

厦门金达威集团股份有限公司

财务报表

二〇二〇年半年度

厦门金达威集团股份有限公司

财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 6 月 30 日止)

目录	页次
一、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-108

厦门金达威集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	620,238,674.49	594,265,479.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		123,869,967.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	329,055,845.04	391,610,465.50
应收款项融资	(四)	74,403,185.82	43,783,279.00
预付款项	(五)	25,506,511.72	39,254,159.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	12,670,739.21	15,686,292.61
买入返售金融资产			
存货	(七)	571,119,885.96	474,362,382.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	58,810,176.93	335,148,597.77
流动资产合计		1,691,805,019.17	2,017,980,622.66
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	59,200,241.36	57,317,615.05
其他权益工具投资	(十)	839,461,330.00	827,488,860.00
其他非流动金融资产	(十一)	64,000,052.21	78,667,869.10
投资性房地产			
固定资产	(十二)	494,340,543.47	519,968,767.97
在建工程	(十三)	274,031,418.68	185,127,567.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	365,085,417.12	379,355,167.59
开发支出			
商誉	(十五)	535,835,084.35	528,345,135.80
长期待摊费用	(十六)	9,099,296.51	10,587,610.17
递延所得税资产	(十七)	69,954,648.43	63,129,284.40
其他非流动资产	(十八)	15,414,275.86	30,578,598.73
非流动资产合计		2,726,422,307.99	2,680,566,475.89
资产总计		4,418,227,327.16	4,698,547,098.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	28,561,387.52	400,205,416.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	（二十）	19,057,202.97	10,575,416.77
应付票据			
应付账款	（二十一）	205,096,223.12	210,010,498.06
预收款项	（二十二）		15,774,712.75
合同负债	（二十三）	21,006,290.30	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	37,676,340.25	75,255,059.02
应交税费	（二十五）	57,669,565.87	52,052,565.65
其他应付款	（二十六）	31,366,224.30	29,048,070.44
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	339,468,554.18	53,834,063.11
其他流动负债	（二十八）	12,896,826.10	14,296,610.00
流动负债合计		752,798,614.61	861,052,412.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	457,065,703.02	776,119,183.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	147,246.17	313,120.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）		4,830,000.00
递延收益	（三十二）	31,229,205.05	29,426,388.45
递延所得税负债	（十七）	77,929,550.69	72,049,818.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		566,371,704.93	882,738,510.33
负债合计		1,319,170,319.54	1,743,790,922.80
所有者权益：			
股本	（三十三）	616,481,927.00	616,481,927.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	885,282,378.95	885,282,378.95
减：库存股	（三十五）	100,026,127.46	100,026,127.46
其他综合收益	（三十六）	141,031,978.85	127,559,913.85
专项储备			
盈余公积	（三十七）	259,450,642.56	259,450,642.56
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	1,247,559,667.27	1,118,794,134.59
归属于母公司所有者权益合计		3,049,780,467.17	2,907,542,869.49
少数股东权益		49,276,540.45	47,213,306.26
所有者权益合计		3,099,057,007.62	2,954,756,175.75
负债和所有者权益总计		4,418,227,327.16	4,698,547,098.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司
母公司资产负债表
2020年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		216,146,399.38	218,227,823.18
交易性金融资产			65,200,108.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,686,436.58	3,522,932.49
应收款项融资			
预付款项		325,981.72	678,459.76
其他应收款	(二)	111,732,612.52	142,726,790.44
存货		283,160.97	43,265.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,395,798.50	265,014,462.71
流动资产合计		382,570,389.67	695,413,842.71
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,192,334,913.56	2,181,240,460.35
其他权益工具投资		18,947,280.00	18,947,280.00
其他非流动金融资产		64,000,052.21	78,667,869.10
投资性房地产		37,630,308.94	38,615,476.05
固定资产		18,926,521.76	19,825,774.94
在建工程			54,874,776.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,191,474.83	42,965,399.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,135,061.74	27,790,520.10
其他非流动资产		12,413.15	12,413.15
非流动资产合计		2,368,178,026.19	2,462,939,969.25
资产总计		2,750,748,415.86	3,158,353,811.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			200,205,416.67
交易性金融负债			
衍生金融负债		19,057,202.97	10,575,416.77
应付票据			200,000,000.00
应付账款		1,566,835.56	2,076,455.88
预收款项			3,324,641.42
合同负债		3,596,705.86	
应付职工薪酬		7,181,758.79	13,017,430.34
应交税费		1,841,630.40	2,402,857.23
其他应付款		10,339,168.72	6,487,113.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		444,014.81	
流动负债合计		44,027,317.11	438,089,331.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			4,830,000.00
递延收益		23,992,400.01	22,023,750.01
递延所得税负债		12,542,315.06	7,591,994.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,534,715.07	34,445,744.35
负债合计		80,562,032.18	472,535,076.22
所有者权益：			
股本		616,481,927.00	616,481,927.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		886,377,472.04	886,377,472.04
减：库存股		100,026,127.46	100,026,127.46
其他综合收益		-14,639,192.23	-8,277,852.58
专项储备			
盈余公积		259,450,642.56	259,450,642.56
未分配利润		1,022,541,661.77	1,031,812,674.18
所有者权益合计		2,670,186,383.68	2,685,818,735.74
负债和所有者权益总计		2,750,748,415.86	3,158,353,811.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司
合并利润表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,608,443,823.54	1,554,076,292.81
其中：营业收入	(三十九)	1,608,443,823.54	1,554,076,292.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,067,289,559.74	1,112,077,064.85
其中：营业成本	(三十九)	740,684,766.92	793,244,656.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	11,540,581.55	7,492,307.32
销售费用	(四十一)	139,058,453.04	127,127,028.57
管理费用	(四十二)	128,049,049.85	125,851,490.63
研发费用	(四十三)	34,079,366.75	26,662,742.29
财务费用	(四十四)	13,877,341.63	31,698,839.11
其中：利息费用		15,445,422.87	30,347,739.17
利息收入		4,239,395.37	6,941,518.15
加：其他收益	(四十五)	12,726,559.66	5,942,038.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	14,922,692.62	3,412,231.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		485,556.88	-1,280,749.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		8,895,153.97	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	19,631,423.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	1,102,077.86	5,502,107.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-241,547.92	-616,076.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	3,929.16	3,464.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		589,299,399.17	456,242,993.06
加：营业外收入	(五十一)	13,052,711.89	662,428.05
减：营业外支出	(五十二)	1,714,812.62	646,030.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		600,637,298.44	456,259,390.90
减：所得税费用	(五十三)	104,438,215.40	84,088,951.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		496,199,083.04	372,170,439.25
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		496,199,083.04	372,170,439.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		494,726,395.28	369,959,423.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,472,687.76	2,211,016.20
六、其他综合收益的税后净额		14,270,551.11	-37,895,795.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,472,065.01	-37,997,084.67
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		13,472,065.01	-37,997,084.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-6,361,339.65	-11,607,918.71
6. 外币财务报表折算差额		19,833,404.66	-26,389,165.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		798,486.10	101,289.00
七、综合收益总额		510,469,634.15	334,274,643.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		508,198,460.29	331,962,338.38
归属于少数股东的综合收益总额		2,271,173.86	2,312,305.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十四)	0.81	0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十四)	0.81	0.60

