



利泰健康

NEEQ : 835899

广东利泰大健康产业股份有限公司

GUANGDONG LITAI HEALTH INDUSTRY CO.,LTD

半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司于 2018 年 5 月 3 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司经营范围的议案》和《关于修改公司章程的议案》，并于 2018 年 5 月 10 日经揭阳市工商行政管理局核准变更登记，取得新的营业执照。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司、本公司、利泰健康	指	广东利泰大健康产业股份有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
董事会	指	广东利泰大健康产业股份有限公司董事会
监事会	指	广东利泰大健康产业股份有限公司监事会
股东大会	指	广东利泰大健康产业股份有限公司股东大会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东利泰大健康产业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗庆发、主管会计工作负责人詹琼漫及会计机构负责人（会计主管人员）黄锐纯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； （二）广东利泰大健康产业股份有限公司 2018 年半年度报告； （三）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东利泰大健康产业股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LITAI HEALTH INDUSTRY CO., LTD
证券简称	利泰健康
证券代码	835899
法定代表人	罗庆发
办公地址	普宁市大南山三坑农场

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄媛媛
是否通过董秘资格考试	否
电话	0663-2669633
传真	0663-2669633
电子邮箱	Jaytiam@163.com
公司网址	http://www.ltkqs.com
联系地址及邮政编码	普宁市大南山三坑农场 515328
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年4月10日
挂牌时间	2016年3月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C152 饮料制造-C 1522 瓶(罐)装饮用水制造
主要产品与服务项目	瓶装和桶装矿泉水、纯净水以及氨基酸饮料、葡萄糖饮料的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗庆发
实际控制人及其一致行动人	罗庆发、赖雪翡

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144520072380538X9	否
注册地址	普宁市大南山三坑农场	否
注册资本（元）	38,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,935,912.58	22,839,654.17	-78.39%
毛利率	28.39%	60.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-712,125.02	5,872,004.14	-112.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-920,775.02	5,827,822.61	-115.80%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.17%	9.96%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.52%	9.89%	-
基本每股收益	-0.02	0.15	-113.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,397,357.40	63,659,620.49	-1.98%
负债总计	2,004,570.23	2,554,708.30	-21.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,392,787.17	61,104,912.19	-1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.61	-1.24%
资产负债率（母公司）	3.21%	4.01%	-
资产负债率（合并）	3.21%	4.01%	-
流动比率	16.41	12.83	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,045,101.48	-1,792,471.33	437.25%
应收账款周转率	0.45	1.99	-
存货周转率	0.69	2.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.98%	10.98%	-

营业收入增长率	-78.39%	11.57%	-
净利润增长率	-112.13%	-10.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	38,000,000	38,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前的主要产品为氨基酸饮料、葡萄糖饮料、饮用水（桶装/瓶装）矿泉水、饮用水（桶装/瓶装）纯净水。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司属于“C制造业”中的“C15酒、饮料和精制茶制造业”的生产商；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》规定，公司属于“C1522瓶（罐）装饮用水制造”的生产商；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引（2015年3月18日修订）》的规定，公司属于“C制造业”中的“C15酒、饮料和精制茶制造业”，小类1522瓶（罐）装饮用水制造的生产商。

公司所产的纯净水、矿泉水均取自广东省普宁市大南山一级水源保护区水源，含多种天然矿物质及微量元素，呈天然弱碱性；此外，公司拥有一套国内先进的生产灌装设备，高度自动化生产，封闭式取水灌装，生产技术优势明显；目前公司拥有12项专利，其中包括一项发明专利——“一种无色的低糖型氨基酸饮品及其制备工艺”，该发明专利的取得对公司开拓市场及推广具有积极的影响。公司采取经销为主，直销为辅的策略销售产品，创造盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

公司的采购模式、生产模式、销售模式如下：

1、采购模式

公司原材料主要包括生产用源水、瓶坯、纸箱、标签、水桶以及瓶盖等。其中：生产用源水的取水地位于广东省揭阳市普宁市大南山镇一级水源保护区内，由水务局颁发《取水许可证》后公司自行开采。瓶坯、纸箱、标签、水桶以及瓶盖等原辅料则从第三方进行购买。

公司设立采购部负责采购计划的制定。每个月，采购部根据市场情况、次月生产计划以及原材料库存的情况相应调整采购计划。原材料采购计划确保了物料到库至计划使用之前有足够的检验时间。在供应商的选择上，以供应商的产品质量为基础，要求其具有完备的质量控制体系以及对质量持续改进的能力；其次应具有成本优势，所提供的价格合理；并且具有充足的供货能力、较高的技术水平及生产管理能力。

2、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，公司销售部在接到客户定单后，综合考虑当前的库存情况，由生产部安排生产，并合理安排提货时间。

公司在生产中严格把控质量管理，实行全过程、全流程的质量管理体系，对水源、物料、生产以及工厂仓储等全方位进行检验。

3、销售模式

公司的客户主要包括为医药企业、超市等。公司的销售模式分为经销模式和直销模式两大类。

（1）经销模式：

公司与经销商的合作模式采用买断式销售，公司的经销商主要集中在粤东和福建地区，实现了区域的全覆盖，渠道关系良好，出货量呈现不断上升的态势。随着新生产线不断释放产能，进一步扩大销售版图，签约经销商数量将会继续上升，销售网络将快速覆盖华南地区。

（2）直销模式：

在该种模式销售模式下，公司销售人员通过与客户商谈，达成购买意向后，双方签订购销合同。

4、盈利模式

公司的盈利来自于氨基酸、葡萄糖、饮用水等饮品所产生的销售利润，凭借产品的口感、良好的客户资源、优秀的生产、销售、技术团队，以及市场需求的增加，公司的产品销售取得了一定的利润空间。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

