140,042.30	56,570,495.25
研发费用		29,421,462.35	56,660,156.72	44,542,227.16	40,408,998.86
财务费用		4,687,862.94	8,839,644.29	22,525,678.21	-31,580,164.84
其中：利息费用		5,028,160.34	9,990,612.98	7,635,228.72	11,594,600.40
利息收入		226,124.69	578,055.06	1,248,583.00	3,324,421.38
加：其他收益		71,462.93	6,530,083.55		
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-	617,525.98	-	867,494,669.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	441,750.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		938,166.78	-9,331,509.35	-3,751,162.66	-3,910,726.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,947,216.35	246,934,234.10	156,025,877.64	992,243,446.76
加：营业外收入		3,184,677.44	5,299,131.20	2,634,855.56	5,073,698.21
减：营业外支出		69,714.32	3,611,936.39	240,069.65	879,959.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,062,179.47	248,621,428.91	158,420,663.55	996,437,185.89
减：所得税费用		11,935,758.51	34,271,440.60	35,428,920.59	245,591,079.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,126,420.96	214,349,988.31	122,991,742.96	750,846,106.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（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		-	-	-	-
（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		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6、其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		94,126,420.96	214,349,988.31	122,991,742.96	750,846,106.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位: 海康健康科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<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		870,027,751.64	1,740,359,158.80	1,438,933,906.58	838,656,159.63
收到的税费返还		4,580,241.03	7,838,130.74	11,700,423.56	2,837,519.41
收到其他与经营活动有关的现金	48	4,666,528.47	17,491,317.81	6,485,948.02	6,797,292.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>879,274,521.14</b>	<b>1,765,688,607.35</b>	<b>1,457,120,278.16</b>	<b>848,290,972.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		497,530,656.55	1,124,374,319.72	930,066,825.99	560,626,259.14
支付给职工以及为职工支付的现金		145,974,033.18	250,311,599.96	217,131,664.41	119,732,368.78
支付的各项税费		40,071,134.82	91,596,434.10	150,572,237.39	166,060,877.41
支付其他与经营活动有关的现金	49	56,735,161.22	115,950,059.99	109,997,325.63	100,134,997.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>740,310,985.77</b>	<b>1,582,232,413.77</b>	<b>1,407,768,053.42</b>	<b>946,554,502.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>138,963,535.37</b>	<b>183,456,193.58</b>	<b>49,352,224.74</b>	<b>-98,263,530.86</b>
<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		3,612.18	617,525.98	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	29,989.23	221,937.63	242,654.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54 (3)	-	-	230,850,505.83	724,631,557.60
收到其他与投资活动有关的现金	50	3,500,000.00	12,620,000.00	-	28,505,800.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,503,612.18</b>	<b>13,267,515.21</b>	<b>231,072,443.46</b>	<b>753,380,012.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,733,063.44	239,323,645.95	159,822,880.67	72,652,202.34
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54 (2)	-	-	-	224,952,200.05
支付其他与投资活动有关的现金	51	10,135,455.00	12,620,000.00	-	74,733,107.27
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,868,518.44</b>	<b>251,943,645.95</b>	<b>159,822,880.67</b>	<b>372,337,509.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,364,906.26</b>	<b>-238,676,130.74</b>	<b>71,249,562.79</b>	<b>381,042,502.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	6,000,000.00	18,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		141,942,240.78	271,601,375.01	239,000,000.00	479,427,217.92
收到其他与筹资活动有关的现金	52	-	54,608,416.76	175,798,963.12	100,789,820.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>141,942,240.78</b>	<b>326,209,791.77</b>	<b>420,798,963.12</b>	<b>598,217,038.46</b>
偿还债务支付的现金		127,665,630.14	215,827,905.25	265,653,341.98	334,285,504.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,820,033.53	44,255,263.04	225,301,557.83	266,349,156.46
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	53	849,999.66	53,607,849.41	28,428,446.79	242,067,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>137,335,663.33</b>	<b>313,691,017.70</b>	<b>519,383,346.60</b>	<b>842,702,561.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,606,577.45</b>	<b>12,518,774.07</b>	<b>-98,584,383.48</b>	<b>-244,485,522.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,169,513.25</b>	<b>3,052,767.21</b>	<b>-10,713,542.58</b>	<b>8,675,890.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	54 (1)	<b>84,374,719.81</b>	<b>-39,648,395.88</b>	<b>11,303,861.47</b>	<b>46,969,339.27</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	54 (1)	71,673,175.61	111,321,571.49	100,017,710.02	53,048,370.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	54 (1)	<b>156,047,895.42</b>	<b>71,673,175.61</b>	<b>111,321,571.49</b>	<b>100,017,710.02</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司现金流量表

编制单位: 仙尔健康科技股份有限公司

单位: 人民币元

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<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	682,342,672.60	1,375,531,487.33	1,132,801,461.93	832,355,761.82
收到的税费返还	-	-	-	2,837,519.41
收到其他与经营活动有关的现金	3,471,806.71	12,387,752.44	3,769,735.55	6,743,288.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>685,814,479.31</b>	<b>1,387,919,239.77</b>	<b>1,136,571,197.48</b>	<b>841,936,569.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	393,466,036.01	875,710,855.76	732,898,361.57	561,756,176.28
支付给职工以及为职工支付的现金	84,721,746.84	145,004,284.01	122,077,241.46	98,602,488.64
支付的各项税费	32,195,224.68	86,061,776.30	143,307,628.93	160,880,867.10
支付其他与经营活动有关的现金	32,368,089.19	78,088,500.29	56,544,674.44	62,702,896.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>542,751,096.72</b>	<b>1,184,865,416.36</b>	<b>1,054,827,906.40</b>	<b>883,942,429.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>143,063,382.59</b>	<b>203,053,823.41</b>	<b>81,743,291.08</b>	<b>-42,005,859.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金	-	-	230,850,505.83	728,258,197.31
取得投资收益收到的现金	-	617,525.98	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,259.22	82,905.99	242,654.79
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	-	12,620,000.00	-	24,925,800.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>13,240,785.20</b>	<b>230,933,411.82</b>	<b>753,426,652.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,284,104.51	94,349,938.40	66,404,967.88	48,481,549.42
投资支付的现金	-	67,566,600.00	57,723,095.65	116,453,930.01
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	-	12,620,000.00	-	74,733,107.27
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>22,284,104.51</b>	<b>174,536,538.40</b>	<b>124,128,063.53</b>	<b>239,668,586.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,284,104.51</b>	<b>-161,295,753.20</b>	<b>106,805,348.29</b>	<b>513,758,065.40</b>
<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	131,500,000.00	221,570,455.01	163,000,000.00	346,865,017.92
收到其他与筹资活动有关的现金	-	23,585,629.37	173,138,963.12	85,935,926.14
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>131,500,000.00</b>	<b>245,156,084.38</b>	<b>336,138,963.12</b>	<b>432,800,944.06</b>
偿还债务支付的现金	97,550,000.00	189,163,148.61	265,640,000.00	334,285,504.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,042,537.79	34,929,731.57	222,771,402.09	266,346,223.13
支付其他与筹资活动有关的现金	85,449,999.66	110,881,830.24	23,836,421.36	263,930,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>188,042,537.45</b>	<b>334,974,710.42</b>	<b>512,247,823.45</b>	<b>864,561,828.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-56,542,537.45</b>	<b>-89,818,626.04</b>	<b>-176,108,860.33</b>	<b>-431,760,883.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>876,020.77</b>	<b>3,757,101.39</b>	<b>-11,354,482.88</b>	<b>8,999,425.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>65,112,761.40</b>	<b>-44,303,454.44</b>	<b>1,085,296.16</b>	<b>48,990,748.19</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	25,462,417.66	69,765,872.10	68,680,575.94	19,689,827.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>90,575,179.06</b>	<b>25,462,417.66</b>	<b>69,765,872.10</b>	<b>68,680,575.94</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

单位：人民币元

		2019年1-6月										
		归属于母公司股东权益									少数 股东 权益	股东权益合计
		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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	7,423,016.47	-	30,000,000.00	572,614,497.24	-	784,045,321.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	7,423,016.47	-	30,000,000.00	572,614,497.24	-	784,045,321.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-281,949.92	-	-	88,473,070.82	-	88,191,120.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-281,949.92	-	-	88,473,070.82	-	88,191,120.90
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者（或股东）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	7,141,066.55	-	30,000,000.00	661,087,568.06	-	872,236,442.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位: 长川科技股份有限公司

单位: 人民币元

2019年度												
	股本	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
		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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	6,807,191.31	-	30,000,000.00	369,389,148.44	-	580,204,147.71
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	6,807,191.31	-	30,000,000.00	369,389,148.44	-	580,204,147.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	615,825.16	-	-	203,225,348.80	-	203,841,173.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	615,825.16	-	-	203,225,348.80	-	203,841,173.96
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者(或股东)投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	7,423,016.47	-	30,000,000.00	572,614,497.24	-	784,045,321.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 山东健康科技股份有限公司

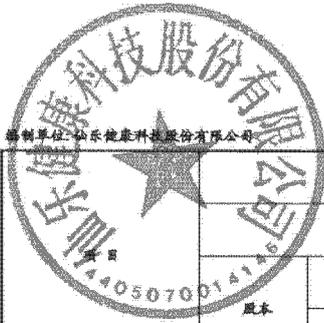
单位: 人民币元

	2017年度											
	归属于母公司股东权益									少数 股东权 益	股东权益合计	
	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			
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	132,007,807.96	-	-870,790.28	-	30,000,000.00	240,798,303.33	-	461,935,321.01
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	132,007,807.96	-	-870,790.28	-	30,000,000.00	240,798,303.33	-	461,935,321.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	7,677,981.59	-	-	128,590,845.11	-	118,268,826.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,677,981.59	-	-	104,299,933.47	-	111,977,915.06
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-	-	-	24,290,911.64	-	6,290,911.64
1.所有者(或股东)投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.同一控制下企业合并的影响数	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-	-	-	24,290,911.64	-	6,290,911.64
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者(或股东)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	6,807,191.31	-	30,000,000.00	369,389,148.44	-	580,204,147.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表(续)

编制单位:长明光电科技股份有限公司

单位:人民币元

	2016年度											
	股本	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东权益合计	
		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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	-132,035.90	-	5,755,142.40	61,716,966.73	-	241,347,881.19
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	-132,035.90	-	5,755,142.40	61,716,966.73	-	241,347,881.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	18,000,000.00	-	-738,754.38	-	24,244,857.60	179,081,336.60	-	220,587,439.82
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-738,754.38	-	-	703,726,194.20	-	702,987,439.82
(二)所有者(或股东)投入和减少资本	-	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
1.所有者(或股东)投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.同一控制下企业合并的影响数	-	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,244,857.60	-524,644,857.60	-	-500,400,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,244,857.60	-24,244,857.60	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,400,000.00	-	-500,400,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者(或股东)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	132,007,807.96	-	-870,790.28	-	30,000,000.00	240,798,303.33	-	461,935,321.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



### 母公司股东权益变动表

编制单位：康康科技股份有限公司

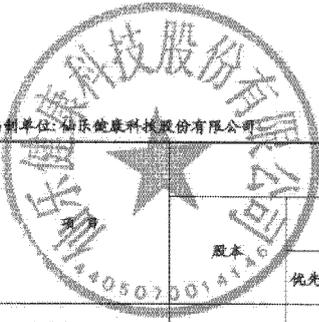
单位：人民币元

项目	2019年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	120,353,975.25	-	-	-	30,000,000.00	615,339,261.47	825,693,236.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	120,353,975.25	-	-	-	30,000,000.00	615,339,261.47	825,693,236.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,126,420.96	94,126,420.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,126,420.96	94,126,420.96
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者(或股东)投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者(或股东)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	120,353,975.25	-	-	-	30,000,000.00	709,465,682.43	919,819,657.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位: 仙乐健康科技股份有限公司

单位: 人民币元

	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	120,353,975.25	-	-	-	30,000,000.00	400,989,273.16	611,343,248.41
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	120,353,975.25	-	-	-	30,000,000.00	400,989,273.16	611,343,248.41
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214,349,988.31	214,349,988.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214,349,988.31	214,349,988.31
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者(或股东)投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者(或股东)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	120,353,975.25	-	-	-	30,000,000.00	615,339,261.47	825,693,236.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 山东健康科技股份有限公司

单位: 人民币元

		2017年度									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	-	-	30,000,000.00	277,997,530.20	482,005,338.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	-	-	30,000,000.00	277,997,530.20	482,005,338.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	6,346,167.29	-	-	-	-	122,991,742.96	129,337,910.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,991,742.96	122,991,742.96
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-	-	-	-	6,346,167.29	-	-	-	-	-	6,346,167.29
1. 所有者(或股东)投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企业合并的影响数	-	-	-	-	6,346,167.29	-	-	-	-	-	6,346,167.29
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者(或股东)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	120,353,975.25	-	-	-	30,000,000.00	400,989,273.16	611,343,248.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表(续)

单位: 人民币元

2016年度											
	60,000,000.00	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	-	-	5,755,142.40	51,796,281.56	231,559,231.92
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	-	-	5,755,142.40	51,796,281.56	231,559,231.92
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	24,244,857.60	226,201,248.64	250,446,106.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750,846,106.24	750,846,106.24
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者(或股东)投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,244,857.60	-524,644,857.60	-500,400,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,244,857.60	-24,244,857.60	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,400,000.00	-500,400,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者(或股东)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	114,007,807.96	-	-	-	30,000,000.00	277,997,530.20	482,005,338.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司简介

### 1、公司概况

仙乐健康科技股份有限公司（以下简称“公司”），原名为“广东仙乐制药有限公司”（以下简称“仙乐制药”）原为汕头经济特区仙乐制药有限公司，1992 年 9 月获汕头市投资委员会“汕投外企字【1992】096 号”文批准，于 1993 年 8 月成立的中外合资药品生产企业，注册资金为人民币 400 万元，其中广东省汕头经济特区对外商业（集团）公司出资额为 120 万元，占注册资本的 30%；四川省乐山中西制药有限公司（原为四川省乐山制药厂）出资额为 120 万元，占注册资本的 30%；香港源茂贸易公司出资额为 160 万元，占注册资本的 40%。

1999 年 5 月，经汕头市对外经济贸易委员会“汕经贸资批字【1999】103 号”文同意，广东省汕头经济特区对外商业（集团）公司将其持有 30%股权转让予汕头市龙湖区乔乔贸易有限公司；四川省乐山西制药有限公司将其持有 30%股权转让予汕头市保瑞药业有限公司（原为汕头市南粤药品有限公司）；香港源茂贸易公司将其持有 40%股权转让予香港高恒企业有限公司。

2005 年 4 月，经汕头市对外经济贸易经济合作局“汕外经贸审【2005】57 号”文同意，汕头市龙湖区乔乔贸易有限公司将其持有 30%股权转让予汕头市保瑞药业有限公司。并同意公司仙乐制药增加注册资本至 1,200 万元。变更增资后，汕头市保瑞药业有限公司出资额为 720 万元，占注册资本的 60%；香港高恒企业有限公司出资额为 480 万元，占注册资本的 40%。

2007 年 8 月，经汕头市对外经济贸易经济合作局“汕外贸审【2007】128 号”文同意，仙乐制药增加注册资本至 2,700 万元，增资后，汕头市保瑞药业有限公司出资额为 1,620 万元，占注册资本的 60%；香港高恒企业有限公司出资额为 1,080 万元，占注册资本的 40%。

2010 年 10 月，经汕头市对外贸易经济合作局“汕外经贸资字【2010】93 号”文关于股权转让等事项的批复，同意广东保瑞药业有限公司（原名为“汕头市保瑞药业有限公司”）将其持有仙乐制药 60%的股权转让给广东光辉投资有限公司。股权转让后，广东光辉投资有限公司出资额为 1,620 万元，占注册资本的 60%，香港高恒企业有限公司出资额为 1,080 万元，占注册资本的 40%。

2012 年 3 月，经股东会决议通过，香港高恒企业有限公司将其持有仙乐制药 40%的股权分别转让给林培青、林培春、林奇雄、杨睿及高锋，股权转让后广东光辉投资有限公司出资额为 1,620 万元，占注册资本的 60%，林培青出资 550.80 万元，占注册资本 20.4%；林培春出资 194.40 万元，占注册资本 7.2%；林奇雄出资 140.40 万元，占注册资本 5.2%；高锋出资 140.40 万元，占注册资本 5.2%；杨睿出资 54 万元，占注册资本 2%。

2012 年 10 月，经股东会决议通过，林培青将其持有仙乐制药 7.25%股权转让给陈琼，林培春将其持有仙乐制药 2.47%股权转让给姚壮民，林奇雄将其持有仙乐制药 1.52%股权转让给林培娜。股权转让后广东光辉投资有限公司出资额为 1,620 万元，占注册资本的 60%，林培青出资 355 万元，占注册资本 13.15%；林培春出资 127.80 万元，占注册资本 4.73%；林奇雄出资 99.40 万元，占注册资本 3.68%；高锋出资 140.40 万元，占注册资本 5.20%；杨睿出资 54 万元，占注册资本 2%；陈琼出资 195.80 万元，占注册资本 7.25%；姚壮民出资 66.60 万元，占注册资本 2.47%；林培娜出资 41 万元，占注册资本 1.52%。

2013 年 12 月，经股东会决议通过，林培青将其持有仙乐制药 3.15%的股权转让给陈琼；林培春将其持有仙乐制药 1.13%的股权转让给姚壮民；林奇雄将其持有仙乐制药 0.88%的股权转让给林培娜；高锋将其持有仙乐制药 1.20%的股权转让给杨睿。股权转让后广东光辉投资有限公司出资额为 1,620 万元，占注册资本的 60%，林培青出资 270 万元，占注册资本 10%；林培春出资 97.20 万元，占注册资本 3.60%；林奇雄出资 75.60 万元，占注册资本 2.80%；高锋出资 108 万元，占注册资本 4.00%；杨睿出资 86.40 万元，占注册资本 3.20%；陈琼出资 280.80 万元，占注册资本 10.40%；姚壮民出资 97.20 万元，占注册资本 3.60%；林培娜出资 64.80 万元，占注册资本 2.40%。

2015 年 1 月，经股东会决议通过，仙乐制药增加注册资本为人民币 112.50 万元，由新股东汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）以货币出资的方式认缴。增资后仙乐制药的注册资本变更为 2,812.50 万元，其中广东光辉投资有限公司出资额为 1,620 万元，占注册资本 57.60%；林培青出资 270 万元，占注册资本 9.60%；林培春出资 97.20 万元，占注册资本 3.46%；林奇雄出资 75.60 万元，占注册资本 2.69%；高锋出资 108 万元，占注册资本 3.84%；杨睿出资 86.40 万元，占注册资本 3.07%；陈琼出资 280.80 万元，占注册资本 9.98%；姚壮民出资 97.20 万元，占注册资本 3.46%；林培娜出资 64.80 万元，占注册资本 2.30%；汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）出资 112.50 万元，占注册资本 4.00%。

2015 年 2 月，经股东会决议通过，仙乐制药增加注册资本人民币 2,187.50 万元，由原股东广东光辉投资有限公司、陈琼、林培青、汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）、高锋、林培春、姚壮民、杨睿、林奇雄及林培娜依照各自持股比例以货币出资的方式认缴。增资后仙乐制药的注册资本变更为 5,000.00 万元，其中广东光辉投资有限公司出资额为 2,880.00 万元，占变更后注册资本 57.60%；陈琼出资 499.20 万元，占变更后注册资本 9.98%；林培青出资 480.00 万元，占变更后注册资本 9.60%；汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）出资 200.00 万元，占变更后注册资本 4.00%；高锋出资 192.00 万元，占变更后注册资本 3.84%；林培春出资 172.80 万元，占变更后注册资本 3.46%；姚壮民出资 172.80 万元，占变更后注册资本 3.46%；杨睿出资 153.60 万元，占变更后注册资本 3.07%；林奇雄出资 134.40 万元，占变更后注册资本 2.69%；林培娜出资 115.20 万元，占变更后注册资本 2.30%。

2015 年 4 月，经股东会决议通过，由广东仙乐制药有限公司原有全体股东作为发起人，对广东仙乐制药有限公司进行整体变更，发起设立仙乐健康科技股份有限公司，以截至 2015 年 2 月 28 日经审计的净资产 174,007,807.96 元作为折股依据，相应折合为仙乐健康科技股份有限公司的股本 60,000,000.00 元，超过折合股本部分 114,007,807.96 元作为股本溢价计入资本公积，并于 2015 年 4 月 24 日在汕头市工商行政管理局办理变更登记，企业统一社会信用代码为“91440500617536366K”。

法定代表人：林培青

注册资本：人民币 6,000 万元

公司注册地、总部地址：汕头市泰山路 83 号

## 2、公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

## 3、业务性质、主要经营活动

公司业务性质：营养保健食品生产销售

主要经营活动：健康科技产业投资，药品研究开发，企业管理服务；营养健康及生物技术的研发、转让和技术咨询服务；保健食品销售；食品销售；化妆品生产销售；保健食品生产，食品生产；货物进出口、技术进出口；（另一生产地址：汕头市黄山路珠业南街 11 号）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 4、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司纳入合并财务报表范围共有 Sirio 营养品有限公司、仙乐健康科技（安徽）有限公司（原名为：安徽仙乐生命科技有限公司）、仙乐生物科技（上海）有限公司、仙乐控股有限公司、维乐维健康产业有限公司、广东仟佰大健康产业有限公司、仙乐国际有限公司、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH（原名为 Ayanda GmbH & Co.KG）共 11 家子（孙）公司，详见附注七、“在子公司的权益”。其中 Sirio 营养品有限公司、维乐维健康产业有限公司、广东仟佰大健康产业有限公司 3 家公司为同一控制下企业合并而取得的子公司、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH 4 家公司为非同一控制下企业合并而取得的子公司，其他均为公司投资设立的全资子公司。

公司原子公司广东千林健康产业有限公司 100%股权已于 2016 年 1 月 13 日转让给 Pfizer Consumer Healthcare Limited，详见附注六、“3、处置子公司”。

## 5、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 5 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

—具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### —同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### —非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

## 7、合并财务报表的编制方法

### —合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

### —合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

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

## 8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### —外币业务

公司外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债

表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

#### —外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入股东权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——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和初始确认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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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；公司若与债权人签订协议，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。

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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### ——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

#### ——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

**11、应收款项**

公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和应收票据。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
合并范围内业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对合并范围内应收款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收票据(商业承兑汇票)计提比例(%)
1 年以内	5	5	5
1—2 年	20	20	20
2—3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## 12、存货

存货的分类：原材料、产成品、半成品、发出商品。

存货的核算：存货按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

## 13、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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股东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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，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股东权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当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股东权益变动而确认的股东权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，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股东权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方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相关管理费用，应当发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

——长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 14、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具及办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)	预计残值率 (%)
房屋建筑物	10-25	3.80-10.00	0-5
机器设备	3-10	9.00-33.33	0-10
运输工具	3-5	19.00-33.33	0-5
办公设备	3-10	9.00-33.33	0-10

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 15、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借

款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 16、无形资产

### 无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为保健食品注册证书、土地使用权、办公软件和知识产权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，《保健食品备案工作指南（试行）》规定范围内的保健食品注册证书按剩余使用年限平均摊销，《保健食品备案工作指南（试行）》规定范围外的保健食品注册证书、办公软件、知识产权按 10 年平均摊销。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 17、开发支出

内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分政策:

—研究阶段,是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查;开发阶段是指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。

—内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为开发支出。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件:

—从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

—具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

—无形资产产生未来经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;无形资产将在内部使用时,证明其有用性。

—有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。

—归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

根据上述条件,公司研究阶段主要包括已立项审批的保健食品批文申报之前所发生的市场调研、资料搜集、产品研究等活动,公司对该部分支出于发生时计入管理费用。公司开发阶段主要包括为已立项审批的保健食品批文申报所发生的直接相关支出,包括检验费、注册费及审评费等,公司对该部分支出予以资本化,计入开发支出科目,在获取国家食品药品监督管理局(现为国家市场监督管理总局)颁发的保健食品注册证书时计入无形资产科目。

## 18、借款费用

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本,在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用,计入当期损益;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化:资产支出(包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额: 购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前, 应按以下方法确定资本化金额:

