

厦门金达威集团股份有限公司

审计报告及财务报表附注

2016 年度

厦门金达威集团股份有限公司

审计报告及财务报表附注

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

目 录

页 次

财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-90

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11907 号

厦门金达威集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门金达威集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、2016 年度的合并及公司现金流量表、2016 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月七日

厦门金达威集团股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	840,601,056.27	639,044,407.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	20,070,460.79	10,094,850.71
应收账款	(三)	239,380,298.08	219,065,545.67
预付款项	(四)	33,838,217.51	13,086,887.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	13,570,110.79	9,143,494.44
应收股利			
其他应收款	(六)	17,422,450.13	25,343,295.62
买入返售金融资产			
存货	(七)	287,709,465.02	290,145,209.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	70,822,380.10	22,761,082.96
流动资产合计		1,523,414,438.69	1,228,684,773.71
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	54,409,000.00	44,409,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	27,750,339.65	
投资性房地产	(十一)		28,023,750.25
固定资产	(十二)	533,039,217.64	566,612,791.21
在建工程	(十三)	11,605,100.07	1,243,796.99
工程物资	(十四)	156,299.13	214,914.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	243,957,510.39	248,322,685.80
开发支出			
商誉	(十六)	644,835,813.65	603,973,686.48
长期待摊费用	(十七)	25,366,561.60	18,941,975.13
递延所得税资产	(十八)	31,346,434.88	29,724,972.49
其他非流动资产	(十九)	4,981,343.91	3,000,381.61
非流动资产合计		1,577,447,620.92	1,544,467,954.94
资产总计		3,100,862,059.61	2,773,152,728.65

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）

2016年12月31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（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	57,750,020.00	705,983,760.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十一）	86,820,013.08	87,218,549.42
预收款项	（二十二）	5,016,539.20	4,494,025.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	31,298,435.17	65,548,101.80
应交税费	（二十四）	26,233,569.74	12,557,860.75
应付利息	（二十五）	1,763,474.56	1,198,941.76
应付股利			
其他应付款	（二十六）	25,387,946.34	26,647,884.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	247,356,629.62	8,566,581.15
其他流动负债			
流动负债合计		481,626,627.71	912,215,704.06
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	379,630,112.90	288,990,368.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	1,333,093.49	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十）	40,324,166.64	31,046,500.00
递延所得税负债	（十八）	18,015,860.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		439,303,233.75	320,036,868.54
负债合计		920,929,861.46	1,232,252,572.60
所有者权益：			
股本	（三十一）	616,481,927.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	885,282,378.95	278,356,256.06
减：库存股			
其他综合收益	（三十三）	35,595,719.48	1,752,412.48
专项储备			
盈余公积	（三十四）	66,249,887.48	66,249,887.48
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	561,368,113.34	536,520,066.28
归属于母公司所有者权益合计		2,164,978,026.25	1,458,878,622.30
少数股东权益		14,954,171.90	82,021,533.75
所有者权益（或股东权益）合计		2,179,932,198.15	1,540,900,156.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,100,862,059.61	2,773,152,728.65

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
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		640,900,728.06	548,774,428.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,204,460.79	1,857,425.00
应收账款	(一)	67,107,488.35	55,830,168.84
预付款项		1,040,391.86	3,391,671.42
应收利息		13,502,010.74	9,136,777.77
应收股利			
其他应收款	(二)	6,599,760.46	8,230,827.70
存货		5,200,300.63	48,310,791.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,089,860.26	
流动资产合计		812,645,001.15	675,532,091.66
非流动资产:			
可供出售金融资产		54,409,000.00	44,409,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,274,590,696.38	372,051,815.00
投资性房地产		44,713,448.63	28,023,750.25
固定资产		22,358,199.07	74,620,994.95
在建工程			139,857.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,169,941.69	44,337,249.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,137,777.78	
递延所得税资产		3,533,127.50	2,266,007.44
其他非流动资产		3,267,583.59	601,662.84
非流动资产合计		1,447,179,774.64	566,450,337.89
资产总计		2,259,824,775.79	1,241,982,429.55

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
资产负债表（续）
2016年12月31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（或股东权益）	附注十四	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		51,750,020.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		303,199,801.83	41,483,596.60
预收款项		3,755,561.34	2,420,895.65
应付职工薪酬		9,565,895.14	10,134,138.77
应交税费		763,134.16	1,096,689.29
应付利息		166,830.13	405,000.00
应付股利			
其他应付款		133,571,914.79	33,835,188.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		502,773,157.39	119,375,508.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		34,024,166.67	26,796,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,024,166.67	26,796,500.00
负债合计		536,797,324.06	146,172,008.40
所有者权益：			
股本		616,481,927.00	576,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		886,377,472.04	270,314,505.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,249,887.48	66,249,887.48
未分配利润		153,918,165.21	183,246,028.66
所有者权益（或股东权益）合计		1,723,027,451.73	1,095,810,421.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,259,824,775.79	1,241,982,429.55

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
合并利润表
2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,662,750,797.11	1,203,809,133.75
其中：营业收入	（三十六）	1,662,750,797.11	1,203,809,133.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,310,463,199.91	1,082,561,487.58
其中：营业成本	（三十六）	980,331,348.74	755,657,878.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十七）	15,372,317.79	7,083,924.89
销售费用	（三十八）	98,166,029.59	57,003,782.48
管理费用	（三十九）	214,608,966.21	238,253,468.47
财务费用	（四十）	2,141,501.44	16,757,338.92
资产减值损失	（四十一）	-156,963.86	7,805,094.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	-2,460,609.55	3,677,315.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,460,609.55	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,826,987.65	124,924,961.17
加：营业外收入	（四十三）	17,127,603.91	9,930,822.19
其中：非流动资产处置利得		16,926.66	16,853.62
减：营业外支出	（四十四）	3,842,339.66	3,715,904.87
其中：非流动资产处置损失		2,280,711.37	890,129.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		363,112,251.90	131,139,878.49
减：所得税费用	（四十五）	63,050,619.40	21,155,199.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,061,632.50	109,984,678.85
归属于母公司所有者的净利润		299,767,905.21	112,572,991.02
少数股东损益		293,727.29	-2,588,312.17
六、其他综合收益的税后净额		34,314,335.15	2,495,940.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,843,307.00	1,752,412.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		33,843,307.00	1,752,412.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		33,843,307.00	1,752,412.48
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		471,028.15	743,527.69
七、综合收益总额		334,375,967.65	112,480,619.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		333,611,212.21	114,325,403.50
归属于少数股东的综合收益总额		764,755.44	-1,844,784.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.20
（二）稀释每股收益		0.51	0.20

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
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	617,571,201.56	311,176,634.95
减：营业成本	(四)	601,259,569.16	229,989,586.70
税金及附加		4,036,486.61	3,833,182.27
销售费用		11,199,160.53	10,273,266.06
管理费用		30,449,321.87	64,303,706.02
财务费用		-13,301,430.00	-8,756,717.52
资产减值损失		-2,232,249.69	6,543,505.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-2,460,609.55	53,677,315.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,460,609.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,300,266.47	58,667,420.81
加：营业外收入		14,590,225.52	6,378,669.30
其中：非流动资产处置利得			16,544.44
减：营业外支出		53,694.35	384,646.51
其中：非流动资产处置损失		22,135.35	267,274.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,763,735.30	64,661,443.60
减：所得税费用		-1,235,871.85	2,328,363.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-527,863.45	62,333,079.78
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-527,863.45	62,333,079.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.11
（二）稀释每股收益		0.00	0.11

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
2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本年金额	上年金额
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		1,600,699,659.14	1,135,826,835.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		68,382,323.93	41,425,373.77
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	41,727,825.58	28,409,177.51
经营活动现金流入小计		1,710,809,808.65	1,205,661,386.44
购买商品、接受劳务支付的现金		752,518,050.98	703,445,484.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		279,406,305.06	161,200,408.19
支付的各项税费		169,600,027.38	95,832,678.61
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	135,233,581.58	163,624,729.52
经营活动现金流出小计		1,336,757,965.00	1,124,103,301.21
经营活动产生的现金流量净额		374,051,843.65	81,558,085.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			3,677,315.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,761,946.22	2,009,686.45
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	（四十六）	19,069,629.00	946,380,000.00
投资活动现金流入小计		21,831,575.22	952,067,001.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,614,886.10	720,985,480.10
投资支付的现金		411,927,866.04	44,409,000.00
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		9,871,211.50	187,482,902.25
支付其他与投资活动有关的现金	（四十六）	51,600,000.00	896,601,520.00
投资活动现金流出小计		494,013,963.64	1,849,478,902.35
投资活动产生的现金流量净额		-472,182,388.42	-897,411,900.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		657,661,644.79	7,534,056.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,116,750.76	7,534,056.99
取得借款收到的现金		517,438,331.06	926,441,480.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	315,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,490,099,975.85	933,975,536.99
偿还债务支付的现金		836,242,278.23	10,117,895.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,451,019.57	101,383,515.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	76,710,000.00	315,000,000.00
筹资活动现金流出小计		961,403,297.80	426,501,410.92
筹资活动产生的现金流量净额		528,696,678.05	507,474,126.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,810,409.47	6,494,725.75
五、现金及现金等价物净增加额		436,376,542.75	-301,884,963.85
加：年初现金及现金等价物余额		204,044,407.88	505,929,371.73
六、期末现金及现金等价物余额		640,420,950.63	204,044,407.88