截止 2018 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 4,935,912.58 元，较上年同期减少 78.39%；本期毛利率为 28.39%，较上年同期减少 32.36%；净利润-712,125.02 元，较上年同期减少 112.13%。

具体原因如下：

1、报告期内，公司在对氨基酸饮料生产工艺进行优化评估的过程中，发现其生产过程损耗较大以及产品工艺存在不稳定情形，经公司技术部门汇同相关领导研究决定，对原产品的制备工艺进行优化改进。此外，根据市场反馈情况，公司拟调整氨基酸饮料配方，从而使产品更满足消费者需求。在此期间，停止生产和销售原氨基酸饮料，导致本期营业收入下降。

2、为进一步提高产品竞争力及市场占有率，报告期内，公司根据市场调查情况，适当下调瓶装水价格，从而导致公司毛利率下降。

3、本期净利润比上年同期减少 112.13%，主要原因是本期停止生产和销售氨基酸饮料，导致营业收入大幅度下降，根据市场需要适当下调瓶装水价格，导致本期净利润下降。

三、 风险与价值

1、食品安全质量风险

随着经济的快速发展及人民生活水平的迅速提高，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强，《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化了食品生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度。虽然公司对于质量控制的高度重视能在较大程度上保证产品的质量，但无法确保公司不会因产品质量问题遭到客户投诉，因此，一旦发生该等事件，将对公司声誉产生不良影响。

针对该风险，公司不断强化质检部门监管职责，建立完善的质量控制体系，明确每个生产环节的质量责任，制定了质量体系管理文件等；公司配备充足的品质检测人员和检测设备，检测手段齐全。

2、经销商管理的风险

公司产品主要通过经销商销售，经销商是连接和消费者的桥梁，公司对经销商的选择具有一定的标准，并且公司给予经销商较高的利润空间，报告期内公司与大部分经销商的合作关系较为稳定。但如果主要的经销商暂停、中断或减少业务往来，公司仍有可能不能及时找到合格的经销商，在此期间可能对公司的业务和经营成果造成不利影响。

针对该风险，公司 2018 年在赚取利润的同时，给予经销商更多的促销优惠，提高经销商利润空间；同时，公司针对各销售区域积极考察、洽谈备选经销商，减少因经销商暂停、中断或减少业务往来给公司经营造成影响。

3、饮用水水源地环境风险

公司饮用水的取水地位于广东省揭阳市普宁市大南山镇一级水源保护区，虽然公司已经对水源地采取了一系列的保护措施，但如果水源地发生污染，从而引起供水安全，则会对公司的产品质量以及业务发展带来不利影响。

针对该风险，公司制定了相关的保护措施，严格保护水源地的环境，定期对水源地的水质进行监控，为公司的水源提供保障。

4、原材料价格波动风险

公司主要原辅材料包括瓶坯、纸箱、标签、水桶以及瓶盖等。主要原辅材料成本占产品生产成本的较高，价格变化对公司毛利率水平可能存在重大影响，如果主要原辅材料的价格发生较大波动，将影响公司的生产成本和盈利水平。

针对该风险，公司积极应对主要原材料市场变化，保障生产需要的同时，严格按质量体系程序要求，

不断完善对供应商进行审核、考评，把控原材料的质量关和风险控制。采用多渠道采购形式，寻找高水准原材料供应商，为公司的生产、经营做好保障。

5、实际控制人控制不当的风险

本公司实际控制人罗庆发先生和赖雪翡女士直接控制公司 100.00% 股东权益，处于绝对控制地位。尽管公司已建立股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易回避表决制度等各项完善的法人治理相关制度，但仍不能排除实际控制人以其在公司中的控制地位，通过行使投票权对本公司发展战略、经营决策、人事等方面进行某些控制，从而可能出现给公司带来利益损失的风险。

针对该风险，公司建立了“三会+管理层”的法人治理结构和相应的内部控制制度，并将根据公司实际经营情况不断对其进行完善，以保护股东利益。

6、租赁房产的权属风险

公司厂房系向普宁市大南山街道陂沟村民委员会和普宁市三坑农场租赁，租赁土地性质为集体土地，地上建筑物无房产证明，未办理租赁登记手续。依照《中华人民共和国土地管理法》及相关规定，存在土地租赁协议被认定无效、导致公司被有关部门责令搬迁的可能，会给公司正常经营带来风险。

针对该风险，公司与出租方签订了《租赁协议》以明确相关事项，保证租赁双方维持良好的租赁关系。另一方面，公司购买了与广东利泰制药股份有限公司拥有的一块国有土地的使用权（国有土地使用证号为：普府国用（2014）第特 02823 号），用于筹建新的办公经营场地，未来将在自有房屋中进行生产和运营。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	148,077.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	1,000,000.00	148,077.38

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,766,666	25.70%	2,133,334	11,900,000	31.32%
	其中：控股股东、实际控制人	9,766,666	25.70%	2,133,334	11,900,000	31.32%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,233,334	74.30%	2,133,334	26,100,000	68.68%
	其中：控股股东、实际控制人	28,233,334	74.30%	2,133,334	26,100,000	68.68%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,000,000	-	4,266,668	38,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗庆发	34,800,000	-	34,800,000	91.58%	26,100,000	8,700,000
2	赖雪翡	3,200,000	-	3,200,000	8.42%	0	3,200,000
合计		38,000,000	0	38,000,000	100.00%	26,100,000	11,900,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