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化: 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化应当继续进行。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下: (1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌; (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响; (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低; (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏; (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置; (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等; (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括办公室装修费、停车场改造支出和其他工程项目。

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销。其中办公室装修费的摊销年限为 3-5 年，停车场改造支出的摊销年限为 10 年。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

## 23、收入

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

—销售商品取得收入确认的具体方法

——公司的收入分为合同生产销售收入和品牌产品销售收入

(1) 合同生产销售收入：

—合同生产销售-境内以及境外子公司销售给境外客户是以货物到达指定地点并经客户确认时确认销售收入。

—合同生产销售-境外（境内出口到境外）是以货物报关并经海关系统确认结关单日确认销售收入。

(2) 品牌产品销售收入：

—品牌产品的买断销售方式是在已将商品交付予客户并经客户确认时确认销售收入。

—品牌产品的委托代销方式是在受托方已将商品销售，受托方出具销售结算清单，经双方核对确认后确认收入。

—品牌产品的电商渠道销售方式：①天猫电商平台按买方订单发货，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）时确认收入；②其他电商平台按买方订单发货，收到销售结算单，并经双方确认后确认收入。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供劳务取得的收入确认的具体方法

——技术服务收入：公司的技术服务主要系为客户提供产品配方的研发、升级、注册或备案等服务。

收入的确认方式为：按照合同约定的服务完成节点确认对应的收入，并结转相应节点的成本。

——提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

## 24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

——公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 26、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

#### —以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

#### —修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 27、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29、套期保值

套期保值的分类、确认和计量

—公司套期保值分为以下三类：现金流量套期、公允价值套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：在套期开始时，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，套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响损益；该套期预期高度有效，且符合最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性能够可靠地计量；套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

——现金流量套期：现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应按套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者，直接确认为股东权益，套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为股东权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益；现金流量套期原直接计入股东权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

——公允价值套期：公允价值套期的套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益，套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

——对境外经营净投资的套期：对境外经营净投资套期的套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为股东权益，并在处置境外经营时转入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

**30、分部信息**

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

**31、重要会计政策和会计估计的变更****—重要会计政策变更**

（1）根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整；对于利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

对报表项目的影响列示如下：

<u>财务报表列报项目变更</u>	<u>受影响的报表项目的名称</u>
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加

（2）2017年5月25日，财政部修订了《企业会计准则第16号-政府补助》，自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助采用未来适用法。

对报表项目的影响列示如下：

<u>财务报表列报项目变更</u>	<u>受影响的报表项目的名称</u>
利润表中增加“其他收益”项目	其他收益

（3）2017年4月28日，财政部修订了《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行；对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，公司按照《企业会计准则第30号-财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按新准则编制口径进行调整。

对报表项目的影响列示如下：

<u>财务报表列报项目变更</u>	<u>受影响的报表项目的名称</u>	<u>受影响的金额（+、-）</u>
		<u>2016 年度</u>
资产负债表中“划分为持有待售的资产”项目调整为“持有待售资产”	持有待售资产	-

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目的名称	受影响的金额 (+、-)
		2016 年度
资产负债表中“划分为持有待售的负债”项目调整为“持有待售负债”	持有待售负债	-
利润表中增加“资产处置收益”项目	资产处置收益	-201,755.19
	营业外收入	-3,789.22
	营业外支出	-205,544.41

(4) 根据 2018 年 6 月 26 日财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和 2019 年 4 月 30 日财政部发布《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), 对企业财务报表格式进行相应调整。公司对此项会计政策变更采用追溯调整法。

对报表项目的影响列示如下:

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目的名称	受影响的金额 (+、-)		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润表中“管理费用”项目下“自行开发无形资产的摊销”划分至“研发费用”项目	管理费用	-4,047,767.37	-45,512,081.46	-40,847,851.66
	研发费用	4,047,767.37	45,512,081.46	40,847,851.66
资产负债表中“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”	应收利息	-	-28,344.24	-1,636,524.85
	应收股利	-	-	-
	其他应收款	-	28,344.24	1,636,524.85
资产负债表中“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”	应付利息	-	-1,356,602.46	-481,877.27
	应付股利	-	-25,000,018.36	-246,330,400.00
	其他应付款	-	26,356,620.82	246,812,277.27
企业实际收到的政府补助, 在编制现金流量表时计入“收到其他与经营活动有关的现金”	收到其他与经营活动有关的现金	-	-	-

财务报表列报项目 变更	受影响的报表项 目的名称	受影响的金额 (+, -)		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。	收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

## —重要会计估计变更

本公司报告期无重要的会计估计变更。

## 四、主要税项

## 1、增值税

纳税主体	税率	备注
仙乐健康科技股份有限公司等 6 家境内公司	销售产品、材料收入按应税收入的 17%、16%、13%	注
	现代服务业收入按应税收入的 6%	
Ayanda GmbH 等 4 家德国公司	药品按应税收入的 19% 食品按应税收入的 7%	
Sirio 营养品有限公司共 1 家美国公司	-	
仙乐控股有限公司等 2 家香港公司	-	

## 注:

公司为增值税一般纳税人，2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-4 月按销售产品、材料收入的 17% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳；

根据 2018 年 4 月 4 日财政部、税务总局发布的《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%，故公司 2018 年 5 月-2019 年 3 月按销售产品、材料收入的 16% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号文），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。故公司 2019 年 4 月-6 月按销售产品、材料收入的 13% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

**2、企业所得税**

税种	税率	备注
仙乐健康科技股份有限公司	25%、15%	注 1
维乐维健康产业有限公司等 5 家境内公司	25%	
Sirio 营养品有限公司共 1 家美国公司	加州税率 8.84%和 联邦累计税率 21%	
仙乐控股有限公司等 2 家香港公司	16.5%、8.25%	注 2
Ayanda GmbH 等 4 家德国公司	27.125%	

**注 1:**

公司于 2011 年 11 月 17 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201144000548 的《高新技术企业证书》，并于 2014 年 10 月 9 日通过高新技术企业复审并获发编号为 GF201444000388 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定；2016 年度因处置子公司广东千林健康产业有限公司产生大额的股权转让收入，以致当年高新技术产品收入占企业当年总收入未达到 60%以上，不符合享受高新技术企业优惠税率的要求，公司 2016 年度、2017 年度按 25%的税率计缴企业所得税。

公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201844004067 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2018 年度和 2019 年 1-6 月减按 15%的税率计缴企业所得税。

**注 2:**

仙乐控股有限公司等 2 家香港公司位于中国香港特别行政区，2016 年、2017 年利得税税率为 16.5%，2018 年、2019 年不超过 HKD2,000,000.00 的应评税利润按 8.25%计缴利得税，超过 HKD2,000,000.00 的应评税利润按 16.50%计缴利得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

(1) 报告期各期末，公司货币资金余额明细列示如下：

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
现金	10,471.02	116,705.43	82,480.75	87,387.26
银行存款	156,037,424.40	71,556,470.18	111,239,090.74	269,886,822.76
其他货币资金	7,186,575.09	701,120.43	3,501,687.78	2,700,000.00
合计	163,234,470.51	72,374,296.04	114,823,259.27	272,674,210.02
其中：存放在境外的款项总额	57,253,267.49	41,169,824.47	25,421,397.23	22,023,400.48

(2) 公司货币资金 2019 年 6 月 30 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 90,860,174.47 元，增幅为 125.54%，主要系公司本期经营性营运资金增加，以及投资性支出较 2018 年减少所致。公司货币资金 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额减少 42,448,963.23 元，减幅为 36.97%，主要系公司安徽马鞍山工厂建设支出较大所致。公司货币资金 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 157,850,950.75 元，减幅为 57.89%，主要系公司支付股利人民币 221,330,381.64 元所致。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司其他货币资金为开立信用证的保证金、海关保函保证金和远期结汇保证金。截至 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司的其他货币资金为开立信用证的保证金。截至 2016 年 12 月 31 日，公司的其他货币资金为开立信用证的保证金以及海关保函保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融资产	1,000,000.00	-	-	-
其中：理财产品	1,000,000.00	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	-

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为公司向中国工商银行广州花城支行购买理财产品。

3、应收票据

(1) 报告期各期末，公司应收票据分类列示

种类	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	11,014,436.11	5,782,123.32	4,667,463.95	1,988,438.65
合计	11,014,436.11	5,782,123.32	4,667,463.95	1,988,438.65
应收票据坏账准备	-	-	-	-
应收票据账面净值	11,014,436.11	5,782,123.32	4,667,463.95	1,988,438.65

(2) 报告期各期末，公司不存在已质押的应收票据。

(3) 报告期各期末，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

2019.06.30		
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	15,830,856.04	-
合计	15,830,856.04	-
2018.12.31		
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	5,836,826.79	-
合计	5,836,826.79	-
2017.12.31		
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	3,227,194.43	-
合计	3,227,194.43	-
2016.12.31		
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	-	-
合计	-	-

(4) 报告期各期末，公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

2019.06.30		
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	20,000,000.00	-----
合计	20,000,000.00	=====
2018.12.31		
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	10,000,000.00	-----
合计	10,000,000.00	=====

一截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 报告期各期末，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1) 报告期各期末，公司应收账款按种类列示如下：

项目	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	159,783,934.20	100.00	8,589,062.74	5.38	151,194,871.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	159,783,934.20	100.00	8,589,062.74	5.38	151,194,871.46

(续上表)

项目	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	219,273,148.24	100.00	11,121,344.04	5.07	208,151,804.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>219,273,148.24</u>	<u>100.00</u>	<u>11,121,344.04</u>	<u>5.07</u>	<u>208,151,804.20</u>

(续上表)

项目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	168,524,468.41	100.00	8,605,325.76	5.11	159,919,142.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>168,524,468.41</u>	<u>100.00</u>	<u>8,605,325.76</u>	<u>5.11</u>	<u>159,919,142.65</u>

(续上表)

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	128,656,420.66	100.00	6,620,830.01	5.15	122,035,590.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>128,656,420.66</u>	<u>100.00</u>	<u>6,620,830.01</u>	<u>5.15</u>	<u>122,035,590.65</u>

(2) 报告期各期末，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	156,729,147.35	7,836,457.33	5.00	218,582,521.96	10,929,126.11	5.00
1-2 年	2,681,890.73	536,378.15	20.00	609,581.38	121,916.28	20.00
2-3 年	313,337.72	156,668.86	50.00	21,486.50	10,743.25	50.00
3 年以上	59,558.40	59,558.40	100.00	59,558.40	59,558.40	100.00
合计	159,783,934.20	8,589,062.74	5.38	219,273,148.24	11,121,344.04	5.07

(续上表)

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	167,449,569.64	8,372,478.49	5.00	127,464,143.67	6,373,207.21	5.00
1-2 年	1,015,340.37	203,068.07	20.00	1,161,719.00	232,343.80	20.00
2-3 年	59,558.40	29,779.20	50.00	30,557.99	15,279.00	50.00
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	168,524,468.41	8,605,325.76	5.11	128,656,420.66	6,620,830.01	5.15

(3) 报告期各期末，公司应收账款账面余额变动情况如下：

一应收账款 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 59,489,214.04 元，减幅为 27.13%，主要系公司依约收回收应货款所致。

一应收账款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 50,748,679.83 元，增幅为 30.11%；应收账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 39,868,047.75 元，增幅为 30.99%；主要系随公司业务规模的扩大，期末未结算货款相应增加所致。

(4) 报告期内，公司计提、转回坏账准备如下：

年份	计提的坏账准备	收购 Ayanda 转入的坏账准备	转回的坏账准备	转让广东千林转出的坏账准备
2019 年 1-6 月	-	-	2,526,341.26	
2018 年度	3,542,037.17	-	-	-
2017 年度	3,278,195.38	-	-	-
2016 年度	2,392,962.33	1,609,400.06	-	2,190,141.31

(5) 报告期内，公司核销的应收账款情况如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
核销的应收账款	3,031.68	1,048,002.71	1,607,899.87	-

(6) 报告期各期末，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名情况如下：

—截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
HTC Group Ltd.	非关联关系	17,231,663.58	1 年以内	10.78	861,583.18
Now Health Group, Inc.	非关联关系	12,892,087.92	1 年以内	8.07	644,604.40
Pfizer Consumer Healthcare Ltd.	非关联关系	8,971,483.50	1 年以内	5.61	448,574.18
广东千林健康产业有限公司	非关联关系	8,882,259.42	1 年以内	5.56	444,112.97
四川蜀南医药有限责任公司	非关联关系	6,453,679.10	1 年以内	4.04	322,683.96
合计		54,431,173.52		34.06	2,721,558.69

—截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
玫琳凯(中国)有限公司	非关联关系	42,246,732.26	1 年以内	19.27	2,112,336.61
广东千林健康产业有限公司	非关联关系	25,898,038.35	1 年以内	11.81	1,294,901.92
惠氏制药有限公司	非关联关系	21,811,734.74	1 年以内	9.95	1,090,586.74

客户	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例(%)	坏账准备 余额
HTC Group Ltd.	非关联关系	16,440,537.69	1 年以内	7.50	822,026.88
Pfizer Consumer Healthcare Ltd.	非关联关系	15,751,044.00	1 年以内	7.18	787,552.20
合计		122,148,087.04		55.71	6,107,404.35

—截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例(%)	坏账准备 余额
广东千林健康产业有限公司	非关联关系	23,665,907.82	1 年以内	14.04	1,183,295.39
惠氏制药有限公司	非关联关系	14,547,027.36	1 年以内	8.63	727,351.37
HTC Group Ltd.	非关联关系	13,392,130.34	1 年以内	7.95	669,606.52
玫琳凯（中国）有限公司	非关联关系	11,355,483.40	1 年以内	6.74	567,774.17
Pfizer Consumer Healthcare Ltd.	非关联关系	9,997,326.00	1 年以内	5.93	499,866.30
合计		72,957,874.92		43.29	3,647,893.75

—截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例(%)	坏账准备 余额
广东千林健康产业有限公司	关联方	31,653,627.74	1 年以内	24.60	1,582,681.39
惠氏制药有限公司	非关联关系	10,720,548.63	1 年以内	8.33	536,027.43
HTC Group Ltd.	非关联关系	7,314,208.86	1 年以内	5.69	365,710.44
NutraQ AS	非关联关系	4,842,329.54	1 年以内	3.76	242,116.48
宝健（北京）生物技术有限公司	非关联关系	3,481,157.30	1 年以内	2.71	174,057.87
合计		58,011,872.07		45.09	2,900,593.61

(7) 报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期各期末，公司转移应收账款且继续涉入形成的短期借款的应收账款余额分别为 0.00 元、10,339,601.38 元、40,495,878.19 元、0.00 元。

**5、预付款项**

(1) 报告期各期末，公司预付款项按账龄分析列示如下：

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,255,436.41	62.47%	8,804,036.01	57.61%
1-2年	4,262,867.54	25.97%	4,438,489.28	29.04%
2-3年	1,897,347.44	11.56%	2,028,002.51	13.27%
3年以上	478.42	0.00%	12,118.42	0.08%
合计	<u>16,416,129.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,282,646.22</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,542,344.88	82.47%	12,595,115.27	99.02%
1-2年	2,229,259.70	17.44%	124,155.79	0.98%
2-3年	12,118.42	0.09%	-	-
合计	<u>12,783,723.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,719,271.06</u>	<u>100.00%</u>

(2) 报告期各期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项

—截至2019年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
北京阿兰科贸有限公司	非关联关系	3,950,000.00	24.06%
Hill View Pharmaceuticals,inc.	非关联关系	2,175,396.38	13.25%
北京世纪中康医药科技有限公司	非关联关系	1,090,000.00	6.64%
Informa Exhibitions LLC	非关联关系	661,930.48	4.03%
UBMI BV	非关联关系	656,198.06	4.00%
合计		<u>8,533,524.92</u>	<u>51.98%</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
北京阿兰科贸有限公司	非关联关系	3,913,870.00	25.61%
Hill View Pharmaceuticals,inc.	非关联关系	1,674,892.95	10.96%
北京世纪中康医药科技有限公司	非关联关系	1,020,000.00	6.67%
Iir Exhibitions Limited	非关联关系	721,682.25	4.72%
北京鼎维芬健康科技有限公司	非关联关系	600,000.00	3.93%
合计		<u>7,930,445.20</u>	<u>51.89%</u>

—截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
北京阿兰科贸有限公司	非关联关系	4,003,070.00	31.31%
北京世纪中康医药科技有限公司	非关联关系	1,020,000.00	7.98%
广州市丽精塑料科技有限公司	非关联关系	616,000.00	4.82%
北京鼎维芬健康科技有限公司	非关联关系	600,000.00	4.69%
广东省公共卫生研究院	非关联关系	495,000.00	3.88%
合计		<u>6,734,070.00</u>	<u>52.68%</u>

—截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
北京阿兰科贸有限公司	非关联关系	3,913,870.00	30.77%
江苏江大源生态生物科技股份有限公司	非关联关系	1,658,026.08	13.04%
北京世纪中康医药科技有限公司	非关联关系	1,020,000.00	8.02%
北京鼎维芬健康科技有限公司	非关联关系	600,000.00	4.72%
汕头市新津街道东龙社区居民委员会	非关联关系	488,835.00	3.84%
合计		<u>7,680,731.08</u>	<u>60.39%</u>

## 6、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	58,319.87	47,861.61	28,344.24	1,636,524.85
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	6,088,407.08	4,727,675.80	6,407,835.92	247,133,084.66
合计	6,146,726.95	4,775,537.41	6,436,180.16	248,769,609.51

## (1) 应收利息

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收银行保证金账户利息	58,319.87	47,861.61	28,344.24	-
应收定期存款利息	-	-	-	1,636,524.85
合计	58,319.87	47,861.61	28,344.24	1,636,524.85

## (2) 其他应收款

一报告期各期末，公司其他应收款按种类分析列示如下：

项目	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	6,754,443.28	100.00	666,036.20	9.86	6,088,407.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,754,443.28	100.00	666,036.20	9.86	6,088,407.08

(续上表)

项目	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	5,323,434.14	100.00	595,758.34	11.19	4,727,675.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>5,323,434.14</u>	<u>100.00</u>	<u>595,758.34</u>	<u>11.19</u>	<u>4,727,675.80</u>

(续上表)

项目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	6,745,090.44	100.00	337,254.52	5.00	6,407,835.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>6,745,090.44</u>	<u>100.00</u>	<u>337,254.52</u>	<u>5.00</u>	<u>6,407,835.92</u>

(续上表)

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	230,425,330.07	92.91	-	-	230,425,330.07
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	17,596,597.16	7.09	888,842.57	5.05	16,707,754.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>248,021,927.23</u>	<u>100.00</u>	<u>888,842.57</u>	<u>0.36</u>	<u>247,133,084.66</u>

—其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少 241,276,836.79 元, 减幅为 97.28%, 主要系本期收回 Pfizer Consumer Healthcare Ltd. 股权转让款 230,425,330.07 元及 Ayanda 原股东贸易税 14,321,328.00 元所致。

—报告期各期末, 按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,565,683.28	228,284.20	5.00	3,126,190.14	156,309.54	5.00
1-2 年	2,188,760.00	437,752.00	20.00	2,197,244.00	439,448.80	20.00
合计	6,754,443.28	666,036.20	9.86	5,323,434.14	595,758.34	11.19

(续上表)

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,745,090.44	337,254.52	5.00	17,536,512.39	876,825.62	5.00
1-2 年	-----	-----	-----	60,084.77	12,016.95	20.00
合计	6,745,090.44	337,254.52	5.00	17,596,597.16	888,842.57	5.05

—报告期各期末, 公司计提、转回其他应收款坏账准备如下:

年份	计提的坏账准备	收购 Ayanda 转入的坏账准备	转回的坏账准备	转让广东千林转出的坏账准备
2019 年 1-6 月	72,029.40	-	-	-
2018 年度	312,394.90	-	-	-
2017 年度	-	-	551,588.05	-
2016 年度	435,456.47	735,697.29	-	725,462.25

—报告期内, 公司核销的其他应收款分别为 0.00 元、0.00 元、56,587.43 元、0.00 元。

—报告期各期末, 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	502,976.76	51,227.54	164,237.66	9,237.66
保证金、押金	2,812,949.19	2,953,180.77	2,679,195.04	2,873,328.98
应收股权转让款	-	-	-	230,425,330.07

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

款项性质	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收 Ayanda 原股东贸易税	2,188,760.00	2,197,244.00	2,184,644.00	14,321,328.00
增值税出口退税	1,196,048.48	-	-	-
其他	53,708.85	121,781.83	1,717,013.74	392,702.52
合计	6,754,443.28	5,323,434.14	6,745,090.44	248,021,927.23

— 报告期各期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

— 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
Pro Bio International AS	应收 Ayanda 原股东贸易税	2,188,760.00	1-2 年	32.40%	437,752.00
国家金库马鞍山市中心支库	增值税出口退税	1,196,048.48	1 年以内	17.71%	59,802.42
上海东方海外凯旋房地产有限公司	租赁押金	761,793.36	1 年以内	11.28%	38,089.67
广州市万洲房地产有限公司	租赁押金	307,788.80	1 年以内	4.56%	15,389.44
东莞穗联包装制品有限公司	保证金	187,500.00	1 年以内	2.78%	9,375.00
合计		4,641,890.64		68.73%	560,408.53

— 截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
Pro Bio International AS	应收 Ayanda 原股东贸易税	2,197,244.00	1-2 年	41.27%	439,448.80
上海申银瑞豪控股有限公司	租赁押金	331,806.90	1 年以内	6.23%	16,590.35
广州市万洲房地产有限公司	租赁押金	307,788.80	1 年以内	5.78%	15,389.44
上海东方海外凯旋房地产有限公司	租赁押金	230,993.37	1 年以内	4.34%	11,549.67
鹤山市昆阳塑料有限公司	保证金	221,700.00	1 年以内	4.16%	11,085.00
合计		3,289,533.07		61.79%	494,063.26

——截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
Pro Bio International AS	应收 Ayanda 原股东贸易税	2,184,644.00	1年以内	32.39%	109,232.20
Hill View Pharmaceuticals, inc.	代垫品牌推广费	1,522,073.52	1年以内	22.57%	76,103.68
上海申银瑞豪控股有限公司	租赁押金	453,599.70	1年以内	6.72%	22,679.99
广州市景烜房屋租赁有限公司	租赁押金	307,788.80	1年以内	4.56%	15,389.44
鹤山市昆阳塑料有限公司	保证金	221,700.00	1年以内	3.29%	11,085.00
合计		<u>4,689,806.02</u>		<u>69.53%</u>	<u>234,490.31</u>

——截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
Pfizer Consumer Healthcare Ltd.	股权转让款	230,425,330.07	1年以内	92.91%	-
ProBio International AS	应收 Ayanda 原股东贸易税	14,321,328.00	1年以内	5.77%	716,066.40
东莞穗联包装制品有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	0.30%	37,500.00
上海申银瑞豪控股有限公司	押金	408,202.35	1年以内	0.16%	20,410.12
汕头经济特区龙湖住宅发展总公司	押金	300,000.00	1年以内	0.12%	15,000.00
合计		<u>246,204,860.42</u>		<u>99.27%</u>	<u>788,976.52</u>

一报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

一报告期各期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

(1) 报告期各期末，公司存货其明细列示如下：

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,392,745.24	2,488,873.27	92,903,871.97	97,252,767.18	1,937,918.54	95,314,848.64
半成品	24,501,872.46	-	24,501,872.46	25,250,548.83	-	25,250,548.83
产成品	82,179,003.24	9,397,135.54	72,781,867.70	78,123,324.71	7,027,419.64	71,095,905.07
发出商品	27,151,152.80	-	27,151,152.80	36,282,408.93	-	36,282,408.93
合计	<u>229,224,773.74</u>	<u>11,886,008.81</u>	<u>217,338,764.93</u>	<u>236,909,049.65</u>	<u>8,965,338.18</u>	<u>227,943,711.47</u>

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,929,275.68	1,041,347.19	85,887,928.49	83,053,438.81	1,486,616.09	81,566,822.72
半成品	20,869,060.32	-	20,869,060.32	13,720,535.96	-	13,720,535.96
产成品	57,442,054.02	2,946,497.05	54,495,556.97	41,660,145.71	1,236,011.12	40,424,134.59
发出商品	31,585,139.38	-	31,585,139.38	20,780,116.72	-	20,780,116.72
合计	<u>196,825,529.40</u>	<u>3,987,844.24</u>	<u>192,837,685.16</u>	<u>159,214,237.20</u>	<u>2,722,627.21</u>	<u>156,491,609.99</u>