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司
母公司利润表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	11,342,488.22	177,938,926.30
减：营业成本	(四)	6,436,751.74	171,281,122.11
税金及附加		1,638,846.41	666,632.47
销售费用		2,743,758.04	3,660,288.95
管理费用		10,836,893.94	11,743,548.49
研发费用		-700,634.55	
财务费用		1,045,739.77	237,977.19
其中：利息费用		5,748,111.15	1,511,472.16
利息收入		3,676,375.25	6,257,801.83
加：其他收益		5,351,448.13	3,642,901.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	341,037,248.26	523,773,363.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		479,103.21	-1,891,914.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		8,895,153.97	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		19,801,282.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,072,269.58	5,745,216.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,089,502.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,692,884.50	523,510,839.01
加：营业外收入		30,000.00	240,964.95
减：营业外支出		306,808.68	322.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		361,416,075.82	523,751,481.31
减：所得税费用		4,726,225.63	2,202,554.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		356,689,850.19	521,548,927.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		356,689,850.19	521,548,927.06
（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		-6,361,339.65	-11,607,918.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,361,339.65	-11,607,918.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-6,361,339.65	-11,607,918.71
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		350,328,510.54	509,941,008.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.58	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司
合并现金流量表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,651,247,826.50	1,576,953,437.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,025,183.99	44,943,623.51
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	41,492,412.48	58,024,425.13
经营活动现金流入小计		1,708,765,422.97	1,679,921,485.91
购买商品、接受劳务支付的现金		679,120,671.95	832,548,611.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		218,105,456.37	197,613,999.47
支付的各项税费		125,678,849.41	119,115,824.86
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	174,993,161.99	147,296,620.07
经营活动现金流出小计		1,197,898,139.72	1,296,575,055.92
经营活动产生的现金流量净额		510,867,283.25	383,346,429.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		36,169,208.01	
取得投资收益收到的现金		14,437,135.74	4,692,981.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		560,514.02	95,910.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	1,068,640,000.00	644,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,119,806,857.77	648,788,892.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,604,526.97	61,004,537.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	673,640,000.00	682,600,000.00
投资活动现金流出小计		809,244,526.97	743,604,537.53
投资活动产生的现金流量净额		310,562,330.80	-94,815,645.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			32,994,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			32,994,150.00
取得借款收到的现金		42,913,115.37	671,180,030.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		75,800,000.00
筹资活动现金流入小计		42,913,115.37	779,974,180.00
偿还债务支付的现金		457,991,385.84	433,186,879.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,636,722.25	520,269,412.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		207,939.67	141,855.18
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	165,873.94	37,699,846.99
筹资活动现金流出小计		848,793,982.03	991,156,139.40
筹资活动产生的现金流量净额		-805,880,866.66	-211,181,959.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,760,663.83	357,743.53
五、现金及现金等价物净增加额		21,309,411.22	77,706,568.64
加：期初现金及现金等价物余额		395,526,630.71	223,403,452.35
六、期末现金及现金等价物余额		416,836,041.93	301,110,020.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,767,191.88	436,056,817.44
收到的税费返还		589,192.14	40,983,862.60
收到其他与经营活动有关的现金		42,703,183.72	11,981,660.82
经营活动现金流入小计		55,059,567.74	489,022,340.86
购买商品、接受劳务支付的现金		6,688,022.40	427,990,786.30
支付给职工以及为职工支付的现金		16,144,937.05	18,596,207.56
支付的各项税费		8,787,526.14	
支付其他与经营活动有关的现金		1,901,179.89	8,811,816.53
经营活动现金流出小计		33,521,665.48	455,398,810.39
经营活动产生的现金流量净额		21,537,902.26	33,623,530.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		36,169,208.01	
取得投资收益收到的现金		340,558,145.05	525,665,277.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,048,374.85	1,433,602.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		728,640,000.00	627,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,210,415,727.91	1,154,098,880.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,668.57	16,622,944.31
投资支付的现金		10,615,350.00	274,244,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		457,140,000.00	646,000,000.00
投资活动现金流出小计		468,037,018.57	936,867,444.31
投资活动产生的现金流量净额		742,378,709.34	217,231,435.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			75,800,000.00
筹资活动现金流入小计			275,800,000.00
偿还债务支付的现金		400,205,416.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,708,973.75	492,990,283.56
支付其他与筹资活动有关的现金			37,526,207.91
筹资活动现金流出小计		771,914,390.42	530,516,491.47
筹资活动产生的现金流量净额		-771,914,390.42	-254,716,491.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,252,570.93	-3,274,721.76
五、现金及现金等价物净增加额		-6,745,207.89	-7,136,247.06
加: 期初现金及现金等价物余额		19,488,974.71	98,318,034.37
六、期末现金及现金等价物余额		12,743,766.82	91,181,787.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	616,481,927.00				885,282,378.95	100,026,127.46	127,559,913.85		259,450,642.56		1,118,794,134.59	2,907,542,869.49	47,213,306.26	2,954,756,175.75	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	616,481,927.00				885,282,378.95	100,026,127.46	127,559,913.85		259,450,642.56		1,118,794,134.59	2,907,542,869.49	47,213,306.26	2,954,756,175.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,472,065.00				128,765,532.68	142,237,597.68	2,063,234.19	144,300,831.87	
（一）综合收益总额							13,472,065.00				494,726,395.28	508,198,460.28	2,271,173.86	510,469,634.14	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-365,960,862.60	-365,960,862.60	-207,939.67	-366,168,802.27	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-365,960,862.60	-365,960,862.60	-207,939.67	-366,168,802.27	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	616,481,927.00				885,282,378.95	100,026,127.46	141,031,978.85		259,450,642.56		1,247,559,667.27	3,049,780,467.17	49,276,540.45	3,099,057,007.62	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门金达威集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	616,481,927.00				885,282,378.95		97,754,627.66		157,466,763.18		1,261,564,024.78	3,018,549,721.57	2,108,672.24	3,020,658,393.81
加：会计政策变更											168,144.01	168,144.01		168,144.01
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	616,481,927.00				885,282,378.95		97,754,627.66		157,466,763.18		1,261,732,168.79	3,018,717,865.58	2,108,672.24	3,020,826,537.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						37,526,207.91	-37,997,084.67				-121,704,263.35	-197,227,555.93	35,160,163.18	-162,067,392.75
（一）综合收益总额							-26,389,165.96				369,959,423.05	343,570,257.09	2,312,305.20	345,882,562.29
（二）所有者投入和减少资本													32,999,824.20	32,999,824.20
1. 所有者投入的普通股													32,999,824.20	32,999,824.20
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-491,663,686.40	-491,663,686.40	-151,966.22	-491,815,652.62
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-491,663,686.40	-491,663,686.40	-151,966.22	-491,815,652.62
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-11,607,918.71					-11,607,918.71		-11,607,918.71
1. 本期提取							-11,607,918.71					-11,607,918.71		-11,607,918.71
2. 本期使用														
（六）其他						37,526,207.91						-37,526,207.91		-37,526,207.91
四、本期期末余额	616,481,927.00				885,282,378.95	37,526,207.91	59,757,542.99		157,466,763.18		1,140,027,905.44	2,821,490,309.65	37,268,835.42	2,858,759,145.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	616,481,927.00				886,377,472.04	100,026 ,127.46	-8,277,852.58		259,450,642.56	1,031,812,674.18	2,685,818,735.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	616,481,927.00				886,377,472.04	100,026 ,127.46	-8,277,852.58		259,450,642.56	1,031,812,674.18	2,685,818,735.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,361,339.65			-9,271,012.41	-15,632,352.06
（一）综合收益总额							-6,361,339.65			356,689,850.19	350,328,510.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-365,960,862.60	-365,960,862.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-365,960,862.60	-365,960,862.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	616,481,927.00				886,377,472.04	100,026 ,127.46	-14,639,192.23		259,450,642.56	1,022,541,661.77	2,670,186,383.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门金达威集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名厦门金达威维生素股份有限公司, 系经厦门市经济体制改革委员会厦体改[2001]53 号文批准, 在原厦门金达威维生素有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由厦门金达威投资有限公司、中牧实业股份有限公司、厦门经济特区工程建设公司、上海中亿科技投资有限公司、况小平、厦门森地置业有限公司、陈瑞琛等 7 名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 91350200612033399C。2011 年 10 月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-食品制造业。

截至 2020 年 6 月 30 日止, 公司累计发行股本总数 61,648.19 万股, 注册资本为 61,648.19 万元, 注册地: 福建省厦门市海沧新阳工业区, 办公地址: 福建省厦门市海沧阳光西路 299 号。公司主要经营活动: 营养食品制造; 保健食品制造; 食品添加剂制造; 饲料添加剂制造; 其他未列明食品制造; 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外; 其他未列明企业管理服务(不含须经审批许可的项目); 其他未列明商务服务业(不含须经审批许可的项目); 依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务; 对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外); 物业管理; 广告的设计、制作、代理、发布; 文化、艺术活动策划。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
1、内蒙古金达威药业有限公司
2、厦门鑫达威国际贸易有限公司
3、厦门金达威生物科技有限公司
4、厦门佰盛特生物科技有限公司
5、厦门金达威电子商务有限公司
6、金达威控股有限公司

子公司名称
7、厦门金达威维生素有限公司
8、KUC Holding
9、Doctor's Best Inc.
10、Kingdomway America LLC
11、VitaBest Nutrition Inc.
12、Kingdomway Nutrition Inc.
13、Kingdomway Pte. Ltd.
14、迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司
15、Vitakids Pte. Ltd.
16、Pink of Health Pte. Ltd.
17、北京盈奥营养食品有限公司
18、Kingdomway USA Corp.
19、Zipfizz Corporation
20、iHerb HongKong Limited
21、金达威（上海）营销策划有限公司
22、艾贺博（上海）营销策划有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

类型	适用范围	风险等级	计提方式	计提比例或金额	备注
1. 应收关联方款项	所有集团内 关联方应收 款	低	不计提	0%	
2. 单项应收款坏账计提	有迹象表明 按逾期期限 方式将显著 低估坏账风 险和潜在损 失。	高	个别认定法	按照相当于整个存 续期内预期信用损 失的金额计量其损 失准备。	
3. 按 逾期 信用 风险 计提	账期内	低	按逾期账龄 计提	0.5%	
	逾期 ≤30 天	低		2%	
	逾期 31~90 天	低		4%	
	逾期 91~180 天	中		10%	
	逾期 181~365 天	中		20%	
	逾期 1~2 年	高		50%	
	逾期 >2 年	高		100%	

风险等级 类型		其他应收款坏账准备分阶段判定标准(参考)		
		第一阶段	第二阶段	第三阶段
		未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期信用损失 (已发生信用减值)
		(风险: 低)	(风险: 中)	(风险: 高)
	应收关联方款项	0%	不适用	不适用
	应收出口退税款	0%	不适用	不适用
	备用金	2%	50%	100%
	租赁押金及保证金	2%	50%	100%
	代垫费用	10%	50%	100%
	向供应商索赔款	10%	50%	100%
	其他	10%	50%	100%

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费

作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	28-50 年	直线法	预计使用期限
非专利技术	5-10 年	直线法	预计使用期限
计算机软件	5 年	直线法	预计使用期限
商标使用权	10 年	直线法	购买后按剩余年限摊销
员工	7-10 年	直线法	评估预计使用期限
客户关系	7-10 年	直线法	评估预计使用期限
排污权	5 年	直线法	交易合同约定

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

项 目	预计使用寿命
商标权	使用寿命不确定

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
租入固定资产改良支出	1.5 年-5 年
保险费	6 年

项 目	摊销年限
取得长期借款的费用	5 年
其他	4 年

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司产品销售收入，以发出产品后按照双方约定的收货方式做为确认依据。

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

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对

套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

期损益)。

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

(3) 境外经营净投资套期

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

(二十八) 回购本公司股份

本公司回购股份按照成本法进行相关的会计处理。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同负债	21,006,290.30	3,596,705.86
预收款项	-21,006,290.30	-3,596,705.86

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)