罗庆发先生与赖雪翡女士系夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

罗庆发持有利泰健康 91.58%的股份，为利泰健康的控股股东。

罗庆发，男，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996年8月至1998年10月，在普宁市建筑工程公司施工队担任施工预算员；1998年11月至2003年11月，在普宁中药材专业市场经商；2003年12月至2005年7月，任广东利泰保健品有限公司董事长；2005年8月至2009年2月，任广东利泰药业有限公司董事长；2009年3月至2012年5月，任广东利泰制药股份有限公司董事长；2012年6月至今任广东利泰制药股份有限公司董事长兼总经理；2013年4月至2015年5月任广东利泰农业开发有限公司执行董事兼总经理；2013年9月至今任广东利泰医药物流有限公司执行董事；2014年3月至2015年5月任广东利泰文化广场发展有限公司执行董事兼总经理；2015年6月至今任广东利泰文化广场发展有限公司执行董事；2015年6月至今任广东利泰农业开发有限公司执行董事；2012年12月至2015年6月任广东利泰饮用水有限公司执行董事兼总经理；2015年7月至2015年9月任广东利泰饮用水有限公司执行董事；2015年10月至今任广东利泰大健康产业股份有限公司董事长。2016年3月至今担任普宁市利泰投资管理有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

罗庆发与赖雪翡系夫妻关系，为一致行动人，共同持股比例为 100.00%，为利泰健康的共同实际控制人。

罗庆发，基本情况同上。

赖雪翡，女，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999年6月毕业于普宁职业技术学校幼师专业。2013年4月至今，在广东利泰农业开发有限公司担任监事；2013年9月至今，在广东利泰医药物流有限公司担任监事；2014年3月至今，在广东利泰文化广场发展有限公司担任监事；2012年12月至2015年9月任广东利泰饮用水有限公司监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗庆发	董事长	男	1967.06.15	研究生	2015.10-2018.10	否
牡丹虹	董事、总经理	女	1980.01.26	大专	2017.7-2018.10	是
黄媛媛	董事、董事会秘书	女	1993.02.06	本科	2015.10-2018.10	是
詹琼漫	董事、财务总监	女	1984.07.15	本科	2015.10-2018.10	是
谢飞	董事、生产部部长	男	1987.12.21	大专	2015.10-2018.10	是
梁银娇	监事、品控员	女	1986.09.23	大专	2015.10-2018.10	是
罗水鹤	监事、采购部部长	男	1986.10.03	大专	2015.10-2018.10	是
陈镇坤	监事会主席	男	1970.08.16	高中	2015.10-2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长罗庆发与实际控制人之一赖雪翡系夫妻；公司董事谢飞与监事梁银娇系夫妻，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗庆发	董事长	34,800,000	-	34,800,000	91.58%	-
合计	-	34,800,000	0	34,800,000	91.58%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	7
生产人员	40	19
销售人员	20	14
技术人员	17	7
财务人员	7	6
员工总计	96	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	6	4
专科	14	17
专科以下	75	32
员工总计	96	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订《劳动合同》，根据岗位类别、个人能力以及工作业绩确定员工薪酬，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司建立了相对完整的员工培训体系，通过内部培训与外部培训相结合的方式开展培训工作，使新员工更快更好的融入公司企业文化，不断提升员工专业技能和整体素质，实现公司与员工共同发展。

3、离退休职工情况

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	16,185,981.77	10,194,000.77
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		-	-
应收票据及应收账款	六（二）	7,625,276.72	14,230,077.64
预付款项	六（三）	3,610,324.91	2,906,955.26
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（四）	312,900.18	307,508.72
买入返售金融资产		-	-
存货	六（五）	5,148,090.38	5,025,109.22
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（六）	8,504.57	114,429.73
流动资产合计		32,891,078.53	32,778,081.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（七）	22,317,979.29	23,874,982.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（八）	1,178,018.16	1,181,153.87
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六（九）	85,470.12	111,111.12
递延所得税资产	六（十）	424,811.30	214,292.05
其他非流动资产	六（十一）	5,500,000.00	5,500,000.00
非流动资产合计		29,506,278.87	30,881,539.15
资产总计		62,397,357.40	63,659,620.49
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六（十二）	1,358,534.68	1,347,656.62
预收款项	六（十三）	206,526.80	253,480.80
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（十四）	193,846.26	321,290.12
应交税费	六（十五）	157,112.49	533,558.97
其他应付款	六（十六）	88,550.00	98,721.79
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,004,570.23	2,554,708.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,004,570.23	2,554,708.30
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（十七）	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（十八）	2,160,205.26	2,160,205.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（十九）	2,123,849.67	2,123,849.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十）	18,108,732.24	18,820,857.26
归属于母公司所有者权益合计		60,392,787.17	61,104,912.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		60,392,787.17	61,104,912.19
负债和所有者权益总计		62,397,357.40	63,659,620.49

法定代表人：罗庆发

主管会计工作负责人：詹琼漫

会计机构负责人：黄锐纯

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,935,912.58	22,839,654.17
其中：营业收入	六（二十一）	4,935,912.58	22,839,654.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,056,290.56	15,332,880.40
其中：营业成本	六（二十一）	3,534,666.10	8,964,542.46
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	六（二十二）	58,121.26	299,963.65
销售费用	六（二十三）	843,690.58	3,341,647.89
管理费用	六（二十四）	1,430,803.19	1,543,125.08
研发费用	六（二十五）	501,110.96	1,173,649.95
财务费用	六（二十六）	35,519.57	3,167.37
资产减值损失	六（二十七）	-347,621.10	6,784.00

加：其他收益	六（二十九）	278,200.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十八）	100.99	111,079.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-842,076.99	7,617,853.60
加：营业外收入	六（三十）	-	60,000.00
减：营业外支出	六（三十一）	-	1,091.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-842,076.99	7,676,762.31
减：所得税费用	六（三十二）	-129,951.97	1,804,758.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-712,125.02	5,872,004.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-712,125.02	5,872,004.14
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-712,125.02	5,872,004.14
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-712,125.02	5,872,004.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.15
（二）稀释每股收益		-0.02	0.15