(2) 报告期内，公司存货跌价准备及其增减变动情况

—2019年1-6月计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下：

类别	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.06.30
		计提	汇率差	转回/转销	其他	
原材料	1,937,918.54	1,571,897.00	-1,515.00	1,019,427.27	-	2,488,873.27
产成品	7,027,419.64	3,652,354.78	-13,759.90	1,268,878.98	-	9,397,135.54
合计	<u>8,965,338.18</u>	<u>5,224,251.78</u>	<u>-15,274.90</u>	<u>2,288,306.25</u>	<u>-</u>	<u>11,886,008.81</u>

—2018 年度计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下：

类别	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	汇率差	转回/转销	其他	
原材料	1,041,347.19	2,276,480.74	2,250.00	1,382,159.39	-	1,937,918.54
产成品	2,946,497.05	6,586,282.53	2,975.70	2,508,335.64	-	7,027,419.64
合计	3,987,844.24	8,862,763.27	5,225.70	3,890,495.03	-	8,965,338.18

—2017 年度计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下：

类别	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	汇率差	转回/转销	其他减少	
原材料	1,486,616.09	772,721.85	24,775.00	-	1,242,765.75	1,041,347.19
产成品	1,236,011.12	2,560,847.42	-	850,361.49	-	2,946,497.05
合计	2,722,627.21	3,333,569.27	24,775.00	850,361.49	1,242,765.75	3,987,844.24

—2016 年度计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下：

类别	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	Ayanda 转入	转回/转销	千林转出	
原材料	3,389,061.24	865,371.25	365,340.00	3,133,156.40	-	1,486,616.09
产成品	3,539,636.28	1,088,390.00	-	2,590,014.71	802,000.45	1,236,011.12
合计	6,928,697.52	1,953,761.25	365,340.00	5,723,171.11	802,000.45	2,722,627.21

—报告期各期末，公司营养保健食品的预计售价减去其销售应承担的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，按各类存货的可变现净值低于其账面成本的差额计提相应的存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税额	33,503,421.33	31,846,253.40	15,106,801.53	4,169,101.39
德国应收进项税退税	706,143.38	754,566.31	1,359,146.54	-
预缴土地使用税	503,485.01	-	-	-

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预缴所得税(含利得税)	-	37,061.28	-	42,339.08
上市费用	3,066,037.74	2,188,679.25	1,000,000.00	1,513,207.55
合计	37,779,087.46	34,826,560.24	17,465,948.07	5,724,648.02

## 9、固定资产

(1) 报告期各期末，公司固定资产明细列示如下：

—公司2019年6月30日固定资产明细列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
2018.12.31	398,805,030.29	473,411,653.79	8,116,291.11	27,406,794.11	907,739,769.30
本期增加金额	-190,009.25	21,128,895.21	-2,641.28	1,720,523.39	22,656,768.07
其中：购置	-	9,800,869.48	-	1,716,936.07	11,517,805.55
在建工程转入	-	11,834,215.44	-	21,464.96	11,855,680.40
汇率差	-190,009.25	-506,189.71	-2,641.28	-17,877.64	-716,717.88
本期减少金额	-	203,553.23	-	251,853.65	455,406.88
其中：处置或报废	-	203,553.23	-	251,853.65	455,406.88
转入在建工程	-	-	-	-	-
2019.06.30	398,615,021.04	494,336,995.77	8,113,649.83	28,875,463.85	929,941,130.49
二、累计折旧					
2018.12.31	95,481,934.18	245,777,028.35	4,927,233.52	16,403,462.65	362,589,658.70
本期增加金额	9,491,897.75	18,675,698.72	588,958.40	1,945,002.66	30,701,557.53
其中：计提	9,613,602.85	19,008,910.21	591,559.28	1,960,926.33	31,174,998.67
汇率差	-121,705.10	-333,211.49	-2,600.88	-15,923.67	-473,441.14
本期减少金额	-	176,278.57	-	227,580.03	403,858.60

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
其中：处置或报废	-	176,278.57	-	227,580.03	403,858.60
转入在建工程	-	-	-	-	-
2019.06.30	<u>104,973,831.93</u>	<u>264,276,448.50</u>	<u>5,516,191.92</u>	<u>18,120,885.28</u>	<u>392,887,357.63</u>
三、减值准备					
2018.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2019.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019.06.30	<u>293,641,189.11</u>	<u>230,060,547.27</u>	<u>2,597,457.91</u>	<u>10,754,578.57</u>	<u>537,053,772.86</u>
2018.12.31	<u>303,323,096.11</u>	<u>227,634,625.44</u>	<u>3,189,057.59</u>	<u>11,003,331.46</u>	<u>545,150,110.60</u>

—公司 2018 年 12 月 31 日固定资产明细列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
2017.12.31	<u>230,659,224.05</u>	<u>337,317,728.10</u>	<u>7,886,064.27</u>	<u>18,704,904.25</u>	<u>594,567,920.67</u>
本期增加金额	176,784,103.26	144,942,159.68	230,226.84	9,048,754.79	331,005,244.57
其中：购置	-	90,617,161.35	226,304.15	9,013,104.95	99,856,570.45
在建工程转入	176,501,911.29	53,545,252.24	-	-	230,047,163.53
汇率差	282,191.97	779,746.09	3,922.69	35,649.84	1,101,510.59
本期减少金额	8,638,297.02	8,848,233.99	-	346,864.93	17,833,395.94
其中：处置或报废	2,848,400.00	8,173,184.25	-	346,864.93	11,368,449.18
转入在建工程	5,789,897.02	675,049.74	-	-	6,464,946.76
2018.12.31	<u>398,805,030.29</u>	<u>473,411,653.79</u>	<u>8,116,291.11</u>	<u>27,406,794.11</u>	<u>907,739,769.30</u>

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
二、累计折旧					
2017.12.31	<u>83,567,506.44</u>	<u>225,852,968.07</u>	<u>3,651,303.19</u>	<u>13,305,743.49</u>	<u>326,377,521.19</u>
本期增加金额	14,273,763.28	27,758,830.19	1,275,930.33	3,386,474.44	46,694,998.24
其中：计提	14,038,887.22	26,963,297.50	1,272,050.94	3,358,625.32	45,632,860.98
汇率差	234,876.06	795,532.69	3,879.39	27,849.12	1,062,137.26
本期减少金额	2,359,335.54	7,834,769.91	-	288,755.28	10,482,860.73
其中：处置或报废	777,969.47	7,380,518.01	-	288,755.28	8,447,242.76
转入在建工程	1,581,366.07	454,251.90	-	-	2,035,617.97
2018.12.31	<u>95,481,934.18</u>	<u>245,777,028.35</u>	<u>4,927,233.52</u>	<u>16,403,462.65</u>	<u>362,589,658.70</u>
三、减值准备					
2017.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2018.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018.12.31	<u>303,323,096.11</u>	<u>227,634,625.44</u>	<u>3,189,057.59</u>	<u>11,003,331.46</u>	<u>545,150,110.60</u>
2017.12.31	<u>147,091,717.61</u>	<u>111,464,760.03</u>	<u>4,234,761.08</u>	<u>5,399,160.76</u>	<u>268,190,399.48</u>

一公司 2017 年 12 月 31 日固定资产明细列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
2016.12.31	<u>227,552,621.54</u>	<u>304,298,132.14</u>	<u>8,091,599.08</u>	<u>16,636,748.37</u>	<u>556,579,101.13</u>
本期增加金额	3,106,602.51	33,677,899.38	640,675.19	2,291,612.53	39,716,789.61
其中：购置	-	23,092,855.85	589,414.19	1,829,578.43	25,511,848.47
在建工程转入	-	2,336,237.77	8,614.91	171,593.96	2,516,446.64

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
汇率差	3,106,602.51	8,248,805.76	42,646.09	290,440.14	11,688,494.50
本期减少金额	-	658,303.42	846,210.00	223,456.65	1,727,970.07
其中：处置或报废	-	658,303.42	846,210.00	223,456.65	1,727,970.07
2017.12.31	<u>230,659,224.05</u>	<u>337,317,728.10</u>	<u>7,886,064.27</u>	<u>18,704,904.25</u>	<u>594,567,920.67</u>
二、累计折旧					
2016.12.31	<u>68,952,786.77</u>	<u>194,050,853.84</u>	<u>3,180,319.16</u>	<u>10,820,083.07</u>	<u>277,004,042.84</u>
本期增加金额	14,614,719.67	32,313,455.22	1,253,144.06	2,590,286.70	50,771,605.65
其中：计提	12,437,507.02	25,678,169.84	1,210,572.82	2,316,336.09	41,642,585.77
汇率差	2,177,212.65	6,635,285.38	42,571.24	273,950.61	9,129,019.88
本期减少金额	-	511,340.99	782,160.03	104,626.28	1,398,127.30
其中：处置或报废	-	511,340.99	782,160.03	104,626.28	1,398,127.30
2017.12.31	<u>83,567,506.44</u>	<u>225,852,968.07</u>	<u>3,651,303.19</u>	<u>13,305,743.49</u>	<u>326,377,521.19</u>
三、减值准备					
2016.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2017.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2017.12.31	<u>147,091,717.61</u>	<u>111,464,760.03</u>	<u>4,234,761.08</u>	<u>5,399,160.76</u>	<u>268,190,399.48</u>
2016.12.31	<u>158,599,834.77</u>	<u>110,247,278.30</u>	<u>4,911,279.92</u>	<u>5,816,665.30</u>	<u>279,575,058.29</u>

一公司 2016 年 12 月 31 日固定资产明细列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
2015.12.31	<u>145,054,933.90</u>	<u>155,199,642.65</u>	<u>7,788,649.42</u>	<u>16,644,425.17</u>	<u>324,687,651.14</u>
本期增加金额	82,497,687.64	151,212,156.10	1,864,981.30	7,372,585.85	242,947,410.89
其中：购置	-	29,626,830.85	1,236,108.55	3,089,663.45	33,952,602.85

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
在建工程转入	36,569,363.17	-	-	-	36,569,363.17
企业合并增加	45,928,324.47	121,585,325.25	628,872.75	4,282,922.40	172,425,444.87
本期减少金额	-	2,113,666.61	1,562,031.64	7,380,262.65	11,055,960.90
其中：处置或报废	-	2,113,666.61	-	426,468.47	2,540,135.08
千林转出	-	-	1,562,031.64	6,953,794.18	8,515,825.82
2016.12.31	<u>227,552,621.54</u>	<u>304,298,132.14</u>	<u>8,091,599.08</u>	<u>16,636,748.37</u>	<u>556,579,101.13</u>
二、累计折旧					
2015.12.31	<u>29,057,861.84</u>	<u>84,434,985.90</u>	<u>2,436,743.88</u>	<u>8,080,383.10</u>	<u>124,009,974.72</u>
本期增加金额	39,894,924.93	111,286,824.24	1,680,929.08	6,327,734.99	159,190,413.24
其中：计提	7,948,332.86	15,495,772.25	1,053,160.10	2,287,972.60	26,785,237.81
企业合并增加	31,946,592.07	95,791,051.99	627,768.98	4,039,762.39	132,405,175.43
本期减少金额	-	1,670,956.30	937,353.80	3,588,035.02	6,196,345.12
其中：处置或报废	-	1,670,956.30	-	177,115.97	1,848,072.27
千林转出	-	-	937,353.80	3,410,919.05	4,348,272.85
2016.12.31	<u>68,952,786.77</u>	<u>194,050,853.84</u>	<u>3,180,319.16</u>	<u>10,820,083.07</u>	<u>277,004,042.84</u>
三、减值准备					
2015.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2016.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2016.12.31	<u>158,599,834.77</u>	<u>110,247,278.30</u>	<u>4,911,279.92</u>	<u>5,816,665.30</u>	<u>279,575,058.29</u>
2015.12.31	<u>115,997,072.06</u>	<u>70,764,656.75</u>	<u>5,351,905.54</u>	<u>8,564,042.07</u>	<u>200,677,676.42</u>

## (2) 尚未办妥产权证书的房屋建筑物

—截至2019年6月30日，公司尚未办妥产权证书的房屋建筑物明细如下：

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
研发楼	11,923,708.56	11,418,767.78	尚在办理当中
安徽一期生产车间	96,440,013.04	92,661,375.44	尚在办理当中
安徽动力中心	18,386,178.59	17,665,735.79	尚在办理当中
安徽一期生产车间与动力中心连廊	5,252,240.66	5,046,656.91	尚在办理当中
安徽口服液车间	4,818,620.27	4,704,178.02	尚在办理当中
安徽消防水池及左侧门卫室	1,749,375.84	1,683,330.15	尚在办理当中
安徽右侧门卫室	954,479.17	916,866.31	尚在办理当中
安徽化学品库	621,495.55	597,177.12	尚在办理当中
安徽污水处理中心	3,910,228.91	3,756,402.28	尚在办理当中
合计	144,056,340.59	138,450,489.80	

—截至2018年12月31日，公司尚未办妥产权证书的房屋建筑物明细如下：

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
研发楼	11,923,708.56	11,701,666.52	尚在办理当中
安徽一期生产车间	96,440,013.04	94,913,046.19	尚在办理当中
安徽动力中心	18,386,178.59	18,095,064.09	尚在办理当中
安徽一期生产车间与动力中心连廊	5,252,240.66	5,169,080.17	尚在办理当中
安徽口服液车间	4,818,620.27	4,818,620.27	尚在办理当中
安徽消防水池及左侧门卫室	1,749,375.84	1,721,677.38	尚在办理当中
安徽右侧门卫室	954,479.17	939,366.58	尚在办理当中
安徽化学品库	621,495.55	611,655.20	尚在办理当中
安徽污水处理中心	3,910,228.91	3,848,316.95	尚在办理当中
合计	144,056,340.59	141,818,493.35	

—截至2017年12月31日和2016年12月31日，公司不存在尚未办妥产权证书的房屋建筑物。

## (3) 已抵押的固定资产

—截至2019年6月30日，公司已抵押固定资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	162,250,021.09	117,773,571.97
机器设备	53,908,424.21	17,129,931.38
合计	216,158,445.30	134,903,503.35

—截至2018年12月31日，公司已抵押固定资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	162,250,021.09	121,633,300.99
机器设备	53,908,424.21	19,370,743.50
合计	216,158,445.30	141,004,044.49

—截至2017年12月31日，公司已抵押固定资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	162,398,288.26	126,238,295.56
机器设备	52,867,380.83	22,386,558.30
合计	215,265,669.09	148,624,853.86

—截至2016年12月31日，公司已抵押固定资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋及建筑物	162,398,288.26	135,068,401.18
机器设备	51,294,527.82	25,927,608.35
合计	213,692,816.08	160,996,009.53

## (4) 售后回租固定资产

—截至2019年6月30日，公司售后回租的固定资产明细如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,051,579.31	1,033,358.23	-	1,018,221.08
合计	2,051,579.31	1,033,358.23	-	1,018,221.08

—截至2018年12月31日，公司售后回租的固定资产明细如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,059,531.58	846,266.09	-----	1,213,265.49
合计	2,059,531.58	846,266.09	-----	1,213,265.49

—截至2017年12月31日和截止2016年12月31日，公司不存在售后回租的固定资产。

(5) 报告期各期末，公司不存在暂时闲置、持有待售的固定资产。

(6) 报告期各期末，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

## 10、在建工程

(1) 报告期各期末，公司在建工程情况列示如下：

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	54,644,329.98	-----	54,644,329.98	34,872,146.46	-----	34,872,146.46
合计	54,644,329.98	-----	54,644,329.98	34,872,146.46	-----	34,872,146.46

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	121,569,346.68	-----	121,569,346.68	12,551,990.45	-----	12,551,990.45
合计	121,569,346.68	-----	121,569,346.68	12,551,990.45	-----	12,551,990.45

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(2) 报告期内，公司重要在建工程变动情况

—2019 年 1-6 月，公司重要在建工程本期变动明细列示如下：

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入无形 资产金额	2019.06.30	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来 源
研发楼	15,910,000.00	2,668,785.46	107,691.85	-	-	2,776,477.31	92.40%	92.40%	-	自筹
一二厂污水处理系 统	4,486,932.10	3,332,793.64	-	-	-	3,332,793.64	74.28%	74.28%	-	自筹
马鞍山生产基地二 期建设项目	140,932,000.00	14,215,264.63	20,153,280.41	-	-	34,368,545.04	24.39%	24.39%	-	自筹
袋装口服液扩产项 目	63,576,542.86	-	6,267,985.70	6,267,985.70	-	-	35.12%	35.12%	-	自筹
Ayanda ERP 系统升 级	4,143,374.40	3,135,021.06	389,712.08	-	3,524,733.14	-	85.07%	100.00%	-	自筹
SAP 项目	14,000,000.00	1,543,919.85	2,825,660.38	-	-	4,369,580.23	31.21%	31.21%	-	自筹
合计		24,895,784.64	29,744,330.42	6,267,985.70	3,524,733.14	44,847,396.22			-	

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—2018 年度，公司重要在建工程本期变动明细列示如下：

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来 源
马鞍山生产基地一期项目	167,809,600.00	91,248,564.38	74,899,842.80	166,148,407.18	-	-	99.12%	100.00%	5,070,752.64	自筹
研发楼	15,910,000.00	7,576,292.02	7,016,202.00	11,923,708.56	-	2,668,785.46	91.72%	91.72%	-	自筹
包装车间技改项目	12,334,000.00	7,001,886.66	8,413,353.13	15,415,239.79	-	-	124.98%	100.00%	-	自筹
研发中心	12,800,000.00	5,027,408.88	6,763,966.76	11,791,375.64	-	-	92.12%	100.00%	-	自筹
一二厂污水处理系统	4,486,932.10	1,614,342.34	1,718,451.30	-	-	3,332,793.64	74.28%	74.28%	-	自筹
马鞍山生产基地二期 建设项目	140,932,000.00	-	14,215,264.63	-	-	14,215,264.63	10.09%	10.09%	-	自筹
袋装口服液扩产项目	63,576,542.86	-	16,057,449.30	16,057,449.30	-	-	25.26%	25.26%	-	自筹
消防水池改造	-	-	2,139,513.82	2,139,513.82	-	-	-	100.00%	-	自筹
Ayanda ERP 系统升 级	4,143,374.40	-	3,135,021.06	-	-	3,135,021.06	75.66%	75.66%	-	自筹
SAP 项目	14,000,000.00	-	1,543,919.85	-	-	1,543,919.85	11.03%	11.03%	-	自筹
合计		112,468,494.28	135,902,984.65	223,475,694.29	-	24,895,784.64			5,070,752.64	

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—2017 年度，公司重要在建工程本期变动明细列示如下：

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来 源
马鞍山生产基地项目	167,809,600.00	11,079,436.49	80,169,127.89	-	-	91,248,564.38	54.38%	54.38%	1,349,211.12	自筹及 贷款
研发楼	15,910,000.00	235,857.85	7,340,434.17	-	-	7,576,292.02	47.62%	47.62%	-	自筹
包装车间技改项目	12,334,000.00	-	7,001,886.66	-	-	7,001,886.66	56.77%	56.77%	-	自筹
研发中心	12,800,000.00	-	7,610,065.78	-	-	7,610,065.78	59.45%	59.45%	-	自筹
一二厂污水处理系统	4,486,932.10	360,000.00	1,254,342.34	-	-	1,614,342.34	35.98%	35.98%	-	自筹
合计		<u>11,675,294.34</u>	<u>103,375,856.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,051,151.18</u>			<u>1,349,211.12</u>	

—2016 年度，公司重要在建工程本期变动明细列示如下：

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2016.12.31	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来 源
一厂二期工程	64,525,933.36	35,980,643.57	588,719.60	36,569,363.17	-	-	78.82%	78.82%	-	自筹
马鞍山生产基地项目	73,480,000.00	715,000.00	10,364,436.49	-	-	11,079,436.49	15.08%	15.08%	-	自筹
合计		<u>36,695,643.57</u>	<u>10,953,156.09</u>	<u>36,569,363.17</u>	<u>-</u>	<u>11,079,436.49</u>			<u>-</u>	

(3) 报告期各期末，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

(4) 报告期各期末，公司已抵押在建工程情况

—截至2019年6月30日，公司已抵押在建工程明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
一二厂污水处理系统	3,332,793.64	3,332,793.64
主制剂楼	1,975,458.08	1,975,458.08
合计	5,308,251.72	5,308,251.72

—截至2018年12月31日，公司已抵押在建工程明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
一二厂污水处理系统	3,332,793.64	3,332,793.64
主制剂楼	1,975,458.08	1,975,458.08
合计	5,308,251.72	5,308,251.72

—截至2017年12月31日，公司已抵押在建工程明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
废水处理工程	113,587.34	113,587.34
合计	113,587.34	113,587.34

—截至2016年12月31日，公司不存在已抵押的在建工程。

## 11、无形资产

(1) 报告期各期末，公司无形资产明细列示

—公司2019年6月30日无形资产明细列示如下：

项目	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	土地使用权	合计
一、账面原值：					
2018.12.31	16,878,512.97	9,908,587.38	37,487,587.17	103,797,335.00	168,072,022.52
本期增加金额	-62,802.26	4,297,942.97	-	-	4,235,140.71
其中：购置	-	4,297,942.97	-	-	4,297,942.97
研发转入	-	-	-	-	-
汇率差	-62,802.26	-	-	-	-62,802.26

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	土地使用权	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2019.06.30	<u>16,815,710.71</u>	<u>14,206,530.35</u>	<u>37,487,587.17</u>	<u>103,797,335.00</u>	<u>172,307,163.23</u>
二、累计摊销					
2018.12.31	<u>16,395,946.30</u>	<u>3,105,479.20</u>	<u>17,678,063.75</u>	<u>9,167,078.77</u>	<u>46,346,568.02</u>
本期增加金额	-3,154.69	925,099.79	2,329,803.92	1,081,469.46	4,333,218.48
其中：计提	56,902.36	917,578.24	2,329,803.92	1,081,469.46	4,385,753.98
汇率差	-60,057.05	7,521.55	-	-	-52,535.50
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2019.06.30	<u>16,392,791.61</u>	<u>4,030,578.99</u>	<u>20,007,867.67</u>	<u>10,248,548.23</u>	<u>50,679,786.50</u>
三、减值准备					
2017.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2018.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019.06.30	<u>422,919.10</u>	<u>10,175,951.36</u>	<u>17,479,719.50</u>	<u>93,548,786.77</u>	<u>121,627,376.73</u>
2018.12.31	<u>482,566.67</u>	<u>6,803,108.18</u>	<u>19,809,523.42</u>	<u>94,630,256.23</u>	<u>121,725,454.50</u>

—公司 2018 年 12 月 31 日无形资产明细列示如下：

项目	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	土地使用权	合计
一、账面原值：					
2017.12.31	<u>16,788,501.51</u>	<u>7,257,851.23</u>	<u>37,568,151.69</u>	<u>103,797,335.00</u>	<u>165,411,839.43</u>
本期增加金额	93,270.68	2,650,736.15	219,284.53	-	2,963,291.36

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月

人民币元

项目	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	土地使用权	合计
其中：购置	-	2,650,736.15	219,284.53	-	2,870,020.68
研发转入	-	-	-	-	-
汇率差	93,270.68	-	-	-	93,270.68
本期减少金额	3,259.22	-	299,849.05	-	303,108.27
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他	3,259.22	-	299,849.05	-	303,108.27
2018.12.31	<u>16,878,512.97</u>	<u>9,908,587.38</u>	<u>37,487,587.17</u>	<u>103,797,335.00</u>	<u>168,072,022.52</u>
二、累计摊销					
2017.12.31	<u>16,183,379.73</u>	<u>2,171,916.48</u>	<u>11,862,437.74</u>	<u>7,004,139.85</u>	<u>37,221,873.80</u>
本期增加金额	212,566.57	933,562.72	6,115,475.06	2,162,938.92	9,424,543.27
其中：计提	116,481.81	933,562.72	6,115,475.06	2,162,938.92	9,328,458.51
汇率差	96,084.76	-	-	-	96,084.76
本期减少金额	-	-	299,849.05	-	299,849.05
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他	-	-	299,849.05	-	299,849.05
2018.12.31	<u>16,395,946.30</u>	<u>3,105,479.20</u>	<u>17,678,063.75</u>	<u>9,167,078.77</u>	<u>46,346,568.02</u>
三、减值准备					
2017.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2018.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018.12.31	<u>482,566.67</u>	<u>6,803,108.18</u>	<u>19,809,523.42</u>	<u>94,630,256.23</u>	<u>121,725,454.50</u>
2017.12.31	<u>605,121.78</u>	<u>5,085,934.75</u>	<u>25,705,713.95</u>	<u>96,793,195.15</u>	<u>128,189,965.63</u>