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

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
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	609,016,158.64	319,085,368.74
收到的税费返还	26,420,525.88	3,262,234.77
收到其他与经营活动有关的现金	126,379,547.88	40,574,889.85
经营活动现金流入小计	761,816,232.40	362,922,493.36
购买商品、接受劳务支付的现金	324,903,709.78	149,391,846.15
支付给职工以及为职工支付的现金	18,892,339.76	60,398,964.07
支付的各项税费	18,839,950.98	21,012,082.90
支付其他与经营活动有关的现金	26,312,203.06	42,898,237.52
经营活动现金流出小计	388,948,203.58	273,701,130.64
经营活动产生的现金流量净额	372,868,028.82	89,221,362.72
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		53,677,315.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,514,255.08	29,106,015.57
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	9,071,000.00	946,130,000.00
投资活动现金流入小计	45,585,255.08	1,028,913,330.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,704,734.52	40,926,966.45
投资支付的现金	914,999,490.93	101,453,615.00
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	51,600,000.00	896,601,520.00
投资活动现金流出小计	977,304,225.45	1,038,982,101.45
投资活动产生的现金流量净额	-931,718,970.37	-10,068,770.88
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	656,544,894.03	
取得借款收到的现金	71,750,020.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	315,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,043,294,914.03	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,474,509.17	92,013,654.00
支付其他与筹资活动有关的现金	76,710,000.00	315,000,000.00
筹资活动现金流出小计	156,184,509.17	407,013,654.00
筹资活动产生的现金流量净额	887,110,404.86	-377,013,654.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,156,835.77	1,556,041.07
五、现金及现金等价物净增加额	330,416,299.08	-296,305,021.09
加: 年初现金及现金等价物余额	113,774,428.98	410,079,450.07
六、年末现金及现金等价物余额	444,190,728.06	113,774,428.98

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
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年本期余额	576,000,000.00				278,356,256.06		1,752,412.48		66,249,887.48		536,520,066.28	82,021,533.75	1,540,900,156.05
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、本年年初余额	576,000,000.00				278,356,256.06		1,752,412.48		66,249,887.48		536,520,066.28	82,021,533.75	1,540,900,156.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,481,927.00				606,926,122.89		33,843,307.00				24,848,047.06	-67,067,361.85	639,032,042.10
(一) 综合收益总额							33,843,307.00				299,767,905.21	293,727.29	333,904,939.50
(二) 所有者投入和减少资本	40,481,927.00				606,926,122.89							-67,361,089.14	580,046,960.75
1. 股东投入的普通股	40,481,927.00				616,062,967.03							-67,361,089.14	589,183,804.89
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					-9,136,844.14								-9,136,844.14
4. 其他													
(三) 利润分配											-28,800,000.00		-28,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,800,000.00		-28,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-246,119,858.15		-246,119,858.15
四、本年本期余额	616,481,927.00				885,282,378.95		35,595,719.48		66,249,887.48		561,368,113.34	14,954,171.90	2,179,932,198.15

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）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

度项目	上年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年本期末余额	288,000,000.00				557,219,411.92				60,016,579.50		516,580,383.24	-524,049.50	1,421,292,325.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	288,000,000.00				557,219,411.92				60,016,579.50		516,580,383.24	-524,049.50	1,421,292,325.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,000,000.00				-278,863,155.86		1,752,412.48		6,233,307.98		19,939,683.04	82,545,583.25	119,607,830.89
（一）综合收益总额							1,752,412.48				112,572,991.02	-1,844,784.48	112,480,619.02
（二）所有者投入和减少资本					9,136,844.14							84,390,367.73	93,527,211.87
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,136,844.14							3,275,433.28	12,412,277.42
4. 其他												81,114,934.45	81,114,934.45
（三）利润分配									6,233,307.98		-92,633,307.98		-86,400,000.00
1. 提取盈余公积									6,233,307.98		-6,233,307.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-86,400,000.00		-86,400,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	288,000,000.00				-288,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	288,000,000.00				-288,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年末余额	576,000,000.00				278,356,256.06		1,752,412.48		66,249,887.48		536,520,066.28	82,021,533.75	1,540,900,156.05

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
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年										
	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、上年本期余额	576,000,000.00				270,314,505.01				66,249,887.48	183,246,028.66	1,095,810,421.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	576,000,000.00				270,314,505.01				66,249,887.48	183,246,028.66	1,095,810,421.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,481,927.00				616,062,967.03					-29,327,863.45	627,217,030.58
(一) 综合收益总额										-527,863.45	-527,863.45
(二) 所有者投入和减少资本	40,481,927.00				616,062,967.03						656,544,894.03
1. 股东投入的普通股	40,481,927.00				616,062,967.03						656,544,894.03
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										-28,800,000.00	-28,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,800,000.00	-28,800,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	616,481,927.00				886,377,472.04				66,249,887.48	153,918,165.21	1,723,027,451.73

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
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年										
	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、上年本期余额	288,000,000.00				558,314,505.01				60,016,579.50	213,546,256.86	1,119,877,341.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	288,000,000.00				558,314,505.01				60,016,579.50	213,546,256.86	1,119,877,341.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,000,000.00				-288,000,000.00				6,233,307.98	-30,300,228.20	-24,066,920.22
（一）综合收益总额										62,333,079.78	62,333,079.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,233,307.98	-92,633,307.98	-86,400,000.00
1. 提取盈余公积									6,233,307.98	-6,233,307.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,400,000.00	-86,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	288,000,000.00				-288,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	288,000,000.00				-288,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期余额	576,000,000.00				270,314,505.01				66,249,887.48	183,246,028.66	1,095,810,421.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门金达威集团股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 61,648.19 万股，注册资本为 61,648.19 万元，注册地：福建省厦门市海沧新阳工业区，办公地址：福建省厦门市海沧阳光西路 299 号。公司主要经营活动：营养食品制造；保健食品制造；食品添加剂制造；饲料添加剂制造；其他未列明食品制造；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

子公司名称

13、Kingdomway Nutrition Inc.

14、Kingdomway Pte. Ltd.

15、迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司

16、Vitakids Pte. Ltd.

17、Pink of Health Pte. Ltd.

18、Doctor's Best Pte. Ltd.

19、厦门金达威体育文化传媒有限公司

本年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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项账面金额在 300 万元以上的应收账款或者单项账面金额在 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方组合
组合 2	子公司 Doctor's Best, Inc.的应收款项
组合 3	除组合 1、2 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可回收性不存在风险，不予计提坏账准备

确定组合的依据	
组合 2	子公司 Doctor's Best, Inc 为账龄超过 90 天的应收账款购买保险, 与 Heffernan Insurance Broker 签订 Trade Credit Insurance Policy, 协议约定保险时间为 2016 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 1 日, 协议规定免赔额 (Aggregate Deductible) 为 31,500.00 美元。根据保险协议, 公司按全年 31,500.00 美元全额计提应收账款坏账准备。
组合 3	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

应收款项账龄	提取比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2
1 年—2 年(含 2 年)	10
2 年—3 年(含 3 年)	30
3 年—4 年(含 4 年)	50
4 年—5 年(含 5 年)	80
5 年以上	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项, 按类似的信用风险特征将其归入相应组合, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在途物资、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摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、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）。

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—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、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	0-5%	1.9%-9.5%
机器设备	5-15 年	0-5%	6.33%-20%
运输设备	7-10 年	0-5%	9.5%-14.29%
电子及办公设备	3-7 年	0-5%	14.29%-33.33%
其他设备	3-10 年	0-5%	9.5%-33.33%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
租入固定资产改良支出	1.5 年-5 年
保险费	6 年
取得长期借款的费用	5 年

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十） 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以股票期权进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购股票期权支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 Black-Scholes 定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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。

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

(二十二) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 3,434,430.03 元，调减管理费用本年金额 3,434,430.03 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。		调增其他流动资产期末余额 19,222,380.10 元，调增应交税费期末余额 19,222,380.10 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。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

(1) 母公司

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、11
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

(2) 子公司内蒙古金达威药业有限公司

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

(3) 境内其他子公司

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、15

(4) 香港子公司金达威控股有限公司

税 种	计税依据	税率(%)
利得税	按本年度应评税利润计征	16.5

(5) 美国子公司

税 种	计税依据	税率(%)
交易税	按零售环节交易额计征	各地不一致

税 种	计税依据	税率(%)
加利福尼亚州所得税	按应纳税所得额计征	8.84
联邦所得税	按应纳税所得额计征	34

注：州所得税可以在联邦所得税前列支。

(6) 新加坡子公司

税 种	计税依据	税率(%)
企业所得税	按应纳税所得额计征	17

(二) 税收优惠及批文

(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 2016 年所得税减按 15% 计征。

(2) 子公司厦门金达威维生素有限公司

公司 2016 年被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2016 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 2016 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 2016 年企业所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	55,847.01	42,054.70
银行存款	639,989,068.67	203,952,353.18
其他货币资金	200,556,140.59	435,050,000.00
合 计	840,601,056.27	639,044,407.88
其中：存放在境外的款项总额	74,834,171.60	21,065,616.77

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
国际保函保证金	196,710,000.00	435,000,000.00
子公司信用卡担保账户	3,470,105.64	
合 计	200,180,105.64	435,000,000.00

(二) 应收票据

1、 明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,070,460.79	10,094,850.71

2、 年末公司无已质押的应收票据

3、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,056,612.58	

4、 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1 (合并关联方)										
组合 2 (子公司 Doctor's Best, Inc.)	64,023,006.26	25.87	218,515.50	0.34	63,804,490.76	53,920,583.85	23.99	196,850.37	0.37	53,723,733.48
组合 3 (账龄)	181,988,216.26	73.53	6,422,408.94	3.53	17,556,5807.32	170,816,462.34	76.01	5,474,650.15	3.20	165,341,812.19
组合小计	246,011,222.52	99.40	6,640,924.44		239,370,298.08	224,737,046.19	100.00	5,671,500.52		219,065,545.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,486,975.59	0.60	1,476,975.59	99.33	10,000.00					
合 计	247,498,198.11	100.00	8,117,900.03		239,380,298.08	224,737,046.19	100.00	5,671,500.52		219,065,545.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	173,983,018.73	3,478,053.41	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,201,428.50	320,142.85	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,115,149.24	334,544.77	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,782,116.36	1,391,058.18	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	39,468.50	31,574.80	80.00
5 年以上	867,034.93	867,034.93	100.00
合 计	181,988,216.26	6,422,408.94	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	64,023,006.26	218,515.50	0.34