法定代表人：罗庆发

主管会计工作负责人：詹琼漫

会计机构负责人：黄锐纯

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		12,656,663.01	18,366,675.65
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	282,231.13	67,167.91
经营活动现金流入小计		12,938,894.14	18,433,843.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,982,834.73	8,893,062.55
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		1,640,506.69	1,989,796.66
支付的各项税费		854,037.01	4,886,035.28
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	1,416,414.23	4,457,420.40
经营活动现金流出小计		6,893,792.66	20,226,314.89
经营活动产生的现金流量净额		6,045,101.48	-1,792,471.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		100.99	111,079.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		50,100.99	10,111,079.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,230.00	1,615,684.69
投资支付的现金		50,000.00	10,000,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		69,230.00	11,615,684.69
投资活动产生的现金流量净额		-19,129.01	-1,504,604.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,991.47	-5,767.28
五、现金及现金等价物净增加额		5,991,981.00	-3,302,843.47
加：期初现金及现金等价物余额		10,194,000.77	21,193,858.77
六、期末现金及现金等价物余额		16,185,981.77	17,891,015.30

法定代表人：罗庆发

主管会计工作负责人：詹琼漫

会计机构负责人：黄锐纯

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司生产、销售的瓶装和桶装矿泉水、纯净水以及氨基酸饮料、葡萄糖饮料，受季节性影响较大。春夏季节温度较高，消费者对公司产品需求较大，因此每年 5-10 月份为公司销售旺季，销售量相对于其他月份较高。

二、 报表项目注释

广东利泰大健康产业股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广东利泰大健康产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立时间：2000年4月10日

地址：普宁市大南山三坑农场

注册资本：人民币3,800.00万元

统一社会信用代码：9144520072380538X9

法定代表人：罗庆发

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：饮料制造

公司经营范围：生产：饮料，食品用塑料包装容器、工具；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）公司历史沿革

1、2000年4月10日，有限公司成立

广东利泰大健康产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原普宁市环东纯净水有限公司(以下简称“环东公司”),环东公司系由蔡速宏、杨楚标共同出资设立,于2000年4月10日在普宁市工商行政管理局登记注册,取得注册号为445281000000021的《企业法人营业执照》。环东公司成立时注册资本为人民币50万元,其中:蔡速宏出资人民币25万元,占50%;杨楚标出资人民币25万元,占50%。注册资本实收情况业经普宁市天元会计师事务所有限公司审验,并出具普天元会师验资字[2000]第37号《验资报告》。环东公司设立时股东及股权结构如下(人民币万元):

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
蔡速宏	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
杨楚标	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
合计	50.00	50.00	-	50.00	100.00%

2、历次股权变更情况

(1) 2004年10月12日，环东公司股东会作出决议，同意蔡速宏将其持有的环东公司50.00%股权以25.00万元的价格转让给陈少光，并通过了《章程修正案》。2004年10月12日，股权转让方蔡速宏与股权受让方陈少光签订《股权转让合同》。

本次变更后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
陈少光	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
杨楚标	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
合计	50.00	50.00	-	50.00	100.00%

(2) 根据环东公司2008年1月17日股东会决议和股权转让协议，股东杨楚标将其持有公司的50%股权以25.00万元股权转让给陈少文。公司已于2008年1月24日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

本次变更后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
陈少光	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
陈少文	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
合计	50.00	50.00	-	50.00	100.00%

(3) 根据环东公司2009年4月21日股东会决议，公司名称由“普宁市环东纯净水有限公司”改为“普宁市光超饮用水有限公司”（以下简称“光超公司”），公司已于2009年4月24日办妥上述名称变更的工商登记手续。

根据光超公司2012年12月13日股东会决议和股权转让协议，股东陈少光将其持有公司的50%股权以25.00万元股权转让给罗庆发，股东陈少文将其持有公司的50%股权以25.00万元转让给赖雪翡。公司已于2012年12月14日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

本次变更后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		

罗庆发	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
赖雪翡	25.00	25.00	-	25.00	50.00%
合 计	50.00	50.00	-	50.00	100.00%

(4) 根据公司 2013 年 1 月 5 日股东会决议，公司名称由“普宁市光超饮用水有限公司”改为“普宁市利泰饮用水有限公司”，公司已于 2013 年 1 月 5 日办妥上述名称变更的工商登记手续。

根据普宁市利泰饮用水有限公司 2013 年 4 月 24 日股东会决议，公司增加注册资本 450 万元，新增注册资本分别由罗庆发、赖雪翡以现金出资 450 万元认缴，其中，罗庆发增加注册资本 375 万元，占新增注册资本 83.33%；赖雪翡增加注册资本 75 万元，占新增注册资本 16.67%。本次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司审验，并出具汕中瑞会验字[2013]第 099 号《验资报告》。公司已于 2013 年 4 月 26 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
罗庆发	400.00	400.00	-	400.00	80.00%
赖雪翡	100.00	100.00	-	100.00	20.00%
合 计	500.00	500.00	-	500.00	100.00%

(5) 根据普宁市利泰饮用水有限公司 2013 年 11 月 14 日股东会决议，公司增加注册资本 500 万元，新增注册资本全部由罗庆发以现金出资 500 万元认缴，其中，罗庆发增加注册资本 500 万元，占新增注册资本 100%。本次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司审验，并出具汕中瑞会验字[2013]第 332 号《验资报告》。公司已于 2013 年 11 月 15 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
罗庆发	900.00	900.00	-	900.00	90.00%
赖雪翡	100.00	100.00	-	100.00	10.00%
合 计	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	100.00%