一公司 2017 年 12 月 31 日无形资产明细列示如下:

项目	知识产权	办公软件	保健食品注册 证书	土地使用权	合计
一、账面原值:					
2016.12.31	15,583,193.94	4,558,170.21	29,284,537.09	103,797,335.00	153,223,236.24
本期增加金额	1,205,307.57	2,699,681.02	8,283,614.60	-	12,188,603.19
其中: 购置	178,219.55	2,699,681.02	1,936,708.37	-	4,814,608.94
研发转入	-	-	6,346,906.23	-	6,346,906.23
汇率差	1,027,088.02	-	-	-	1,027,088.02
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
2017.12.31	16,788,501.51	7,257,851.23	37,568,151.69	103,797,335.00	165,411,839.43
二、累计摊销					
2016.12.31	14,948,350.27	1,676,778.70	8,264,619.38	4,841,200.93	29,730,949.28
本期增加金额	1,235,029.46	495,137.78	3,597,818.36	2,162,938.92	7,490,924.52
其中: 计提	231,763.35	495,137.78	3,597,818.36	2,162,938.92	6,487,658.41
汇率差	1,003,266.11	-	-	-	1,003,266.11
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
2017.12.31	16,183,379.73	2,171,916.48	11,862,437.74	7,004,139.85	37,221,873.80
三、减值准备					
2016.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2017.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2017.12.31	605,121.78	5,085,934.75	25,705,713.95	96,793,195.15	128,189,965.63
2016.12.31	634,843.67	2,881,391.51	21,019,917.71	98,956,134.07	123,492,286.96

一公司 2016 年 12 月 31 日无形资产明细列示如下:

项目	知识产权	办公软件	保健食品批准证书	土地使用权	合计
一、账面原值:					
2015.12.31	<u>1,021,494.60</u>	<u>3,221,626.16</u>	<u>29,249,433.64</u>	<u>103,797,335.00</u>	<u>137,289,889.40</u>
本期增加金额	15,082,563.94	1,660,544.05	5,186,558.31	-	21,929,666.30
其中: 购置	-	1,660,544.05	2,976,792.46	-	4,637,336.51
研发转入	-	-	2,209,765.85	-	2,209,765.85
企业合并增加	15,082,563.94	-	-	-	15,082,563.94
本期减少金额	520,864.60	324,000.00	5,151,454.86	-	5,996,319.46
其中: 处置或报废	-	-	190,700.00	-	190,700.00
千林转出	520,864.60	324,000.00	4,960,754.86	-	5,805,619.46
2016.12.31	<u>15,583,193.94</u>	<u>4,558,170.21</u>	<u>29,284,537.09</u>	<u>103,797,335.00</u>	<u>153,223,236.24</u>
二、累计摊销					
2015.12.31	<u>474,102.96</u>	<u>1,676,867.76</u>	<u>6,420,097.53</u>	<u>2,678,274.03</u>	<u>11,249,342.28</u>
本期增加金额	14,789,144.53	180,810.94	3,153,034.99	2,162,926.90	20,285,917.36
其中: 计提	52,261.64	180,810.94	3,153,034.99	2,162,926.90	5,549,034.47
企业合并增加	14,736,882.89	-	-	-	14,736,882.89
本期减少金额	314,897.22	180,900.00	1,308,513.14	-	1,804,310.36
其中: 处置或报废	-	-	82,636.44	-	82,636.44
千林转出	314,897.22	180,900.00	1,225,876.70	-	1,721,673.92
2016.12.31	<u>14,948,350.27</u>	<u>1,676,778.70</u>	<u>8,264,619.38</u>	<u>4,841,200.93</u>	<u>29,730,949.28</u>
三、减值准备					
2015.12.31	-	-	<u>108,063.56</u>	-	<u>108,063.56</u>
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	108,063.56	-	108,063.56
2016.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2016.12.31	<u>634,843.67</u>	<u>2,881,391.51</u>	<u>21,019,917.71</u>	<u>98,956,134.07</u>	<u>123,492,286.96</u>
2015.12.31	<u>547,391.64</u>	<u>1,544,758.40</u>	<u>22,721,272.55</u>	<u>101,119,060.97</u>	<u>125,932,483.56</u>

(2) 报告期各期末, 公司不存在需要计提无形资产减值准备的情形。

(3) 报告期各期末，公司已抵押的无形资产明细

—截至2019年6月30日，公司已抵押的无形资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	103,797,335.00	93,548,786.77
合计	103,797,335.00	93,548,786.77

—截至2018年12月31日，公司已抵押的无形资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	103,797,335.00	94,630,256.23
合计	103,797,335.00	94,630,256.23

—截至2017年12月31日，公司已抵押的无形资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	103,797,335.00	96,793,195.15
合计	103,797,335.00	96,793,195.15

—截至2016年12月31日，公司已抵押的无形资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	29,426,935.00	26,673,794.08
合计	29,426,935.00	26,673,794.08

(4) 报告期各期末，公司不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、开发支出

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		技术开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
保健食品注册证书检测、注册费	49,476,083.59	637,001.88	-----	-----	-----	50,113,085.47
合计	49,476,083.59	637,001.88	---	---	---	50,113,085.47

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		技术开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
保健食品注册证书检测、注册费	47,547,715.61	2,160,143.87	-----	-----	231,775.89	49,476,083.59
合计	47,547,715.61	2,160,143.87	---	---	231,775.89	49,476,083.59

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		技术开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
保健食品注册证书检测、注册费	48,879,733.78	7,410,291.80	-----	6,346,906.23	2,395,403.74	47,547,715.61
合计	48,879,733.78	7,410,291.80	---	6,346,906.23	2,395,403.74	47,547,715.61

(续上表)

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		技术开发支出	其他	确认为无形资产	千林转出	
保健食品注册证书检测、注册费	41,439,970.40	13,642,416.02	-----	2,209,765.85	3,992,886.79	48,879,733.78
合计	41,439,970.40	13,642,416.02	---	2,209,765.85	3,992,886.79	48,879,733.78

**13、商誉**

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇差变动	2019.06.30
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	21,580.08	-	-	-83.33	21,496.75
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	219,724.40	-	-	-848.40	218,876.00
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	172,134,284.67	-----	-----	-664,645.01	171,469,639.66
合计	172,375,589.15	---	---	-665,576.74	171,710,012.41

(续上表)

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇差变动	2018.12.31
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	21,456.33	-	-	123.75	21,580.08
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	218,464.40	-	-	1,260.00	219,724.40
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	171,147,188.11	-	-	987,096.56	172,134,284.67
合计	171,387,108.84	-	-	988,480.31	172,375,589.15

(续上表)

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	汇差变动	2017.12.31
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	19,982.80	-	-	1,473.53	21,456.33
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	207,192.50	-	-	11,271.90	218,464.40
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	160,275,667.03	-	-	10,871,521.08	171,147,188.11
合计	160,502,842.33	-	-	10,884,266.51	171,387,108.84

(续上表)

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	汇差变动	2016.12.31
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	-	19,982.80	-	-	19,982.80
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	-	207,192.50	-	-	207,192.50
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	-	160,275,667.03	-	-	160,275,667.03
合计	-	160,502,842.33	-	-	160,502,842.33

## 一商誉的形成

——Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH 商誉系公司 2016 年 11 月购买 Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH 的 100% 股权，形成非同一控制下企业合并，公司按企业合并成本高于应享有公司的可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。

——Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 商誉系公司 2016 年 12 月购买 Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 的 100% 股权，形成非同一控制下企业合并，公司按企业合并成本高于应享有公司的可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。

—Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 商誉的减值测试

——资产组的可收回金额：按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。以当年德国 Ayanda 实际业绩为基础，考虑其自身的业务及盈利情况对未来现金流进行预测，采用现金流量折现法计算德国 Ayanda 在资产负债表日的可收回金额，预测期选择为期后三年，第四年及以后年度的息税折旧摊销前利润按照第三年的 EBITDA 进行预测。按照 WACC 模型确定折现率，为反映相关资产组特定风险的折现率。

——商誉减值测试结果：截止至报告期各期末，仙乐健康商誉不存在减值情况。

#### 14、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	2019.06.30
办公室装修费	1,133,089.84	3,203,523.17	304,946.37	4,031,666.64
停车场改造支出	244,929.50	-	30,616.18	214,313.32
合计	1,378,019.34	3,203,523.17	335,562.55	4,245,979.96

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31
办公室装修费	1,565,027.04	-	431,937.20	1,133,089.84
停车场改造支出	306,161.86	-	61,232.36	244,929.50
合计	1,871,188.90	-	493,169.56	1,378,019.34

(续上表)

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	2017.12.31
办公室装修费	2,178,755.05	-	613,728.01	1,565,027.04
停车场改造支出	367,394.22	-	61,232.36	306,161.86
合计	2,546,149.27	-	674,960.37	1,871,188.90

(续上表)

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	千林转出	2016.12.31
办公室装修费	1,197,054.74	2,045,053.05	294,272.63	883,684.11	2,178,755.05
停车场改造支出	428,626.58	-	61,232.36	-	367,394.22
其他	156,008.38	-	2,511.15	153,497.23	-
合计	1,781,689.70	2,045,053.05	358,016.14	1,037,181.34	2,546,149.27

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵扣的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,141,107.75	4,353,668.53	20,682,440.56	3,905,350.96
固定资产折旧	3,942,817.00	591,422.55	3,776,667.13	566,500.07
无形资产摊销	1,787,741.07	268,161.16	1,387,260.67	208,089.10
广告费	3,400,964.24	850,241.06	3,400,964.24	850,241.06
内部未实现利润	1,843,711.60	460,927.90	1,086,486.83	323,017.48
可抵扣亏损额	163,045,688.96	41,264,750.86	134,890,215.03	34,271,066.28
预计退换货暂未确认的销售毛利	811,572.63	202,893.15	858,560.39	214,640.10
合计	195,973,603.25	47,992,065.21	166,082,594.85	40,338,905.05

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,930,424.52	3,298,222.73	10,232,299.79	1,890,707.95
固定资产折旧	3,459,701.87	864,925.47	2,829,700.52	424,455.08
广告费	6,822,873.50	1,705,718.37	3,621,255.93	905,313.98
应付职工薪酬	-	-	113,467.61	28,366.90
内部未实现利润	2,893,747.02	866,289.81	1,528,738.20	571,385.93
可抵扣亏损额	83,567,867.66	21,860,021.28	44,294,661.98	12,644,153.53
预计退换货暂未确认的销售毛利	2,609,415.78	652,353.95	86,112.93	21,528.23
合计	<u>112,284,030.35</u>	<u>29,247,531.61</u>	<u>62,706,236.96</u>	<u>16,485,911.60</u>

(2) 未经抵扣的递延所得税负债

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	64,505,518.37	9,675,827.75	53,708,431.29	8,056,264.69
合计	<u>64,505,518.37</u>	<u>9,675,827.75</u>	<u>53,708,431.29</u>	<u>8,056,264.69</u>

—截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司不存在未经抵扣的递延所得税负债。

## 16、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	9,566,653.98	9,122,547.60	10,844,590.49	10,287,520.37
合计	<u>9,566,653.98</u>	<u>9,122,547.60</u>	<u>10,844,590.49</u>	<u>10,287,520.37</u>

—其他非流动资产余额主要为仙乐健康母公司和安徽仙乐预付设备款。

**17、短期借款**

(1) 报告期各期末，公司短期借款分类明细列示如下：

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	20,443,180.51	10,028,758.31	1,539,277.93	1,454,287.75
贸易融资借款	-	27,500,000.00	8,000,000.00	25,000,000.00
抵押担保借款	161,500,000.00	88,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
质押担保借款	-	40,000,000.00	30,000,000.00	180,400,000.00
合计	<u>181,943,180.51</u>	<u>165,528,758.31</u>	<u>99,539,277.93</u>	<u>226,854,287.75</u>

(2) 报告期各期末，公司短期借款的详细情况

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司短期借款的详细情况如下：

——公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行借入的 46,500,000.00 元抵押担保借款，以及从中国建设银行股份有限公司悉尼分行借入的 15,000,000.00 元抵押担保借款，由公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

——公司从中国民生银行汕头分行借入的 30,000,000.00 元抵押担保借款，由公司以土地使用权提供抵押担保。

——公司从中国银行汕头分行借入的 70,000,000.00 元抵押担保借款，由公司以房屋建筑物、土地使用权及机器设备提供抵押担保。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款的详细情况如下：

——公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行取得的 27,500,000.00 元贸易融资借款和 38,000,000.00 元抵押担保借款，由公司以出口订单和出口商业发票办理贸易融资借款以及以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

——公司从中国民生银行汕头分行借入的 30,000,000.00 元抵押担保借款，由公司以土地使用权提供抵押担保。

——公司从中国银行汕头分行借入的 20,000,000.00 元抵押担保借款和 40,000,000.00 元质押担保借款，由公司房屋建筑物、土地使用权及机器设备提供抵押担保以及由公司股东广东光辉投资有限公司以定期存单提供质押担保。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司短期借款的详细情况如下：

——公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行取得的 8,000,000.00 元贸易融资借款和 30,000,000.00 元抵押担保借款，由公司应收账款办理贸易融资借款以及以房屋建筑物提供抵押担保。

——公司从中国民生银行汕头分行借入的 10,000,000.00 元抵押担保借款，由公司土地及房屋建筑物提供抵押担保。

——公司从中国银行汕头分行借入的 20,000,000.00 元抵押担保借款和 30,000,000.00 元质押担保借款，由公司房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保以及由公司股东广东光辉投资有限公司以定期存单提供质押担保。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司短期借款的详细情况如下：

——公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行取得的 25,000,000.00 元贸易融资借款和 20,000,000.00 元抵押担保借款，由公司应收账款办理贸易融资借款以及以房屋建筑物提供抵押担保。

——公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行借入的 28,800,000.00 元质押担保借款，由公司股东广东光辉投资有限公司以定期存单提供质押担保。

——公司从中国工商银行股份有限公司汕头安平支行借入的 21,600,000.00 元质押担保借款，由公司股东广东光辉投资有限公司以定期存单提供质押担保。

——公司从中国银行汕头分行借入的 130,000,000.00 元质押担保借款，由公司定期存单提供质押，并由公司以房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保。

(2) 报告期各期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	124,482,507.36	145,408,448.66	118,733,959.45	92,650,515.21

—报告期各期末，公司应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、预收款项

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	34,606,353.10	36,259,764.25	35,627,199.21	36,301,798.32

—报告期各期末，预收款项余额中不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

**20、应付职工薪酬**

(1) 报告期各期末，公司应付职工薪酬明细列示

—公司2019年6月30日应付职工薪酬明细列示如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2019.06.30
短期职工薪酬	20,104,442.57	129,687,411.31	137,340,405.43	-10,434.50	12,441,013.95
离职后福利-设定提存计划	491,346.92	8,267,256.63	8,633,627.75	-1,897.19	123,078.61
辞退福利	-	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-	-
合计	<u>20,595,789.49</u>	<u>137,954,667.94</u>	<u>145,974,033.18</u>	<u>-12,331.69</u>	<u>12,564,092.56</u>

——短期职工薪酬明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	20,099,313.69	117,593,551.73	125,429,874.03	-10,434.50	12,252,556.89
职工福利费	-	3,908,748.36	3,908,748.36	-	-
社会保险费	-	5,373,341.81	5,240,588.38	-	132,753.43
其中：	-	4,683,083.06	4,616,186.58	-	66,896.48
1、医疗保险费	-	4,683,083.06	4,616,186.58	-	66,896.48
2、工伤保险费	-	375,537.98	312,604.44	-	62,933.54
3、生育保险费	-	314,720.77	311,797.36	-	2,923.41
住房公积金	3,944.00	1,521,077.30	1,477,810.38	-	47,210.92
工会经费和职工教育经费	1,184.88	1,290,692.11	1,283,384.28	-	8,492.71
1、职工教育经费	-	181,589.67	181,589.67	-	-
2、工会经费	<u>1,184.88</u>	<u>1,109,102.44</u>	<u>1,101,794.61</u>	-	<u>8,492.71</u>
合计	<u>20,104,442.57</u>	<u>129,687,411.31</u>	<u>137,340,405.43</u>	<u>-10,434.50</u>	<u>12,441,013.95</u>

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

——离职后福利明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2019.06.30
设定提存计划	491,346.92	8,267,256.63	8,633,627.75	-1,897.19	123,078.61
设定受益计划	-	-	-	-	-
合计	<u>491,346.92</u>	<u>8,267,256.63</u>	<u>8,633,627.75</u>	<u>-1,897.19</u>	<u>123,078.61</u>

其中：设定提存计划项目明细如下

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2019.12.31
一、基本养老保险费	491,346.92	7,515,039.70	7,886,919.81	-1,897.19	117,569.62
二、失业保险费	-	752,216.93	746,707.94	-	5,508.99
合计	<u>491,346.92</u>	<u>8,267,256.63</u>	<u>8,633,627.75</u>	<u>-1,897.19</u>	<u>123,078.61</u>

一公司 2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬明细列示如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2018.12.31
短期职工薪酬	16,188,141.72	236,607,752.09	232,705,980.89	14,529.65	20,104,442.57
离职后福利-设定提存计划	352,388.37	17,584,272.58	17,447,337.93	2,023.90	491,346.92
辞退福利	-	158,281.14	158,281.14	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-	-
合计	<u>16,540,530.09</u>	<u>254,350,305.81</u>	<u>250,311,599.96</u>	<u>16,553.55</u>	<u>20,595,789.49</u>

——短期职工薪酬明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	16,158,662.64	212,541,660.58	208,615,539.18	14,529.65	20,099,313.69
职工福利费	-	8,065,357.56	8,065,357.56	-	-
社会保险费	695.59	10,679,631.62	10,680,327.21	-	-

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2018.12.31
其中：1、医疗 保险费	561.46	9,707,313.39	9,707,874.85	-	-
2、工伤 保险费	44.71	323,264.35	323,309.06	-	-
3、生育 保险费	89.42	649,053.88	649,143.30	-	-
住房公积金	-	2,557,510.74	2,553,566.74	-	3,944.00
工会经费和职 工教育经费	28,783.49	2,763,591.59	2,791,190.20	-	1,184.88
1、职工教育经 费	-	390,873.60	390,873.60	-	-
2、工会经费	28,783.49	2,372,717.99	2,400,316.60	-	1,184.88
合计	<u>16,188,141.72</u>	<u>236,607,752.09</u>	<u>232,705,980.89</u>	<u>14,529.65</u>	<u>20,104,442.57</u>

——离职后福利明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2018.12.31
设定提存计划	352,388.37	17,584,272.58	17,447,337.93	2,023.90	491,346.92
设定受益计划	-	-	-	-	-
合计	<u>352,388.37</u>	<u>17,584,272.58</u>	<u>17,447,337.93</u>	<u>2,023.90</u>	<u>491,346.92</u>

其中：设定提存计划项目明细如下

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2018.12.31
一、基本养老保 险费	352,254.24	14,679,874.98	14,542,806.20	2,023.90	491,346.92
二、失业保险费	134.13	2,904,397.60	2,904,531.73	-	-
合计	<u>352,388.37</u>	<u>17,584,272.58</u>	<u>17,447,337.93</u>	<u>2,023.90</u>	<u>491,346.92</u>

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月

人民币元

——公司2017年12月31日应付职工薪酬明细列示如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2017.12.31
短期职工薪酬	11,988,133.06	202,892,522.15	198,834,977.26	142,463.77	16,188,141.72
离职后福利-设定提存计划	-	18,649,075.52	18,296,687.15	-	352,388.37
辞退福利	-	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-	-
合计	<u>11,988,133.06</u>	<u>221,541,597.67</u>	<u>217,131,664.41</u>	<u>142,463.77</u>	<u>16,540,530.09</u>

——短期职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	汇率差	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,968,407.02	186,874,107.29	182,826,315.44	142,463.77	16,158,662.64
职工福利费	-	6,168,056.99	6,168,056.99	-	-
社会保险费	-	4,572,014.12	4,571,318.53	-	695.59
其中：1、医疗保险费	-	3,777,830.90	3,777,269.44	-	561.46
2、工伤保险费	-	249,300.21	249,255.50	-	44.71
3、生育保险费	-	544,883.01	544,793.59	-	89.42
住房公积金	-	2,296,697.00	2,296,697.00	-	-
工会经费和职工教育经费	19,726.04	2,981,646.75	2,972,589.30	-	28,783.49
1、职工教育经费	-	839,538.97	839,538.97	-	-
2、工会经费	<u>19,726.04</u>	<u>2,142,107.78</u>	<u>2,133,050.33</u>	-	<u>28,783.49</u>
合计	<u>11,988,133.06</u>	<u>202,892,522.15</u>	<u>198,834,977.26</u>	<u>142,463.77</u>	<u>16,188,141.72</u>

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

——离职后福利明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
设定提存计划	-	18,649,075.52	18,296,687.15	352,388.37
设定受益计划	-----	-----	-----	-----
合计	====-	<u>18,649,075.52</u>	<u>18,296,687.15</u>	<u>352,388.37</u>

其中：设定提存计划项目明细如下

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、基本养老保险费	-	17,897,060.90	17,544,806.66	352,254.24
二、失业保险费	-----	<u>752,014.62</u>	<u>751,880.49</u>	<u>134.13</u>
合计	====-	<u>18,649,075.52</u>	<u>18,296,687.15</u>	<u>352,388.37</u>

——公司 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬明细列示如下：

项目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		本期计提	Ayanda 转入	本期支付	千林转出	
短期职工薪酬	9,350,763.57	112,417,219.22	2,100,815.84	111,689,796.94	190,868.63	11,988,133.06
离职后福利-设定提存计划	-	8,042,571.84	-	8,042,571.84	-	-
辞退福利	-	-	-	-	-	-
其他长期职工福利	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>9,350,763.57</u>	<u>120,459,791.06</u>	<u>2,100,815.84</u>	<u>119,732,368.78</u>	<u>190,868.63</u>	<u>11,988,133.06</u>

——短期职工薪酬明细如下：

项目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		本期计提	Ayanda 转入	本期支付	千林转出	
工资、奖金、津贴和补贴	9,317,890.67	98,181,720.66	2,100,815.84	97,632,020.15	-	11,968,407.02
职工福利费	-	5,277,785.41	-	5,277,785.41	-	-
社会保险费	581.40	4,336,115.47	-	4,237,350.34	99,346.53	-
其中：1、医疗保险费	545.25	3,670,123.08	-	3,571,357.95	99,310.38	-
2、工伤保险费	13.39	221,590.58	-	221,590.58	13.39	-

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项 目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		本期计提	Ayanda 转入	本期支付	千林转出	
3、生育保险费	22.76	444,401.81	-	444,401.81	22.76	-
住房公积金	-	1,791,880.35	-	1,732,649.75	59,230.60	-
工会经费和职工教育经费	32,291.50	2,829,717.33	-	2,809,991.29	32,291.50	19,726.04
1、职工教育经费	-	1,378,309.49	-	1,378,309.49	-	-
2、工会经费	32,291.50	1,451,407.84	-	1,431,681.80	32,291.50	19,726.04
合 计	<u>9,350,763.57</u>	<u>112,417,219.22</u>	<u>2,100,815.84</u>	<u>111,689,796.94</u>	<u>190,868.63</u>	<u>11,988,133.06</u>

——离职后福利明细如下：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	千林转出	2016.12.31
设定提存计划	-	8,042,571.84	8,042,571.84	-	-
设定受益计划	-	-	-	-	-
合 计	-	<u>8,042,571.84</u>	<u>8,042,571.84</u>	-	-