国外子公司 Doctor's Best, Inc 为账龄超过 90 天的应收账款购买保险，与 Heffernan Insurance Broker 签订 Trade Credit Insurance Policy，协议约定保险时间为 2016 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 1 日，协议规定免赔额 (Aggregate Deductible) 为 31,500.00 美元。根据保险协议，公司按全年 31,500.00 美元全额计提应收账款坏账准备。

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,446,399.51 元

3、 本报告期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	38,926,190.51	15.73	
第二名	27,220,035.34	11.00	1,963,305.23
第三名	13,810,873.30	5.58	276,217.47
第四名	11,049,642.70	4.46	
第五名	10,920,988.48	4.41	218,419.77

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合 计	101,927,730.33	41.18	2,457,942.47

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	33,538,119.57	99.09	12,846,012.84	98.16
1年至2年（含2年）	100,737.75	0.31	87,244.06	0.67
2年至3年（含3年）	49,970.25	0.15	79,091.97	0.60
3年以上	149,389.94	0.45	74,538.14	0.57
合 计	33,838,217.51	100.00	13,086,887.01	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款本年余额合计数的比例(%)
第一名	9,433,962.00	27.88
第二名	2,395,231.49	7.08
第三名	1,994,099.96	5.89
第四名	1,631,994.40	4.82
第五名	1,516,403.59	4.48
合 计	16,971,691.44	50.15

(五) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	13,570,110.79	9,143,494.44

2、 年末无逾期利息

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1 (合并关联方)										
组合 2 (账龄)	18,840,489.56	100.00	1,418,039.43	7.53	17,422,450.13	26,306,712.07	100.00	963,416.45	3.66	25,343,295.62
组合小计	18,840,489.56	100.00	1,418,039.43		17,422,450.13	26,306,712.07	100.00	963,416.45		25,343,295.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	18,840,489.56	100.00	1,418,039.43		17,422,450.13	26,306,712.07	100.00	963,416.45		25,343,295.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,329,707.27	206,204.90	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,563,258.30	756,325.83	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	462,282.53	138,684.76	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	333,885.03	166,942.51	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	7,375.00	5,900.00	80.00
5 年以上	143,981.43	143,981.43	100.00
合 计	18,840,489.56	1,418,039.43	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 454,622.98 元

3、 本报告期实际核销的其他应收款 166,924.09 元

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	9,848,414.29	8,016,459.51
市场基金	3,319,751.30	989,482.11
租赁押金	2,160,932.06	1,856,365.45
返利	888,837.81	658,811.11
代垫运费	674,044.70	1,533,732.93
出口退税	660,488.89	11,444,039.94
备用金	530,961.57	768,487.89
其他	757,058.94	1,039,333.13
合 计	18,840,489.56	26,306,712.07

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收本年余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	6,601,520.00	1-2 年	35.04	660,152.00
第二名	市场基金	2,766,930.94	1 年以内	14.69	55,338.62

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收本年余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第三名	租赁押金	1,318,030.00	1 年以内	7.00	26,360.60
第四名	返利	888,837.81	1 年以内	4.72	17,776.76
第五名	租赁押金	670,592.30	1 年以内	3.56	13,411.85
合 计		12,245,911.05		65.01	773,039.83

6、 年末无涉及政府补助的应收款项

7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

种 类	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,061,435.74	3,562,723.96	106,498,711.78	97,872,326.31	5,353,810.45	94,434,128.44
在途物资	136,629.72		136,629.72	1,074,004.94		1,074,004.94
周转材料	10,987,521.68		10,987,521.68	12,755,825.33		12,755,825.33
库存商品	134,345,452.07	6,213,719.06	128,131,733.01	124,390,836.65	1,613,997.34	122,776,839.31
在产品	36,527,775.08		36,527,775.08	58,842,871.01	2,922,156.47	54,005,101.96
发出商品	5,557,877.77	130,784.02	5,427,093.75	5,186,638.71	87,329.27	5,099,309.44
合 计	297,616,692.06	9,907,227.04	287,709,465.02	300,122,502.95	9,977,293.53	290,145,209.42

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,353,810.45	1,647,111.38		3,438,197.87		3,562,723.96
在产品	2,922,156.47			2,922,156.47		
库存商品	1,613,997.34	6,213,719.06		1,613,997.34		6,213,719.06
发出商品	87,329.27	130,784.02		87,329.27		130,784.02
合 计	9,977,293.53	7,991,614.46		8,061,680.95		9,907,227.04

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品	51,600,000.00	
年末留抵进项税	19,222,380.10	22,761,082.96
合 计	70,822,380.10	22,761,082.96

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	54,409,000.00		54,409,000.00	44,409,000.00		44,409,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	54,409,000.00		54,409,000.00	44,409,000.00		44,409,000.00
合 计	54,409,000.00		54,409,000.00	44,409,000.00		44,409,000.00

2、 本年按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本年 现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	本年	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	25,000,000.00	10,000,000.00		35,000,000.00					5.00	
杭州网营科技股份有限公司	19,409,000.00			19,409,000.00					6.32	
合 计	44,409,000.00	10,000,000.00		54,409,000.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
		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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
上海燃卡贸易 有限公司		30,000,000.00		-2,409,701.22					27,590,298.78		
舞昆健康食品 株式会社		210,949.20		-50,908.33					160,040.87		
小计		30,210,949.20		-2,460,609.55					27,750,339.65		
合 计		30,210,949.20		-2,460,609.55					27,750,339.65		

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	32,091,391.93		32,091,391.93
(2) 本年增加金额			
(3) 本年减少金额	32,091,391.93		32,091,391.93
—合并划转固定资产\无形资产	32,091,391.93		32,091,391.93
(4) 年末余额			
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	4,067,641.68		4,067,641.68
(2) 本年增加金额			
—计提或摊销			
(3) 本年减少金额	4,067,641.68		4,067,641.68
—合并划转固定资产\无形资产	4,067,641.68		4,067,641.68
(4) 年末余额			
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值			
(2) 年初账面价值	28,023,750.25		28,023,750.25

2、 本年无未办妥产权证书的投资性房地产

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	207,136,974.49	637,562,963.27	13,857,793.22	18,743,082.70	12,256,386.53	10,106,517.29	899,663,717.50
(2) 本年增加金额	36,438,223.65	8,963,096.35	1,931,115.54	3,383,823.44	2,195,753.67	338,087.91	53,250,100.56
—购置	4,346,831.72	2,732,684.30	1,931,115.54	3,383,823.44	2,195,753.67	338,087.91	14,928,296.58
—合并投资性房地 产转入	32,091,391.93						32,091,391.93
—在建工程转入		6,230,412.05					6,230,412.05
(3) 本年减少金额	8,983,710.74	16,609,658.94	339,992.00	400,608.43	1,076,033.74	156,289.52	27,566,293.37
—处置或报废	583,710.74	16,609,658.94	339,992.00	400,608.43	1,076,033.74	156,289.52	19,166,293.37
—其他	8,400,000.00						8,400,000.00
(4) 年末余额	234,591,487.40	629,916,400.68	15,448,916.76	21,726,297.71	13,376,106.46	10,288,315.68	925,347,524.69
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	43,245,515.99	252,634,750.36	7,081,266.12	10,863,145.21	6,584,086.70	5,191,900.31	325,600,664.69
(2) 本年增加金额	21,077,268.34	53,690,422.70	1,184,425.70	3,320,751.76	2,755,072.80	1,623,528.54	83,651,469.84
—计提	7,475,551.91	53,028,759.17	1,183,760.60	2,769,057.46	2,458,244.06	1,502,805.67	68,418,178.87
—其他	13,601,716.43	661,663.53	665.10	551,694.30	296,828.74	120,722.87	15,233,290.97
(3) 本年减少金额	9,868,870.85	13,157,524.70	912,480.50	289,202.45	625,586.60	123,255.23	24,976,920.33
—处置或报废	9,868,870.85	13,157,524.70	912,480.50	289,202.45	625,586.60	123,255.23	24,976,920.33

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(4) 年末余额	54,453,913.48	293,167,648.36	7,353,211.32	13,894,694.52	8,713,572.9	6,692,173.62	384,275,214.20
3. 减值准备							
(1) 年初余额		7,450,261.60					7,450,261.60
(2) 本年增加金额		578,670.77				4,160.48	582,831.25
—计提		578,670.77				4,160.48	582,831.25
(3) 本年减少金额							
—处置或报废							
(4) 年末余额		8,028,932.37				4,160.48	8,033,092.85
4. 账面价值							
(1) 年末账面价值	180,137,573.92	328,719,819.95	8,095,705.44	7,831,603.19	4,662,533.56	3,591,981.58	533,039,217.64
(2) 年初账面价值	163,891,458.50	377,477,951.31	6,776,527.10	7,879,937.49	5,672,299.83	4,914,616.98	566,612,791.21

2、 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	26,526,014.92	17,984,571.11	7,215,143.02	1,326,300.79	胆固醇车间
机器设备	6,084,970.47	5,506,299.7	578,670.77		II 工段
其他设备	16,257.48	12,097.00	4,160.48		II 工段
合 计	32,627,242.87	23,502,967.81	7,797,974.27	1,326,300.79	

3、 本年通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,459,625.27	17,376.49		1,442,248.78	子公司 VitaBest Nutrition Inc.