(6) 根据公司 2013 年 12 月 2 日股东会决议，公司名称由“普宁市利泰饮用水有限公司”改为“广东利泰饮用水有限公司”（以下简称“利泰有限”），公司已于 2013 年 12 月 4 日办妥上述名称变更的

工商登记手续。

根据利泰有限 2015 年 7 月 15 日股东会决议，利泰有限增加注册资本 2,200 万元，新增注册资本分别由罗庆发、赖雪翡以现金出资 2,200 万元认缴，其中，罗庆发增加注册资本 1,980 万元，占新增注册资本 90%；赖雪翡增加注册资本 220 万元，占新增注册资本 10%。本次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司审验，并出具汕中瑞会验字[2015]第 029 号《验资报告》。利泰有限已于 2015 年 7 月 21 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

投资人名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
罗庆发	2,880.00	2,880.00	-	2880.00	90.00%
赖雪翡	320.00	320.00	-	320.00	10.00%
合计	3,200.00	3,200.00	-	3,200.00	100.00%

3、公司整体变更为股份有限公司

(1) 2015 年 9 月 28 日，根据经批准的协议、章程的规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 32,000,000.00 元由全体股东以广东利泰饮用水有限公司净资产 33,660,205.26 元折为 32,000,000.00 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本为人民币 32,000,000.00，其中罗庆发持股 28,800,000.00 股，持股比例 90%；赖雪翡持股 3,200,000.00 股，持股比例 10%；实际出资金额超过申请的注册资本金额 1,660,205.26 元作为公司资本公积（经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具中汇会审[2015]3427 号《审计报告》和中汇会验[2015]3493 号《验资报告》）。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

股 东	认缴金额	出资比例	出资方式
罗庆发	2,880.00	90.00%	净资产折股
赖雪翡	320.00	10.00%	净资产折股
合计	3,200.00	100.00%	-

(2) 2015 年 12 月 8 日，股份公司召开 2015 年度第二次临时股东大会，全体股东一致同意公司发行人民币普通股股票 6,000,000 股，本次股票发行的价格为每股 1.083 元，公司本次股票发行对象为公司股东罗庆发。

2015年12月10日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2015]4028号《验资报告》，确认截至2015年12月8日止，收到股东新增650.00万元，均为货币出资，其中：股本为600.00万元，转入资本公积50.00万元。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构如下（人民币万元）：

股 东	认缴金额	出资比例
罗庆发	3,480.00	91.58%
赖雪翡	320.00	8.42%
合 计	3,800.00	100.00%

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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42项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

（二）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。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

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。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（八）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资

计提方法	产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
------	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

采用其他方法计提坏账准备的组合：

组合名称	计提方法说明
低风险组合	合并范围内的组成部分、无减值迹象的政府往来、员工社保款项，预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、辅助材料、委托加工材料、在产品、产成品、修理用备件、包装物以及低值易耗品及建造合同形成的资产等种类

2、存货的计价方法：

主要库存材料的取得按实际成本核算，发出采用月末一次加权平均法核算；低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算；周转材料采用分期摊销法核算。

3、存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性

证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，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初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公

允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投

投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损

耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类 别	预计使用年限（年）	折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	4.75%
机器设备	10 年	9.50%
运输设备	5—8 年	11.88%—19.00%
电子设备及其他	3—5 年	19.00%—31.67%

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十五）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资

产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十七）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关

规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

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；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十九）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金

额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所

得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

（二十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

三、主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

2、会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

四、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%、16%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

六、财务报表项目附注

(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	期末余额	期初余额
库存现金	42,821.12	10,060.42
银行存款	16,143,160.65	10,183,690.47
其他货币资金	-	249.88
合 计	16,185,981.77	10,194,000.77

1、截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司无存放在境外的银行存款。

说明：本报告期内，货币资金较年初增加 58.78%，主要原因是应收账款回款及时。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据的分类

本期期末无应收票据余额。

2、应收账款分类披露

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计	-	-	-	-	-

提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,026,607.07	100.00	401,330.35	5.00	7,625,276.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,026,607.07	100.00	401,330.35	5.00	7,625,276.72

(续)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,979,029.09	100.00	748,951.45	5.00	14,230,077.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	14,979,029.09	100.00	748,951.45	5.00	14,230,077.64

说明：本报告期内，应收账款较年初减少 46.41%，主要原因是应收账款回款及时。

3、应收账款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,026,607.07	100.00	401,330.35	14,979,029.09	100.00	748,951.45
合计	8,026,607.07	100.00	401,330.35	14,979,029.09	100.00	748,951.45

(2) 组合中，无信用风险组合的应收账款：无

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总
------	------	----	----	--------

				额的比例%
普宁康特生物科技有限公司	货款	1,903,200.00	1年以内	23.71
海南平康医药有限公司	货款	755,200.00	1年以内	9.41
漳浦县赤湖锦丰贸易商行	货款	712,449.00	1年以内	8.88
晋江市龙湖镇明雅食杂店	货款	606,756.00	1年以内	7.56
晋江市陆贰捌商贸有限公司	货款	591,257.50	1年以内	7.37
合 计	-	4,568,862.50	-	56.93

5、应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情形。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,610,324.91	100.00	2,906,955.26	100.00
合 计	3,610,324.91	100.00	2,906,955.26	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占预付账款期末余额比例（%）
普宁市康灵印刷有限公司	非关联	2,900,000.00	1年以内	80.33
广州蓝博旺机械有限公司	非关联	563,220.00	1年以内	15.60
昌荣传媒股份有限公司	非关联	44,025.13	1年以内	1.22
增城市美祺印刷有限公司（更广州美祺智能印刷有限公司）	非关联	35,060.00	1年以内	0.97
广东纯晶玻璃制品有限公司	非关联	14,553.65	1年以内	0.40
合 计	-	3,556,858.78	-	98.52