其中：设定提存计划项目明细如下

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	千林转出	2016.12.31
一、基本养老保险费	-	7,403,285.80	7,403,285.80	-	-
二、失业保险费	-	639,286.04	639,286.04	-	-
合 计	-	<u>8,042,571.84</u>	<u>8,042,571.84</u>	-	-

(2) 报告期各期末，公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

**21、应交税费**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,418,727.42	6,667,639.26	6,849,564.30	2,963,783.18
企业所得税	6,860,793.00	9,033,581.81	25,820,537.24	105,382,523.55
个人所得税	914,255.82	1,026,918.68	1,126,529.79	184,527.30
城市维护建设税	333,601.07	614,574.95	608,196.33	542,234.50
教育费附加	142,881.98	270,121.18	260,655.58	232,386.22

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
地方教育附加	95,254.66	168,861.63	173,770.37	154,924.14
土地使用税	502,040.36	-	1,908,909.30	1,611,152.08
德国贸易税	4,210,771.28	5,880,187.57	3,315,977.50	14,715,895.20
房产税	1,257,353.47	1,991,755.08	1,464,876.64	-
其他税费	57,143.03	73,002.80	81,126.50	404,366.95
合计	<u>15,792,822.09</u>	<u>25,726,642.96</u>	<u>41,610,143.55</u>	<u>126,191,793.12</u>

**22、其他应付款**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	479,742.81	540,805.17	1,356,602.46	481,877.27
应付股利	-	-	25,000,018.36	246,330,400.00
其他应付款	<u>16,134,828.00</u>	<u>19,647,816.86</u>	<u>20,083,708.00</u>	<u>33,646,998.80</u>
合计	<u>16,614,570.81</u>	<u>20,188,622.03</u>	<u>46,440,328.82</u>	<u>280,459,276.07</u>

—公司其他应付款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额减少 26,251,706.79 元，减幅为 56.53%，主要系公司 2018 年度偿还应付光辉投资的股利 25,000,018.36 元以及出售千林的中介费所致。

—公司其他应付款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 234,018,947.25 元，减幅为 83.44%，主要系公司 2017 年同一控制下收购维乐维和仟佰后偿还其原借入光辉投资借款 1,485 万元及支付 2016 年计提的股利 221,330,381.64 元所致。

**(1) 应付利息**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期借款应付利息	479,742.81	339,100.40	1,241,629.55	179,271.79
短期借款应付利息	-	201,704.77	114,972.91	302,605.48
合计	<u>479,742.81</u>	<u>540,805.17</u>	<u>1,356,602.46</u>	<u>481,877.27</u>

**(2) 应付股利**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	-	-	25,000,018.36	246,330,400.00

## (3) 其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金	3,849,154.60	3,569,154.60	3,574,776.56	2,556,000.00
应付款项	10,538,322.68	12,117,838.73	14,229,896.19	14,803,196.54
往来款	-	-	-	14,853,894.40
其他	1,747,350.72	3,960,823.53	2,279,035.25	1,433,907.86
合计	16,134,828.00	19,647,816.86	20,083,708.00	33,646,998.80

—报告期各期末，其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	105,437,238.80	107,013,055.00	50,467,590.00	17,740,000.00
一年内到期的长期应付款	358,408.20	359,797.45	-----	-----
合计	105,795,647.00	107,372,852.45	50,467,590.00	17,740,000.00

## (1) 一年内到期的长期借款明细列示如下:

类别	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押担保借款	66,743,088.80	68,168,920.00	24,720,000.00	17,740,000.00
质押担保借款	38,694,150.00	38,844,135.00	25,747,590.00	-----
合计	105,437,238.80	107,013,055.00	50,467,590.00	17,740,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款情况如下:

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司一年内到期的长期借款情况如下:

——公司从中国银行汕头分行借入 17,000,000.00 元一年内到期的长期借款，由公司房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保。

——公司从中国民生银行汕头分行借入人民币 34,400,000.00 元、504,000.00 美元、720,000.00 欧元一年内到期的长期借款由公司土地提供抵押担保，借款年利率分别为 5.2250%、5.63%以及 2.93429%。

——公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行借入人民币 6,250,000.00 元，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，借款年利率为 4.7500 %

——公司从中国银行法兰克福分行借入 4,950,000.00 欧元借款由公司以 Sirio International Limitid、Sirio Overseas GmbH & Co.KG 和 Ayanda GmbH 一共 3 家子（孙）公司 100%的股权提供质押担保。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司一年内到期的长期借款情况如下：

——公司从中国银行汕头分行借入的 19,200,000.00 元一年内到期的长期借款，由公司出口订单和出口商业发票办理贸易融资借款以及以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

——公司从中国民生银行汕头分行借入人民币 34,400,000.00 元、520,000.00 美元、720,000.00 欧元一年内到期的长期借款由公司土地提供抵押担保，借款年利率分别为 5.2250%、5.63%以及 2.93429%。

——公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行借入人民币 5,350,000.00 元，由公司土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，借款年利率为 4.7500 %。

——公司从中国银行法兰克福分行借入 4,950,000.00 欧元借款由公司以 Sirio International Limitid、Sirio Overseas GmbH & Co.KG 和 Ayanda GmbH 一共 3 家子（孙）公司 100%的股权提供质押担保。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司一年内到期的长期借款情况如下：

——公司从中国银行汕头分行借入的 24,720,000.00 元一年内到期的长期借款，由公司房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保。

——公司从中国银行法兰克福分行借入 3,300,000.00 欧元借款由公司以 Sirio International Limitid、Sirio Overseas GmbH & Co.KG 和 Ayanda GmbH 一共 3 家子（孙）公司 100%的股权提供质押担保。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司一年内到期的长期借款情况如下：

——公司从中国银行汕头分行借入的 17,740,000.00 元一年内到期的长期借款，由公司房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保。

（3）报告期各期末，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

## 24、其他流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他流动负债	811,572.63	858,560.39	2,609,415.78	86,112.93

—其他流动负债系维乐维健康产业有限公司向客户销售保健品可能出现的退换货涉及的毛利额，是按照对客户销售额及预计的退换货率调整营业收入与营业成本的差额。

**25、长期借款**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押担保借款	92,793,088.80	93,203,852.00	119,700,000.00	146,482,200.00
质押担保借款	64,490,250.00	64,740,225.00	102,990,360.00	.....-
合计	<u>157,283,338.80</u>	<u>157,944,077.00</u>	<u>222,690,360.00</u>	<u>146,482,200.00</u>

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司长期借款情况如下：

—公司从中国银行汕头分行借入人民币 32,000,000.00 元借款（含一年内到期的非流动负债 17,000,000.00 元）由公司以房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保，借款年利率为 5.2250%至 5.4625%。

—公司从中国民生银行汕头分行借入人民币 68,800,000.00 元、1,008,000.00 美元、1,440,000.00 欧元借款（含一年内到期的非流动负债人民币 34,400,000.00 元、504,000.00 美元、720,000.00 欧元）由公司以土地提供抵押担保，借款年利率分别为 5.2250%、5.63%以及 2.93429%。

—公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行借入人民币 40,550,000.00 元（含一年内到期的非流动负债人民币 6,250,000.00 元），由公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，借款年利率为 4.7500%。

—公司从中国银行法兰克福分行借入 13,200,000.00 欧元借款（含一年内到期的非流动负债 4,950,000.00 欧元）由公司以 Sirio International Limitid、Sirio Overseas GmbH & Co.KG 和 Ayanda GmbH 一共 3 家子（孙）公司 100%的股权提供质押担保，借款年利率 1.70%。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司长期借款情况如下：

—公司从中国银行汕头分行借入人民币 39,700,000.00 元借款（含一年内到期的非流动负债 19,200,000.00 元）由公司以房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保，借款年利率为 5.2250%至 5.4625%。

—公司从中国民生银行汕头分行借入人民币 86,000,000.00 元、1,260,000.00 美元、1,800,000.00 欧元借款（含一年内到期的非流动负债人民币 34,400,000.00 元、520,000.00 美元、720,000.00 欧元）由公司以土地提供抵押担保，借款年利率分别为 5.2250%、5.63%以及 2.93429%。

—公司从中国建设银行股份有限公司汕头市分行借入人民币 12,900,000.00 元（含一年内到期的非流动负债人民币 5,350,000.00 元），由公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，借款年利率为 4.7500%。

—公司从中国银行法兰克福分行借入 13,200,000.00 欧元借款（含一年内到期的非流动负债 4,950,000.00 欧元）由公司以 Sirio International Limitid、Sirio Overseas GmbH & Co.KG 和 Ayanda GmbH 一共 3 家子（孙）公司 100%的股权提供质押担保，借款年利率 1.70%。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日, 公司长期借款情况如下:

—公司从中国银行汕头分行借入人民币 68,420,000.00 元借款(含一年内到期的非流动负债 24,720,000.00 元)由公司房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保, 借款年利率为 5.2250%至 5.4625%。

—公司从中国民生银行汕头分行借入人民币 76,000,000.00 元借款由公司土地提供抵押担保, 借款年利率为 5.2250%。

—公司从中国银行法兰克福分行借入 16,500,000.00 欧元借款(含一年内到期的非流动负债 3,300,000.00 欧元)由公司 Sirio International Limitid、Sirio Overseas GmbH & Co.KG 和 Ayanda GmbH 一共 3 家子(孙)公司 100%的股权提供质押担保, 借款年利率 1.70%。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司长期借款情况如下:

—公司从中国银行汕头分行借入人民币 43,660,000.00 元借款(含一年内到期的非流动负债 17,740,000.00 元)由公司房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保。

—公司从中国银行法兰克福分行借入欧元 16,500,000.00 元借款由公司房屋建筑物、土地及机器设备提供抵押担保。

(5) 报告期各期末, 公司不存在已到期未偿还的长期借款。

## 26、长期应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
售后回租租赁款	23,983.42	199,365.60	-----	-----
合计	23,983.42	199,365.60	=====-	=====-

## 27、递延收益

(1) 公司 2019 年 6 月 30 日递延收益余额为 69,247,425.23 元, 其明细列示如下:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	71,391,067.69	-----	2,143,642.46	69,247,425.23	固定资产投资补助款
合计	71,391,067.69	=====-	2,143,642.46	69,247,425.23	

—涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	汇率差	2019.06.30	与资产相关/与收益相关
固定资产投资政府补助	1,402,317.69	-	351,219.92	13,047.54	1,038,050.23	资产相关
马鞍山生产基地项目	69,988,750.00	-	1,779,375.00	-	68,209,375.00	资产相关
合计	<u>71,391,067.69</u>	<u>-</u>	<u>2,130,594.92</u>	<u>13,047.54</u>	<u>69,247,425.23</u>	

(2) 公司2018年12月31日递延收益余额为71,391,067.69元,其明细列示如下:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	73,318,296.96	-	1,927,229.27	71,391,067.69	固定资产投资补助款
合计	<u>73,318,296.96</u>	<u>-</u>	<u>1,927,229.27</u>	<u>71,391,067.69</u>	

—涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	汇率差	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
固定资产投资政府补助	2,143,296.96	-	749,259.84	8,280.57	1,402,317.69	资产相关
马鞍山生产基地项目	71,175,000.00	-	1,186,250.00	-	69,988,750.00	资产相关
合计	<u>73,318,296.96</u>	<u>-</u>	<u>1,935,509.84</u>	<u>8,280.57</u>	<u>71,391,067.69</u>	

(3) 公司2017年12月31日递延收益余额为73,318,296.96元,其明细列示如下:

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	74,035,433.48	-	717,136.52	73,318,296.96	固定资产投资补助款
合计	<u>74,035,433.48</u>	<u>-</u>	<u>717,136.52</u>	<u>73,318,296.96</u>	

—涉及政府补助的项目:

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	汇率差	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
固定资产投资政府补助	2,860,433.48	-	891,844.79	-174,708.27	2,143,296.96	资产相关
马鞍山生产基地项目	71,175,000.00	-	-	-	71,175,000.00	资产相关
合计	<u>74,035,433.48</u>	<u>-</u>	<u>891,844.79</u>	<u>-174,708.27</u>	<u>73,318,296.96</u>	

(4) 公司 2016 年 12 月 31 日递延收益余额为 74,035,433.48 元, 其明细列示如下:

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	71,175,000.00	2,860,433.48	-	74,035,433.48	固定资产投资补助款
合 计	71,175,000.00	2,860,433.48	-	74,035,433.48	

— 涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	Ayanda 转入	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
固定资产投资政府补 助(德国)	-	-	-	2,860,433.48	2,860,433.48	资产相关
马鞍山生产基地项目	71,175,000.00	-	-	-	71,175,000.00	资产相关
合 计	71,175,000.00	-	-	2,860,433.48	74,035,433.48	

## 28、股本

股东名称	2019.06.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
广东光辉投资有限公司	34,560,000.00	57.60%	34,560,000.00	57.60%	34,560,000.00	57.60%	34,560,000.00	57.60%
汕头市正诺投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	4.00%	2,400,000.00	4.00%	2,400,000.00	4.00%	2,400,000.00	4.00%
林培青	5,760,000.00	9.60%	5,760,000.00	9.60%	5,760,000.00	9.60%	5,760,000.00	9.60%
林培春	2,073,600.00	3.46%	2,073,600.00	3.46%	2,073,600.00	3.46%	2,073,600.00	3.46%
林奇雄	1,612,800.00	2.69%	1,612,800.00	2.69%	1,612,800.00	2.69%	1,612,800.00	2.69%
高锋	2,304,000.00	3.84%	2,304,000.00	3.84%	2,304,000.00	3.84%	2,304,000.00	3.84%
杨睿	1,843,200.00	3.07%	1,843,200.00	3.07%	1,843,200.00	3.07%	1,843,200.00	3.07%
陈琼	5,990,400.00	9.98%	5,990,400.00	9.98%	5,990,400.00	9.98%	5,990,400.00	9.98%
姚壮民	2,073,600.00	3.46%	2,073,600.00	3.46%	2,073,600.00	3.46%	2,073,600.00	3.46%
林培娜	1,382,400.00	2.30%	1,382,400.00	2.30%	1,382,400.00	2.30%	1,382,400.00	2.30%
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

**29、资本公积**

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	114,007,807.96	-----	-----	114,007,807.96
合计	114,007,807.96	-----	-----	114,007,807.96
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	114,007,807.96	-----	-----	114,007,807.96
合计	114,007,807.96	-----	-----	114,007,807.96
项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	132,007,807.96	-----	18,000,000.00	114,007,807.96
合计	132,007,807.96	-----	18,000,000.00	114,007,807.96
项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	114,007,807.96	18,000,000.00	-----	132,007,807.96
合计	114,007,807.96	18,000,000.00	-----	132,007,807.96

一资本公积 2016 年增加和 2017 年减少的原因如下：

公司 2017 年 3 月通过同一控制下的企业合并取得维乐维和广东仟佰 100% 股权。由于同一控制下的企业合并视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，而维乐维和广东仟佰由控股股东广东光辉于 2016 年分别投资 800 万元、1,000 万元全资设立，因此在编制报告期合并报表时，将全资子公司维乐维和广东仟佰的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产相应分别调增资本公积 18,000,000.00 元。上述金额随 2017 年同一控制下企业合并的实施而转出。

## 30、其他综合收益

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.06.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	7,423,016.47	-281,949.92	-	-	-281,949.92	-	7,141,066.55
其中：外币财务报 表折算差额	7,423,016.47	-281,949.92	-	-	-281,949.92	-	7,141,066.55
其他综合收益合 计	<u>7,423,016.47</u>	<u>-281,949.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-281,949.92</u>	<u>-</u>	<u>7,141,066.55</u>

(续上表)

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	6,807,191.31	615,825.16	-	-	615,825.16	-	7,423,016.47
其中：外币财务报 表折算差额	6,807,191.31	615,825.16	-	-	615,825.16	-	7,423,016.47
其他综合收益合 计	<u>6,807,191.31</u>	<u>615,825.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>615,825.16</u>	<u>-</u>	<u>7,423,016.47</u>

(续上表)

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	-870,790.28	7,677,981.59	-	-	7,677,981.59	-	6,807,191.31
其中：外币财务报 表折算差额	-870,790.28	7,677,981.59	-	-	7,677,981.59	-	6,807,191.31
其他综合收益合 计	-870,790.28	7,677,981.59	-	-	7,677,981.59	-	6,807,191.31

(续上表)

项目	2015.12.31	本期发生额					2016.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	-132,035.90	-738,754.38	-	-	-738,754.38	-	-870,790.28
其中：外币财务报 表折算差额	-132,035.90	-738,754.38	-	-	-738,754.38	-	-870,790.28
其他综合收益合 计	-132,035.90	-738,754.38	-	-	-738,754.38	-	-870,790.28

**31、盈余公积**

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	30,000,000.00	-----	-----	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	=====	=====	30,000,000.00
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	30,000,000.00	-----	-----	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	=====	=====	30,000,000.00
项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	30,000,000.00	-----	-----	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	=====	=====	30,000,000.00
项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	5,755,142.40	24,244,857.60	-----	30,000,000.00
合计	5,755,142.40	24,244,857.60	=====	30,000,000.00

**32、未分配利润**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	572,614,497.24	369,389,148.44	240,798,303.33	61,716,966.73
调整年初未分配利润合计数	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	572,614,497.24	369,389,148.44	240,798,303.33	61,716,966.73
加：本期净利润	88,473,070.82	203,225,348.80	104,299,933.47	703,726,194.20
同一控制下企业合并的影响数	-	-	24,290,911.64	-
减：提取法定盈余公积金	-	-	-	24,244,857.60
应付普通股股利	-----	-----	-----	500,400,000.00
期末未分配利润	661,087,568.06	572,614,497.24	369,389,148.44	240,798,303.33

—同一控制下企业合并的影响数系公司于 2017 年 3 月对维乐维和广东仟佰实施同一控制下的企业合并，公司将被合并方维乐维和广东仟佰在企业合并前实现的留存收益中随同一控制下企业合并的实施而转入。

**33、营业收入、营业成本**

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,111,334.22	519,430,080.30	1,539,192,786.64	1,037,902,974.17	1,306,252,032.05	887,243,434.17	779,057,832.07	528,917,413.75
其他业务	35,917,447.62	4,173,293.45	56,206,789.63	4,497,195.04	24,212,846.77	4,260,068.19	7,135,851.73	2,756,946.73
合计	<u>785,028,781.84</u>	<u>523,603,373.75</u>	<u>1,595,399,576.27</u>	<u>1,042,400,169.21</u>	<u>1,330,464,878.82</u>	<u>891,503,502.36</u>	<u>786,193,683.80</u>	<u>531,674,360.48</u>

—营业收入前五名客户收入情况:

<u>2019 年 1-6 月</u>			
<u>序号</u>	<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
第一名	Pfizer Inc.	128,364,696.04	16.35%
第二名	Now Health Group, Inc.	46,689,535.24	5.95%
第三名	美乐家（中国）日用品有限公司	35,713,069.79	4.55%
第四名	HTC Group Ltd.	35,343,687.14	4.50%
第五名	安琪酵母股份有限公司	30,372,571.41	3.87%
合计		<u>276,483,559.62</u>	<u>35.22%</u>
<u>2018 年度</u>			
<u>序号</u>	<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
第一名	Pfizer Inc.	231,858,603.01	14.53%
第二名	玫琳凯（中国）有限公司	78,734,879.81	4.94%
第三名	美乐家（中国）日用品有限公司	76,231,508.29	4.78%
第四名	Now Health Group, Inc.	63,413,894.08	3.97%
第五名	HTC Group Ltd.	58,794,217.97	3.69%
合计		<u>509,033,103.16</u>	<u>31.91%</u>
<u>2017 年度</u>			
<u>序号</u>	<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
第一名	Pfizer Inc.	184,045,472.64	13.83%
第二名	HTC Group Ltd.	65,752,318.27	4.94%
第三名	美乐家（中国）日用品有限公司	62,523,310.58	4.70%
第四名	葆婴有限公司	41,758,450.30	3.14%
第五名	安琪酵母股份有限公司	41,700,090.87	3.14%
合计		<u>395,779,642.66</u>	<u>29.75%</u>

2016 年度			
序号	客户名称	金额	比例
第一名	Pfizer Inc.	128,819,493.75	16.39%
第二名	HTC Group Ltd.	56,668,951.27	7.21%
第三名	美乐家(中国)日用品有限公司	40,909,941.99	5.20%
第四名	Now Health Group, Inc.	25,857,981.87	3.29%
第五名	葆婴有限公司	23,471,179.08	2.99%
合计		<u>275,727,547.96</u>	<u>35.08%</u>

**34、税金及附加**

税项	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城建税	2,221,341.02	4,708,176.62	4,003,704.76	2,700,632.12
教育费附加	952,003.28	2,017,827.82	1,715,873.47	1,157,413.77
地方教育附加	634,668.15	1,340,823.90	1,143,915.65	771,609.18
土地使用税	502,040.36	1,255,100.79	3,520,061.22	2,144,350.39
房产税	1,448,465.32	1,991,755.08	1,464,876.64	976,584.43
印花税	362,585.70	792,254.51	584,227.15	279,839.25
其他	<u>273,557.72</u>	<u>299,961.76</u>	<u>745,978.16</u>	<u>18,340.62</u>
合计	<u>6,394,661.55</u>	<u>12,405,900.48</u>	<u>13,178,637.05</u>	<u>8,048,769.76</u>

**35、销售费用**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
市场宣传费	7,341,636.13	13,063,111.87	11,322,332.74	9,612,587.59
工资薪酬	23,840,109.53	44,318,847.55	41,905,664.09	26,274,415.07
广告投放费	4,763,997.35	8,261,377.99	8,998,335.57	10,927,184.60
物流费	10,605,294.87	22,525,904.25	21,602,371.84	13,072,212.57

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
差旅费	5,106,986.74	12,376,745.41	13,918,914.22	6,479,971.79
咨询服务费	313,953.60	722,541.62	721,421.69	2,559,266.97
办公费	500,337.09	1,206,382.07	1,228,518.86	399,051.29
业务招待费	998,456.51	1,698,323.40	1,433,446.67	1,237,569.35
折旧费	120,106.92	316,475.97	146,233.10	36,545.46
房租水电费	1,164,455.09	2,551,447.81	1,743,674.06	320,962.45
其他	326,210.85	1,436,277.66	966,276.86	1,040,178.63
合计	55,081,544.67	108,477,435.60	103,987,189.70	71,959,945.77

—公司 2017 年度销售费用较 2016 年度增加 32,027,243.93 元，增长 44.51%，主要系 2017 年度子公司 Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH 纳入利润表合并范围，Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 2017 年度的销售费用为 21,579,206.12 元。

### 36、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	35,962,922.31	69,482,968.97	66,537,875.53	33,467,930.47
办公费	9,121,576.48	14,599,327.81	11,861,808.55	8,868,528.36
中介服务费	2,695,065.93	9,538,048.30	11,241,851.76	9,420,945.15
折旧摊销	7,333,540.71	13,594,608.45	12,451,052.23	7,621,968.46
房租水电费	3,020,054.88	5,188,696.04	4,882,624.15	3,934,114.64
资产损失	1,893,241.26	2,058,411.21	284,562.87	1,023,963.71
差旅费	2,853,844.05	5,423,945.40	5,233,690.87	4,615,197.81
税费	-	-	-	2,646,874.50
品牌设计费	-	-	-	2,146,950.00
装修修理费	900,074.88	3,341,108.78	1,521,283.97	1,686,335.84
业务招待费	998,738.95	1,838,855.96	1,647,751.26	1,420,792.52

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
招聘费用	2,321,569.23	2,925,746.50	3,095,185.12	2,882,546.14
其他	1,063,145.82	1,410,809.63	760,044.38	629,635.35
合计	68,163,774.50	129,402,527.05	119,517,730.69	80,365,782.95

—公司 2017 年度管理费用较 2016 年度增加 39,151,947.74 元，增长为 48.72%，主要系 2017 年度子公司 Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH 纳入利润表合并范围，Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 2017 年度的管理费用为 31,568,249.83 元。

**37、研发费用**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人员工资	13,612,130.93	23,238,745.97	21,338,271.34	18,765,505.24
材料费用	13,044,405.19	28,780,805.16	13,242,294.00	12,120,557.50
自行开发的无形资产摊销	1,612,165.71	4,047,767.37	2,464,508.96	1,936,465.45
其他	3,075,397.96	5,995,416.66	8,467,007.16	8,025,323.47
合计	31,344,099.79	62,062,735.16	45,512,081.46	40,847,851.66