4、 本年无通过经营租赁租出的固定资产

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业园危险品库	2,991,245.03	正在办理
喷雾干燥车间	10,028,175.52	正在办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A 车间技改	1,831,133.15		1,831,133.15	22,236.28		22,236.28
B 车间技改	91,617.46		91,617.46			
菊黄色素项目	757,204.80		757,204.80			
丁烯酮精馏中试				117,621.49		117,621.49
锅炉省煤器改造	128,837.61		128,837.61			
厂区建设	949,391.72		949,391.72	949,391.72		949,391.72

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修工程				154,547.50		154,547.50
EFFYTEC 粉剂包装生产线	7,846,915.33		7,846,915.33			
合 计	11,605,100.07		11,605,100.07	1,243,796.99		1,243,796.99

2、 本年无在建工程减值准备

(十四) 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工程设备	156,299.13	214,914.98

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	财务软件	其他软件	客户关系	员工	商标权	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	56,120,297.24	1,482,700.00	1,123,675.21	109,176.07	151,411,271.20	4,779,289.60	58,533,310.40	273,559,719.72
(2) 本年增加金额			362,250.52		10,338,757.80	326,342.40	3,996,807.60	15,024,158.32
—购置			362,250.52					362,250.52
—其他					10,338,757.80	326,342.40	3,996,807.60	14,661,907.80
(3) 本年减少金额								

厦门金达威集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	土地使用权	非专利技术	财务软件	其他软件	客户关系	员工	商标权	合计
(4) 年末余额	56,120,297.24	1,482,700.00	1,485,925.73	109,176.07	161,750,029.00	5,105,632.00	62,530,118.00	288,583,878.04
2. 累计摊销								
(1) 年初余额	6,252,545.57	1,482,700.00	178,390.79	49,916.87	16,264,519.74	1,008,960.95		25,237,033.92
(2) 本年增加金额	1,330,162.32		187,290.02	6,837.60	17,285,585.95	579,457.84		19,389,333.73
—计提	1,330,162.32		171,007.19	6,837.60	17,285,585.95	579,457.84		19,373,050.90
—其他			16,282.83					16,282.83
(3) 本年减少金额								
(4) 年末余额	7,582,707.89	1,482,700.00	365,680.81	56,754.47	33,550,105.69	1,588,418.79		44,626,367.65
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本年增加金额								
—计提								
(3) 本年减少金额								
—处置								
(4) 年末余额								
4. 账面价值								
(1) 年末账面价值	48,537,589.35		1,120,244.92	52,421.60	128,199,923.31	3,517,213.21	62,530,118.00	243,957,510.39
(2) 年初账面价值	49,867,751.67		945,284.42	59,259.20	135,146,751.46	3,770,328.65	58,533,310.40	248,322,685.80

本年无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 本年公司未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
H2015G06G 地块	33,048,709.92	于 2017 年 3 月 7 日办妥

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	其他	
Doctor's Best Holdings, Inc.	28,529,563.42		1,948,073.24		30,477,636.66
KUC Holding	121,742,942.06		8,312,926.62		130,055,868.68
VitaBest Nutrition, Inc.	453,701,181.00		30,979,903.85	7,748,629.00	476,932,455.85
Vitakids Pte. Ltd.		5,376,469.41	178,112.33		5,554,581.74
Pink of Health Pte. Ltd.		1,757,062.54	58,208.18		1,815,270.72
合 计	603,973,686.48	7,133,531.95	41,477,224.22	7,748,629.00	644,835,813.65

商誉的说明：

商誉的计算过程：

- 1、公司子公司 Doctor's Best Holdings, 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。

3、公司子公司 VitaBest Nutrition, Inc.于 2015 年 9 月支付 100,648,116.20 美元收购了 Vitatech Nutrition Sciences, Inc.的经营性资产组，超过 Vitatech Nutrition, Inc.的经营性资产组的可辨认资产、负债公允价值的差额 69,868,975.76 美元，确认为 VitaBest Nutrition, Inc.的商誉。2016 年，VitaBest Nutrition, Inc.和转让方签署了《补充协议》对标的资产价格进行调整，VitaBest Nutrition, Inc.于 2016 年 8 月 17 日收到交易对方退回调整金额 1,117,000.00 美元，冲减商誉 1,117,000.00 美元，商誉年末余额为 68,751,975.76 美元。

4、公司子公司 Kingdomway Pte. Ltd.于 2016 年 3 月支付 2,600,000.00 新加坡元为收购了 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd.的 65%权益，超过其按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额分别为 1,157,325.08 新加坡元和 378,220.80 新加坡元，确认为该公司的商誉。

2、 年末无商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 本公司参考 Globalview Advisors, LLC 《Goodwill Impairment Analysis for Vit-Best Nutrition, Inc. As of December 31, 2016》评估报告根据收益法等评估，截止 2016 年 12 月 31 日，收益法下的各参数未发生重大变化，经测试不存在商誉减值。

(2) 本公司参考 Globalview Advisors, LLC 《Goodwill Impairment Analysis for Doctor's Best, Inc. As of December 31, 2016》评估报告根据收益法等评估，截止 2016 年 12 月 31 日，收益法下的各参数未发生重大变化，经测试不存在商誉减值。

(3) 本公司根据按照收益法等对 Vitakids Pte. Ltd. 和 Pink of Health Pte. Ltd. 进行评估，截止 2016 年 12 月 31 日，经测试不存在商誉减值。

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产装修费	8,325,419.54	4,765,739.48	1,211,086.44		11,880,072.58
保险费	10,569,590.12	290,556.65	1,538,935.53		9,321,211.24
保函费		5,320,000.00	1,182,222.22		4,137,777.78
取得长期借款的费用	46,965.47	180,960.10	227,925.57		
其他		30,000.00	2,500.00		27,500.00
合 计	18,941,975.13	10,587,256.23	4,162,669.76		25,366,561.60

(十八) 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,315,483.55	8,787,660.05	23,101,302.39	5,238,091.03
内部交易未实现利润	16,918,134.61	4,133,528.29	2,307,634.08	373,232.46
固定资产折旧	3,422,290.77	836,405.73	3,452,555.50	1,841,347.77
递延租金	1,281,516.21	510,299.60	13,052.14	5,584.50
未休年假	2,716,857.25	1,079,397.20	935,961.53	400,421.35

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
股票期权			47,463,787.36	20,305,837.85
存货估值摊销	5,126,540.15	2,036,335.53	2,508,607.55	1,073,229.74
递延税金	304,553.92	120,703.80	1,701,178.95	487,227.79
供应商返利	6,915,179.52	2,754,620.27		
捐款	2,626,556.52	1,046,273.03		
递延收益	9,835,000.00	2,278,750.00		
可抵扣亏损	19,486,828.92	7,762,461.38		
合 计	98,948,941.42	31,346,434.88	81,484,079.50	29,724,972.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并 资产评估增值摊销	44,647,159.21	17,784,927.99		
营销基金	579,731.92	230,932.73		
合 计	45,226,891.13	18,015,860.72		

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,632,311.11	3,462,784.73
可抵扣亏损	46,962,730.16	32,779,013.18
合 计	48,595,041.27	36,241,797.91

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	年末余额	年初余额	备注
2017			
2018	739,739.28	739,739.28	
2019	2,519,939.08	2,519,939.08	
2020	17,112,081.63	17,112,081.63	

年份	年末余额	年初余额	备注
2021	14,000,802.21		
2035	12,407,253.19	12,407,253.19	
2036	182,914.77		
合计	46,962,730.16	32,779,013.18	

(十九) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	4,981,343.91	3,000,381.61

(二十) 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		675,983,760.00
信用借款	51,750,020.00	30,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	
合 计	57,750,020.00	705,983,760.00

短期借款分类的说明:

本公司与中国建设银行厦门分行和纽约分行签订跨境融资性风险参与合作协议书，取得中国建设银行纽约分行 7,460,000.00 美元借款，期限为一年。

本公司股东厦门金达威投资有限公司为子公司厦门金达威体育文化传媒有限公司提供担保，取得中国交通银行厦门分行 6,000,000.00 元人民币借款提供担保，期限为一年。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	46,155,028.26	76,453,483.83
1-2 年 (含 2 年)	32,868,821.98	4,529,890.58
2-3 年 (含 3 年)	3,737,299.81	2,518,116.33
3 年以上	4,058,863.03	3,717,058.68
合 计	86,820,013.08	87,218,549.42

2、 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,102,590.07	工程尾款
第二名	3,915,660.27	工程尾款
第三名	4,865,612.77	工程尾款
第四名	1,664,365.00	设备尾款
第五名	2,125,817.21	工程尾款
合计	17,674,045.32	/

(二十二) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,653,852.06	4,455,509.88
1-2 年 (含 2 年)	341,462.54	12,038.48
2-3 年 (含 3 年)	12,486.60	18,483.08
3 年以上	8,738.00	7,993.60
合 计	5,016,539.20	4,494,025.04

2、 年末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	65,539,608.82	239,924,903.83	274,166,077.48	31,298,435.17
离职后福利-设定提存计划	8,492.98	7,768,718.59	7,777,211.57	
辞退福利		288,889.48	288,889.48	
一年内到期的其他福利				
合 计	65,548,101.80	247,982,511.90	282,232,178.53	31,298,435.17

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补 贴	14,164,858.08	200,295,484.68	193,989,866.60	20,470,476.16

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(2) 职工福利费		18,701,852.42	18,701,852.42	
(3) 社会保险费	-46,687.21	3,676,021.41	3,629,334.20	
其中：医疗保险费		3,008,666.22	3,008,666.22	
工伤保险费	-46,687.21	309,736.19	263,048.98	
生育保险费		357,619.00	357,619.00	
(4) 住房公积金		2,622,829.52	2,622,829.52	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,400,037.19	1,241,541.87	1,120,477.30	1,521,101.76
(6) 短期带薪缺勤	935,961.53	2,716,857.25	935,961.53	2,716,857.25
(7) 短期利润分享计划	2,800,000.00	5,800,000.00	2,010,000.00	6,590,000.00
(8) 以现金结算的股份支付	46,285,439.23	4,870,316.68	51,155,755.91	
合 计	65,539,608.82	239,924,903.83	274,166,077.48	31,298,435.17