3、无账龄超过 1 年的金额重要预付账款情况

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	312,900.18	91.57	-	-	312,900.18
其中：低风险组合	312,900.18	91.57	-	-	312,900.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,810.00	8.43	28,810.00	100.00	-
合 计	341,710.18	100.00	28,810.00	8.43	312,900.18

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,508.72	91.43	-	-	307,508.72
其中：低风险组合	307,508.72	91.43	-	-	307,508.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,810.00	8.57	28,810.00	100.00	-
合 计	336,318.72	100.00	28,810.00	8.57	307,508.72

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 组合中，按低风险组合的其他应收款：根据业务性质，认定低信用风险，主要包括员工的社保、押金、保证金等。

款项性质	期末金额	期初金额
社保款项（员工缴纳部分）	19,006.18	17,946.72
住房公积金（员工缴纳部分）	5,132.00	800.00
保证金	288,762.00	288,762.00
合 计	312,900.18	307,508.72

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

期末余额				
单 位	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
韦荣鑫	15,000.00	15,000.00	100.00	账龄较长。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
深圳市源利塑胶制品有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	账龄较长。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
上海旭梅香精有限公司	1,810.00	1,810.00	100.00	账龄较长。经评估，管理层认为相关款项回收可能性极低。
合 计	28,810.00	28,810.00	100.00	-

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	期末金额	期初余额
保证金	288,762.00	288,762.00
社保款项（员工缴纳部分）	19,006.18	17,946.72
住房公积金（员工缴纳部分）	5,132.00	800.00
往来款	28,810.00	28,810.00
合 计	341,710.18	336,318.72

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年6月30日期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
------	------	------	----	--------------------

普宁市国土资源局	保证金	288,762.00	3-4 年	84.50
养老保险（个人）	养老保险（个人）	19,006.18	1 年以内	5.56
韦荣鑫	货款	15,000.00	2-3 年	4.39
深圳市源利塑胶制品有限公司	货款	12,000.00	2-3 年	3.51
住房公积金（员工缴纳部分）	住房公积金（员工缴纳部分）	5,132.00	1 年以内	1.50
合 计	-	339,900.18	-	99.46

（五）存货

1、存货明细列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,725,861.26	-	2,725,861.26	2,631,182.33	-	2,631,182.33
库存商品	392,969.52	-	392,969.52	453,155.75	79,406.75	373,749.00
周转材料	2,005,857.95	-	2,005,857.95	2,020,177.89	-	2,020,177.89
生产成本	23,401.65	-	23,401.65	-	-	-
合 计	5,148,090.38	-	5,148,090.38	5,104,515.97	79,406.75	5,025,109.22

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少金额		期末余额 账面价值
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	79,406.75	-	-	79,406.75	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
生产成本	-	-	-	-	-	-
合 计	79,406.75	-	-	79,406.75	-	-

（六）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	8,504.57	114,429.73
合 计	8,504.57	114,429.73

说明：本报告期内，其他流动资产较年初减少 92.57%，主要原因是待认证进项税额的减少。

（七）固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	220,000.00	30,617,827.17	634,736.67	91,632.20	31,564,196.04
2. 本期增加金额	-	4,982.91	-	-	4,982.91
(1) 购置	-	4,982.91	-	-	4,982.91
(2) 在建工程转 入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增 加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	220,000.00	30,622,810.08	634,736.67	91,632.20	31,569,178.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	113,148.63	7,335,128.03	188,590.24	52,347.03	7,689,213.93
2. 本期增加金额	2,533.32	1,509,657.99	41,644.08	8,150.34	1,561,985.73
(1) 计提	2,533.32	1,509,657.99	41,644.08	8,150.34	1,561,985.73
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	115,681.95	8,844,786.02	230,234.32	60,497.37	9,251,199.66
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104,318.05	21,778,024.06	404,502.35	31,134.83	22,317,979.29
2. 期初账面价值	106,851.37	23,282,699.14	446,146.43	39,285.17	23,874,982.11

注：固定资产本期计提折旧额 1,561,985.73 元。

2、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、截止到2018年6月30日无闲置或暂时闲置的固定资产。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,225,606.25	23,800.00	1,249,406.25
2. 本期增加金额	-	10,068.37	10,068.37
(1) 购置	-	10,068.37	10,068.37
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,225,606.25	33,868.37	1,259,474.62
二、累计摊销			
1. 期初余额	44,452.38	23,800.00	68,252.38
2. 本期增加金额	12,700.68	503.40	13,204.08
(1) 计提	12,700.68	503.40	13,204.08
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	57,153.06	24,303.40	81,456.46
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,168,453.19	9,564.97	1,178,018.16
2. 期初账面价值	1,181,153.87	-	1,181,153.87

注：（1）本公司期末无无形资产用于抵押借款。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末额	其他减少 的原因
环氧自流平地 坪	111,111.12	-	25,641.00	-	85,470.12	-
合 计	111,111.12	-	25,641.00	-	85,470.12	-

(十) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
应收款项坏账准 备	430,140.35	107,535.09	777,761.45	194,440.36
存货跌价准备	-	-	79,406.75	19,851.69
可弥补亏损	1,269,104.84	317,276.21	--	-
合 计	1,699,245.19	424,811.30	857,168.20	214,292.05

说明：本报告期内，递延所得税资产较年初增加 98.24%，主要原因是本期的亏损加大。

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	5,500,000.00	5,500,000.00
合 计	5,500,000.00	5,500,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付票据分类

本期期末无应付票据余额。

2、应付账款的账龄分析列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	1,065,843.73	78.46	1,037,745.67	77.00
1-2 年	201,590.75	14.84	218,810.75	16.24
2-3 年	91,100.20	6.70	91,100.20	6.76
合 计	1,358,534.68	100.00	1,347,656.62	100.00