**38、财务费用**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	8,758,971.18	13,290,122.59	11,192,068.67	11,715,525.64
减：利息收入	362,010.49	634,216.90	1,404,504.49	3,356,489.36
汇兑损益	-927,510.56	-2,628,014.94	13,161,556.78	-40,153,521.74
手续费及其他	1,495,970.74	3,335,679.19	2,861,487.39	662,192.11
合计	8,965,420.87	13,363,569.94	25,810,608.35	-31,132,293.35

**39、其他收益**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与产业升级相关的政府补助	-	1,898,500.00	-	-
与收购境外资产相关的政府补助	-	2,959,632.00	-	-
与资产相关的政府补助	2,130,594.92	1,935,509.84	891,844.79	-
与马鞍山项目相关的政府补助	-	2,577,843.00	-	-
与品牌培育相关的政府补助	-	2,599,400.00	-	-
其他	71,462.93	1,085,051.55	81,100.00	-
合计	<u>2,202,057.85</u>	<u>13,055,936.39</u>	<u>972,944.79</u>	<u>-</u>

**40、投资收益**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	853,639,771.54
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	3,612.18	617,525.98	-	-543,100.00
合计	<u>3,612.18</u>	<u>617,525.98</u>	<u>-</u>	<u>853,096,671.54</u>

—2019 年 1-6 月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系在中国工商银行广州花城支行购买的理财产品产生的收益。

—2018 年度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系公司与中国银行汕头龙湖支行开展人民币外汇货币掉期业务产生的损益。

—2016 年度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系公司与中国建设银行汕头分行开展外币远期结汇合约业务产生的损益。

**41、公允价值变动收益**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	441,750.00
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>441,750.00</u>

**42、资产减值损失**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,464,876.51	-3,854,432.07	-2,726,607.33	-2,745,074.66
存货跌价损失	-5,224,251.78	-8,862,763.27	-3,333,569.27	-1,953,761.25
合计	<u>-2,759,375.27</u>	<u>-12,717,195.34</u>	<u>-6,060,176.60</u>	<u>-4,698,835.91</u>

**43、资产处置收益**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得	5,095.45	-5,451.98	18,856.02	-201,755.19
其中：固定资产处置利得	<u>5,095.45</u>	<u>-5,451.98</u>	<u>18,856.02</u>	<u>-201,755.19</u>
合计	<u>5,095.45</u>	<u>-5,451.98</u>	<u>18,856.02</u>	<u>-201,755.19</u>

—2017 年 4 月 28 日，财政部修订了企业会计准则第 42 号《持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，公司按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按新准则编制口径进行调整。

**44、营业外收入**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	3,244,356.75	4,648,643.53	3,199,094.89	1,208,673.90
补偿金	940,057.82	1,016,905.35	1,700,231.93	934,809.43
其他	<u>59,098.87</u>	<u>90,642.85</u>	<u>111,628.75</u>	<u>2,948,362.00</u>
合计	<u>4,243,513.44</u>	<u>5,756,191.73</u>	<u>5,010,955.57</u>	<u>5,091,845.33</u>

其中，计入当期非经常性损益的金额分别为：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	3,244,356.75	4,648,643.53	3,199,094.89	1,208,673.90
补偿金	940,057.82	1,016,905.35	1,700,231.93	934,809.43
其他	<u>59,098.87</u>	<u>90,642.85</u>	<u>111,628.75</u>	<u>2,948,362.00</u>
合计	<u>4,243,513.44</u>	<u>5,756,191.73</u>	<u>5,010,955.57</u>	<u>5,091,845.33</u>

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—2019 年 1-6 月补偿金主要系收 Gothaer Allgemeine Versicherung AG 保险公司关于机器运输毁损的保险赔偿金。

—2016 年度-2018 年度补偿金主要系收取利洁时（中国）投资有限公司的合同未完全执行的补偿金。

—2016 年度营业外收入-其他主要系转让技术予南昌百济制药有限公司产生的收入 2,040,000.00 元所致。

—计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	-	-	217,273.00	25,141.00	与收益相关
对台海上货运财政补贴款	-	-	-	1,100.00	与收益相关
外经贸发展专项资金款	15,000.00	-	-	137,703.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴款	-	27,184.94	189,198.00	544,729.90	与收益相关
内外贸发展与口岸建设稳增长调结构资金款	-	-	100,000.00	-	与收益相关
企业经营管理先进团队奖金	-	-	200,000.00	-	与收益相关
企业转型升级实际机器人应用和智能制造示范企业专项资金款	-	-	-	500,000.00	与收益相关
德国雇佣失业员工补助	94,139.40	267,158.59	332,623.89	-	与收益相关
财政奖励款	3,000,000.00	4,202,700.00	2,110,000.00	-	与收益相关
创新驱动发展成果奖励奖金	-	-	50,000.00	-	与收益相关
现代服务业政策兑现	-	111,600.00	-	-	与收益相关
创业带动就业补贴	-	30,000.00	-	-	与收益相关
促进投保出口信用保险资金	135,217.35	-	-	-	与收益相关
统计工作经费补贴	-	10,000.00	-	-	与收益相关
合计	<u>3,244,356.75</u>	<u>4,648,643.53</u>	<u>3,199,094.89</u>	<u>1,208,673.90</u>	

**45、营业外支出**

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失	41,479.17	2,889,024.43	33,375.09	-
对外捐赠	30,000.00	650,000.00	200,000.00	505,000.00
其他	6,814.48	73,035.86	75,653.92	181,132.17
合计	<u>78,293.65</u>	<u>3,612,060.29</u>	<u>309,029.01</u>	<u>686,132.17</u>

其中，计入当期非经常性损益的金额分别为：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失	41,479.17	2,889,024.43	33,375.09	-
对外捐赠	30,000.00	650,000.00	200,000.00	505,000.00
其他	6,814.48	73,035.86	75,653.92	181,132.17
合计	<u>78,293.65</u>	<u>3,612,060.29</u>	<u>309,029.01</u>	<u>686,132.17</u>

**46、所得税费用**

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期所得税费用	12,652,738.40	29,945,488.66	39,191,882.58	245,372,239.98
递延所得税费用	-6,033,292.51	-2,788,652.14	-12,903,136.07	-11,625,624.05
合计	<u>6,619,445.89</u>	<u>27,156,836.52</u>	<u>26,288,746.51</u>	<u>233,746,615.93</u>

—会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	95,092,516.71	230,382,185.32	130,588,679.98	937,472,810.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,263,877.51	34,557,327.80	32,647,170.00	234,368,202.52
子公司适用不同税率的影响	-475,213.45	-1,421,714.40	196,600.71	-1,038,139.33
调整以前期间所得税的影响	-829,050.45	-446,337.64	-79,139.42	388,577.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,808.67	962,643.31	482,634.32	391,442.22

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置子公司的母公司投资成本与子公司账面净资产差额对投资收益的影响	-	-	-	3,599,499.48
非应税收入的影响	-	-	-	-610,000.00
税率变化的影响	-	1,893,587.45	-	-
加计扣除	-6,595,976.39	-8,388,670.00	-6,958,519.10	-3,352,966.68
所得税费用	6,619,445.89	27,156,836.52	26,288,746.51	233,746,615.93

**47、其他综合收益的税后净额**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-281,949.92	615,825.16	7,677,981.59	-738,754.38
其中：外币财务报表折算差额	-281,949.92	615,825.16	7,677,981.59	-738,754.38
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
合计	-281,949.92	615,825.16	7,677,981.59	-738,754.38

**48、收到其他与经营活动有关的现金**

公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 4,666,528.47 元、17,491,317.81 元、6,485,948.02 元、6,797,292.98 元，其主要明细项目如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	351,552.19	614,699.53	1,393,892.45	1,705,447.65
政府补助	3,315,819.68	15,769,070.08	3,280,194.89	1,208,673.90
其他营业外收入	999,156.60	1,107,548.20	1,811,860.68	3,883,171.43

**49、支付其他与经营活动有关的现金**

公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 56,735,161.22 元、115,950,059.99 元、109,997,325.63 元、100,134,997.55 元，主要明细项目列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
差旅办公费	17,582,744.36	43,500,285.35	37,986,604.47	22,204,355.03
促销宣传费	7,341,636.13	16,071,074.37	13,000,228.99	11,693,664.12
中介咨询服务费	3,009,019.53	8,425,866.98	10,712,386.63	10,946,482.59
物流费	10,605,294.87	22,525,904.25	22,270,884.26	12,706,059.38
广告投放费	4,763,997.35	7,210,789.45	8,998,335.57	11,435,292.15
房租水电费	4,184,509.96	7,740,143.85	6,124,193.24	3,921,604.62
装修修理费	564,512.33	2,448,473.12	1,973,756.73	1,385,621.70
研究及开发费	1,031,756.17	3,198,799.22	2,824,018.10	7,317,979.24
业务招待费	1,997,195.46	3,493,910.66	3,081,197.93	2,658,361.87
海关保函保证金	-	-	-	2,000,000.00
员工补偿金	-	-	-	12,867,218.41

—2016 年度代付员工补偿金 12,867,218.41 元系根据公司与 Pfizer Consumer Healthcare Limited 于 2015 年 9 月 30 日签订的关于广东千林健康产业有限公司的《股权转让协议》，由广东千林代 Pfizer Consumer Healthcare Limited 支付的员工补偿金。

#### 50、收到其他与投资活动有关的现金

公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度收到的其他与投资活动有关的现金分别为 3,500,000.00 元、12,620,000.00 元、0.00 元、28,505,800.00 元，主要明细项目列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
外汇掉期	-	12,620,000.00	-	-
马鞍山生产基地政府补助保证金	-	-	-	3,580,000.00
远期合约保证金	-	-	-	790,500.00
收购 Ayanda 保函保证金	-	-	-	24,135,300.00
赎回理财产品	3,500,000.00	-	-	-

**51、支付其他与投资活动有关的现金**

公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度支付的其他与投资活动有关的现金分别为 10,135,455.00 元、12,620,000.00 元、0.00 元、74,733,107.27 元，主要明细项目列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
外汇掉期	-	12,620,000.00	-	-
远期合约投资收益	-	-	-	543,100.00
处置广东千林支付中介费	-	-	-	50,737,207.27
收购 Ayanda 保函保证金	-	-	-	23,452,800.00
设备采购保证金	5,635,455.00	-	-	-
购买理财产品	4,500,000.00	-	-	-

**52、收到其他与筹资活动有关的现金**

公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度收到其他与筹资活动有关的现金为 0.00 元、54,608,416.76 元、175,798,963.12 元、100,789,820.54 元，主要明细项目列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
借款保证金及利息	-	19,320,300.00	173,138,963.12	85,935,926.14
信用证保证金	-	35,288,116.76	-	-
股东往来款	-	-	2,660,000.00	14,853,894.40

**53、支付其他与筹资活动有关的现金**

公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度支付的其他与筹资活动有关的现金分别为 849,999.66 元、53,607,849.41 元、28,428,446.79 元、242,067,900.00 元，主要明细项目列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
借款保证金	-	19,320,300.00	-	241,367,900.00
信用证保证金	849,999.66	32,487,549.41	2,800,675.38	700,000.00
银行融资费用	-	1,800,000.00	2,058,621.36	-
股东往来款	-	-	17,513,894.40	-
同一控制下收购子公司款项	-	-	6,055,255.65	-

**54、现金流量表的补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	88,473,070.82	203,225,348.80	104,299,933.47	703,726,194.20
加: 资产减值准备	2,759,375.27	12,717,195.34	6,060,176.60	4,698,835.91
固定资产折旧	31,174,998.67	45,632,860.98	41,642,585.77	26,785,237.81
无形资产摊销	4,385,753.98	9,328,458.51	6,487,658.41	5,549,034.47
长期待摊费用的摊销	335,562.55	493,169.56	674,960.37	358,016.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-5,095.45	5,451.98	-18,856.02	201,755.19
固定资产报废损失	41,479.17	2,889,024.43	33,375.09	-
公允价值变动损失	-	-	-	-441,750.00
财务费用	8,006,507.61	13,187,216.30	24,939,934.89	-28,902,671.22
投资损失(减收益)	-3,612.18	-617,525.98	-	-853,096,671.54
递延所得税资产减少	-7,653,160.16	-11,091,373.44	-12,761,620.01	-11,837,642.06
递延所得税负债增加	1,619,563.06	8,056,264.69	-	-
存货的减少(减增加)	5,395,969.66	-43,974,015.28	-38,854,057.95	-26,617,983.47
经营性应收项目的减少(减增加)	48,204,133.31	-50,855,366.36	-28,675,447.25	-55,170,131.84
经营性应付项目的增加(减减少)	-43,771,010.94	-5,540,515.95	-54,476,418.63	136,484,245.55
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>138,963,535.37</u>	<u>183,456,193.58</u>	<u>49,352,224.74</u>	<u>-98,263,530.86</u>
2、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	156,047,895.42	71,673,175.61	111,321,571.49	100,017,710.02
减: 现金的期初余额	71,673,175.61	111,321,571.49	100,017,710.02	53,048,370.75

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	84,374,719.81	-39,648,395.88	11,303,861.47	46,969,339.27

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	229,224,044.24
其中：Sirio Overseas GmbH & Co.KG	-	-	-	19,982.80
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	-	-	-	207,192.50
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	-	-	-	228,996,868.94
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	4,271,844.19
其中：Sirio Overseas GmbH & Co.KG	-	-	-	-
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	-	-	-	-
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	-	-	-	4,271,844.19
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	-
其中：Sirio Overseas GmbH & Co.KG	-	-	-	-
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	-	-	-	-
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	-	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	-	-	224,952,200.05

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额列示如下:

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	-	728,258,197.31
其中: 广东千林健康产业有限公司	-	-	-	728,258,197.31
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	3,626,639.71
其中: 广东千林健康产业有限公司	-	-	-	3,626,639.71
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	230,850,505.83	-
其中: 广东千林健康产业有限公司	-	-	230,850,505.83	-
处置子公司收到的现金净额	-	-	230,850,505.83	724,631,557.60

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	156,047,895.42	71,673,175.61	111,321,571.49	100,017,710.02
其中: 库存现金	10,471.02	116,705.43	82,480.75	87,387.26
可随时用于支付的银行存款	156,037,424.40	71,556,470.18	111,239,090.74	99,930,322.76
可随时用于支付的其他货币资金	-----	-----	-----	-----
二、现金等价物	-----	-----	-----	-----
三、期末现金及现金等价物余额	<u>156,047,895.42</u>	<u>71,673,175.61</u>	<u>111,321,571.49</u>	<u>100,017,710.02</u>

—公司 2019 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额已扣除信用证保证金、海关保函保证金和远期结汇保证金 7,186,575.09 元。

—公司 2018 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额已扣除信用证保证金及借款质押保证金 701,120.43 元。

—公司 2017 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额已扣除信用证保证金 3,501,687.78 元。

—公司 2016 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额已扣除信用证保证金及保函证保证金和质押的定期存款 172,656,500.00 元。

**55、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2019.06.30 账面 价值	2018.12.31 账面 价值	2017.12.31 账面 价值	2016.12.31 账面 价值	受限原因
货币资金	7,186,575.09	701,120.43	3,501,687.78	172,656,500.00	信用证保证金、 海关保函保证 金、远期结汇保 证金
应收账款	-	16,910,935.29	5,005,617.09	44,677,682.67	借款质押
固定资产	135,921,724.43	141,004,044.49	148,624,853.86	160,996,009.53	借款抵押、售后 回租资产
在建工程	5,308,251.72	5,308,251.72	113,587.34	-	借款抵押
无形资产	93,548,786.77	94,630,256.23	96,793,195.15	26,673,794.08	借款抵押
合计	<u>241,965,338.01</u>	<u>258,554,608.16</u>	<u>254,038,941.22</u>	<u>405,003,986.28</u>	

**56、外币货币性项目：**

(1) 截至2019年6月30日，公司外币货币性项目明细如下：

项目	2019.06.30 外币余额	折算汇率	2019.06.30 折算人民币余额
<b>货币资金</b>			110,903,059.90
其中：美元	10,620,385.18	6.87470	73,011,962.00
欧元	4,760,171.50	7.81700	37,210,260.62
港币	773,977.76	0.87966	680,837.28
<b>应收账款</b>			94,630,316.08
其中：美元	8,218,166.61	6.87470	56,497,429.99
欧元	4,858,972.76	7.81700	37,982,590.06
港币	170,856.96	0.87966	150,296.03
<b>其他应收款</b>			2,495,098.62
其中：美元	10,433.70	6.87470	71,728.56
欧元	310,012.80	7.81700	2,423,370.06
<b>短期借款</b>			44,180.51
其中：欧元	5,651.85	7.81700	44,180.51

项目	2019.06.30 外币余额	折算汇率	2019.06.30 折算人民币余额
应付账款			25,027,961.80
其中：美元	126,569.77	6.87470	870,129.20
欧元	3,090,422.49	7.81700	24,157,832.60
其他应付款			1,991,592.72
其中：美元	6,440.70	6.87470	44,277.88
欧元	249,112.81	7.81700	1,947,314.84
一年内到期非流动负债			39,052,558.20
其中：欧元	4,995,849.84	7.81700	39,052,558.20
长期借款			82,676,427.60
其中：美元	1,008,000.00	6.87470	6,929,697.60
欧元	9,690,000.00	7.81700	75,746,730.00
长期应付款			23,983.42
其中：欧元	3,068.11	7.81700	23,983.42

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目明细如下：

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			54,208,020.14
其中：美元	3,738,491.94	6.8632	25,658,017.88
欧元	3,618,298.16	7.8473	28,393,871.15
港币	178,170.87	0.8762	156,113.32
瑞士法郎	2.56	6.9494	17.79
应收账款			80,302,182.58
其中：美元	6,686,441.70	6.8632	45,890,386.68
欧元	4,346,342.33	7.8473	34,107,052.17
港币	347,801.56	0.8762	304,743.73

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
其他应收款			2,816,722.73
其中：美元	10,433.70	6.8632	71,608.57
欧元	349,816.39	7.8473	2,745,114.16
短期借款			28,758.31
其中：欧元	3,664.74	7.8473	28,758.31
应付利息			125,475.19
其中：欧元	15,989.60	7.8473	125,475.19
应付账款			10,904,783.50
其中：美元	7,832.92	6.8632	53,758.90
欧元	1,382,771.73	7.8473	10,851,024.60
其他应付款			3,011,651.64
其中：美元	6,415.30	6.8632	44,029.49
欧元	378,171.11	7.8473	2,967,622.15
一年内到期非流动负债			48,422,852.45
其中：美元	520,000.00	6.8632	3,568,864.00
欧元	5,715,849.84	7.8473	44,853,988.45
长期借款			78,294,077.00
其中：美元	740,000.00	6.8632	5,078,768.00
欧元	9,330,000.00	7.8473	73,215,309.00
长期应付款			199,365.60
其中：欧元	25,405.63	7.8473	199,365.60

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目明细如下：

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
<b>货币资金</b>			84,091,717.72
其中：美元	10,667,354.70	6.5342	69,702,629.08
欧元	1,716,989.29	7.8023	13,396,465.54
港币	1,187,476.04	0.8359	992,623.10
<b>应收账款</b>			78,536,636.29
其中：美元	5,220,042.10	6.5342	34,108,799.09
欧元	5,686,576.22	7.8023	44,368,373.64
港币	71,136.32	0.8359	59,463.56
<b>其他应收款</b>			2,660,221.24
其中：美元	14,610.02	6.5342	95,464.79
欧元	328,718.00	7.8023	2,564,756.45
<b>短期借款</b>			1,539,277.93
其中：欧元	197,285.15	7.8023	1,539,277.93
<b>应付利息</b>			1,039,308.57
其中：欧元	133,205.41	7.8023	1,039,308.57
<b>应付账款</b>			24,842,590.54
其中：美元	103,386.78	6.5342	675,549.90
欧元	3,097,425.20	7.8023	24,167,040.64
<b>其他应付款</b>			9,769,240.92
其中：美元	642,533.37	6.5342	4,198,441.55
欧元	713,994.51	7.8023	5,570,799.37
<b>一年内到期非流动负债</b>			25,747,590.00
其中：欧元	3,300,000.00	7.8023	25,747,590.00
<b>长期借款</b>			102,990,360.00
其中：欧元	13,200,000.00	7.8023	102,990,360.00

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目明细如下：

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币余额
<b>货币资金</b>			244,775,068.79
其中：美元	34,458,966.05	6.9370	239,041,847.50
欧元	763,915.10	7.3068	5,581,774.85
港币	169,306.59	0.8945	151,446.44
<b>应收账款</b>			81,538,350.71
其中：美元	7,091,136.80	6.9370	49,191,215.95
欧元	4,405,211.74	7.3068	32,188,001.14
港币	177,902.31	0.8945	159,133.62
<b>其他应收款</b>			245,139,275.82
其中：美元	33,216,856.00	6.9370	230,425,330.07
欧元	2,013,733.20	7.3068	14,713,945.75
<b>短期借款</b>			1,454,287.75
其中：欧元	199,032.10	7.3068	1,454,287.75
<b>应付账款</b>			15,872,232.89
其中：美元	17,829.57	6.9370	123,683.72
欧元	2,155,327.80	7.3068	15,748,549.17
<b>其他应付款</b>			5,686,932.74
其中：美元	175.00	6.9370	1,213.98
欧元	778,140.74	7.3068	5,685,718.76
<b>长期借款</b>			120,562,200.00
其中：欧元	16,500,000.00	7.3068	120,562,200.00

#### ——境外经营实体说明

(1) Sirio 营养品有限公司境外主要经营地为美国，仙乐控股有限公司、仙乐国际有限公司主要经营地为香港，Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH 境外主要经营地为德国。

(2) Sirio 营养品有限公司、仙乐控股有限公司采用美元作为记账本位币，仙乐国际有限公司、Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH 采用欧元作为记账本位币，公司外币财务报表采用的折算汇率列示如下：

公司	资产和负债项目	收入、费用现金流量项目	实收资本
Sirio 营养品有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
仙乐控股有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
仙乐国际有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Ayanda Verwaltungs GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Ayanda GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

## 57、政府补助

(1) 报告期内，收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	列报项目
详见本附注五-27	与资产相关	-	-	-	-	递延收益
详见本附注五-39	与收益相关	71,462.93	11,120,426.55	81,100.00	-	其他收益
详见本附注五-44	与收益相关	3,244,356.75	4,648,643.53	3,199,094.89	1,208,673.90	营业外收入
合计		3,315,819.68	15,769,070.08	3,280,194.89	1,208,673.90	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	列报项目
详见本附注五-39	与资产相关	2,130,594.92	1,935,509.84	891,844.79	-	其他收益
详见本附注五-39	与收益相关	71,462.93	11,120,426.55	81,100.00	-	其他收益
详见本附注五-44	与收益相关	3,244,356.75	4,648,643.53	3,199,094.89	1,208,673.90	营业外收入
合计		5,446,414.60	17,704,579.92	4,172,039.68	1,208,673.90	

(3) 报告期内退回的政府补助金额及原因

—报告期内未发生政府补助退回的情况

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	2016 年 11 月 8 日	EUR28,000.00	100%	现金收购	2016 年 11 月 3 日	详见注 2	-	-747,661.81
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	2016 年 11 月 8 日	EUR2,750.00	100%	现金收购	2016 年 11 月 8 日	详见注 1	-	-
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	2016 年 12 月 21 日	EUR31,437,476.86	100%	现金收购	2016 年 12 月 21 日	详见注 3	-	-

注 1: 2016 年 10 月 12 日, Waterside GmbH 与仙乐控股有限公司订立股权转让协议, 转让 Sirio Overseas Verwaltungs GmbH (原名称为“Waterside V.Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH”) 100%的股权, 转让价格为 EUR28,000.00 元。已于 2016 年 10 月 27 日支付全部股权转让款, 并于 2016 年 11 月 3 日完成了此次股权转让的商业登记变更手续。故确定 2016 年 11 月 3 日为购买日。