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,492.98	6,659,498.02	6,667,991.00	
失业保险费		531,660.57	531,660.57	
企业年金缴费		577,560.00	577,560.00	
合 计	8,492.98	7,768,718.59	7,777,211.57	

(二十四) 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	10,255,719.92	694,234.68
城建税	611,209.48	173,259.11
企业所得税	12,725,080.95	11,198,551.61
个人所得税	1,131,389.17	348,762.95
教育费附加	308,061.73	74,342.78
水利建设基金	48,919.95	19,147.77
地方教育费附加	205,374.48	49,561.85
房产税	198,866.31	
土地使用税	287,675.85	

税 种	年末余额	年初余额
印花税	461,271.90	
合 计	26,233,569.74	12,557,860.75

(二十五) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,763,474.56	1,198,941.76

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	24,532,937.86	26,490,336.15
1-2 年（含 2 年）	759,575.46	24,728.30
2-3 年（含 3 年）	22,146.22	16,441.00
3 年以上	73,286.80	116,378.69
合 计	25,387,946.34	26,647,884.14

2、 年末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	247,230,097.84	8,566,581.15
一年内到期的长期应付款	126,531.78	
合 计	247,356,629.62	8,566,581.15

(二十八) 长期借款

长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	371,716,916.84	220,457,720.00
抵押借款	7,913,196.06	68,532,648.54
合 计	379,630,112.90	288,990,368.54

长期借款分类的说明:

本公司以人民币 120,910,000.00 元银行定期存单为质押, 于 2015 年 1 月 13 日取得中国建设银行厦门市分行的备付信用证, 为全资子公司 KUC Holding 取得中国建设银行纽约分行 33,950,000.00 美元借款提供担保, 期限为三年。按合同约定需提前 15 日还款, 本年划分到“一年内到期的非流动负债”。

本公司以人民币 75,800,000.00 元银行定期存单为质押, 取得交通银行海沧分行的备付信用证, 为全资子公司 KUC Holding 取得交通银行离岸中心 53,584,678.80 美元借款提供担保, 期限为三年。

Doctor's Best Holdings, Inc.将子公司 Doctor'S Best Inc.全部资产抵押给 Fifth Third Bank, 长期借款余额 2,694,444.44 美元, 其中 1,666,666.67 美元划分到“一年内到期的非流动负债”。

Vitakids Pte. Ltd. 按揭贷款购车截至报告期末 136,812.84 新加坡元, 其中 25,258.32 新加坡元划分到“一年内到期的非流动负债”。

Pink of Health Pte. Ltd. 按揭贷款购车截至报告期末 59,204.00 新加坡元, 其中 7,512.00 新加坡元划分到“一年内到期的非流动负债”。

(二十九) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,333,093.49	

(三十) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	31,046,500.00	11,321,000.00	2,043,333.36	40,324,166.64	收到的与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与收益 相关
维生素 A、D3 生产中节能减排关键技术研究开发和应用	8,333.33		8,333.33			与资产相关
海沧科技局一年产 600 吨食品级 10%DHA 微胶囊项目	360,000.00		60,000.00		300,000.00	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	600,000.00		100,000.00		500,000.00	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	120,000.00		20,000.00		100,000.00	与资产相关
2010 年度海沧区企业技术改造资金项目	500,000.00		100,000.00		400,000.00	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	360,000.00		60,000.00		300,000.00	与资产相关
市级工程技术研究中心	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2012 年国家火炬计划集群子项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目	240,000.00		40,000.00		200,000.00	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”	150,000.00		25,000.00		125,000.00	与资产相关
厦门市科学技术局：“科技计划大中型企业研发设备补助”	1,200,000.00		200,000.00		1,000,000.00	与资产相关
海沧科技局—微生物发酵法生产二十二碳六烯酸产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
市科技局—维生素 A 结晶母液回收技术的研究项目	304,166.67		50,000.00		254,166.67	与资产相关
收托克托县国库支付中心的环保专项资金（锅炉烟气除尘脱硫项目）		2,000,000.00	200,000.03		1,799,999.97	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	4,950,000.00		600,000.00		4,350,000.00	与资产相关
收厦门市海洋与渔业局：年产 300 吨紫球藻发酵的花生四烯酸微胶囊	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
收江苏天凯生物科技有限公司：2014 年 863 计划-子课题“二十二碳六	1,144,000.00	236,000.00			1,380,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与收益 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	560,000.00		80,000.00		480,000.00	与资产相关
海洋经济创新发展区域示范项目“海洋黄色隐球酵母发酵生产辅酶 Q1	8,300,000.00				8,300,000.00	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		150,000.00			150,000.00	与资产相关
托克托县发改局：微生物发酵法生产 350 吨/年二十二碳六烯酸（DHA） 项目	4,000,000.00				4,000,000.00	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	500,000.00				500,000.00	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	800,000.00	500,000.00		500,000.00	与资产相关
“十三五”海洋经济创新发展示范项目：三种海洋微藻及其系列		7,885,000.00			7,885,000.00	与资产相关
微生物发酵法生产花生四烯酸（ARA）工艺研究与产业化	250,000.00	250,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	31,046,500.00	11,321,000.00	2,043,333.36		40,324,166.64	

(三十一) 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		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		3,012,048.00				3,012,048.00	3,012,048.00
(3). 其他内资持股		37,469,879.00				37,469,879.00	37,469,879.00
其中：							

厦门金达威集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内法人持股		37,048,191.00				37,048,191.00	37,048,191.00
境内自然人持股		421,688.00				421,688.00	421,688.00
(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	97,500.00				-2,500.00	-2,500.00	95,000.00
有限售条件股份合计	97,500.00	40,481,927.00			-2,500.00	40,479,427.00	40,576,927.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	575,902,500.00				2,500.00	2,500.00	575,905,000.00
(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	575,902,500.00				2,500.00	2,500.00	575,905,000.00
合计	576,000,000.00	40,481,927.00				40,481,927.00	616,481,927.00

对本年股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2016）第 116206 号验资报告验证。

股本变动情况的其他说明：

公司 2016 年第一次临时股东大会决议，拟向厦门金达威投资有限公司在内的符合中国证券监督管理委员会规定条件的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外投资者、其他境内法人投资者和符合规定条件的自然人等不超过 10 名的特定投资者发行人民币普通股新股，本次非公开发行募集资金总额不超过人民币 6.72 亿。2016 年 8 月 12 日取得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准厦门金达威集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1787 号）。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.股本溢价	268,979,340.60	616,062,967.03		885,042,307.63
2.其他资本公积	9,376,915.46		9,136,844.14	240,071.32
合计	278,356,256.06	616,062,967.03	9,136,844.14	885,282,378.95

本年减少金额为购买境外子公司 Doctor's Best Holdings,Inc.剩余股权后，在合并报表中对其他资本公积的影响。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当年 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额							

项 目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当年 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,752,412.48	34,314,335.15			33,843,307.00	471,028.15	35,595,719.48
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,752,412.48	34,314,335.15			33,843,307.00	471,028.15	35,595,719.48
其他综合收益合计	1,752,412.48	34,314,335.15			33,843,307.00	471,028.15	35,595,719.48

(三十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	66,249,887.48			66,249,887.48

(三十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	536,520,066.28	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	299,767,905.21	
减：提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
收购少数股东股权	246,119,858.15	
年末未分配利润	561,368,113.34	

(三十六) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,651,348,133.62	973,980,104.40	1,197,539,094.74	752,692,480.66
其他业务	11,402,663.49	6,351,244.34	6,270,039.01	2,965,397.57
合 计	1,662,750,797.11	980,331,348.74	1,203,809,133.75	755,657,878.23

(三十七) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	32,832.13	67,609.14
城建税	6,407,893.56	3,724,617.45
教育费附加	3,076,146.95	1,878,337.90
地方教育费附加	2,050,764.65	1,251,098.46
房产税	1,407,684.19	162,261.94

厦门金达威集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,196,742.30	
土地使用税	921,167.80	
车船使用税	15,397.44	
水利建设基金	263,688.77	
合 计	15,372,317.79	7,083,924.89

(三十八) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	21,788,372.60	15,279,194.75
运输装卸费	12,528,141.47	7,235,130.65
保险费	4,354,687.21	3,236,714.02
广告展览费	18,291,350.43	9,546,545.08
差旅费	1,714,806.80	1,988,545.42
办公费	1,538,900.96	1,185,897.85
包装费（物料消耗）	928,229.64	762,913.16
业务招待费	1,341,526.55	1,862,823.92
佣金	18,156,361.92	5,069,698.11
邮电费	485,746.39	390,630.15
报关检验费	1,287,276.58	1,251,906.38
渠道服务费	2,303,616.38	159,484.60
汽车费	138,324.59	162,947.82
会务费	125,068.78	431,713.96
低值易耗品摊销		1,278,741.21
租金	2,524,995.95	
市场推广费	9,178,496.48	5,056,705.86
其他	1,480,126.86	2,104,189.54
合 计	98,166,029.59	57,003,782.48

(三十九) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	75,140,785.61	100,429,687.62
折旧	17,701,424.19	12,285,953.52