（十三）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	116,796.30	162,470.30
1-2 年	89,730.50	91,010.50
合 计	206,526.80	253,480.80

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本账户期末余额中期末账龄超过 1 年的情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
广州市隔里邻舍生物科技有限公司	50,080.00	1-2 年	货款
莆田市荔城区欧意堡红酒庄	39,338.00	1-2 年	货款
吴锐林	312.50	1-2 年	货款
合 计	89,730.50	-	-

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	321,290.12	1,736,061.38	1,863,505.24	193,846.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	321,290.12	1,736,061.38	1,863,505.24	193,846.26

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	321,290.12	1,476,670.83	1,604,114.69	193,846.26
二、职工福利费	-	3,332.00	3,332.00	-
三、社会保险费	-	226,798.55	226,798.55	-
其中：1. 医疗保险费	-	65,856.00	65,856.00	-
2. 工伤保险	-	3,992.38	3,992.38	-
3. 生育保险	-	6,336.00	6,336.00	-
4. 企业养老保险	-	141,943.62	141,943.62	-
5. 农民工失业保险	-	6,338.37	6,338.37	-
6. 失业保险	-	1,646.18	1,646.18	-
7. 大病补助金	-	686.00	686.00	-
四、住房公积金	-	29,260.00	29,260.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	321,290.12	1,736,061.38	1,863,505.24	193,846.26

说明：本报告期内，应付职工薪酬较年初减少 39.67%，主要原因是本期职工人数较上期有所减少。

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	511,608.94
增值税	136,347.72	3,161.41
资源税	3,467.22	1,062.90
土地使用税	-	4,440.00
房产税	-	12,476.45
地方教育费附加	2,726.95	63.23

城市维护建设税	9,544.34	221.30
教育附加	4,090.43	94.84
印花税	604.00	429.90
环境保护税	331.83	-
合 计	157,112.49	533,558.97

说明：本报告期内，应交税费较年初减少 70.55%，主要原因是本期亏损，企业所得税较上期减少。

（十六）其他应付款

1、按账龄列示其他应付款：

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	88,550.00	100.00	98,721.79	100.00
合 计	88,550.00	100.00	98,721.79	100.00

2、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	88,550.00	98,709.79
补充基本医疗保险（员工 缴纳部分）	-	12.00
合 计	88,550.00	98,721.79

3、本账户期末余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期末其他应付款中无欠关联方款项：

（十七）股本

投资者名称	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
罗庆发	34,800,000.00	-	-	-	-	-	34,800,000.00
赖雪翡	3,200,000.00	-	-	-	-	-	3,200,000.00

合 计	38,000,000.00	-	-	-	-	38,000,000.00
-----	---------------	---	---	---	---	---------------

(十八) 资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,160,205.26	-	-	2,160,205.26
合 计	2,160,205.26	-	-	2,160,205.26

(十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,123,849.67	-	-	2,123,849.67
合 计	2,123,849.67	-	-	2,123,849.67

(二十) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	18,820,857.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后 年初未分配利润	18,820,857.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-712,125.02
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	18,108,732.24

(二十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

一、营业收入	-	-
1、主营业务收入	4,935,912.58	22,839,654.17
合 计	4,935,912.58	22,839,654.17
二、营业成本	-	-
1、主营业务成本	3,534,666.10	8,964,542.46
合 计	3,534,666.10	8,964,542.46

说明：本报告期内，营业收入较上期减少 78.39%，营业成本较上期减少 60.57%，主要原因是本期内停止生产和销售原氨基酸饮料，导致本期营业收入下降和营业成本下降。

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
18L 桶装矿水	565,665.80	276,368.17	289,297.63
330ML 矿泉水	713,808.18	576,552.67	137,255.51
550ML 矿泉水	1,067,978.22	874,727.83	193,250.39
18L 桶装纯水	1,362,963.34	710,949.23	652,014.11
330ml 纯净水	534,886.04	503,336.29	31,549.75
550ml 纯净水	638,496.59	554,504.78	83,991.81
氨基酸饮料 175ml	26,365.81	21,921.01	4,444.80
葡萄糖饮料 318ml	25,748.60	16,306.12	9,442.48
合 计	4,935,912.58	3,534,666.10	1,401,246.48

3、营业收入、成本按地区列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内地	4,264,550.17	2,972,934.85	21,645,458.97	8,462,892.10
香港	671,362.41	561,731.25	1,194,195.20	501,650.36
合计	4,935,912.58	3,534,666.10	22,839,654.17	8,964,542.46

4、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
普宁康特生物科技有限公司	1,066,454.47	21.61%
新利辉贸易有限公司	502,737.28	10.19%
晋江市陆贰捌商贸有限公司	490,685.53	9.94%
晋江市龙湖镇明雅食杂店	329,837.14	6.68%
漳浦县赤湖锦丰贸易商行	307,305.22	6.23%
合 计	2,697,019.64	54.65%

（二十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	6,778.03	43,473.33
城市维护建设税	23,723.14	152,157.44
资源税	11,680.02	24,864.90
印花税	2,833.40	9,870.30
教育费附加	10,167.05	65,210.00
环境保护税	408.34	-
车船使用税	2,531.28	4,387.68
合 计	58,121.26	299,963.65

说明：本报告期内，税金及附加较上期减少 80.62%，主要原因是本期营业收入减少，相关的税金及附加也相对应减少。

（二十三）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	351,492.29	268,534.45
职工薪酬	316,763.40	360,551.95
推广促销费	35,399.92	2,143,213.83
托运费	21,144.15	379,300.01
油费、路桥费	65,357.00	65,742.00
修理及物料消耗费	9,700.46	34,191.46
差旅费	-	51,590.33
折旧费	12,016.32	12,016.32