21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费

用和销售费用合计人民币 87,810.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	15,774,712.75		-15,774,712.75		-15,774,712.75
合同负债		15,774,712.75	15,774,712.75		15,774,712.75

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,324,641.42		-3,324,641.42		-3,324,641.42
合同负债		3,324,641.42	3,324,641.42		3,324,641.42

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
--------	----------

纳税主体名称	所得税税率(%)
内蒙古金达威药业有限公司	15
厦门金达威维生素有限公司	15
厦门金达威生物科技有限公司	15
金达威控股有限公司（香港）	16.5
iHerb HongKong Limited	16.5
Doctor's Best Inc.	联邦 21
VitaBest Nutrition Inc.	联邦 21
Kingdomway Nutrition Inc.	联邦 21
Zipfizz Corporation	联邦 21
Vitakids Pte. Ltd.	17
Pink of Health Pte. Ltd.	17

注：美国各州所得税税率不同，州所得税可以在联邦所得税前列支。

（一） 税收优惠

（1） 子公司内蒙古金达威药业有限公司

公司根据 2012 年 12 月 21 日内蒙古自治区发展和改革委员会（内发改西开函[2012]775 号）《关于确认内蒙古金达威药业有限公司主营业务符合国家鼓励类产业企业的复函》、财政部、国家税务总局、海关总署（财税[2011]58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和（国家税务总局公告 2012 年 12 号）《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的相关规定，公司 2020 年所得税减按 15%计征。

（2） 子公司厦门金达威维生素有限公司

公司 2019 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2020 年企业所得税减按 15%计征。

（3） 子公司厦门金达威生物科技有限公司

公司 2019 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2020 年企业所得税减按 15%计征。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	133,401.74	117,561.42

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	415,750,496.92	394,362,402.30
其他货币资金	204,354,775.83	199,785,515.46
合计	620,238,674.49	594,265,479.18
其中：存放在境外的款项总额	190,253,550.78	163,140,148.00

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	203,402,632.56	198,738,848.47

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		123,869,967.13
其他		123,869,967.13
合计		123,869,967.13

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	336,729,924.48	400,674,124.13
1 至 2 年	2,297,089.27	6,204,826.55
2 至 3 年	6,145,808.03	2,467,288.05
3 至 4 年	2,267,242.47	94,810.00
4 至 5 年	395,248.05	499,495.92
5 年以上	2,311,062.96	2,152,881.61
小计	350,146,375.26	412,093,426.26
减：坏账准备	21,090,530.22	20,482,960.76
合计	329,055,845.04	391,610,465.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,105,886.47	3.17	11,105,886.47	100.00		11,485,548.88	2.79	11,003,544.00	95.80	482,004.88
按组合计提坏账准备	339,040,488.79	96.83	9,984,643.75	2.94	329,055,845.04	400,607,877.38	97.21	9,479,416.76	2.37	391,128,460.62
合计	350,146,375.26	100.00	21,090,530.22		329,055,845.04	412,093,426.26	100.00	20,482,960.76		391,610,465.50

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	6,140,482.76	6,140,482.76	100.00%	有客观证据表明已经发生信用减值
客户 2	4,472,363.12	4,472,363.12	100.00%	有客观证据表明已经发生信用减值
客户 3	493,040.59	493,040.59	100.00%	有客观证据表明已经发生信用减值
合计	11,105,886.47	11,105,886.47		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账期内	273,748,277.56	1,368,704.42	0.50
逾期 1-30 天	35,627,488.34	712,704.40	2.00
逾期 31-90 天	7,920,228.27	316,729.66	4.00
逾期 91-180 天	13,906,835.56	1,390,848.55	10.00
逾期 181-365 天	708,707.15	141,741.39	20.00
逾期 1 至 2 年	2,150,073.16	1,075,036.58	50.00
逾期 2 年以上	4,978,878.75	4,978,878.75	100.00
合计	339,040,488.79	9,984,643.75	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	20,482,960.76	20,482,960.76	607,569.46			21,090,530.22

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,682,967.85	11.90	1,392,160.62
第二名	35,077,033.19	10.02	412,903.39
第三名	15,440,389.51	4.41	77,201.95
第四名	13,831,927.10	3.95	114,344.54
第五名	13,331,990.00	3.81	66,659.95
合计	119,364,307.65	34.09	2,063,270.45

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	74,403,185.82	43,783,279.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	43,783,279.00	153,559,531.91	122,939,625.09		74,403,185.82	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,307,946.49	99.22	38,918,767.74	99.15
1 至 2 年	172,141.84	0.67	295,966.21	0.75
2 至 3 年	14,031.84	0.06	10,498.06	0.03
3 年以上	12,391.55	0.05	28,927.44	0.07
合计	25,506,511.72	100.00	39,254,159.45	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,925,402.73	15.39
第二名	1,370,307.52	5.37
第三名	1,215,748.38	4.77
第四名	1,073,912.93	4.21
第五名	850,000.00	3.33
合计	8,435,371.56	33.07

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	12,670,739.21	15,686,292.61

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,349,708.46	11,629,529.73
1 至 2 年	5,350,448.82	1,560,401.82
2 至 3 年	72,001.18	816,747.17
3 至 4 年	561,357.26	757,227.30
4 至 5 年	4,429,436.01	6,601,520.00
5 年以上	222,943.07	275,956.53
小计	16,985,894.80	21,641,382.55
减：坏账准备	4,315,155.59	5,955,089.94
合计	12,670,739.21	15,686,292.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备										
按组合计提坏账准 备	16,985,894.80	100.00	4,315,155.59	25.40	12,670,739.21	21,641,382.55	100.00	5,955,089.94	27.52	15,686,292.61
合计	16,985,894.80	100.00	4,315,155.59		12,670,739.21	21,641,382.55	100.00	5,955,089.94		15,686,292.61

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	581,201.84	11,624.04	2.00
租赁押金	4,816,232.37	96,324.65	2.00
保证金	8,780,450.86	2,076,846.77	23.65
代垫费用	381,194.12	56,893.86	14.93
向客户及供应商索赔款	2,167,874.72	2,000,821.47	92.29
其他	258,940.89	72,644.80	28.05
合计	16,985,894.80	4,315,155.59	25.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	443,953.12	3,459,276.11	2,051,860.71	5,955,089.94
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,904.06		29,179.87	63,083.93
本期转回	200,112.93	1,475,213.10	27,791.89	1,703,117.92
本期转销				
本期核销				
其他变动	99.64			99.64
期末余额	277,843.89	1,984,063.01	2,053,248.69	4,315,155.59

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,670,969.63	6,918,552.21	2,051,860.71	21,641,382.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,528,874.26		82,258.40	12,611,132.66
本期终止确认	14,293,384.07	2,950,426.20	27,791.89	17,271,602.16
其他变动	4,981.75			4,981.75
期末余额	10,911,441.57	3,968,126.01	2,106,327.22	16,985,894.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,955,089.94	63,183.57	1,703,117.92		4,315,155.59
合计	5,955,089.94	63,183.57	1,703,117.92		4,315,155.59

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	581,201.84	221,562.51
租赁押金	4,816,232.37	4,220,482.95

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	8,780,450.86	12,354,997.97
代垫费用	381,194.12	1,992,836.49
向客户及供应商索赔款	2,167,874.72	2,150,542.57
其他	258,940.89	700,960.06
合计	16,985,894.80	21,641,382.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	3,960,912.00	4-5 年	23.32	1,980,456.00
第二名	保证金	2,970,666.16	1 年以内	17.49	59,413.32
第三名	向客户及供 应商索赔款	1,982,260.00	1-2 年	11.67	1,982,260.00
第四名	租赁押金	1,061,925.00	1-2 年	6.25	21,238.50
第五名	租赁押金	943,155.50	1 年以内	5.55	18,863.11
合计		10,918,918.66		64.28	4,062,230.93

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	215,961,940.81	7,152,372.48	208,809,568.33	197,359,616.50	8,143,585.58	189,216,030.92
在途物资	3,884,779.15		3,884,779.15	759,540.56		759,540.56
周转材料	10,071,849.32		10,071,849.32	9,991,312.85		9,991,312.85
在产品	46,474,294.74		46,474,294.74	51,896,012.44		51,896,012.44
库存商品	302,426,924.70	3,028,386.88	299,398,537.82	223,625,763.11	3,427,868.41	220,197,894.70
发出商品	2,480,856.60		2,480,856.60	2,301,590.55		2,301,590.55
合计	581,300,645.32	10,180,759.36	571,119,885.96	485,933,836.01	11,571,453.99	474,362,382.02

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,143,585.58	8,143,585.58			991,213.10		7,152,372.48
库存商品	3,427,868.41	3,427,868.41	286,039.86	7,267.99	692,789.38		3,028,386.88
合计	11,571,453.99	11,571,453.99	286,039.86	7,267.99	1,684,002.48		10,180,759.36

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	6,810,176.93	10,148,597.77
银行理财产品	52,000,000.00	325,000,000.00
合计	58,810,176.93	335,148,597.77

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
上海燃卡贸易有限公司	19,444,550.00									19,444,550.00	19,444,550.00
舞昆健康食品株式会社	390,345.50				479,103.21					869,448.71	
Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc.	56,927,269.55				560,573.22				842,949.88	58,330,792.65	
小计	76,762,165.05				1,039,676.43				842,949.88	78,644,791.36	19,444,550.00
合计	76,762,165.05				1,039,676.43				842,949.88	78,644,791.36	19,444,550.00