厦门金达威集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	2,269,240.61	1,236,597.16
物料消耗	720,730.32	636,891.76
低耗品摊销	1,668,343.04	773,246.71
邮电费	2,096,045.57	1,544,454.55
办公费	9,774,361.87	7,015,986.99
差旅费	2,556,734.92	2,921,554.94
工会经费	1,241,489.07	1,045,228.43
汽车费用	912,097.16	1,065,184.06
社保费	4,969,454.79	8,853,082.79
聘请中介机构费	7,530,936.99	20,746,778.56
环保费	10,460,088.30	13,764,000.28
税费	1,873,997.66	4,703,580.04
技术开发费	44,420,579.14	33,928,012.18
无形资产摊销	8,349,665.14	7,432,393.36
报刊费	334,737.01	96,559.22
业务招待费	1,973,766.26	1,892,829.87
职工教育经费	172,073.97	107,433.30
仓库经费	299,242.43	389,408.12
保险费	3,426,201.37	1,788,264.54
人才管理费	22,850.91	50,066.69
水电暖费	2,108,777.28	2,169,080.72
运杂费	60,639.60	73,715.63
劳保费	33,506.65	56,839.40
董事会经费	2,002,371.74	2,753,324.41
残疾人就业保障金	69,890.12	57,981.01
企业年金	220,290.00	646,440.00
诉讼费	8,391,648.26	927,517.39
交易费		6,528,199.93
其他	3,806,996.23	2,333,175.29
合计	214,608,966.21	238,253,468.47

(四十) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,194,836.87	10,568,803.37
减：利息收入	14,808,532.88	12,542,526.20
汇兑损益	-13,407,475.37	-11,218,869.97
其他	10,162,672.82	29,949,931.72
合 计	2,141,501.44	16,757,338.92

(四十一) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,678,457.02	1,944,775.02
存货跌价损失	-3,418,252.13	5,860,319.57
固定资产减值损失	582,831.25	
合 计	-156,963.86	7,805,094.59

(四十二) 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
处置银行理财产品取得的投资收益		3,677,315.00
对联营企业和合营企业的投资收益	-2,460,609.55	
其中：上海燃卡贸易有限公司	-2,409,701.22	
舞昆健康食品株式会社	-50,908.33	
合 计	-2,460,609.55	3,677,315.00

(四十三) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,926.66	16,853.62	16,926.66
其中：固定资产处置利得	16,926.66	16,853.62	16,926.66
政府补助	16,026,079.37	6,724,979.95	16,026,079.37
无法支付款项	223,697.57	1,335,125.57	223,697.57
其他	860,900.31	1,853,863.05	860,900.31
合 计	17,127,603.91	9,930,822.19	17,127,603.91

计入当期损益的政府补助			
补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
海沧经贸局：2015 年出口信用保险保费补贴		385,356.60	与收益相关
厦门市商务局：2016 年信保补贴	536,250.05		与收益相关
厦门市商务局：2015 年下半年对外投资项目补贴	4,353,634.00		与收益相关
厦门市商务局：2016 年第一批对外合作项目资金	3,500,000.00		与收益相关
厦门市海沧区科技局：一种辅酶 Q10 提取液的皂化方法专利补助		5,000.00	与收益相关
厦门市海沧区科技局：一种固料培养裂殖壶菌液体发酵生产 DHA 的方法补助		5,000.00	与收益相关
厦门市海沧区科技局：液体发酵生产冬虫夏草菌粉的方法专利补助		5,000.00	与收益相关
厦门市海沧区科技局：微生物饲料添加剂及其制备方法与应用专利		5,000.00	与收益相关
厦门市海沧区科技局：利用固料培养基培养高山被孢霉制备花生四烯酸的方法专利补助		5,000.00	与收益相关
厦门市海沧区科技局：一种辅酶 Q10 生产的固料母种发酵培养的方法		20,000.00	与收益相关
厦门市海沧区农林水利局：2014 年度海洋新兴产业龙头企业补助资金		300,000.00	与收益相关
呼和浩特市国库收付中心第二、三产业发展引导款		500,000.00	与收益相关
托克托县环境保护局—环保设施运行经费环保设施运行费		1,150,000.00	与收益相关
呼和浩特市国库收付中心专利资助费		5,000.00	与收益相关
内蒙古自治区科学技术奖励中心科学技术进步奖		20,000.00	与收益相关
厦门市海沧区安监局：安全生产标准化达标企业奖励		10,000.00	与收益相关
厦门市财政局：2015 年度融资贴息项目扶持资金	121,500.00		与收益相关
厦门市财政局：循环经济项目补助款	400,000.00		与收益相关
厦门市财政局：出口信用保险保费补贴	692,368.50	450,987.00	与收益相关
厦门市财政局：2015 年第一批市级节能补贴		190,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
海沧区财政局：2010 年度海沧区企业技术改造资金项目	100,000.00		与资产相关
厦门市财政局：维生素 A、D3 生产中节能减排关键技术研究和应用	8,333.33		与资产相关
厦门市知识产权局示范企业培育资金		50,000.00	与收益相关
厦门海沧区科技和信息化局第一批专利补贴差额		35,000.00	与收益相关
厦门海沧区科技和信息化局第二批专利补贴差额		18,000.00	与收益相关
厦门市财政局：对外投资合作项目扶持资金（2014.7-2015.6）		522,700.00	与收益相关
厦门市经发局：年产 300 吨 10%水溶性 ARA 胶囊与技术中心创新能力建设项目	20,000.00		与资产相关
厦门市科学技术局：2016 年厦门市工程技术研究中心评估良好资助款	200,000.00		与收益相关
厦门市海沧区科技局：海沧科技局一年产 600 吨食品级 10%DHA 微胶囊项目	60,000.00		与资产相关
厦门市科技局：厦门科技局一年产 600 吨食品级水溶性 10%DHA 项目	100,000.00		与资产相关
海沧经信局：2016 年第二季度出口信用保险补贴	107,297.64		与收益相关
厦门市财政局：2015 年工业企业研发投入可加计扣除奖励金	70,000.00		与收益相关
厦门市知识产权局：专利申请费用资助		91,000.00	与收益相关
厦门市财政局：“资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资备选项目“节能技术改造补助款	1,736,000.00		与收益相关
厦门市海沧区经济贸易发展局：2016 年度信保补贴	84,272.75		与收益相关
厦门市海沧区科学技术局：第九批科技项目租金补贴	150,000.00		与收益相关
海沧区劳动就业中心：被征地人员、海沧失地及退养渔民社保补贴	32,394.72	14,855.64	与收益相关
海沧区劳动就业中心：本市就业困难人员补贴	10,810.36	36,897.03	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
海沧区劳动就业中心：本市农村户口社保补差	67,506.40	155,911.38	与收益相关
海沧区劳动就业中心：海沧户籍劳动力社保补差	852,331.52	488,852.22	与收益相关
海沧区劳动就业中心：劳务协作奖励	157,000.00	22,500.00	与收益相关
海沧区劳动就业中心：招用本市农村劳动力社保补差	86,866.17		与收益相关
海沧区劳动就业中心：招用应届高校毕业生社保补贴	75,783.87	122,086.75	与收益相关
海沧区劳动就业中心：社会保险补贴	7,470.03		与收益相关
海沧区经信局：2016 年第三季度资信费扶持资金	12,160.00		与收益相关
厦门市科学技术局：2016 年度第一批企业研发经费补助款	679,300.00		与收益相关
厦门市海沧区科学技术局：专利奖励款	43,000.00		与收益相关
海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目	40,000.00		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”	25,000.00		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”	200,000.00		与资产相关
市科技局—维生素 A 结晶母液回收技术的研究项目	50,000.00		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	600,000.00		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	80,000.00		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	500,000.00		与资产相关
2010 年度海沧区企业技术改造资金项目		100,000.00	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”		200,000.00	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		20,000.00	与资产相关
海沧科技局一年产 600 吨食品级 10%DHA 微胶囊项目		60,000.00	与资产相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
市经发局“2011 年第二批省企业技术创新专项资金补助”		25,000.00	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		100,000.00	与资产相关
维生素 A、D3 生产中节能减排关键技术研究开发和应用		20,000.00	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		60,000.00	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	60,000.00		与资产相关
海沧科技局—ARA 和 ARA/VA 微胶囊产业化项目		40,000.00	与资产相关
市科技局—维生素 A 结晶母液回收技术的研究项目		195,833.33	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 的单细胞油项目		1,050,000.00	与资产相关
厦门市 2014 年第一批重点技术创新资金计划“VA 中间体丁烯酮合成项目		240,000.00	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫专项资金费	200,000.03		与资产相关
专利资助费	6,800.00		与收益相关
合 计	16,026,079.37	6,724,979.95	/

(四十四) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	2,280,711.37	890,129.12	2,280,711.37
其中：固定资产处置损失	2,280,711.37	890,129.12	2,280,711.37
捐赠支出	298,197.24	2,791,572.53	298,197.24
存货损失	1,057,145.07	9,935.01	1,057,145.07
其他	206,285.98	24,268.21	206,285.98
合 计	3,842,339.66	3,715,904.87	3,842,339.66

(四十五) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	69,702,290.17	23,094,642.44
递延所得税调整	-6,651,670.77	-1,939,442.80
合 计	63,050,619.40	21,155,199.64

(四十六) 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	本年发生额	上年发生额
收回保证金及代垫款等	16,501,565.62	17,027,420.34
专项补贴、补助款	13,982,746.01	4,614,146.62
利息收入	10,382,613.64	3,990,819.42
营业外收入	860,900.31	2,776,791.13
合 计	41,727,825.58	28,409,177.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付保证金、备用金等	3,858,286.05	28,668,514.01
销售费用支出	50,933,287.29	42,652,192.82
营业外支出	504,473.92	2,825,775.75
财务费用支出	5,820,074.31	4,406,342.89
管理费用支出	74,117,460.01	85,071,904.05
合 计	135,233,581.58	163,624,729.52