保险费	25,720.12	16,547.54
其他及快递费	6,096.92	9,960.00
合 计	843,690.58	3,341,647.89

说明：本报告期内，营业费用较上期减少 74.75%，主要原因是本期推广促销费的大幅度减少。

（二十四）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	593,836.31	662,385.11
办公费	33,818.47	35,859.93
租赁及水电费	21,500.00	21,000.00
摊销折旧	47,917.08	50,348.40
税费	12,800.00	4,895.00
中介费	198,113.20	625,896.11
业务招待费	456.00	113,207.54
差旅费	4,673.00	19,188.02
停工损失	514,689.13	-
其他	3,000.00	10,344.97
合 计	1,430,803.19	1,543,125.08

（二十五）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动人员工资薪金	143,274.57	299,760.12
直接从事研发活动人员五险一金	24,519.15	31,450.88
研发活动直接消耗材料	96,402.23	408,609.39
研发活动直接消耗动力费用	1,724.50	26,336.52
用于试制产品的检验费	-	5,000.00
用于研发活动的设备折旧费	230,143.44	78,875.20
委托外部机构或个人进行研发活动所发生费用	-	291,262.14

其他相关费用	5,047.07	32,355.70
合 计	501,110.96	1,173,649.95

说明：本报告期内，研发费用较上期减少 57.30%，主要原因是本期研发项目减少，相对应的研发费用也减少。

（二十六）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,688.50	7,167.91
汇兑净损失	33,991.47	5,767.28
承兑、贴息手、续费及其他	3,216.60	4,568.00
合 计	35,519.57	3,167.37

说明：本报告期内，财务费用较上期增加 1,021.42%，主要原因是本期港币汇率变动较大，外币交易汇兑损失。

（二十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-347,621.10	6,784.00
合 计	-347,621.10	6,784.00

说明：本报告期内，资产减值损失较上期减少 5,224.13%，主要原因是本期应收账款减少，冲回已提坏账准备。

（二十八）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	100.99	111,079.83
合 计	100.99	111,079.83

说明：本报告期内，投资收益较上期减少 99.91%，主要原因是本期理财产品减少。

（二十九）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
研发补助资金	188,200.00	-
科技发展专项资金	90,000.00	-
合 计	278,200.00	-

（三十）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	60,000.00	60,000.00
合 计	-	-	60,000.00	60,000.00

（三十一）营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	-	1,091.29	1,091.29
合 计	-	-	1,091.29	1,091.29

（三十二）所得税费用

1、所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	80,567.28	1,806,454.17
递延所得税调整	-210,519.25	-1,696.00
合 计	-129,951.97	1,804,758.17

说明：本报告期内，所得税费用较上期减少 107.20%，主要原因是本期亏损，所得税费用较上期减少。

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-842,076.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-210,519.25
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	80,567.28
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除	-
所得税费用	-129,951.97

（三十三）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	1,688.50	7,167.91
往来款	2,342.63	-
除税费返还外的其他政府补助收入	278,200.00	60,000.00
合 计	282,231.13	67,167.91

说明：本报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上期增加 320.19%，主要原因是本期收到政府补助较上期有所增加。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	1,408,843.54	4,456,329.11
手续费	3,216.60	-
支付的往来款	4,354.09	-

营业外支出	-	1,091.29
合 计	1,416,414.23	4,457,420.40

说明：本报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金较上期减少 68.22%，主要原因是本期付现的期间费用减少。

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-712,125.02	5,872,004.14
加：资产减值准备	-347,621.10	6,784.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,561,985.73	1,415,800.71
无形资产摊销	13,204.08	15,080.64
长期待摊费用摊销	25,641.00	34,114.44
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	33,991.47	5,767.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-100.99	-111,079.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-210,519.25	-1,696.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,574.41	-2,380,054.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,258,399.32	-7,749,564.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-534,179.35	1,100,372.16
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,045,101.48	-1,792,471.33
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	16,185,981.77	17,891,015.30
减：现金的期初余额	10,194,000.77	21,193,858.77
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	5,991,981.00	-3,302,843.47

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,185,981.77	17,891,015.30
其中：库存现金	42,821.12	3,195.92
可随时用于支付的银行存款	16,143,160.65	17,887,819.38
可随时用于支付的其他货币资金		-
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：三个月到期的债券投资		-
三、现金和现金等价物余额	16,185,981.77	17,891,015.30

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

八、关联方及关联交易

（一）控股股东、实际控制人

1、控股股东、实际控制人

股东名称	金额（元）	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
------	-------	-------------	--------------

罗庆发	34,800,000.00	91.58	91.58
赖雪翡	3,200,000.00	8.42	8.42
合计	38,000,000.00	100.00	100.00

（二）本公司的股东情况

股东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
罗庆发	34,800,000.00	91.58	净资产折股
赖雪翡	3,200,000.00	8.42	净资产折股
合 计	38,000,000.00	100.00	-

（三）本公司的子公司情况

本公司无子公司情况

（四）本公司的合营和联营企业的情况

本公司无重要的合营或联营企业

（五）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东利泰制药股份有限公司	控股股东控制的其他企业

（六）关联方交易情况

1、购买原材料、燃料、动力的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东利泰制药股份有限公司	支付商标使用费	148,077.38	685,311.07

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

科目	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	广东利泰制药股份有限公司	-	15,627.86

2、应付项目

科目	关联方	期末余额	期初余额
应付款项	广东利泰制药股份有限公司	132,449.52	

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

截止资产负债表日，本公司无其他重大事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	
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）	278,200.00
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、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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	69,550.00
少数股东权益影响额（税后）	208,650.00
合 计	208,650.00

（二）加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股 收益

归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.02	-0.02

广东利泰大健康产业股份有限公司

法定代表人：罗庆发