

证券代码：430492

证券简称：老来寿

主办券商：中泰证券



老来寿
NEEQ : 430492

济南老来寿生物集团股份有限公司
Jinan Laolaishou Biotechnology Group Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

公司与中华志愿者协会双方共同成立中华志愿者协会二级机构——中华志愿者协会健康教育与促进志愿者委员会，2019 年 7 月 1 日，中华志愿者协会健康教育与促进志愿者委员会官方网站正式上线。

2019 年 7 月 15 日，中国菌物学会蛹虫草产业分会正式成立，公司当选副会长单位。

2019 年 11 月 20 日，老来寿集团斩获 2019 中国营养健康产业“2019 营养健康行业十大影响力品牌”、“2019 营养健康消费诚信企业”两项殊荣。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	32
第六节	股本变动及股东情况	38
第七节	融资及利润分配情况	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		释义
公司、老来寿	指	济南老来寿生物集团股份有限公司
武汉益百岁	指	武汉益百岁商贸有限公司
昆明恒建	指	昆明恒健生物技术有限责任公司，为公司全资子公司
湖南聚合	指	湖南聚合健康产业有限公司，为公司全资子公司
甘肃元泉	指	甘肃元泉商贸有限责任公司
生物工程	指	山东老来寿生物工程有限公司，为公司全资子公司
北京仁奕	指	北京仁奕科技发展有限公司，为公司控股子公司
湖南仁奕	指	湖南仁奕智慧养老服务有限公司，为公司控股子公司 北京仁奕的全资子公司
北京仁心	指	北京仁心文化传媒有限公司
中盈泰通	指	北京中盈泰通投资管理有限公司
爱之递	指	山东爱之递生物科技有限公司，为公司全资子公司
三亚老来寿	指	三亚老来寿健康养老服务有限公司
云南昶康	指	云南昶康商贸有限公司
武汉仁美	指	武汉仁美文化传媒有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三减三健	指	“三减”即减盐、减油、减糖，“三健”即健康口腔、健康体重、健康骨骼
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张银生、主管会计工作负责人刘振伟及会计机构负责人（会计主管人员）刘美玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
商誉减值风险	截至本报告期末，湖南聚合经营不达预期，本期内出现商誉减值，计提商誉减值准备金额为 4,282,648.03 元；昆明恒建截至报告期末经营不达预期，本期内出现商誉减值，计提商誉减值准备金额为 7,007,500.00 元；报告期计提商誉减值总共 11,290,148.03 元，若昆明恒建未来年度出现经营亏损，公司将面临着商誉减值的风险，从而影响公司整体业绩。
行业政策风险	十九大提出实施健康中国战略，随着《“健康中国 2030”规划纲要》的出台以及“十三五”期间食品药品政策革新，实现国民健康长寿，是国家富强、民族振兴的重要标志，也是全国各族人民的共同愿望。“大健康”这一老概念被赋予了新内涵，由大健康产品转变为“大健康产业”、“大健康理念”、“大健康格局”。公司存在能否及时适应行业政策变化的风险。

<p>技术研发风险</p>	<p>第一、公司研发方向从过去的以中老年人群功能性健康产品需求为主，向针对中青年人“营养不良”“营养过剩”亚健康的全方位健康需求转变，存在研发思维的转变与新产品开拓的风险。</p> <p>第二、原料的选择，根据《保健食品注册与备案管理办法》，用于保健食品的原辅料采用的是“名单制”管理，但名单只是告知原料名称可用，而动植物为原料还要考虑其不同品种，例如芦荟品种有 300 多种，而《药典》中规定的芦荟品种仅有好望角芦荟和库拉索芦荟，其余多种芦荟根本不可食用，如果用作原料就会带来安全风险。因此为规避原料品种选择引起的安全风险，就要了解国家最新公布的原料名单，选用品种也要符合国家相关要求。</p> <p>第三、以中医药理论为基础的保健食品研发，现行审评政策并不遵从传统中医理论，产品的创新性与产品审评成功通过成反比，保健食品注册存在风险。</p> <p>第四、国家药监局对于现代研究的新的动、植物、微生物产品在注册审批时要求提供充分的研究资料证明其安全性与可长期食用性，而这一点也是此类保健食品注册的风险所在。</p>
<p>核心技术人员流失及技术泄密的风险</p>	<p>公司通过长期的发展，不断提高自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。日益强大的技术团队是公司核心竞争力的体现。报告期内公司技术人员队伍稳定，但如果出现核心技术人员流失从而导致公司的核心技术泄密的情形，将会对公司可持续发展造成不利影响。</p>
<p>诉讼风险</p>	<p>公司与脉恒就房屋纠纷一案，山东省济南市中级人民法院于 2020 年 1 月 14 日出具了《民事调解书》，调解书中约定由脉恒于 2020 年 3 月 30 日前向公司退还购房款及利息 2137 万元，截至本报告披露之日，脉恒未向公司退还上述购房款，公司正在积极搜集脉恒的财产线索，准备申请法院强制执行，协商以房抵债的可行性。该笔诉讼款项能否全额收回存在不确定性。</p>