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
杭州网营科技股份有限公司	18,947,280.00	18,947,280.00
PSupps Holdings,LLC	53,096,250.00	52,321,500.00
iHerb Holdings LLC	767,417,800.00	756,220,080.00
合计	839,461,330.00	827,488,860.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州网营科技股份有限公司					属于非交易性的可供出售权益工具投资	
PSupps Holdings,LLC					属于非交易性的可供出售权益工具投资	
iHerb Holdings LLC					属于非交易性的可供出售权益工具投资	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,000,052.21	78,667,869.10
其中： 权益工具投资	64,000,052.21	78,667,869.10

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	494,340,543.47	519,968,767.97

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	251,504,650.98	721,368,278.92	20,252,876.05	30,115,299.71	13,883,225.58	11,038,314.15	1,048,162,645.39
（2）本期增加金额	126,899.08	9,299,553.82	44,194.22	646,815.58	460,061.78	343,495.30	10,921,019.78
—购置		7,656,057.71		562,693.35	419,499.49	237,498.70	8,875,749.25
—在建工程转入		774,505.66					774,505.66
—其他	126,899.08	868,990.45	44,194.22	84,122.23	40,562.29	105,996.60	1,270,764.87
（3）本期减少金额		1,186,961.85	30,021.40	469,400.23	176,877.78	17,843.16	1,881,104.42
—处置或报废		208,039.79	30,021.40	469,400.23	176,877.78	17,843.16	902,182.36
—转为在建工程		978,922.06					978,922.06
（4）期末余额	251,631,550.06	729,480,870.89	20,267,048.87	30,292,715.06	14,166,409.58	11,363,966.29	1,057,202,560.75
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	74,898,116.15	393,519,751.09	12,479,642.68	19,708,204.63	11,287,126.99	9,709,961.09	521,602,802.63
（2）本期增加金额	3,947,680.58	28,323,320.83	1,002,344.34	1,439,501.58	294,167.32	778,076.99	35,785,091.64
—计提	3,931,103.51	27,811,013.70	976,288.44	1,367,368.54	229,306.18	713,192.85	35,028,273.22
—其他	16,577.07	512,307.13	26,055.90	72,133.04	64,861.14	64,884.14	756,818.42
（3）本期减少金额		538,386.91	229,981.32	313,334.83	18,297.72	16,951.00	1,116,951.78
—处置或报废		158,944.23	229,981.32	313,334.83	18,297.72	16,951.00	737,509.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
—转为在建工程		379,442.68					379,442.68
(4) 期末余额	78,845,796.73	421,304,685.01	13,252,005.70	20,834,371.38	11,562,996.59	10,471,087.08	556,270,942.49
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		6,591,074.79					6,591,074.79
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额		6,591,074.79					6,591,074.79
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	172,785,753.33	301,585,111.09	7,015,043.17	9,458,343.68	2,603,412.99	892,879.21	494,340,543.47
(2) 上年年末账面价值	176,606,534.83	321,257,453.04	7,773,233.37	10,407,095.08	2,596,098.59	1,328,353.06	519,968,767.97

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,162,842.05	2,537,760.05		2,625,082.00
办公设备	60,975.60	60,975.60		
合计	5,223,817.65	2,598,735.65		2,625,082.00

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	272,573,680.13	184,552,124.14
工程物资	1,457,738.55	575,442.94
合计	274,031,418.68	185,127,567.08

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 800 吨维生素 A 油和 年产 200 吨维生素 D3 油项目	257,216,086.50		257,216,086.50	177,221,618.79		177,221,618.79
药业公司 K 车间技改	3,260,558.64		3,260,558.64	2,302,652.56		2,302,652.56
维生素公司 A 车间技改	385,801.04		385,801.04	451,866.80		451,866.80

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药业公司 J 车间技改	2,964,095.49		2,964,095.49	1,053,468.51		1,053,468.51
药业公司 H 车间技改	3,409,830.24		3,409,830.24	315,019.07		315,019.07
VB 公司设备升级	4,916,657.32		4,916,657.32	2,637,217.42		2,637,217.42
其他	420,650.90		420,650.90	570,280.99		570,280.99
合计	272,573,680.13		272,573,680.13	184,552,124.14		184,552,124.14

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 800 吨维生素 A 油和年产 200 吨维生素 D3 油项目	437,000,500.00	177,221,618.79	79,994,467.71			257,216,086.50	58.86	67.20%				自有资金

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程设备	1,457,738.55		1,457,738.55	575,442.94		575,442.94

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	员工	客户关系	排污权	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	60,597,520.19	2,356,486.40	2,649,624.83	122,239,419.23	14,064,019.20	362,880,995.40	1,366,773.44	566,154,838.69
(2) 本期增加金额	1,205,121.72	485,436.88	101,487.23	1,809,196.20	208,252.80	5,373,355.82		9,182,850.65
—购置	1,205,121.72	485,436.88	92,811.04					1,783,369.64
—其他			8,676.19	1,809,196.20	208,252.80	5,373,355.82		7,399,481.01
(3) 本期减少金额			43,103.45					43,103.45
—处置			43,103.45					43,103.45
(4) 期末余额	61,802,641.91	2,841,923.28	2,708,008.61	124,048,615.43	14,272,272.00	368,254,351.22	1,366,773.44	575,294,585.89
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	11,683,772.95	1,526,389.32	1,834,294.95	3,883.53	5,012,574.79	124,576,229.33		144,637,144.87
(2) 本期增加金额	725,886.73	140,868.30	140,217.55	3,328.74	982,018.02	20,835,960.67		22,828,280.01
—计提	725,886.73	140,868.30	132,309.72	3,328.74	901,171.37	18,852,744.55		20,756,309.41
—其他			7,907.83		80,846.65	1,983,216.12		2,071,970.60
(3) 本期减少金额			43,103.45					43,103.45
—处置			43,103.45					43,103.45

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	商标	员工	客户关系	排污权	合计
(4) 期末余额	12,409,659.68	1,667,257.62	1,931,409.05	7,212.27	5,994,592.81	145,412,190.00		167,422,321.43
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额						42,162,526.23		42,162,526.23
(2) 本期增加金额						624,321.11		624,321.11
—计提								
—其他						624,321.11		624,321.11
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额						42,786,847.34		42,786,847.34
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	49,392,982.23	1,174,665.66	776,599.56	124,041,403.16	8,277,679.19	180,055,313.88	1,366,773.44	365,085,417.12
(2) 上年年末账面价值	48,913,747.24	830,097.08	815,329.88	122,235,535.70	9,051,444.41	196,142,239.84	1,366,773.44	379,355,167.59

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	汇率变动	处置	汇率变动	
账面原值						
Doctor's Best Holdings, Inc.	30,649,861.59		453,847.47			31,103,709.06
KUC Holding	130,790,795.89		1,936,683.19			132,727,479.08
VitaBest Nutrition, Inc.	479,627,533.30		7,102,079.09			486,729,612.39
Vitakids Pte. Ltd.	7,778,926.88				139,223.53	7,639,703.35
Pink of Health Pte. Ltd.	2,418,772.23				43,290.04	2,375,482.19
Zipfizz Corporation	317,117,225.95		4,695,709.62			321,812,935.57
小计	968,383,115.84		14,188,319.37		182,513.57	982,388,921.64
减值准备						
VitaBest Nutrition, Inc.	440,037,980.04		6,515,857.25			446,553,837.29
小计	440,037,980.04		6,515,857.25			446,553,837.29
账面价值	528,345,135.80		7,672,462.12		182,513.57	535,835,084.35

商誉的计算过程：

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

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

在商誉减值计算中，公司将 2015 年 1 月合并对价 31,803,345.23 美元，与收购中取得的归属 KUC Holding 的不含商誉的净资产 10,814,522.48 美元的差额，

计 20,988,822.75 美元,作为收购中 KUC Holding 获得的 51%股权对应的商誉;持有 49%股权的少数股东对应的商誉为 20,165,731.65 美元。因此,在商誉减值测试中以 KUC Holding 和少数股东的商誉总额 41,154,554.40 美元作为计算资产组账面价值的基础。

3) 公司子公司 VitaBest Nutrition, Inc.于 2015 年 9 月支付 100,648,116.20 美元收购了 Vitatech Nutrition Sciences, Inc.的经营性资产组,超过 Vitatech Nutrition, Inc.的经营性资产组的可辨认资产、负债公允价值的差额 69,868,975.76 美元,确认为 VitaBest Nutrition, Inc.的商誉。2016 年, VitaBest Nutrition, Inc.和转让方签署了《补充协议》对标的资产价格进行调整, VitaBest Nutrition, Inc.于 2016 年 8 月 17 日收到交易对方退回调整金额 1,117,000.00 美元,冲减商誉 1,117,000.00 美元,因此,在商誉减值测试中以 68,751,975.76 美元作为计算资产组账面价值的基础。

4) 公司子公司 Kingdomway Pte. Ltd.于 2016 年 3 月支付 2,600,000.00 新加坡元为收购了 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd.的 65%权益,超过其按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额分别为 1,157,325.08 新加坡元和 378,220.80 新加坡元,确认为该公司的商誉。公司子公司 Kingdomway Pte. Ltd.于 2017 年 2 月支付 400,000.00 新加坡元为收购 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd.的各 10%权益,超过其按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额分别为 179,611.28 新加坡元和 47,095.00 新加坡元,确认为该公司的商誉。公司子公司 Kingdomway Pte. Ltd.于 2018 年 2 月支付 400,000.00 新加坡元为收购 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd.的各 10%权益,超过其按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额分别为 166,557.50 新加坡元和 42,179.17 新加坡元,确认为该公司的商誉。因此,在商誉减值测试中以 1,503,493.86 新加坡元和 467,494.97 新加坡元作为计算资产组账面价值的基础。