注 2: 2016 年 10 月 12 日, AD ACTA Deutschland GmbH 与仙乐控股有限公司、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH (原名称为“Waterside V.Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH”) 订立股权转让协议, 转让 Sirio Overseas GmbH & Co. KG (原名称为“Adacta 163.Vermögensverwaltungs-und Betriebs GmbH&Co.KG”) 100%的股权, 转让价格为 EUR2,750.00 元。已于 2016 年 10 月 27 日支付全部股权转让款, 并于 2016 年 11 月 8 日完成了此次股权转让的商业登记变更手续。故确定 2016 年 11 月 8 日为购买日。

注 3: 2016 年 10 月 13 日, ProBio International AS、Ayanda AS 与 Sirio Overseas GmbH & Co. KG 订立股权转让协议, 转让 Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 100%的股权, 转让价格为 EUR 31,437,476.86 元。已于 2016 年 12 月 12 日支付全部股权转让款, 并于 2016 年 12 月 21 日完成了此次股权转让的商业登记变更手续。故确定 2016 年 12 月 21 日为购买日。

## (2) 合并成本及商誉

<u>合并成本</u>	Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	Sirio Overseas GmbH & Co.KG	Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH
--现金	207,192.50	19,982.80	228,996,868.94
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
合并成本合计	<u>207,192.50</u>	<u>19,982.80</u>	<u>228,996,868.94</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-----	-----	68,721,201.91
商誉	<u>207,192.50</u>	<u>19,982.80</u>	<u>160,275,667.03</u>

—仙乐控股有限公司购买 Sirio Overseas Verwaltungs GmbH 支付的对价 207,192.50 元为合并成本，全部所持股权在购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值为 0 元，合并成本与购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额 207,192.50 元计入商誉。

—仙乐控股有限公司、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH 购买 Sirio Overseas GmbH & Co.KG 支付的对价 19,982.80 元为合并成本，全部所持股权在购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值为 0 元，合并成本与购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额 19,982.80 元计入商誉。

—Sirio Overseas GmbH & Co.KG 购买 Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 支付的对价 228,996,868.94 元为合并成本，全部所持股权在购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值为 68,721,201.91 元，合并成本与购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额 160,275,667.03 元计入商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

## 1) Sirio Overseas GmbH &amp; Co.KG

<u>项目</u>	Sirio Overseas GmbH & Co.KG	
	<u>购买日公允价值</u>	<u>购买日账面价值</u>
资产：		
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
负债：		

项目	Sirio Overseas GmbH & Co.KG	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动负债	-	-
非流动负债	-----	-----
净资产	=====	=====

## 2) Sirio Overseas Verwaltungs GmbH

项目	Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
负债:		
流动负债	-	-
非流动负债	-----	-----
净资产	=====	=====

## 3) Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH

项目	Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
流动资产	73,699,686.98	73,699,686.98
非流动资产	41,101,292.14	21,256,023.34
负债:		
流动负债	43,219,343.73	43,219,343.73
非流动负债	<u>2,860,433.48</u>	<u>2,860,433.48</u>
净资产	<u>68,721,201.91</u>	<u>48,875,933.11</u>

—可辨认资产、负债公允价值的确定方法：购买日 Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 可辨认净资产公允价值系公司按资产基础法确定的 Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH 各项资产、负债评估价值作为公允价值，该评估价值业经德国 PricewaterhouseCoopers GmbH WPG 评估并出具资产评估报告。

—企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

—公司购买日之前无持有被投资公司的股权。

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	合并日	合并日的确定依据	合并日被购买方的净资产
维乐维健康产业有限公司	2017 年 3 月 30 日	6,055,255.65	100%	现金收购	2017 年 3 月 30 日	详见注 1	-
广东仟佰大健康产业有限公司	2017 年 3 月 28 日	-6,346,167.29	100%	现金收购	2017 年 3 月 28 日	详见注 2	-

注 1: 2017 年 3 月 24 日, 公司与广东光辉签署《维乐维健康产业有限公司股权转让合同补充合同》, 以维乐维健康产业有限公司净资产 6,055,255.65 元作为交易价格收购其 100% 的股权。维乐维健康产业有限公司于 2017 年 3 月 27 日完成了此次股权转让的工商登记变更手续, 公司于 2017 年 3 月 30 日向广东光辉支付了股权转让价款, 故确定 2017 年 3 月 30 日为合并日。

注 2: 2017 年 3 月 24 日, 公司与广东光辉签署《广东仟佰大健康产业有限公司股权转让合同补充合同》, 因广东仟佰大健康产业有限公司净资产为 -6,346,167.29 元, 公司受让广东仟佰大健康产业有限公司 100% 股权的价格为 0 元, 同时广东光辉按 6,346,167.29 元向公司支付相应的对价以弥补公司因收购广东仟佰股权而承担的负债, 广东仟佰大健康产业有限公司于 2017 年 3 月 28 日完成了此次股权转让的工商登记变更手续, 故确定 2017 年 3 月 28 日为合并日。

## (2) 合并成本

合并成本	维乐维健康产业有限公司	广东仟佰大健康产业有限公司
--现金	6,055,255.65	-
--非现金资产的账面价值	-	-
--发行或承担的债务的账面价值	-	-

合并成本	维乐维健康产业有限公司	广东仟佰大健康产业有限公司
--发行的权益性证券的面值	-	-
--或有对价	-	-

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	维乐维健康产业有限公司		广东仟佰大健康产业有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
流动资产	7,308,730.47	6,520,662.65	1,297,335.34	1,609,335.20
非流动资产	3,092,821.21	2,802,647.94	9,670,004.89	9,531,630.11
负债：				
流动负债	4,346,296.03	5,917,629.00	17,313,507.52	17,318,915.54
非流动负债	-	-	-	-
净资产	6,055,255.65	3,405,681.59	-6,346,167.29	-6,177,950.23

## 3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东千林健康产业有限公司	143,665,846.00 美元	100%	股权转让	2016.1.13	1、已收到大部分的购买价款；2、已办理完成工商登记变更手续	853,639,771.54 元	-	-	-	-	-	-

公司与 Pfizer Consumer Healthcare Limited 于 2015 年 9 月 30 日签订了关于广东千林健康产业有限公司的《股权转让协议》。公司将持有的广东千林健康产业有限公司的 100%股权转让给 Pfizer Consumer Healthcare Limited。上述股权转让合同于 2015 年 12 月 1 日生效。

2016 年 1 月 4 日，公司完成广东千林健康产业有限公司转让的工商变更手续。2016 年 1 月 13 日，公司收到 Pfizer Consumer Healthcare Limited 支付的广东千林健康产业有限公司的收购款 110,448,990.00 美元及完成所有的交接手续，剩余 33,216,856.00 美元收购款已于 2017 年 1 月 5 日支付。

截至 2016 年 1 月 13 日，广东千林健康产业有限公司净资产为 33,763,450.21 元，公司合并财务报表层面享有该子公司净资产 100%的份额；处置价款 143,665,846.00 美元折合人民币 942,878,947.30 元与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额 33,763,450.21 元的差额为 909,115,497.09 元。上述处置收益与处置投资发生的中介费用 55,475,725.55 元的差额 853,639,771.54 元为公司处置广东千林健康产业有限公司产生的投资收益。

## 4、其他原因的合并范围变动

公司名称	设立日期	变更原因
仙乐控股有限公司	2016 年 8 月 29 日	新设成立
仙乐国际有限公司	2016 年 10 月 27 日	新设成立

## 七、在其他主体中的权益

## ——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	
广东千林健康产业有限公司	广州	广州	保健品销售	100%	-	同一控制下企业合并
Sirio 营养品有限公司	美国	美国	保健品销售	100%	-	同一控制下企业合并
仙乐健康科技(安徽)有限公司	马鞍山	马鞍山	保健品生产销售	100%	-	设立
仙乐生物科技(上海)有限公司	上海	上海	保健品销售	100%	-	设立
仙乐控股有限公司	香港	香港	投资	100%	-	设立
仙乐国际有限公司	香港	香港	投资	-	100%	设立
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	德国	德国	投资	-	100%	非同一控制下企业合并
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资	-	100%	非同一控制下企业合并
Ayanda Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资	-	100%	非同一控制下企业合并
Ayanda GmbH	德国	德国	保健品生产销售	-	100%	非同一控制下企业合并
维乐维健康产业有限公司	广州	广州	保健品销售	100%	-	同一控制下企业合并
广东仟佰大健康产业有限公司	广州	广州	保健品销售	100%	-	同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

1、公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况如下：

(1) 2019年6月30日公司各类金融工具账面价值如下：

## ——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	163,234,470.51	-	163,234,470.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
应收票据	-	-	11,014,436.11	-	11,014,436.11
应收账款	-	-	151,194,871.46	-	151,194,871.46
其他应收款	-	-	6,146,726.95	-	6,146,726.95
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>331,590,505.03</u>	<u>-</u>	<u>332,590,505.03</u>

## ——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	181,943,180.51	181,943,180.51
应付票据	-	-	-
应付账款	-	124,482,507.36	124,482,507.36
其他应付款	-	16,614,570.81	16,614,570.81
一年内到期非流动负债	-	105,795,647.00	105,795,647.00
长期借款	-	157,283,338.80	157,283,338.80
长期应付款	-	23,983.42	23,983.42
合计	<u>-</u>	<u>586,143,227.90</u>	<u>586,143,227.90</u>

(2) 2018 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下:

——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	72,374,296.04	-	72,374,296.04
应收票据	-	-	5,782,123.32	-	5,782,123.32
应收账款	-	-	208,151,804.20	-	208,151,804.20
其他应收款	-	-	4,775,537.41	-	4,775,537.41
合计	-	-	<u>291,083,760.97</u>	-	<u>291,083,760.97</u>

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	165,528,758.31	165,528,758.31
应付账款	-	145,408,448.66	145,408,448.66
其他应付款	-	20,188,622.03	20,188,622.03
一年内到期非流动负债	-	107,372,852.45	107,372,852.45
长期借款	-	157,944,077.00	157,944,077.00
长期应付款	-	199,365.60	199,365.60
合计	-	<u>596,642,124.05</u>	<u>596,642,124.05</u>

(3) 2017年12月31日公司各类金融工具账面价值如下:

——金融资产

项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有至到期 投资	贷款和应收款 项	可供出售金 融资产	合计
货币资金	-	-	114,823,259.27	-	114,823,259.27
应收票据	-	-	4,667,463.95	-	4,667,463.95
应收账款	-	-	159,919,142.65	-	159,919,142.65
其他应收款	-	-	6,436,180.16	-	6,436,180.16
合计	-	-	285,846,046.03	-	285,846,046.03

——金融负债

项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	99,539,277.93	99,539,277.93
应付账款	-	118,733,959.45	118,733,959.45
其他应付款	-	21,440,310.46	21,440,310.46
一年内到期非流动负债	-	50,467,590.00	50,467,590.00
长期借款	-	222,690,360.00	222,690,360.00
合计	-	512,871,497.84	512,871,497.84

(4) 2016年12月31日公司各类金融工具账面价值如下:

——金融资产

——金融资产项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有至到期 投资	贷款和应收款 项	可供出售金 融资产	合计
货币资金	-	-	272,674,210.02	-	272,674,210.02
应收票据	-	-	1,988,438.65	-	1,988,438.65
应收账款	-	-	122,035,590.65	-	122,035,590.65

——金融资产项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有至到期 投资	贷款和应收款 项	可供出售金 融资产	合计
其他应收款	-----	-----	248,769,609.51	-	248,769,609.51
合计	=====	=====	645,467,848.83	-	645,467,848.83

## ——金融负债

项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	226,854,287.75	226,854,287.75
应付账款	-	92,650,515.21	92,650,515.21
其他应付款	-	34,128,876.07	34,128,876.07
一年内到期非流动负债	-	17,740,000.00	17,740,000.00
长期借款	-----	146,482,200.00	146,482,200.00
合计	=====	517,855,879.03	517,855,879.03

一上表列示的其他应收款金额不包括应收股利金额；其他应付款金额不包括应付股利金额。

2、公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

## (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

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

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。报告各期末，公司均已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了货币资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

—截至 2019 年 6 月 30 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	163,234,470.51	-	-	-	163,234,470.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
应收票据	11,014,436.11				11,014,436.11
应收账款	159,783,934.20	-	-	-	159,783,934.20
其他应收款	6,812,763.15	-	-	-	6,812,763.15
金融负债：					
短期借款	181,943,180.51	-	-	-	181,943,180.51
应付账款	124,482,507.36	-	-	-	124,482,507.36
其他应付款	16,614,570.81	-	-	-	16,614,570.81
一年内到期非流动负债	105,795,647.00	-	-	-	105,795,647.00
长期借款	-	125,038,213.80	32,245,125.00	-	157,283,338.80
长期应付款	-----	29,867.35	-----	-----	29,867.35
净额	<u>-86,990,301.71</u>	<u>-125,068,081.15</u>	<u>-32,245,125.00</u>	<u>-</u>	<u>-244,303,507.86</u>

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—截至 2018 年 12 月 31 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	72,374,296.04	-	-	-	72,374,296.04
应收票据	5,782,123.32	-	-	-	5,782,123.32
应收账款	219,273,148.24	-	-	-	219,273,148.24
其他应收款	5,371,295.75	-	-	-	5,371,295.75
金融负债：					
短期借款	165,528,758.31	-	-	-	165,528,758.31
应付账款	145,408,448.66	-	-	-	145,408,448.66
其他应付款	20,188,622.03	-	-	-	20,188,622.03
一年内到期非流动负债	107,372,852.45	-	-	-	107,372,852.45
长期借款	-	102,739,032.50	55,205,044.50	-	157,944,077.00
长期应付款	-	209,881.85	-	-	209,881.85
净额	<u>-135,697,818.10</u>	<u>-102,948,914.35</u>	<u>-55,205,044.50</u>	<u>-</u>	<u>-293,851,776.95</u>

—截至 2017 年 12 月 31 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	114,823,259.27	-	-	-	114,823,259.27
应收票据	4,667,463.95	-	-	-	4,667,463.95
应收账款	168,524,468.41	-	-	-	168,524,468.41
其他应收款	6,773,434.68	-	-	-	6,773,434.68
金融负债：					

仙乐健康科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	99,539,277.93	-	-	-	99,539,277.93
应付账款	118,733,959.45	-	-	-	118,733,959.45
其他应付款	21,440,310.46	-	-	-	21,440,310.46
一年内到期非 流动负债	50,467,590.00	-	-	-	50,467,590.00
长期借款	.....-	92,221,385.00	83,084,487.50	47,384,487.50	222,690,360.00
净额	4,607,488.47	-92,221,385.00	-83,084,487.50	-47,384,487.50	-218,082,871.53

一截至 2016 年 12 月 31 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产:					
货币资金	272,674,210.02	-	-	-	272,674,210.02
应收票据	1,988,438.65	-	-	-	1,988,438.65
应收账款	128,656,420.66	-	-	-	128,656,420.66
其他应收款	249,658,452.08	-	-	-	249,658,452.08
金融负债:					
短期借款	226,854,287.75	-	-	-	226,854,287.75
应付账款	92,650,515.21	-	-	-	92,650,515.21
其他应付款	34,128,876.07	-	-	-	34,128,876.07
一年内到期非 流动负债	17,740,000.00	-	-	-	17,740,000.00
长期借款	.....-	41,832,440.00	44,368,660.00	60,281,100.00	146,482,200.00
净额	281,603,842.38	-41,832,440.00	-44,368,660.00	-60,281,100.00	135,121,642.38

一公司未来金融资产和金融负债净额虽然为负值，但因公司的产品主要为保健食品，具有易于销售变现的特性，公司不存在重大流动性风险。

## (3) 市场风险

## 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。公司长期借款（含一年内到期的非流动负债）均为固定利率，故公司面临的市场利率变动的风险较小。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出经营调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

## 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

## 九、关联方关系及其交易

## 1、关联方关系

## (1) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本企业 的持股比例（%）	母公司对本企业 的表决权比例
广东光辉投资有限公司	汕头	投资业务	1,200 万元	57.60	57.60

—林培青、陈琼分别直接持有公司 9.60%、9.98%的股份，林培青、陈琼分别通过广东光辉投资有限公司间接持有公司 29.50%、6.34%的股权，林培青、陈琼夫妇直接和间接持有公司合计 55.42%股权，为公司的实际控制人。

## (2) 存在控制关系的关联方

—本企业的子公司情况详见“附注七、1、在子公司中的权益”。

## (3) 不存在控制关系

企业名称或姓名	与本公司关系	拥有公司股权比例
广东千林健康产业有限公司	被处置的子公司	-
汕头市瑞驰印务有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司	-
南昌百济制药有限公司	原受同一实际控制人控制的公司，实际控制人股权转出时间尚不足一年	-
汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）	股东（高锋、杨睿）控制的公司	4.00%
汕头市好风光国际旅行社有限公司	董事姚壮民的直系亲属担任董事的公司	-

## 2、关联交易

## (1) 采购货物或劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
汕头市瑞驰印务有限公司	包装物	2,206,342.65	5,378,416.84	5,721,813.55	4,282,637.33
汕头市好风光国际旅行社有限公司	员工建设活动服务	-	-	124,289.00	69,767.50

—公司向汕头市瑞驰印务有限公司采购包装物遵循公司统一采购定价原则，价格公允。

—汕头市好风光国际旅行社有限公司向公司提供员工建设活动服务价格根据市场确定，价格公允。

## (2) 借款利息支出

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
广东光辉投资有限公司	借款利息	-	-	584,399.92	-

—2017 年度借款利息系广东光辉投资有限公司借款给公司子公司广东仟佰大健康产业有限公司，公司按照同期一年期贷款利率 4.35%计算的利息。

## (3) 购买知识产权

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
广东光辉投资有限公司	知识产权	-	-	111,900.00	-

## (4) 销售货物

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
广东千林健康产业有限公司	产成品	-	-	-	60,979,175.71
广东千林健康产业有限公司	技术服务费	-	-	-	561,760.88

—公司向南昌百济制药有限公司、广东千林健康产业有限公司销售原材料、产成品遵循公司统一销售定价原则，价格公允。

—广东千林健康产业有限公司系公司于 2016 年 1 月 13 日处置的子公司，其 2016 年 1 月 14 日至 2017 年 1 月 13 日与仙乐健康发生的交易作为关联交易披露。报告期内，仙乐健康转让广东千林后，双方签署《过渡期服务协议》，约定仙乐健康在交割后一定时间内协助辉瑞制药完成对广东千林的顺利交接，同时仙乐健康向广东千林收取一定的技术服务费。

**(5) 技术转让收入**

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
南昌百济制药有限公司	技术转让费	-	-	-	2,040,000.00

—广东光辉投资有限公司持有南昌百济制药有限公司 51%的股份于 2016 年 4 月 26 日转让，南昌百济制药有限公司 2016 年 4 月 26 日至 2017 年 4 月 25 日与仙乐健康发生的交易作为关联交易披露。

**(6) 代收电费收入**

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
汕头市瑞驰印务有限公司	电费	-	257,755.47	234,245.77	233,856.72

**(7) 关联担保**

—报告期内，本公司作为被担保方担保情况如下：

担保期间	担保人	贷款方	担保金额	期限	担保是否已经履行完毕
2019年1-6月					
	广东光辉投资有限公司	民生银行汕头分行	20,000,000.00	2018.12.13 至 2019.12.13	否
2018年度					
	广东光辉投资有限公司	民生银行汕头分行	20,000,000.00	2018.12.13 至 2019.12.13	否
	广东光辉投资有限公司	中行汕头分行	20,000,000.00	2018.3.5 至 2019.3.1	是
	广东光辉投资有限公司	中行汕头分行	20,000,000.00	2017.12.22 至 2018.12.18	是
	广东光辉投资有限公司	中行汕头分行	10,000,000.00	2017.12.26 至 2018.12.24	是
2017年度					
	广东光辉投资有限公司	中行汕头分行	20,000,000.00	2017.12.22 至 2018.12.18	是
	广东光辉投资有限公司	中行汕头分行	10,000,000.00	2017.12.26 至 2018.12.24	是
	广东光辉投资有限公司	建行汕头分行	28,800,000.00	2016.12.19 至 2017.12.18	是
	广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	7,000,000.00	2016.12.15 至 2017.12.14	是
	广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	8,000,000.00	2016.12.15 至 2017.12.14	是
	广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	6,600,000.00	2016.12.15 至 2017.12.14	是

## 仙乐健康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

<u>担保人</u>	<u>贷款方</u>	<u>担保金额</u>	<u>期限</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
2016 年度				
广东光辉投资有限公司	建行汕头分行	28,800,000.00	2016.12.19 至 2017.12.18	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	7,000,000.00	2016.12.15 至 2017.12.14	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	8,000,000.00	2016.12.15 至 2017.12.14	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	6,600,000.00	2016.12.15 至 2017.12.14	是
林培青	建行汕头分行	5,000,000.00	2015.12.29 至 2016.4.26	是
林培青	建行汕头分行	10,000,000.00	2016.1.5 至 2016.4.28	是
林培青	建行汕头分行	5,000,000.00	2015.12.30 至 2016.5.16	是
林培青	建行汕头分行	10,000,000.00	2015.7.27 至 2016.7.26	是
林培青	建行汕头分行	10,000,000.00	2015.9.24 至 2016.9.18	是
林培青	建行汕头分行	10,000,000.00	2016.3.24 至 2016.7.7	是
林培青/陈琼	中行汕头分行	4,800,000.00	2015.6.5 至 2016.5.16	是
林培青/陈琼	中行汕头分行	20,000,000.00	2013.6.7 至 2016.5.17	是
林培青/陈琼	中行汕头分行	10,000,000.00	2015.6.25 至 2016.5.16	是
林培青/陈琼	中行汕头分行	10,000,000.00	2013.7.3 至 2016.5.17	是
林培青/陈琼	中行汕头分行	10,000,000.00	2013.7.16 至 2016.5.17	是
林培青/陈琼	中行汕头分行	8,000,000.00	2014.1.8 至 2016.5.17	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	22,500,000.00	2015.5.20 至 2016.5.11	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	9,000,000.00	2015.5.27 至 2016.4.21	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	9,000,000.00	2015.5.27 至 2016.4.21	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	7,000,000.00	2015.5.27 至 2016.4.28	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	6,500,000.00	2015.5.27 至 2016.4.28	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	8,000,000.00	2015.9.2 至 2016.5.17	是

担保人	贷款方	担保金额	期限	担保是否已经履行完毕
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	6,500,000.00	2015.9.2 至 2016.7.29	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	8,000,000.00	2015.9.2 至 2016.5.17	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	6,800,000.00	2015.9.8 至 2016.9.6	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	6,000,000.00	2015.9.8 至 2016.9.6	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	8,000,000.00	2015.9.8 至 2016.9.6	是
广东光辉投资有限公司	工行汕头安平支行	8,000,000.00	2015.9.8 至 2016.9.6	是

## —本公司的对外担保事项

2016 年 1 月 7 日，本公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订《最高额保证金质押合同》（2016 年保质字第 1 号），约定以定期存单为质押，向本公司已出售的子公司广东千林就其与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签署的一系列单笔借款合同，包括人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同等提供最高额保证金质押担保，担保金额为 1,210 万元，担保期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。该笔担保已于 2016 年 3 月解除，并收回质押定存的本息金额。

**(8) 关键管理人员报酬**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	244.90 万元	694.51 万元	523.93 万元	412.98 万元

**3、关联往来**

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>应收账款</b>				
广东千林健康产业有限公司	-	-	-	31,653,627.74
<b>应付账款</b>				
汕头市瑞驰印务有限公司	806,083.05	641,216.05	417,014.20	635,855.15
<b>应付股利</b>				
广东光辉投资有限公司	-	-	25,000,018.36	234,230,400.00
陈琼	-	-	-	12,100,000.00

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款				
广东光辉投资有限公司	-	-	-	14,853,894.40

#### 4、关联方资金拆借

拆出方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016 年度				
广东光辉投资有限公司	-	14,853,894.40	-	14,853,894.40
2017 年度				
广东光辉投资有限公司	14,853,894.40	2,660,000.00	17,513,894.40	-