	<p>公司与贾伟光就股权纠纷一案，山东省济南市中级人民法院于 2020 年 1 月 14 日出具了《民事调解书》，调解书中约定由贾伟光最晚应于 2020 年 3 月 30 日前向公司支付剩余 2780 万元股权转让款，截至本报告披露之日，贾伟光未向公司支付上述股权转让款，针对该笔诉讼公司已申请法院强制执行，目前公司正在积极全力搜集被执行人的财产线索。该笔诉讼款项能否全额收回存在不确定性。</p>
<p>收回股权交易款项存在不确定性的风险</p>	<p>2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司-北京仁心文化传媒有限公司、甘肃元泉商贸有限责任公司、三亚老来寿健康养老服务有限公司全部股权分别作价 1 元、689 万元、394 万元转让给云南昶康商贸有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 7 日内支付相应的股权转让款；</p> <p>2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司武汉益百岁商贸有限公司全部股权作价 669 万元转让给武汉仁美文化传媒有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 6 个月内支付相应的股权转让款。</p> <p>以上子公司的处置转让款经与转让对方债权债务抵消后应收云南昶康商贸有限公司 398.53 万元，应收武汉仁美文化传媒有限公司 520.66 万元，云南昶康于 2020 年 3 月 13 日向公司支付了 30.00 万元股权转让款，公司正在与交易对手方积极协商。截止到本报告披露日，公司存在短期内不能将上述剩余款项完全收回的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

报告期内新增涉诉风险和收回股权交易款项存在不确定性的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济南老来寿生物集团股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan Laolaishou Biotechnology Group Co., Ltd.
证券简称	老来寿
证券代码	430492
法定代表人	张银生
办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈海芯
职务	董事会秘书
电话	0531-86516177
传真	0531-67807929
电子邮箱	laolaishoushengwu@163.com
公司网址	http://www.laolaishou.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层； 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2006 年 2 月 15 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-其他食品制造业-保健食品制造业（C1492）
主要产品与服务项目	保健食品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	61,629,882
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91370100780633764G	否
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层	是
注册资本	61,629,882	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王焕军、杨如玉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司回购期限于 2020 年 2 月 10 日到期，公司累计实际回购公司股份 22,815,000 股，上述实际回购的股份 22,815,000 股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于 2020 年 5 月 8 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。回购注销后，公司注册资本由 61,629,882 元变更为 38,814,882 元。

2、2019 年 12 月 31 日，公司法定代表人为刘振伟，2020 年 6 月 4 日，公司召开第四届董事会第一次会议审议通过《关于选举张银生先生为公司董事长的议案》，选举张银生先生为公司董事长。根据《公司章程》，公司法定代表人已变更为张银生。

3、公司于 2020 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统披露了《实际控制人变更公告》（公告编号：2020-051），公司由无实际控制人变更为张银生为实际控制人，不存在新增的一致行动人。

第三节 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	29,627,220.03	62,517,809.28	-52.61%
毛利率%	68.93%	67.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-47,435,831.55	42,069,576.55	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,357,443.94	-22,743,117.34	
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)	-19.06%	16.60%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-14.61%	-8.97%	-
基本每股收益	-0.94	0.68	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,560,020.48	307,389,348.26	-30.85%
负债总计	36,007,858.85	35,597,198.22	1.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,366,424.52	272,540,319.35	-34.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	4.42	-34.62%
资产负债率%(母公司)	15.74%	19.95%	-
资产负债率%(合并)	16.94%	11.58%	-
流动比率	278.98%	446.76%	-
利息保障倍数	-378.56	65.46	-