5) 公司子公司 KUC Holding 于 2018 年 7 月支付 89,120,480.95 美元,同时暂估 5,183,183.04 美元的合同交易税款,合计 94,303,663.99 美元作为交易对价收购了 Zipfizz Corporation 的 100%权益,超过 Zipfizz Corporation 按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额 46,696,229.99 美元,确认为 KUC Holding 的商誉。2019 年 5 月根据实际发生的交易税费对交割对价进行调整,调减商誉 1,239,215.29 美元,因此,在商誉减值测试中以 45,457,014.70 美元作为计算资产组账面价值的基础。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	Vitatech Nutrition Sciences, Inc. (单位: 美元)	Doctor' s Best, Inc. (单位: 美元)	Zipfizz Corporation (单位: 美元)	Vitakids Pte. Ltd. (单位: 新加坡元)	Pink of Health Pte. Ltd. (单位: 新加坡元)
商誉期末账面余额	68,751,975.76	41,154,554.40	45,457,014.70	1,503,493.86	467,494.97
商誉减值准备期末余额	63,077,030.48				
商誉期末账面价值	5,674,945.28	41,154,554.40	45,457,014.70	1,503,493.86	467,494.97
资产组期末账面价值	8,237,047.83	12,940,614.68	30,500,952.71	535,341.48	
期末包含商誉的资产组的账面价值	13,911,993.11	54,095,169.08	75,957,967.41	2,038,835.34	467,494.97

资产组的构成: 与商誉相关的长期资产作为资产组, 主要现金流入独立于其他资产组的现金流入, 该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保险费	3,339,741.89	42,035.22	1,009,339.54		2,372,437.57
经营租入固定资产改良支出	7,242,868.28	1,158,525.12	1,675,784.46		6,725,608.94
其他	5,000.00		3,750.00		1,250.00
合计	10,587,610.17	1,200,560.34	2,688,874.00		9,099,296.51

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	23,415,253.23	6,377,954.33	23,073,595.67	6,284,892.08
资产减值准备	104,406,513.83	25,786,570.42	106,195,625.39	26,271,708.94
合并抵消的未实现利	76,760,030.34	11,514,204.60	44,774,455.80	7,076,606.86

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
润				
递延收益	31,229,205.14	7,083,620.77	29,426,388.45	6,616,333.27
递延租金	1,502,440.15	411,616.33	1,480,517.22	405,610.21
未休年假	8,083,919.21	2,172,321.39	7,965,963.48	2,140,624.18
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公 允价值变动	461,720.00	115,430.00	461,720.00	115,430.00
存货估值摊销	7,502,025.12	2,002,531.62	7,392,559.89	1,973,311.83
递延税金	7,703,946.45	2,097,741.67	7,591,534.82	2,067,132.61
已计提未支付的返利	18,086,994.56	4,920,528.61	17,823,077.59	4,848,730.56
固定资产折旧	7,648,462.77	1,147,667.70	7,648,412.67	1,147,654.37
应计费用	5,922,968.18	1,560,160.25	5,836,543.65	1,537,395.30
现金流量套期有效部 分公允价值变动	19,057,202.96	4,764,300.74	10,575,416.77	2,643,854.19
合计	311,780,681.94	69,954,648.43	270,245,811.40	63,129,284.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制下企业合 并溢价收购股权	151,056,476.09	41,418,331.54	148,852,352.49	40,813,980.56
计入其他综合收益的 其他权益工具投资允 公允价值变动	59,467,800.07	16,146,925.79	58,600,080.00	15,911,319.12
其他非流动金融资产 公允价值变动	50,169,260.24	12,542,315.06	28,667,869.10	7,166,967.28
土地成本会计与税法 分摊差异	13,907,461.49	3,776,446.00	13,704,531.80	3,721,342.27
无形资产摊销	15,643,976.41	4,045,532.30	15,415,708.51	3,986,502.22

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
其他			1,864,641.10	449,707.00
合计	290,244,974.30	77,929,550.69	267,105,183.00	72,049,818.45

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,280,168.45	2,307,812.57
可抵扣亏损	102,503,346.11	102,503,346.11
合计	104,783,514.56	104,811,158.68

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020	17,112,081.63	17,112,081.63	
2021	14,000,802.21	14,000,802.21	
2022	36,277,094.35	36,277,094.35	
2023	14,851,966.77	14,851,966.77	
2024	20,261,401.15	20,261,401.15	
合计	102,503,346.11	102,503,346.11	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	15,414,275.86		15,414,275.86	30,578,598.73		30,578,598.73
合计	15,414,275.86		15,414,275.86	30,578,598.73		30,578,598.73

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	23,221,387.52	
信用借款		200,205,416.67
银行承兑汇票贴现未到期	5,340,000.00	200,000,000.00
合计	28,561,387.52	400,205,416.67

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
套期工具（浮动利率换固定利率）	19,057,202.97	10,575,416.77

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

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	191,016,176.32	190,383,040.73
1至2年	8,512,866.71	12,157,519.38
2至3年	1,790,836.13	5,554,117.46
3年以上	3,776,343.96	1,915,820.49
合计	205,096,223.12	210,010,498.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,746,495.61	待结项目款
第二名	2,266,596.00	待结项目款
第三名	1,680,432.58	待结项目款
第四名	1,671,199.71	待结项目款
第五名	1,183,237.73	待结项目款
合计	9,547,961.63	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		15,596,738.30
1 至 2 年		110,512.66
2 至 3 年		14,455.42
3 年以上		53,006.37
合计		15,774,712.75

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内	20,471,406.55
1 至 2 年	495,693.85
2 至 3 年	12,097.28
3 年以上	27,092.62
合计	21,006,290.30

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	75,190,200.34	181,500,559.28	219,007,951.87	37,682,807.75
离职后福利-设定提存计划	64,858.68	1,379,904.32	1,451,230.50	-6,467.50
辞退福利		216,450.24	216,450.24	
合计	75,255,059.02	183,096,913.84	220,675,632.61	37,676,340.25

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,143,855.65	164,545,830.16	200,512,400.19	28,177,285.62
(2) 职工福利费		3,410,829.07	3,410,829.07	
(3) 社会保险费	78,343.58	2,287,882.05	2,427,971.72	-61,746.09
其中：医疗保险费	74,532.65	2,092,058.12	2,218,003.36	-51,412.59
工伤保险费	1,255.31	36,749.68	48,338.49	-10,333.50
生育保险费	2,555.62	159,074.25	161,629.87	
(4) 住房公积金		2,260,066.12	2,121,816.12	138,250.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,425,974.63	912,032.67	992,908.29	1,345,099.01
(6) 短期带薪缺勤	9,542,026.48	8,083,919.21	9,542,026.48	8,083,919.21
(7) 短期利润分享计划				
合计	75,190,200.34	181,500,559.28	219,007,951.87	37,682,807.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,316.48	877,899.30	928,215.78	
失业保险费	2,526.32	63,845.02	72,838.84	-6,467.50
企业年金缴费	12,015.88	438,160.00	450,175.88	
合计	64,858.68	1,379,904.32	1,451,230.50	-6,467.50

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	775,727.39	1,675,758.11
销售税	29,705.58	46,812.05
企业所得税	54,197,136.55	46,839,530.34
个人所得税	1,728,731.61	1,948,046.57
城市维护建设税	176,068.44	481,975.64
教育费附加	75,457.91	216,924.44
地方教育费附加	50,305.27	144,616.29
房产税	75,899.35	115,000.31
资源税	30,378.07	74,279.80
土地使用税	229,374.00	229,374.01
印花税	48,541.60	61,225.70
其他	2,500.10	3,369.55
水资源税	249,740.00	215,652.84
合计	57,669,565.87	52,052,565.65

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	110,140.74	112,147.90
其他应付款项	31,256,083.56	28,935,922.54
合计	31,366,224.30	29,048,070.44

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	110,140.74	112,147.90

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,374,944.57	20,066,840.39
1 至 2 年	235,908.94	4,047,570.36
2 至 3 年	4,098,419.94	310,879.60
3 年以上	4,546,810.11	4,510,632.19
合计	31,256,083.56	28,935,922.54

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,021,741.00	厦门市财政局:海洋经济创新发展示范项目“三种海洋微藻及其系列产品研发与产业链协同”补助款

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	339,108,083.98	53,517,416.53
一年内到期的长期应付款	360,470.20	316,646.58
合计	339,468,554.18	53,834,063.11

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期且未终止确认的应收票据	12,452,811.29	14,296,610.00
待转销项税额	444,014.81	
合计	12,896,826.10	14,296,610.00

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	425,011,301.22	700,349,900.07
抵押借款	32,054,401.80	75,769,283.25
保证借款		
信用借款		
合计	457,065,703.02	776,119,183.32

长期借款分类的说明：

- 1) 全资子公司 KUC Holding 于 2018 年 6 月取得纽约建行三年期借款，金额 40,000,000.00 美元。该借款于 2021 年 6 月到期，借款本金和利息划分到“一年内到期的非流动负债”科目。
- 2) 全资子公司 KUC Holding 于 2018 年 9 月取得纽约建行五年期借款，金额 60,000,000.00 美元。
- 3) 控股子公司 Doctor's best Inc. 以其全部资产为抵押，于 2018 年 8 月从 Union Bank 取得三年期长期借款，截至本期末借款余额 4,229,166.72 美元；其中 3,250,000.13 美元划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额 979,166.59 美元。
- 4) 全资子公司 Zipfizz Corporation 以其全部资产为抵押，于 2018 年 8 月从 Union Bank 取得三年期长期借款，截至本期末借款余额 7,965,277.72 美元；其中 4,416,666.67 美元划分到“一年内到期的非流动负债”科目，长期借款科目余额 3,548,611.05 美元。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	147,246.17	313,120.11

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	147,246.17	313,120.11

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	4,830,000.00	4,830,000.00		4,830,000.00		