—公司与广东光辉投资有限公司之间的关联方资金拆借，按照同期一年期贷款利率 4.35% 计算利息。

#### 十、承诺及或有事项

##### —重大资本支出承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚有已签订合同但未执行完的约定大额在建工程发包合同支出共计 45,143,457.31 元。具体如下：

项目	合同金额	已付金额	未付金额
安徽马鞍山生产基地建设项目二期	63,900,000.00	27,366,395.66	36,533,604.34
SAP 项目	14,000,000.00	5,390,147.03	8,609,852.97
合计	77,900,000.00	32,756,542.69	45,143,457.31

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

##### 1、终止经营

项目	2016 年度 营业收入	2016 年度 费用	2016 年度 利润总额	2016 年度 所得税费用	2016 年度 净利润
广东千林健康产业有限公司	2,337,296.68	3,500,475.66	-4,070,713.88	-1,017,678.47	-3,053,035.41

(续上表)

项目	归属于母公司处置收益	处置收益影响的所得税费用	归属于母公司所有者的终止经营利润
广东千林健康产业有限公司	853,639,771.54	217,009,442.37	633,577,293.76

—广东千林健康产业有限公司系公司于 2016 年 1 月 13 日处置的子公司，上述数据属于广东千林健康产业有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 13 日的经营数据及母公司处置千林产生的净损益。

## 2、其他

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露而未披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 报告期各期末，公司应收账款按种类分析列示如下：

项目	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	84,291,404.27	53.05	4,280,819.62	5.08	80,010,584.65
(2) 合并范围内业务组合	74,600,027.30	46.95	-	-	74,600,027.30
组合小计	158,891,431.57	100.00	4,280,819.62	2.69	154,610,611.95
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	158,891,431.57	100.00	4,280,819.62	2.69	154,610,611.95

(续上表)

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	172,167,855.12	87.46	8,682,265.30	5.04	163,485,589.82
(2) 合并范围内业务组合	24,674,842.06	12.54	-	-	24,674,842.06
组合小计	196,842,697.18	100.00	8,682,265.30	4.41	188,160,431.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	196,842,697.18	100.00	8,682,265.30	4.41	188,160,431.88

(续上表)

项目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	115,487,416.51	76.58	5,953,473.16	5.16	109,533,943.35
(2) 合并范围内业务组合	35,325,387.73	23.42	-	-	35,325,387.73
组合小计	150,812,804.24	100.00	5,953,473.16	3.95	144,859,331.08
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	150,812,804.24	100.00	5,953,473.16	3.95	144,859,331.08

(续上表)

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	96,035,241.70	80.33	4,989,771.04	5.20	91,045,470.66
(2) 合并范围内业务组合	23,516,300.27	19.67	-	-	23,516,300.27
组合小计	119,551,541.97	100.00	4,989,771.04	4.17	114,561,770.93
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	119,551,541.97	100.00	4,989,771.04	4.17	114,561,770.93

—报告期各期末，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,210,359.37	4,210,517.97	5.00	172,035,989.34	8,601,799.47	5.00
1-2年	-	-	20.00	50,820.88	10,164.18	20.00
2-3年	21,486.50	10,743.25	50.00	21,486.50	10,743.25	50.00
3年以上	59,558.40	59,558.40	100.00	59,558.40	59,558.40	100.00
合计	84,291,404.27	4,280,819.62	5.08	172,167,855.12	8,682,265.30	5.04

(续上表)

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,412,517.74	5,720,625.89	5.00	94,842,964.71	4,742,148.24	5.00
1-2年	1,015,340.37	203,068.07	20.00	1,161,719.00	232,343.80	20.00
2-3年	59,558.40	29,779.20	50.00	30,557.99	15,279.00	50.00
3年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	115,487,416.51	5,953,473.16	5.16	96,035,241.70	4,989,771.04	5.20

—应收账款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 46,029,892.94 元，增幅为 30.52%，主要系随公司业务规模的扩大，期末未结算货款相应增加所致。

(2) 公司计提、转回坏账准备如下：

年份	计提的坏账准备	转回的坏账准备
2019 年 1-6 月	-	4,401,445.68
2018 年度	3,776,794.85	-
2017 年度	1,097,128.02	-
2016 年度	2,547,747.96	-

(3) 报告期内，公司核销的应收账款分别为 0.00 元、133,425.90 元、1,048,002.71 元、3,031.68 元。

(4) 报告期各期末，公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

—2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Sirio 营养品有限公司	全资子公司	39,164,125.76	1 年以内	24.65	-
广东仟佰大健康产业有限公司	全资子公司	33,627,412.27	1 年以内	21.16	-
HTC Group Ltd.	非关联关系	17,231,663.58	1 年以内	10.84	861,583.18
Pfizer Consumer Healthcare Ltd.	非关联关系	8,971,483.50	1 年以内	5.65	448,574.18
广东千林健康产业有限公司	非关联关系	8,882,259.42	1 年以内	5.59	444,112.97
合计		107,876,944.53		67.89	1,754,270.33

—2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
玫琳凯(中国)有限公司	非关联关系	42,246,732.26	1 年以内	21.46	2,112,336.61
广东千林健康产业有限公司	非关联关系	25,898,038.35	1 年以内	13.16	1,294,901.92
Sirio 营养品有限公司	全资子公司	22,455,879.04	1 年以内	11.41	-
惠氏制药有限公司	非关联关系	21,811,734.74	1 年以内	11.08	1,090,586.74
HTC Group Ltd.	非关联关系	16,440,537.69	1 年以内	8.35	822,026.88
合计		128,852,922.08		65.46	5,319,852.15

—2017年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东千林健康产业有限公司	非关联关系	23,665,907.82	1年以内	15.69	1,183,295.39
惠氏制药有限公司	非关联关系	14,547,027.36	1年以内	9.65	727,351.37
HTC Group Ltd.	非关联关系	13,392,130.34	1年以内	8.88	669,606.52
玫琳凯(中国)有限公司	非关联关系	11,355,483.40	1年以内	7.53	567,774.17
Pfizer Consumer Healthcare Ltd.	非关联关系	9,997,326.00	1年以内	6.63	499,866.30
合计		72,957,874.92		48.38	3,647,893.75

—2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东千林健康产业有限公司	关联方	31,653,627.74	1年以内	26.48	1,582,681.39
Sirio 营养品有限公司	全资子公司	23,516,300.27	1年以内	19.67	-
惠氏制药有限公司	非关联关系	10,720,548.63	1年以内	8.97	536,027.43
HTC Group Ltd.	非关联关系	7,314,208.86	1年以内	6.12	365,710.44
宝健(北京)生物技术有限公司	非关联关系	3,481,157.30	1年以内	2.91	174,057.87
合计		76,685,842.80		64.15	2,658,477.13

(5) 公司各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期各期末，公司转移应收账款且继续涉入形成的短期借款的应收账款余额分别为 0.00 元、10,339,601.38 元、40,495,878.19 元、0.00 元。

## 2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	58,319.87	47,861.61	142,051.84	1,670,193.74
其他应收款	205,773,124.24	125,914,845.89	40,372,258.03	249,538,600.52
合计	205,831,444.11	125,962,707.50	40,514,309.87	251,208,794.26

## (1) 应收利息

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收银行保证金账户利息	58,319.87	47,861.61	142,051.84	-
应收定期存款利息	-	-	-	1,670,193.74

## (2) 其他应收款

一报告期各期末，公司其他应收款按种类分析列示如下：

项目	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	1,894,319.72	0.92	94,715.99	5.00	1,799,603.73
(2) 合并范围内业务组合	203,973,520.51	99.08	-	-	203,973,520.51
组合小计	205,867,840.23	100.00	94,715.99	0.05	205,773,124.24
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	205,867,840.23	100.00	94,715.99	0.05	205,773,124.24

(续上表)

项目	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	1,872,367.50	1.49	93,618.38	5.00	1,778,749.12
(2) 合并范围内业务组合	124,136,096.77	98.51	-	-	124,136,096.77
组合小计	126,008,464.27	100.00	93,618.38	0.07	125,914,845.89

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>126,008,464.27</u>	<u>100.00</u>	<u>93,618.38</u>	<u>0.07</u>	<u>125,914,845.89</u>

(续上表)

项目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	1,823,429.51	4.51	91,171.48	5.00	1,732,258.03
(2) 合并范围内业务组合	<u>38,640,000.00</u>	<u>95.49</u>	-----	-----	<u>38,640,000.00</u>
组合小计	<u>40,463,429.51</u>	<u>100.00</u>	<u>91,171.48</u>	<u>0.23</u>	<u>40,372,258.03</u>
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>40,463,429.51</u>	<u>100.00</u>	<u>91,171.48</u>	<u>0.23</u>	<u>40,372,258.03</u>

(续上表)

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	230,425,330.07	92.30	-	-	230,425,330.07
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	2,369,547.84	0.95	118,477.39	5.00	2,251,070.45
(2) 合并范围内业务组合	<u>16,862,200.00</u>	<u>6.75</u>	-----	-----	<u>16,862,200.00</u>
组合小计	<u>19,231,747.84</u>	<u>7.70</u>	<u>118,477.39</u>	<u>0.62</u>	<u>19,113,270.45</u>

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>249,657,077.91</u>	<u>100.00</u>	<u>118,477.39</u>	<u>0.05</u>	<u>249,538,600.52</u>

—报告期各期末，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	<u>1,894,319.72</u>	<u>94,715.99</u>	<u>5.00</u>	<u>1,872,367.50</u>	<u>93,618.38</u>	<u>5.00</u>
合计	<u>1,894,319.72</u>	<u>94,715.99</u>	<u>5.00</u>	<u>1,872,367.50</u>	<u>93,618.38</u>	<u>5.00</u>

(续上表)

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	<u>1,823,429.51</u>	<u>91,171.48</u>	<u>5.00</u>	<u>2,369,547.84</u>	<u>118,477.39</u>	<u>5.00</u>
合计	<u>1,823,429.51</u>	<u>91,171.48</u>	<u>5.00</u>	<u>2,369,547.84</u>	<u>118,477.39</u>	<u>5.00</u>

—其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 79,859,375.96 元，增幅为 63.38%，主要系仙乐健康应收子公司往来款项增加所致。

—其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 85,545,034.76 元，增幅为 211.41%，主要系仙乐健康应收子公司往来款项增加所致。

—报告期内，公司计提、转回坏账准备如下：

年份	计提的坏账准备	转回的坏账准备
2019 年 1-6 月	1,097.61	-
2018 年度	59,034.33	-
2017 年度	-	27,305.91
2016 年度	-	53,202.23

—报告期内，公司核销的其他应收款分别为 0.00 元、0.00 元、56,587.43 元、0.00 元。

—其他应收款按款项性质分类列示如下:

款项性质	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股权转让款	-	-	-	230,425,330.07
保证金、押金	1,602,082.06	1,863,129.84	1,659,191.85	2,360,310.18
往来款	203,973,520.51	124,136,096.77	38,640,000.00	16,862,200.00
备用金及其他	292,237.66	9,237.66	164,237.66	9,237.66
合计	205,867,840.23	126,008,464.27	40,463,429.51	249,657,077.91

—报告期各期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

——截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下:

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
安徽仙乐生命科技有限公司	往来款	161,497,423.74	1年以内	78.45%	-
维乐维健康产业有限公司	往来款	36,976,096.77	1年以内	17.96%	-
仙乐生物科技(上海)有限公司	往来款	5,500,000.00	1年以内	2.67%	-
上海东方海外凯旋房地产有限公司	保证金	518,250.60	1年以内	0.25%	25,912.53
东莞穗联包装制品有限公司	保证金	187,500.00	1年以内	0.09%	9,375.00
合计		204,679,271.11		99.42%	35,287.53

——截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下:

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
仙乐健康科技(安徽)有限公司	往来款	87,560,000.00	1年以内	69.49%	-
维乐维健康产业有限公司	往来款	31,576,096.77	1年以内	25.06%	-
仙乐生物科技(上海)有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	3.97%	-
上海申银瑞豪控股有限公司	保证金	331,806.90	1年以内	0.26%	16,590.35
鹤山市昆阳塑料有限公司	保证金	221,700.00	1年以内	0.18%	11,085.00
合计		124,689,603.67		98.95%	27,675.35

——截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
仙乐健康科技(安徽)有限公司	往来款	34,940,000.00	1 年以内	86.35%	-
仙乐生物科技(上海)有限公司	往来款	3,700,000.00	1 年以内	9.14%	-
上海申银瑞豪控股有限公司	保证金	331,806.90	1 年以内	0.82%	16,590.35
鹤山市昆阳塑料有限公司	保证金	221,700.00	1 年以内	0.55%	11,085.00
东莞穗联包装制品有限公司	保证金	187,500.00	1 年以内	0.46%	9,375.00
合计		39,381,006.90		97.32%	37,050.35

——截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例	坏账准备余额
Pfizer Consumer Healthcare Ltd.	应收股权转让款	230,425,330.07	1 年以内	92.30%	-
仙乐健康科技(安徽)有限公司	往来款	10,966,331.11	1 年以内	4.39%	-
Sirio International Limited	往来款	4,162,200.00	1 年以内	1.67%	-
仙乐生物科技(上海)有限公司	往来款	1,700,000.00	1 年以内	0.68%	-
东莞穗联包装制品有限公司	保证金	750,000.00	1 年以内	0.30%	37,500.00
合计		248,003,861.18		99.34%	37,500.00

一报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

一报告期内，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	267,261,662.91	-----	267,261,662.91	267,261,662.91	-----	267,261,662.91
合计	267,261,662.91	-----	267,261,662.91	267,261,662.91	-----	267,261,662.91

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	199,695,062.91	-----	199,695,062.91	141,971,967.26	-----	141,971,967.26
合计	199,695,062.91	-----	199,695,062.91	141,971,967.26	-----	141,971,967.26

(1) 公司 2019 年 6 月 30 日长期股权投资余额为 267,261,662.91 元，其明细列示如下：

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仙乐健康科技（安徽）有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
Sirio 营养品有限公司	2,018,037.25	-	-	2,018,037.25	-	-
仙乐生物科技（上海）有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
维乐维健康产业有限公司	42,055,255.65	-	-	42,055,255.65	-	-
广东仟佰大健康产业有限公司	-	-	-	-	-	-
仙乐控股有限公司	158,188,370.01	-----	-----	158,188,370.01	-----	-----
合计	267,261,662.91	-----	-----	267,261,662.91	-----	-----

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 公司 2018 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 267,261,662.91 元，其明细列示如下：

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仙乐健康科技（安徽）有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
Sirio 营养品有限公司	2,018,037.25	-	-	2,018,037.25	-	-
仙乐生物科技（上海）有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
维乐维健康产业有限公司	42,055,255.65	-	-	42,055,255.65	-	-
广东仟佰大健康产业有限公司	-	-	-	-	-	-
仙乐控股有限公司	130,621,770.01	27,566,600.00	-	158,188,370.01	-	-
合计	199,695,062.91	67,566,600.00	-	267,261,662.91	-	-

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 公司 2017 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 199,695,062.91 元，其明细列示如下：

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仙乐健康科技（安徽）有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
Sirio 营养品有限公司	2,018,037.25	-	-	2,018,037.25	-	-
仙乐生物科技（上海）有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
维乐维健康产业有限公司	-	42,055,255.65	-	42,055,255.65	-	-
广东仟佰大健康产业有限公司	-	-	-	-	-	-
仙乐控股有限公司	114,953,930.01	15,667,840.00	-	130,621,770.01	-	-
合计	141,971,967.26	57,723,095.65	-	199,695,062.91	-	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(4) 公司 2016 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 141,971,967.26 元，其明细列示如下：

被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
仙乐健康科技(安徽)有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
广东千林健康产业有限公司	19,365,452.28	-	19,365,452.28	-	-	-
Sirio 营养品有限公司	2,018,037.25	-	-	2,018,037.25	-	-
仙乐生物科技(上海)有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00	-	5,000,000.00	-	-
仙乐控股有限公司	-----	114,953,930.01	-----	114,953,930.01	-----	-----
合 计	<u>44,883,489.53</u>	<u>116,453,930.01</u>	<u>19,365,452.28</u>	<u>141,971,967.26</u>	=====	=====

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

**4、营业收入及营业成本**

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,553,720.82	386,986,213.00	1,205,108,681.79	801,128,070.50	1,002,905,268.80	676,235,801.87	781,531,689.87	538,838,801.69
其他业务	37,477,313.72	5,974,149.59	57,623,477.88	5,349,137.18	25,645,335.41	4,855,143.01	7,237,657.78	2,756,946.73
合计	<u>597,031,034.54</u>	<u>392,960,362.59</u>	<u>1,262,732,159.67</u>	<u>806,477,207.68</u>	<u>1,028,550,604.21</u>	<u>681,090,944.88</u>	<u>788,769,347.65</u>	<u>541,595,748.42</u>

—营业收入前五名客户收入情况:

<u>2019 年 1-6 月</u>			
<u>序号</u>	<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
第一名	Pfizer Inc.	125,484,023.33	21.02%
第二名	Sirio 营养品有限公司	39,689,988.59	6.65%
第三名	HTC Group Ltd.	35,343,687.14	5.92%
第四名	安琪酵母股份有限公司	30,372,571.41	5.09%
第五名	广州市爱百伊生物技术有限公司	30,166,363.33	5.05%
合计		<u>261,056,633.80</u>	<u>43.73%</u>
<u>2018 年度</u>			
<u>序号</u>	<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
第一名	Pfizer Inc.	224,855,933.91	17.81%
第二名	玫琳凯(中国)有限公司	78,734,879.81	6.24%
第三名	美乐家(中国)日用品有限公司	76,231,508.29	6.04%
第四名	HTC Group Ltd.	58,794,217.97	4.66%
第五名	广州市爱百伊生物技术有限公司	57,102,682.27	4.52%
合计		<u>495,719,222.25</u>	<u>39.27%</u>
<u>2017 年度</u>			
<u>序号</u>	<u>客户名称</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
第一名	Pfizer Inc.	174,477,306.29	16.96%
第二名	HTC Group Ltd.	65,752,318.27	6.39%
第三名	美乐家(中国)日用品有限公司	62,523,310.58	6.08%
第四名	葆婴有限公司	41,758,450.30	4.06%
第五名	安琪酵母股份有限公司	41,700,090.87	4.06%
合计		<u>386,211,476.31</u>	<u>37.55%</u>

2016 年度			
序号	客户名称	金额	比例
第一名	Pfizer Inc.	128,819,493.75	16.33%
第二名	HTC Group Ltd.	56,668,951.27	7.18%
第三名	美乐家(中国)日用品有限公司	40,909,941.99	5.19%
第四名	Sirio 营养品有限公司	28,393,911.05	3.60%
第五名	葆婴有限公司	23,471,179.08	2.98%
合计		<u>278,263,477.14</u>	<u>35.28%</u>

#### 5、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	868,037,769.47
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	-	617,525.98	-	-543,100.00
合计	<u>-</u>	<u>617,525.98</u>	<u>-</u>	<u>867,494,669.47</u>

### 十四、补充资料

#### 1、非经常性损益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,383.72	-2,894,476.41	-14,519.07	853,438,016.35
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,446,414.60	17,704,579.92	4,172,039.68	1,208,673.90
3、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	-	-	-3,518,643.00	-20,772,268.64

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
4、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,612.18	617,525.98	-	-101,350.00
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	962,342.21	384,512.34	1,536,206.76	3,197,039.26
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-----	-----	-----	-----
小计	<u>6,375,985.27</u>	<u>15,812,141.83</u>	<u>2,175,084.37</u>	<u>836,970,110.87</u>
减：企业所得税影响数	1,301,795.73	3,016,056.76	1,456,526.12	218,041,103.11
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	5,074,189.54	12,796,085.07	718,558.25	618,929,007.76
归属于公司普通股股东的净利润	<u>88,473,070.82</u>	<u>203,225,348.80</u>	<u>104,299,933.47</u>	<u>703,726,194.20</u>
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	<u>83,398,881.28</u>	<u>190,429,263.73</u>	<u>103,581,375.22</u>	<u>84,797,186.44</u>

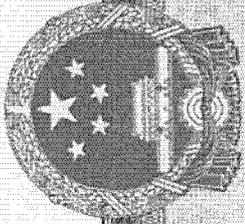
——公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

## 2、财务报表净资产收益率和每股收益

项目	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	
2019 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	10.68	1.47	1.47
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07	1.39	1.39
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	29.81	3.39	3.39
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.93	3.17	3.17

	项目	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
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	20.08	1.74	1.74
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.02	1.73	1.73
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	148.27	11.73	11.73
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.11	1.41	1.41

—公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。



编号: S01S2019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 广东正中珠江会计师事务所(普通合伙)  
类型 合伙企业(普通合伙)

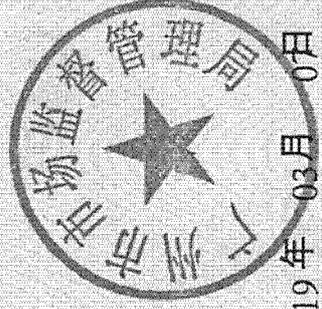
执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至 长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



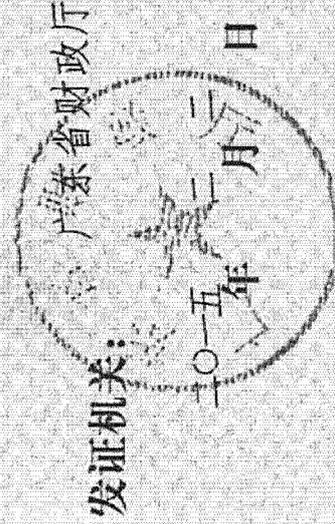
登记机关

2019年03月0日

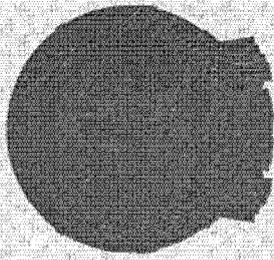
证书序号: NO. 020719

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号  
1001-1008 房

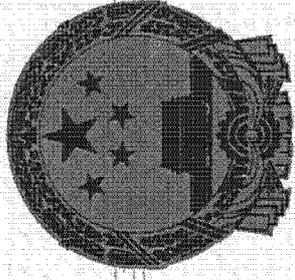
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月

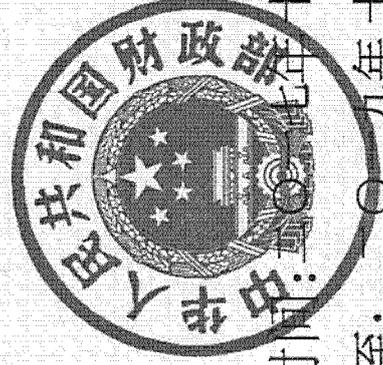


证书序号: 000425

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名: 洪文伟  
 Full name: 洪文伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-05-15  
 Date of birth: 1975-05-15  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 440504750515081  
 Identity card No.: 440504750515081

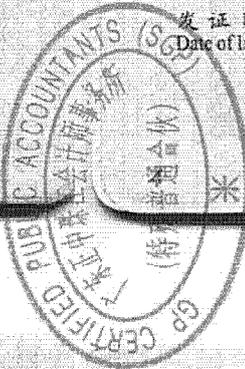


证书编号: 440100010039  
 No. of Certificate: 440100010039

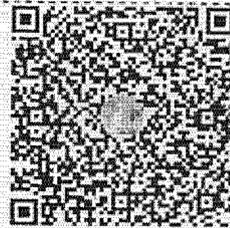
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
 Date of issuance: 1999 / 06 / 02

2012年4月30日换发



洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 /y /m /d

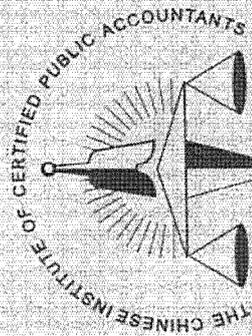
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号调整为

广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 事务所  
 CPAs

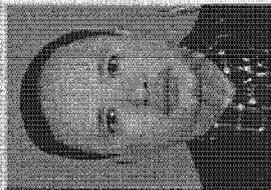
入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 11 月 28 日  
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 郭小军  
 Full name 郭小军  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1975-01-13  
 Date of birth 1975-01-13  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit 广东正中珠江会计师事务所  
 身份证号码 511002197501135612  
 Identity card No. 511002197501135612



郭小军(440100790022), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



郭小军(440100790022), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



证书编号:  
No. of Certificate

440100790022

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 2 月 30 日  
Date of Issuance

2018年3月换发