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	-41,464,071.68	-65,983,236.42	
应收账款周转率	789.23%	2,652.09%	-
存货周转率	135.29%	298.08%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.85%	-11.03%	-
营业收入增长率%	-52.61%	27.28%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	61,629,882	61,629,882.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-11,372,451.35
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,128,508.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	611,095.23
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-4,012,556.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,868.84
非经常性损益合计	-12,627,535.10
所得税影响数	-2,108,946.61
少数股东权益影响额（税后）	559,799.12
非经常性损益净额	-11,078,387.61

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		3,709,129.68		
应收票据及应收账款	3,709,129.68			
应付账款		3,746,985.50		
应付票据及应付账款	3,746,985.50			

财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。此项会计政策变更采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集研发、生产营养产品，保健食品等健康产品和提供养老服务的高新技术企业，拥有 11 项发明专利、4 项外观设计专利、121 个商标注册证书。公司已获得了国家药监局下发的 17 种保健产品证书，另外，在研发项目共计 16 个，公司开发产品的能力日益增强，拓展了公司未来发展空间。公司通过对目标消费人群的精准化分析，根据不同消费者的健康需求差异，向其提供具有针对性功效的健康产品。

报告期内，公司销售服务渠道是以直营终端为主、区域经销为辅，搭建以终端客户数据库为核心的健康养老服务平台，通过线上线下对“大数据服务营销”进行有机结合，最终通过客户数据分析、终端精准营销服务从保健食品销售中获取稳定的收入及现金流；公司针对不同的层次的消费者、消费者不同层次的需求，提供差异化的产品与服务，全面展开“互联网+健康生活体验馆”商业模式，助力公司大健康和大养老产业的发展，搭建全民的健康服务平台。

报告期内，公司全面落地“互联网+健康生活体验馆”商业模式，互联网线上教育体系，产品体系，客户服务体系均已经完成。重点区域的线下健康生活体验馆的运营体系，客户服务体系，管理体系，产品体系，线上线下融合都已经完成。已较好的实现线上线下相结合，在养生养老项目方面已取得重大进展，但未对公司的收入产生重大影响。

报告期内及截至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司积极拓展营销渠道，联合中国保健协会、各省市保健协会、卫健委、健康教育所、三甲医院营养保健科等机构，依托社区组织开展“三减三健进家庭健康素养伴我行”的主题教育活动，提高社区居民个人的健康素养水平，并发动志愿者进行健康知识传播，发起志愿者健康共享活动，选拔掌握“三减三健”及《健康素养 66 条》的优秀志愿者，分区域、分阶段选拔组织“舞动时代，健康中国”健康传播志愿者年度大赛，已举办多场活动，在提高公司社会影响力和公信力上取得显巨效果，对于增加公司客户的流量产生了重大作用；同时“互联网+健康生活体验馆”商业模式”完成了线上平台的搭建及良好运营，通过线下客户服务体验与线上平台教育共享的相结合，增加了顾客对于产品的粘性，提高了顾客对公司的信任度，对于后续提升公司收入方面起着重大意义；公司运营团队经过对市场的不断摸索实践，创新了多种营销模式，对市场助力提供了有效的帮助。

公司充分完善了产品体系，第一，公司利用自身工厂的生产优势，增加了除公司原有的保健食品外的多种健康食品，增加了产品体系类目，第二，公司从外部采购了多种保健食品，增加了营销产品种类，拓宽了产品宽度，更加有利于社区健康生活体验馆的店面拓客引流；第三、公司对顾客增加了营养补充和健康管理和健康体验、健康咨询等服务内容，对顾客进行健康知识的普及，生活常识的学习，家庭营养的知识和产品知识教育，提高了客户对健康和营养，生活品质的认知和认同。很大程度增加了顾客对公司的信任度和复购率；第四，在以直营主，经销为辅的市场渠道的基础上，针对不同层次的消费者、消费者不同层次的需求，公司提供差异化的产品与服务，开始落地“互联网+健康生活体验馆”模式，助力公司大健康和大养老产业的发展，建设专注于健康的民族企业健康平台，由子公司湖南仁奕和爱之递开展线上和店面的业务，为公司下一步经营发展奠定基础，目前已经开始运营但对公司经营业绩未造成主要影响。