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,426,388.45	3,943,650.00	2,140,833.40	31,229,205.05	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海沧科技局一年产 600 吨食品级 10%DHA 微胶囊项目	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
厦门科技局一年产 600 吨食品级水溶性 10%DHA 项目	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与资产相关
年产 300 吨 10%水溶性 ARA 胶囊与技术中心创新能力建设项目	40,000.00		10,000.00		30,000.00	与资产相关
2010 年度海沧区企业技术改造资金项目	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与资产相关
厦门市经发局—2011 年重点技术创新项目辅酶 Q10 制剂产品的工业化开发	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
市级工程技术研究中心	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2012 年国家火炬计划集群子项目	625,000.00		75,000.00		550,000.00	与资产相关
海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目	80,000.00		20,000.00		60,000.00	与资产相关
市经发局“2011 年第二批省企业技术创新专项资金补助”	50,000.00		12,500.00		37,500.00	与资产相关
厦门市科学技术局：“科技计划大中型企业研发设备补助”	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
海沧科技局—微生物发酵法生产二十二碳六烯酸产业化	416,666.67		50,000.00		366,666.67	与资产相关
市科技局—维生素 A 结晶母液回收技术的研究项目	104,166.67		25,000.00		79,166.67	与资产相关
厦门市海洋与渔业局：海洋微生物发酵年产 350 吨富含 DHA 的单细胞油脂补助资金	2,550,000.00		300,000.00		2,250,000.00	与资产相关
厦门市海洋与渔业局：年产 300 吨紫球藻发酵的花生四烯酸微胶囊的产业化	1,320,000.00		220,000.00		1,100,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术开发						与资产相关
2014 年 863 计划-子课题“二十二碳六烯酸发酵生产的关键技术创新及产业化	1,380,000.00				1,380,000.00	与资产相关
厦门市 2014 年第一批重点技术创新资金计划“VA 中间体丁烯酮合成技术研究及其应用”	240,000.00		40,000.00		200,000.00	与资产相关
海洋经济创新发展区域示范“海洋黄色隐球酵母发酵生产辅酶 Q10 的产业化技术开发”	3,527,500.00		415,000.00		3,112,500.00	与资产相关
厦门市 2015 年第一批重点“VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化”	326,666.67		40,000.00		286,666.67	与资产相关
海沧区科学技术局：“辅酶 Q10 天然维生素 E 软胶囊”项目	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与资产相关
VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化	63,750.00		7,500.00		56,250.00	与资产相关
“十三五”海洋经济创新发展示范项目：三种海洋海藻及其系列产品研发与产业链协同	7,885,000.00	3,943,650.00			11,828,650.00	与资产相关
厦门市经济和信息化局：2016(第 23 批)国家级企业技术中心研发费用资助资金 厦经信技术[2017]134 号	1,875,000.00		450,000.00		1,425,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金（内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区发展和改革委员会）	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
微生物发酵法生产花生四烯酸（ARA）工艺研究与产业化（呼和浩特市财政局）	299,999.84		25,000.02		274,999.82	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自治区排污费环境保护专项资金（锅炉烟气除尘脱硫改造）（呼和浩特市财政局）	1,199,999.84		100,000.02		1,099,999.82	与资产相关
2017 年中央大气污染防治专项资金（煤场封闭项目）（呼和浩特市财政局）	1,838,888.76		33,333.36		1,805,555.40	与资产相关
厦门市 2015 年第一批重点“VA 中间体六碳醇合成新工艺及分离新技术工业化”	63,750.00		7,500.00		56,250.00	与资产相关
合计	29,426,388.45	3,943,650.00	2,140,833.40		31,229,205.05	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
(5). 高管股份	90,000.00						90,000.00
有限售条件股份合计	90,000.00						90,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	616,391,927.00						616,391,927.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	616,391,927.00						616,391,927.00
股份总额	616,481,927.00						616,481,927.00

(三十四) 资本公积

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

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	100,026,127.46			100,026,127.46

其他说明：截至 2019 年 11 月 27 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 6,547,156 股，占公司总股本的 1.06%，最高成交价为 19.7090 元/股，最低成交价为 11.4540 元/股，支付的总金额为 100,016,051.32 元（不含交易费用），本次股份回购已完成。公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券，回购股份应全部予以注销。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	42,342,470.88							42,342,470.88
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	42,342,470.88							42,342,470.88
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	85,217,442.97	11,351,618.45			-2,120,446.55	13,472,065.00		98,689,507.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
其他债权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备	-7,931,562.58	-8,481,786.20			-2,120,446.55	-6,361,339.65		-14,292,902.23
外币财务报表折算差额	93,149,005.55	19,833,404.65				19,833,404.65		112,982,410.20
其他综合收益合计	127,559,913.85	11,351,618.45			-2,120,446.55	13,472,065.00		141,031,978.85

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,450,642.56	259,450,642.56			259,450,642.56

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,118,794,134.59	1,261,564,024.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		168,144.01
调整后年初未分配利润	1,118,794,134.59	1,261,732,168.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	494,726,395.28	450,709,531.58
减：提取法定盈余公积		101,983,879.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	365,960,862.60	491,663,686.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,247,559,667.27	1,118,794,134.59

(三十九) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,600,590,605.68	735,562,716.94	1,547,072,353.29	790,011,679.84
其他业务	7,853,217.86	5,122,049.98	7,003,939.52	3,232,977.09
合计	1,608,443,823.54	740,684,766.92	1,554,076,292.81	793,244,656.93

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,507,251.71	2,509,763.83

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,895,028.62	1,153,236.55
地方教育费附加	1,102,050.11	768,824.36
房产税	896,980.62	753,743.45
土地使用税	551,934.00	683,333.80
车船使用税	13,790.16	16,250.16
土地增值税	501,745.17	
水利建设基金	382,336.63	415,125.81
水资源税	373,085.00	419,153.00
环境保护税	3,302.80	13,191.86
印花税	463,574.90	283,891.73
其他	1,849,501.83	475,792.77
合计	11,540,581.55	7,492,307.32

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	38,787,442.43	36,965,423.61
运输装卸费	30,560,040.79	24,617,696.14
保险费	2,434,579.89	2,479,259.54
广告展览费	37,435,713.11	30,207,079.90
差旅费	1,185,444.12	2,704,962.89
办公费	1,075,994.49	2,326,407.67
包装费（物料消耗）	861,556.74	1,030,759.43
业务招待费	109,521.41	170,874.13
佣金	17,676,165.92	19,850,877.28
邮电费	313,668.84	257,894.97
报关检验费	627,002.85	594,511.40
渠道服务费	2,513,609.07	566,545.61
汽车费	111,198.55	104,423.24
会务费	4,716.98	9,433.96
租金	2,557,190.47	3,107,349.40
其他	2,804,607.38	2,133,529.40

项目	本期金额	上期金额
合计	139,058,453.04	127,127,028.57

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	60,276,795.63	49,698,053.86
折旧	9,542,089.71	7,763,522.87
修理费	1,371,106.31	1,748,509.52
物料消耗	1,398,449.49	443,263.06
低耗品摊销	310,052.53	116,357.58
邮电费	670,738.50	1,182,154.66
办公费	5,017,457.08	7,019,351.67
差旅费	455,968.77	1,324,020.02
工会经费	898,970.51	1,021,654.78
社保费	675,676.52	3,846,745.77
聘请中介机构费	5,272,882.72	4,989,350.37
环保费	6,214,590.60	6,372,829.39
无形资产摊销	20,510,197.06	23,689,697.56
业务招待费	425,339.60	998,555.96
职工教育经费	38,464.08	388,583.15
仓库经费	969,756.89	790,065.62
保险费	2,479,271.43	3,269,263.46
水电暖费	1,498,329.48	1,951,372.63
董事会经费	108,000.00	123,685.33
企业年金	174,712.00	151,296.00
诉讼费	790,661.86	61,020.79
其他	3,499,911.13	4,906,560.26
租赁费	5,449,627.95	3,995,576.32
合计	128,049,049.85	125,851,490.63

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发机构人员收入	9,405,328.30	9,876,840.29
研发人员工资附加	76,043.66	292,726.30
新产品研发材料费	17,222,008.27	13,292,852.38
研发设备折旧费	1,575,173.30	1,221,551.72
研发人员培训、差旅费	32,018.30	105,367.87
委外研发费用	2,231,698.10	
新产品研发动力费	1,664,181.09	672,555.92
研发人员社保	974,283.51	457,726.13
研发人员企业年金	69,504.02	47,946.60
其它研发费用	829,128.20	695,175.08
合计	34,079,366.75	26,662,742.29

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	15,445,422.87	30,347,739.17
减：利息收入	4,239,395.37	6,941,518.15
汇兑损益	-5,742,304.63	-357,743.53
其他	8,413,618.76	8,650,361.62
合计	13,877,341.63	31,698,839.11

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,355,846.29	5,942,038.14
其他	370,713.37	
合计	12,726,559.66	5,942,038.14

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	485,556.88	-1,280,749.97

项目	本期金额	上期金额
理财产品产生的投资收益	14,437,135.74	4,692,981.95
合计	14,922,692.62	3,412,231.98

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,869,967.13	
其他非流动金融资产	21,501,391.12	
合计	19,631,423.99	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-355,178.48	5,386,768.51
其他应收款坏账损失	1,457,256.34	115,338.94
合计	1,102,077.86	5,502,107.45

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-241,547.92	-616,076.70

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,929.16	3,464.23	3,929.16

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	32,256.14	265.49	32,256.14
其中：固定资产报废利得	32,256.14	265.49	32,256.14
政府补助	12,196,100.00	22,000.00	12,196,100.00
其他	824,355.75	640,162.56	824,355.75
合计	13,052,711.89	662,428.05	13,052,711.89