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	11,321,000.00	6,380,000.00
银行理财产品到期		940,000,000.00
收到退回经营性资产组收购款	7,748,629.00	
合 计	19,069,629.00	946,380,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	51,600,000.00	890,000,000.00
土地履约保证金		6,601,520.00
合 计	51,600,000.00	896,601,520.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
国际保函保证金	315,000,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
国际保函保证金	76,710,000.00	315,000,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	299,767,905.21	112,572,991.02
加：少数股东本期损益	293,727.29	-2,588,312.17
资产减值准备	-323,887.95	7,805,877.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	68,418,178.87	60,737,398.03
无形资产摊销	19,373,050.90	10,883,546.42
长期待摊费用摊销	4,162,669.76	1,166,814.44
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）	1,621,757.52	781,878.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	642,027.19	91,396.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,787,361.50	-650,066.60
投资损失（收益以“-”号填列）	2,460,609.55	-3,677,315.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,621,180.73	-18,606,631.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,015,860.72	

项 目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,415,389.63	-97,130,038.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,075,423.81	-57,862,779.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,886,202.00	68,033,325.36
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	374,051,843.65	81,558,085.23
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的本年余额	640,420,950.63	204,044,407.88
减：现金的年初余额	204,044,407.88	505,929,371.73
加：现金等价物的本年余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	436,376,542.75	-301,884,963.85

2、 本年支付的取得子公司的现金净额

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	12,478,700.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,607,488.50
其中： Vitakids Pte. Ltd.	1,711,063.86
Pink of Health Pte. Ltd.	896,424.64
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	9,871,211.50

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	640,420,950.63	204,044,407.88
其中：库存现金	55,847.01	42,054.70
可随时用于支付的银行存款	639,989,068.67	203,952,353.18

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	376,034.95	50,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	640,420,950.63	204,044,407.88

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	200,180,105.64	内保外贷、信用卡担保

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,819,013.37	6.937	199,917,495.75
欧元	919,821.02	7.3068	6,720,948.23
日元	1,360,769.00	0.059591	81,089.59
港币	436,716.16	0.89451	390,646.97
新加坡元	586,909.61	4.7995	2,816,872.68
应收账款			
其中：美元	17,447,781.08	6.937	121,035,257.35
新加坡元	369,198.56	4.7995	1,771,968.48
其他应收款			
其中：美元	1,164,611.80	6.937	8,078,912.06
新加坡元	323,492.52	4.7995	1,552,602.35
应付账款			
其中：美元	5,347,650.69	6.937	37,096,652.84
新加坡元	478,822.24	4.7995	2,298,107.34
其他应付款			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	2,530,718.81	6.937	17,555,596.39
新加坡元	529,928.36	4.7995	2,543,391.14
长期借款			
其中：美元	88,562,456.57	6.937	614,357,761.23
新加坡元	163,246.52	4.7995	783,501.67

2、 境外经营实体说明

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

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、 本年发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Vitakids Pte. Ltd.	2016 年 2 月 29 日	9,103,486.01	65.00	购买股权	2016 年 3 月 1 日	交割日	20,692,175.28	-227,345.17
Pink of Health Pte. Ltd.	2016 年 2 月 29 日	2,975,073.99	65.00	购买股权	2016 年 3 月 1 日	交割日	3,691,870.23	613,002.77

2、 合并成本及商誉

	Vitakids Pte. Ltd.	Pink of Health Pte. Ltd.
合并成本	9,103,486.01	2,975,073.99
—现金	9,103,486.01	2,975,073.99
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	9,103,486.01	2,975,073.99
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,727,016.60	1,218,011.45
商誉的金额	5,376,469.41	1,757,062.54

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Vitakids Pte. Ltd.		Pink of Health Pte. Ltd.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金		1,711,063.86		896,424.64
应收款项		2,083,687.86		625,723.77
预付款项		668,321.36		205,601.90
存货		3,125,278.20		561,032.25
固定资产及其他长期资产		460,539.60		13,978.05
无形资产				
商誉				
负债：				
借款				
应付款项		2,134,596.71		376,043.67
预收款项		7,900.31		
应付职工薪酬				
应交税费		172,522.16		52,853.18
长期借款				
净资产		5,733,871.70		1,873,863.76

	Vitakids Pte. Ltd.		Pink of Health Pte. Ltd.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益		2,006,855.10		655,852.33
取得的净资产		3,727,016.60		1,218,011.43

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	50.17		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 USA,LLC	美国	美国	贸易	100.00		设立
10、Doctor's Best Holdings, Inc.	美国	美国	投资		96.11	收购
11、Doctor's Best Inc.	美国	美国	贸易		96.11	收购
12、VitaBest Nutrition Inc.	美国	美国	生产制造		100.00	设立
13、Kingdomway Nutrition Inc.	美国	美国	贸易		51.00	设立
14、Kingdomway Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00		设立
15、迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		设立
16、Vitakids Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		65.00	收购
17、Pink of Health Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		65.00	收购
18、Doctor's Best Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易		51.00	设立
19、厦门金达威体育文化传媒有限公司	厦门	厦门	文化传媒	51.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
Doctor's Best Holdings Inc.	3.89%	1,385,634.08		10,623,196.88

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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 Holdings Inc.	169,688,754.97	150,358,032.38	320,046,787.35	39,827,198.80	7,129,694.39	46,956,893.19	150,464,397.63	170,518,238.16	320,982,635.79	33,366,309.44	68,532,648.54	101,898,857.98

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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 Holdings Inc.	393,829,773.67	35,620,413.30	51,290,945.79	27,890,767.22	338,156,242.29	-4,788,382.11	7,941,045.95	-1,011,340.94

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

公司于 2016 年 5 月 2 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过《关于全资子公司 KUC Holding 增持控股子公司 Doctor's Best Holdings, Inc. 股权的议案》。公司决定通过全资子公司 KUC Holding，购买 DRB 普通股股权合计 119,820 股。本次交易后，KUC 持有 DRB 已发行的普通股股权比例由 49.60% 上升为 96.11%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	KUC Holding
购买成本/处置对价	352,533,601.83
—现金	352,533,601.83
—非现金资产的公允价值	
—.....	
购买成本/处置对价合计	352,533,601.83
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	106,347,953.68
差额	246,185,648.15
其中：调整资本公积	65,790.00
调整盈余公积	
调整未分配利润	246,119,858.15

其他说明：

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海燃卡贸易有限公司	上海	上海	贸易	22.22		权益法
舞昆健康食品株式会社	日本	日本	贸易	40.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/ 本年发生额		年初余额/ 上年发生额	
	上海燃卡贸易 有限公司	舞昆健康食品 株式会社	XX 公司
流动资产	56,557,863.37	461,393.63		
非流动资产	682,639.14			
资产合计	57,240,502.51	461,393.63		
流动负债	12,151,657.70	52,345.45		
非流动负债				
负债合计	12,151,657.70	52,345.45		

	年末余额/ 本年发生额		年初余额/ 上年发生额	
	上海燃卡贸易 有限公司	舞昆健康食品 株式会社	XX 公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	45,088,844.81	409,048.18		
按持股比例计算的净资产份额	10,018,741.32	163,619.27		
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,590,298.78	160,040.87		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	17,875,678.89	2,598,949.67		
净利润	-12,463,205.19	-127,270.82		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-12,463,205.19	-127,270.82		
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

管理层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。

管理层风险管理的总体目标是在不过度影响经营性资产组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。管理层主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，管理层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）。管理层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。

管理层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，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。

(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。由于经营性资产组不存在借款，因此利率发生可能的变动时，将不会对净利润产生影响。

(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。管理层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，管理层还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指管理层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。管理层的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方情况：

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

(二) 本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的其他关联方情况

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	本公司股东,实施重大影响
厦门特工开发有限公司	本公司股东
厦门金达威进出口有限公司	受同一股东控制
厦门金达威石业有限公司	受同一股东控制
杭州网营科技股份有限公司	其它关联关系
上海燃卡贸易有限公司	其它关联关系
舞昆健康食品株式会社	其它关联关系
Ranka(Hong Kong) Limited	上海燃卡贸易有限公司的子公司

(四) 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	本年发生额	上年发生额
舞昆健康食品株式会社	采购商品	604,820.18	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中牧实业股份有限公司	销售商品	49,216,933.74	22,557,371.78
Ranka(Hong Kong) Limited	销售商品	404,653.33	
合 计		49,621,587.07	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门金达威投资有限公司	6,000,000.00	2016年12月12日	2017年12月9日	否

3、 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	621.83	551.42

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Ranka(Hong Kong) Limited	404,653.33	8,093.07		
预付账款					
	舞昆健康食品株式会社	2,395,231.49			

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	Ranka(Hong Kong) Limited	185,012.06	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额：1,682 股

公司本年行权的各项权益工具总额：30,780 股

公司本年失效的各项权益工具总额：0 股

其他说明：

2014 年 3 月 1 日，子公司 Doctor's Best Holdings Inc. 的原董事会批准员工股票期权计划，股票期权自授予之日起十年内有效。根据协议，发生 90% 股权变更的情况时，剩余期权不论是否可行权都应以现金支付的形式取消。

2016 年 2 月 18 日， Doctor's Best Holdings Inc. 授予员工股票期权 1,680 股；2016 年 5 月 2 日，公司与 Doctor's Best Holdings Inc. 普通股股东签订《股权购买协议》，Doctor's Best Holdings Inc. 股权变更累计超过 96.11%，涉及已授予未行权的股票期权 30,780 份，该部分股票以现金支付并取消。

(二) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法：公司以 Black-Scholes Pricing 模型用来估算股权激励的公允价值，行权费用通过运用 GRADED VESTING ATTRIBUTION 的方法被摊销到行权期间。

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额：8,477,629.23 美元

本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额：702,078.23 美元

其他说明：

2014 年 3 月 1 日，子公司 Doctor's Best Holdings Inc. 的原董事会批准员工股票期权计划，股票期权自授予之日起十年内有效。根据协议，发生 90% 股权变更的情况时，剩余期权不论是否可行权都应以现金支付的形式取消。公司衡量和确认股权激励的行权费用基于预计的公允价值。公司在 2014 年 12 月 19 日与 Doctor's Best Holdings Inc. 原股东签署协议购买 Doctor's Best Holdings Inc. 51% 股权时，同意上述期权安排和行权条件。