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收到呼和浩特市国库收付中心专利资助费		20,000.00	与收益相关
厦门市湖里区就业中心：劳务协作奖励金（4人）		2,000.00	
收到厦门市海沧区工业和信息化局：2019年度生物医药企业经营贡献奖励资金	12,196,100.00	22,000.00	与收益相关

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	61,007.97	246,639.46	61,007.97
其中：固定资产报废损失	61,007.97	246,639.46	61,007.97
对外捐赠	220,280.90		220,280.90
其他	1,433,523.75	399,390.75	1,433,523.75
合计	1,714,812.62	646,030.21	1,714,812.62

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	103,690,695.77	80,799,339.83
递延所得税费用	747,519.63	3,289,611.82

项目	本期金额	上期金额
合计	104,438,215.40	84,088,951.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	600,637,298.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	150,159,324.61
子公司适用不同税率的影响	-46,468,628.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期确认递延所得税费用	747,519.63
所得税费用	104,438,215.40

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	494,726,395.28	369,959,423.05
本公司发行在外普通股的加权平均数	609,934,771.00	616,481,927.00
基本每股收益	0.81	0.60
其中：持续经营基本每股收益	0.81	0.60
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	494,726,395.28	369,959,423.05
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	609,934,771.00	616,481,927.00
稀释每股收益	0.81	0.60
其中：持续经营稀释每股收益	0.81	0.60
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金及代垫款	9,205,072.30	45,366,536.67
专项补贴、补助款	26,722,420.59	2,899,343.28
利息收入	4,239,395.37	9,528,109.49
营业外收入	1,325,524.22	230,435.69
合计	41,492,412.48	58,024,425.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	105,582,463.58	90,656,341.10
营业外支出	1,382,838.32	439,549.94
财务费用支出	8,877,940.03	8,650,573.63
管理费用支出	59,149,920.06	47,550,155.40
合计	174,993,161.99	147,296,620.07

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品到期	1,068,640,000.00	644,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	673,640,000.00	682,600,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
国际保函保证金		75,800,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	165,873.94	173,639.08
股票回购款		37,526,207.91
合计	165,873.94	37,699,846.99

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	496,199,083.04	372,170,439.25
加：信用减值损失	-1,102,077.86	-5,502,107.45
资产减值准备	234,929.29	616,076.70
固定资产折旧	34,920,213.62	34,098,498.02
无形资产摊销	20,685,579.81	23,793,536.99
长期待摊费用摊销	2,688,874.00	2,894,244.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,929.16	-3,729.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	299,718.16	246,639.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-19,631,423.99	
财务费用(收益以“-”号填列)	17,803,463.42	30,686,769.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,937,544.36	-3,435,299.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,387,766.29	3,239,070.08

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,879,732.24	56,167.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,391,347.17	-38,778,490.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,376,646.80	-47,895,584.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,233,131.70	11,160,198.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	510,867,283.25	383,346,429.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	416,836,041.93	301,110,020.99
减：现金的期初余额	395,526,630.71	223,403,452.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,309,411.22	77,706,568.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	416,836,041.93	301,110,020.99
其中：库存现金	133,401.74	122,470.29
可随时用于支付的银行存款	415,750,496.92	299,971,921.77
可随时用于支付的其他货币资金	952,143.27	1,015,628.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	416,836,041.93	301,110,020.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	203,402,632.56	内保外贷保证金、国际保函保证金
固定资产	2,625,082.00	融资租赁
合计	206,027,714.56	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			386,990,345.61
其中：美元	51,288,357.13	7.0795	363,095,924.30
欧元	186,846.83	7.9610	1,487,487.62
港币	15,410,944.82	0.9134	14,076,973.44
新加坡元	1,639,336.44	5.0813	8,329,960.25
应收账款			269,406,908.41
其中：美元	36,514,530.49	7.0795	258,504,618.58
欧元	444,474.79	7.9610	3,538,463.78
港币	4,648,471.79	0.9134	4,246,100.07
新加坡元	613,568.57	5.0813	3,117,725.98
其他应收款			8,092,122.30
其中：美元	746,688.55	7.0795	5,286,181.59
港币	1,278,553.02	0.9134	1,167,881.47
新加坡元	322,370.11	5.0813	1,638,059.25
短期借款			23,221,387.52
其中：美元	3,280,088.64	7.0795	23,221,387.52
应付账款			141,144,410.25

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	16,665,994.26	7.0795	117,986,906.40
港币	24,619,011.08	0.9134	22,487,989.48
新加坡元	131,760.45	5.0813	669,514.37
其他应付款			18,078,395.86
其中：美元	2,169,072.47	7.0795	15,355,948.54
港币	2,592,534.74	0.9134	2,368,124.93
新加坡元	69,730.66	5.0813	354,322.40
一年内到期的非流动负债			339,108,083.98
其中：美元	47,900,004.80	7.0795	339,108,083.98
长期借款			457,065,703.02
其中：美元	64,561,862.14	7.0795	457,065,703.02

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

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

(五十九) 套期

现金流量套期

	本期用作确 认套期无效 部分基础的 被套期项目 公允价值变 动	现金流 量套期 储备	套期工 具的名 义金额	套期工具的账面价值		包含套期 工具的资 产负债表 列示项目	本期用作 确认套期 无效部分 基础的套 期工具公 允价值变 动	计入其他综 合收益的套 期工具的公 允价值变动	计入当期 损益的套 期无效部 分	包含已确认 的套期无效 部分的利润 表列示项目	从现金流 量套期储 备重分类 至当期损 益的金额	包含重分 类调整的 利润表列 示项目
				资产	负债							
利率掉期					19,057,202.97	衍生金融 负债		8,481,786.20				

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与日常活 动相关	3,943,650.00	递延收益	2,140,833.40	3,230,833.40	其他收益
与日常活 动无关					

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常活动相 关	10,215,012.89	10,215,012.89	2,711,204.74	其他收益
与日常活动无 关		12,196,100.00	22,000.00	营业外收入

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

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

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1、内蒙古金达威药业有限公司	内蒙古	内蒙古	生产制造	100.00		设立
2、厦门鑫达威国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		设立
3、厦门金达威生物科技有限公司	厦门	厦门	生产制造	100.00		设立
4、厦门佰盛特生物科技有限公司	厦门	厦门	生产制造	71.67		设立
5、厦门金达威保健品有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		设立
6、金达威控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
7、厦门金达威维生素有限公司	厦门	厦门	生产制造	100.00		设立
8、KUC Holding	美国	美国	投资		100.00	设立
9、Kingdomway America LLC	美国	美国	贸易		100.00	设立
10、Doctor's Best Inc.	美国	美国	贸易		96.11	收购
11、VitaBest Nutrition Inc.	美国	美国	生产制造		100.00	设立
12、Kingdomway Nutrition Inc.	美国	美国	贸易		51.00	设立
13、Kingdomway Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00		设立
14、迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		设立
15、Vitakids Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		95.00	收购
16、Pink of Health Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		95.00	收购
17、北京盈奥营养食品有限公司	北京	北京	贸易	70.00		设立
18、Kingdomway USA Corp.	美国	美国	投资	100.00		设立

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	
19、Zipfizz Corporation	美国	美国	贸易		100.00	收购
20、iHerb HongKong Limited	香港	香港	贸易		51.00	设立
21、金达威（上海）营销策划有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
22、艾贺博（上海）营销策划有限公司	上海	上海	贸易		51.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Doctor's Best Inc.	3.89%	3,261,602.20	207,939.67	17,416,009.85

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
Doctor's Best Inc.	424,396,149.18	130,381,817.74	554,777,966.92	97,881,637.09	9,183,994.43	107,065,631.52	395,102,557.74	132,230,042.81	527,332,600.55	73,687,347.85	57,434,706.27	131,122,054.12

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
Doctor's Best Inc.	387,939,904.49	50,647,459.10	56,847,281.17	46,408,016.66	298,152,999.46	40,353,337.84	40,898,555.64	17,638,324.74

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		74,403,185.82		74,403,185.82
◆ 其他权益工具投资		72,043,530.00	767,417,800.00	839,461,330.00
◆ 其他非流动金融资产			64,000,052.21	64,000,052.21
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			64,000,052.21	64,000,052.21
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			64,000,052.21	64,000,052.21

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		146,446,715.82	831,417,852.21	977,864,568.03
◆交易性金融负债			19,057,202.97	19,057,202.97
1.交易性金融负债			19,057,202.97	19,057,202.97
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债			19,057,202.97	19,057,202.97
持续以公允价值计量的负债总额			19,057,202.97	19,057,202.97

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

第二层次公允价值计量的应收款项融资系公司持有的应收票据，期末以票据的票面金额作为公允价值，票据的票面金额是除第一层次输入值外直接或间接可观察的输入值。

第二层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的本期存在增资或转让的非上市公司股权，期末以本期外部投资者增资或转让协议作价作为公允价值，外部投资者增资和转让协议作价是除第一层次输入值外直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司股权，以现金流量折现法和上市公司比较法评估的价值作为公允价值，评估的价值为不可观察输入值。

第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系公司持有的合伙企业股权，期末以合伙企业的以公允价值计量的财务报告中的所有者权益作为公允价值，合伙企业的财务报告中的所有者权益是不可观察的输入值。

第三层次公允价值计量的衍生金融负债系公司持有的现金流量套期工具，期末以银行提供的掉期交易估值报告作为公允价值估值依据，该报告是按照未来现金流量折现及同期限利率掉期产品的市场价格为基础计算编制，该公允价值是不可观察的输入值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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

其他说明：

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中牧实业股份有限公司	本公司持股 5%以上的股东，其公司的董事及高级管理人员担任公司董事及监事，实施重大影响
厦门特工开发有限公司	本公司持股 5%以上的股东
厦门金达威体育文化传媒有限公司	控股股东投资的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
舞昆健康食品株式会社	采购商品	4,627,562.07	3,935,647.93
Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc.	采购商品	161,097.76	737,126.61

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中牧实业股份有限公司	销售商品	44,083,185.85	37,478,105.01

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1032.26	938.12

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	舞昆健康食品株式会社	3,925,402.73		1,684,487.90	
.....					

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	Labrada Bodybuilding Nutrition, Inc.	162,310.79	-238.11
.....			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1) 本公司于 2018 年 6 月以 10,310,000.00 美元银行定期存单为质押, 取得建设银行厦门市海沧支行的国际保函, 为全资子公司 KUC Holding 取得纽约建行 40,000,000.00 美元贷款提供担保, 期限为三年。期末划分到“一年内到期的非流动负债”科目。
- 2) 本公司于 2018 年 9 月以 117,000,000.00 人民币银行定期存单为质押, 取得建设银行厦门市海沧支行的国际保函, 为全资子公司 KUC Holding 取得纽约建行 60,000,000.00 美元贷款提供担保, 期限为五年。
- 3) 控股子公司 Doctor's best Inc. 以其全部资产为抵押, 于 2018 年 8 月从 Union Bank 取得三年期长期借款, 截至本期末借款余额 4,229,166.72 美元; 其中 3,250,000.13 美元划分到“一年内到期的非流动负债”科目, 长期借款科目余额 979,166.59 美元。
- 4) 全资子公司 Zipfizz Corporation 以其全部资产为抵押, 于 2018 年 8 月从 Union Bank 取得三年期长期借款, 截至本期末借款余额 7,965,277.72 美元; 其中 4,416,666.67 美元划分到“一年内到期的非流动负债”科目, 长期借款科目余额 3,548,611.05 美元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 5 月 19 日, 公司接到律师通知, 美国最高院拒绝受理 Kaneka 的上诉请求, Kaneka 已经不能继续上诉, 本案也正式结案。最终判决金达威胜诉, Kaneka 败诉。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎疫情的影响

2020 年 1 月发生新型冠状病毒肺炎疫情 (以下简称“新冠疫情”), 公司制定并下发关于防范新型冠状病毒的通知、新型冠状病毒疫情防控暂行管理办法, 做好宣传、引导与管理, 严格人员管理、门卫管理、个人防护管理、卫生消毒管理等, 随时了解员工的健康情况。各地子公司积极与地方政府对接, 深入了解政府防控过程中的各项工作, 已全部恢复生产。

自 2020 年 3 月全球新型冠状肺炎疫情爆发以来, 公司紧密跟进境外子公司人员安全

及疫情防控的情况。现阶段海外子公司，除非生产员工居家远程办公外，与生产相关的人员、物流及仓储人员、商场促销人员正常办公。

综上，公司国内外各业务主体正常经营，在手订单的执行和交付未因疫情受到明显影响。公司将持续关注疫情变化及日常生产经营情况。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	795,946.05	3,971,160.79
1 至 2 年	1,848,780.60	6,044,222.21
2 至 3 年	6,140,482.76	292,934.30
3 至 4 年	87,006.57	30,806.90
4 至 5 年	328,488.80	469,498.26
5 年以上	2,311,062.96	2,152,881.61
小计	11,511,767.74	12,961,504.07
减：坏账准备	9,825,331.16	9,438,571.58
合计	1,686,436.58	3,522,932.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备	6,140,482.76	53.34	6,140,482.76	100.00		6,043,524.58	46.63	6,043,524.58	100.00	
按组合计提坏账准 备	5,371,284.98	46.66	3,684,848.40	68.60	1,686,436.58	6,917,979.49	53.37	3,395,047.00	49.08	3,522,932.49
合计	11,511,767.74	100.00	9,825,331.16		1,686,436.58	12,961,504.07	100.00	9,438,571.58		3,522,932.49

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	6,140,482.76	6,140,482.76	100.00	有客观证据表明已经发生信用减值

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账期内	201,765.75	1,008.83	0.50
逾期 1-30 天	336,276.25	6,725.53	2.00
逾期 31-90 天			
逾期 91-180 天	254,154.05	25,415.41	10.00
逾期 181-365 天	3,750.00	750.00	20.00
逾期 1 至 2 年	1,848,780.60	924,390.30	50.00
逾期 2 年以上	2,726,558.33	2,726,558.33	100.00
合计	5,371,284.98	3,684,848.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,438,571.58	9,438,571.58	386,759.58			9,825,331.16
坏账准备						

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	6,140,482.76	53.34	6,140,482.76
第二名	1,576,658.45	13.70	788,329.23
第三名	1,226,000.00	10.65	1,226,000.00
第四名	696,857.98	6.05	696,857.98
第五名	424,770.00	3.69	7,167.99
合计	10,064,769.19	87.43	8,858,837.96

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	111,732,612.52	142,726,790.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,450,975.68	130,858,036.17
1 至 2 年	19,065,433.29	7,471,227.75
2 至 3 年	11,500,000.00	12,960,000.00
3 至 4 年	1,460,000.00	
4 至 5 年	3,960,912.00	6,601,520.00
5 年以上	54,334.40	54,078.53
小计	125,491,655.37	157,944,862.45
减：坏账准备	13,759,042.85	15,218,072.01
合计	111,732,612.52	142,726,790.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账 准备	125,491,655.37	100.00	13,759,042.85	10.96	111,732,612.52	157,944,862.45	100.00	15,218,072.01	9.64	142,726,790.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	120,864,261.21	11,705,308.65	9.68
员工借款	44,909.47	898.19	2.00
租赁押金	472,227.75	9,444.56	2.00
保证金	3,960,912.00	1,980,456.00	50.00
代垫费用	39,169.40	3,916.94	10.00
其他	110,175.54	59,018.51	53.57
合计	125,491,655.37	13,759,042.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,564.83	3,445,120.00	11,758,387.18	15,218,072.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,378.97		255.87	5,634.84
本期转回		1,464,664.00		1,464,664.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,943.80	1,980,456.00	11,758,643.05	13,759,042.85

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	80,569,361.92	6,890,240.00	70,485,260.53	157,944,862.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	104,041.71		2,372,079.21	2,476,120.92
本期终止确认	32,000,000.00	2,929,328.00		34,929,328.00
其他变动				
期末余额	48,673,403.63	3,960,912.00	72,857,339.74	125,491,655.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,218,072.01	5,634.84	1,464,664.00		13,759,042.85

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收关联方款项	120,864,261.21	150,432,182.00
备用金	44,909.47	57,414.29
租赁押金	472,227.75	472,227.75
保证金	3,960,912.00	6,601,520.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫费用	39,169.40	327,889.40
其他	110,175.54	53,629.01
合计	125,491,655.37	157,944,862.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收关联方款项	65,255,319.43	3 年以内	52.00	8,745,308.65
第二名	应收关联方款项	52,572,192.62	1 年以内	41.89	
第三名	保证金	3,960,912.00	4-5 年	3.16	1,980,456.00
第四名	应收关联方款项	3,036,749.16	2-4 年	2.42	2,960,000.00
第五名	保证金	471,227.75	1-2 年	0.38	9,424.56
合计		125,296,400.96		99.85	13,695,189.21

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,225,465,464.85	34,000,000.00	2,191,465,464.85	2,214,850,114.85	34,000,000.00	2,180,850,114.85
对联营、合	20,313,998.71	19,444,550.00	869,448.71	19,834,895.50	19,444,550.00	390,345.50

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营企业投资						
合计	2,245,779,463.56	53,444,550.00	2,192,334,913.56	2,234,685,010.35	53,444,550.00	2,181,240,460.35

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古金达威药业有限公司	289,007,200.00			289,007,200.00		
厦门鑫达威国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门金达威生物科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
厦门佰盛特生物科技有限公司	7,166,700.00			7,166,700.00		
厦门金达威保健品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
厦门金达威维生素有限公司	128,000,000.00			128,000,000.00		
金达威控股有限公司	55,009,674.00	10,615,350.00		65,625,024.00		
Kingdomway USA LLC	719,477,414.73			719,477,414.73		
Kingdomway PTE.LTD	19,780,976.12			19,780,976.12		
迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
北京金达威营养食品有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		14,000,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
Kingdomway USA CORP.	905,308,150.00			905,308,150.00		
金达威（上海）营销 策划有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	2,214,850,114.85	10,615,350.00		2,225,465,464.85		34,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
上海燃卡贸易有限公司	19,444,550.00									19,444,550.00	19,444,550.00
舞昆健康食品株式会社	390,345.50			479,103.21						869,448.71	
小计	19,834,895.50			479,103.21						20,313,998.71	19,444,550.00
合计	19,834,895.50			479,103.21						20,313,998.71	19,444,550.00

其他说明：

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,619,358.73	5,451,584.63	159,996,535.09	155,304,727.05
其他业务	5,723,129.49	985,167.11	17,942,391.21	15,976,395.06
合计	11,342,488.22	6,436,751.74	177,938,926.30	171,281,122.11

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	329,000,000.00	521,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	479,103.21	-1,891,914.11
理财产品产生的投资收益	11,558,145.05	4,365,277.84
合计	341,037,248.26	523,773,363.73

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,822.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,551,946.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,437,135.74	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,631,423.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-458,735.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	58,136,947.82	
所得税影响额	13,619,134.79	
少数股东权益影响额（税后）	-28,808.24	
合计	44,546,621.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.68%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.11%	0.73	0.73

厦门金达威集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年八月二十日