2015 年 5 月 Doctor's Best Holdings Inc. 董事会批准其 CEO 以 100 元/股的行权价格行使其 7,095 份期权。该部分期权价值为 1,914,134 美元，其中行权价格合计 709,500 美元，确认的行权费用 1,204,634 美元。

根据公司与 Doctor's Best Holdings Inc 原股东洽谈购买 Doctor's Best Holdings Inc. 其剩余股权事宜安排，Doctor's Best Holdings Inc. 在 2015 年度共确认了行权费用 8,768,916 美元计入当期损益，其中 2015 确认了 7,127,855 美元的负债，所有者权益中的股票期权为 823,350 美元。2016 年将所有者权益中的股票期权转为股票期权负债。

2016 年 2 月 18 日，Doctor's Best Holdings Inc. 额外授予 1,682 股股票期权，确认了额外的 702,078.23 美元的负债。

2016 年 5 月 2 日，公司与 Doctor's Best Holdings Inc. 普通股股东及股票期权持有人签订《股权购买协议》，Doctor's Best Holdings Inc. 股权变更累计超过 96.11%，涉及已授予未行权的股票期权 30,780 份，该部分股票以现金支付并取消。Doctor's Best Holdings Inc. 收到出售股份的股东支付的已发行股权等价物清算费用 8,477,629.23 美元，并将现金记为补缴资本。Doctor's Best Holdings Inc. 剩余股权交易于 2016 年 5 月 31 日完成交割。

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

本公司以人民币 120,910,000.00 元银行定期存单为质押，于 2015 年 1 月 13 日取得中国建设银行厦门市分行的备付信用证，为全资子公司 KUC Holding 取得中国建设银行纽约分行美元 33,950,000.00 元借款提供担保，期限为三年。

Doctor's Best Holdings Inc. 将子公司 Doctor's Best Inc. 全部资产抵押给 FIFTH THIRD BANK，借款余额 2,694,444.44 美元。

本公司以人民币 75,800,000.00 元银行定期存单为质押，取得交通银行厦门市海沧支行的备付信用证，为全资子公司 KUC Holding 取得交通银行离岸中心美元 53,584,678.80 元借款提供担保，期限三年。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1、2011 年 3 月 22 日，日本 Kaneka 公司（Kaneka Corporation）向美国加州中央区地方法院提起诉讼，指控公司在内的数家公司的辅酶 Q10 系列产品侵犯了其在美国注册的 7,910,340 号专利（“340 专利”）一项或多项权利。2014 年 3 月 27 日，联邦地方法院的法官正式发布了判决书。判决日本 Kaneka 公司的起诉书以及其中所有针对公司的指控，均被永久驳回。Kaneka 公司已就地方法院的判决向美国联邦巡回上诉法院提起上诉。上诉法院已下达上诉案件的结案命令，案件回到地方法院进一步取证和审理。

2、经营性资产组原转让方 Vitatech Nutritional Sciences, Inc. 目前在资产负债表日存在以下重要或有事项

2015 年度，公司通过美国子公司收购 Vitatech 公司的主要经营性资产。相关消费者对 SK Labs、USP Labs 及 Vitatech 等提起与其购买的 OxyElite Pro 和/或 Jack 3d 产品相关的产品责任诉讼。其中，SK Labs 是上述产品的原料提供方和产品生产商，USP Labs 是经销商。Vitatech 在 2013 年以前曾为上述产品提供代工制片及装瓶服务，但上述产品的原料及生产均由 SK Labs 直接提供，SK Labs 随后将包装好的产品销售给 USP Labs，USP Labs 将其销售给第三方。目前案件尚处于初期阶段，法院尚未形成任何判决。公司完成购买 Vitatech 主要经营性资产后，Vitatech 在交易后将继续存续，但不排除本次收购主体承担继承者责任的可能。公司将积极采取相关措施，降低本次未决诉讼对公司的后续影响。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项

2016 年 12 月 22 日，Doctor's Best Holdings Inc. 董事会通过了一份和 Doctor's Best Inc. 之间的合并协议，协议自 2017 年 1 月 1 日起生效。在生效日期当天，特拉华州州务卿出具了合并证书，证明 Doctor's Best Holdings Inc. 和 Doctor's Best Inc. 合并，并以 Doctor's Best Inc. 继续存续。合并后，母公司在 Doctor's Best Inc. 的所有普通股取消，无对价。且母公司已发行普通股全转换成 Doctor's Best Inc. 全部付讫、不应征税的普通股。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利（注）	123,296,385.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：根据本公司 2017 年 4 月 7 日第六届董事会第十四次会议决议，本公司以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 61,648.19 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元现金（含税），合计派发现金红利 123,296,385.40 元人民币，剩余未分配利润结转下年。送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

十三、其他重要事项

前期会计差错更正

(一) 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。

(二) 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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1 (合并关联方)	5,881,186.12	8.12			5,881,186.12	14,070,371.63	23.95			14,070,371.63
组合 2 (账龄)	65,281,475.49	90.18	4,055,173.26	6.21	61,226,302.23	44,684,928.16	76.05	2,925,130.95	6.55	41,759,797.21
组合小计	71,162,661.61	98.30	4,055,173.26		67,107,488.35	58,755,299.79	100.00	2,925,130.95		55,830,168.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,226,000.00	1.70	1,226,000.00	100.00						
合 计	72,388,661.61	100.00	5,281,173.26		67,107,488.35	58,755,299.79	100.00	2,925,130.95		55,830,168.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,708,875.87	1,154,177.52	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,769,330.59	276,933.06	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,114,649.24	334,394.77	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,782,116.36	1,391,058.18	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	39,468.50	31,574.80	80.00
5 年以上	867,034.93	867,034.93	100.00
合 计	65,281,475.49	4,055,173.26	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,743,042.31 元

3、 本报告期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	9,862,463.91	13.62	197,249.28
第二名	7,930,000.00	10.95	158,600.00
第三名	6,276,776.23	8.67	125,535.52
第四名	4,751,842.52	6.56	
第五名	4,100,000.00	5.66	82,000.00
合 计	32,921,082.66	45.46	563,384.80

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、 本年无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

1、 其他应收款分类披露:

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1 (合并关联方)	72,315.72	0.98			72,315.72	1,117,964.39	13.16			1,117,964.39
组合 2 (账龄)	7,328,028.72	99.02	800,583.98	10.92	6,527,444.74	7,375,689.79	86.84	262,826.48	3.56	7,112,863.31
组合小计	7,400,344.44	100.00	800,583.98		6,599,760.46	8,493,654.18	100.00	262,826.48		8,230,827.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	7,400,344.44	100.00	800,583.98		6,599,760.46	8,493,654.18	100.00	262,826.48		8,230,827.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	322,527.29	6,450.55	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,901,520.00	690,152.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			30.00
3 至 4 年 (含 4 年)			50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上	103,981.43	103,981.43	100.00
合 计	7,328,028.72	800,583.98	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 537,757.50 元

3、 本报告期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	281,209.89	285,359.28
保证金	6,961,139.50	6,985,588.56
合并关联方往来	72,315.72	1,118,602.39
其他	85,679.33	104,103.95
合 计	7,400,344.44	8,493,654.18

5、 按欠款方归集的本年余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收本年余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	6,601,520.00	1-2 年	89.21	660,152.00
第二名	保证金	300,000.00	1-2 年	4.05	30,000.00
第三名	备用金	162,469.19	1 年以内	2.20	3,249.38
第四名	关联往来	67,315.72	1 年以内	0.91	
第五名	保证金	50,000.00	5 年以上	0.68	50,000.00
合 计		7,181,304.91		97.05	164,130.59

- 6、 年末无涉及政府补助的其他应收款

- 7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

- 8、 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,246,840,356.73		1,246,840,356.73	372,051,815.00		372,051,815.00
对联营、合营企业投资	27,750,339.65		27,750,339.65			
合 计	1,274,590,696.38		1,274,590,696.38	372,051,815.00		372,051,815.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备本年余额
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	16,000,000.00	3,200,000.00		19,200,000.00		
厦门金达威维生素有限公司	1,000,000.00	127,000,000.00		128,000,000.00		
金达威控股有限公司	122,496.00	12,279,550.00		12,402,046.00		
Kingdomway USA LLC	12,755,419.00	706,721,995.73		719,477,414.73		
Kingdomway PTE.LTD.		14,386,996.00		14,386,996.00		
迪诺宝（厦门）国际贸易有限公司		6,100,000.00		6,100,000.00		
厦门金达威体育文化传媒有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合 计	372,051,815.00	874,788,541.73		1,246,840,356.73		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备 年末余额
		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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
上海燃卡贸易 有限公司		30,000,000.00		-2,409,701.22					27,590,298.78		
舞昆健康食品 株式会社		210,949.20		-50,908.33					160,040.87		
小计		30,210,949.20		-2,460,609.55					27,750,339.65		
合计		30,210,949.20		-2,460,609.55					27,750,339.65		

其他说明：

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,563,085.84	533,479,394.74	302,962,886.78	225,394,219.32
其他业务	69,008,115.72	67,780,174.42	8,213,748.17	4,595,367.38
合 计	617,571,201.56	601,259,569.16	311,176,634.95	229,989,586.70

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
处置银行理财产品取得的投资收益		3,677,315.00
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,460,609.55	
合 计	-2,460,609.55	53,677,315.00

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	-2,263,784.71	
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）	16,026,079.37	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金额	说明
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-477,030.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（结余福利费冲回）		
非经常性损益小计：	13,285,264.25	
减：所得税影响额	1,714,775.22	
少数股东权益影响额（税后）	107,465.20	
合 计	11,463,023.83	

(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	17.01	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.41	0.49	0.49

厦门金达威集团股份有限公司

二〇一七年四月七日