2019 年公司实现营业收入 29,627,220.03 元，较上年度下降 32,890,589.25 元，降幅 52.61%，营业成本本年度较上年度下降 11,144,766.06 元，降幅 54.76%。净利润为-48,937,543.48 元。主要原因受 2018 年底权健事件的影响，特别是 2019 年“百日行动”，部分市场采取一刀切的做法，造成大部分门店停业整顿，导致整个保健品行业经营停滞，持续影响到 2019 年上半年。

2019 年经营活动产生的现金流量净额为-41,464,071.68 元，比上年度同期净支出减少 24,519,164.74 元，主要原因一是本期比上期材料采购减少 2,281,947.41 元；二是员工减少导致支付给职工以及为职工支付的现金减少 3,684,048.12 元；三是上期老来寿公司因处置子公司三亚雷声取得投资收益增加应纳税所得额导致支付的税费本期比上期减少 7,576,452.82 元；四是收入下滑导致现金流入减少 35,144,394.83

元。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,953,208.91	0.92%	71,468,975.76	23.25%	-97.27%
交易性金融资产	2,857,864.68	1.34%			
应收票据					
应收账款	3,798,735.33	1.79%	3,709,129.68	1.21%	2.42%
预付账款	10,439,564.66	4.91%	4,417,888.87	1.44%	136.30%
其他应收款	70,414,931.61	33.13%	68,999,428.30	22.45%	2.05%
存货	6,890,769.86	3.24%	6,718,723.51	2.19%	2.56%
其他流动资产	4,085,880.17	1.92%	3,696,008.83	1.20%	10.55%
可供出售金融资产			6,870,420.96	2.24%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	71,637,589.61	33.70%	77,123,762.02	25.09%	-7.11%
在建工程					
无形资产	1,730,063.16	0.81%	1,316,862.35	0.43%	31.38%
商誉	9,111,235.70	4.29%	20,401,383.73	6.64%	-55.34%
长期待摊费用	13,338,353.39	6.28%	19,205,594.58	6.25%	-30.55%
递延所得税资产	16,301,823.40	7.67%	6,326,536.69	2.06%	157.67%
其他非流动资产		0.00%	17,134,632.98	5.57%	-100.00%
短期借款	7,043,257.70	3.31%	4,000,000.00	1.30%	76.08%
长期借款					
应付账款	5,858,521.78	2.76%	3,746,985.50	1.22%	56.35%
预收账款	2,233,505.85	1.05%	3,932,678.60	1.28%	-43.21%
应付职工薪酬	2,369,433.32	1.11%	2,312,617.33	0.75%	2.46%
应交税费	15,632,149.60	7.35%	18,189,364.43	5.92%	-14.06%
其他应付款	2,865,991.18	1.35%	3,409,836.13	1.11%	-15.95%
递延所得税负债	4,999.42	0.00%	5,716.23	0.00%	-12.54%
资产总额	212,560,020.48	100.00%	307,389,348.26	100.00%	-30.85%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末余额较上期末余额下降 97.27%，主要原因为本期济南老来寿公司与山东乾元

坤泰非融资性担保有限公司和自然人齐恩辉共同出资设立参股子公司北京中盈泰通投资管理有限公司（以下简称中盈泰通），济南老来寿公司在 2019 年度累计支付中盈泰通投资款 4,820.00 万元。支付其他与筹资活动有关的现金 46,736,683.60 元为公司股票回购总款项 46,736,683.60 元。

2、交易性金融资产本期期末余额较上期期末余额增加 2,857,864.68 元，主要原因为武汉益百岁、甘肃元泉未完成对赌，因 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，收回原股东股权收购定增股份形成的可供出售金融资产调至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，发生的公允价值变动损益调整至利润表中发生的公允价值变动损益。

3、预付账款账面价值较上期期末增长 136.30%，主要原因是公司为了拓展业务范围，增强公司整体经营效果与运营能力，增加了公司经营品种的运营和营销渠道所致，重点是增加云南当地具备药食同源特性的特色中药合作与运营权，比如云南地道药材集中采购与少数民族特色药公司云南大理瑞鹤药业有限公司项目全国运营独家权等。

4、可供出售金融资产本期期末余额较上期期末余额减少 6,870,420.96 元，下降 100%，主要原因是冲减武汉益百岁、甘肃元泉股东收回股份形成的可供出售金融资产及其他综合收益调至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

5、无形资产本期期末余额较上期期末余额增长 31.38%，主要原因为销售网络管理完工所致。

6、商誉本期期末余额较上期期末余额下降 55.34%，主要原因为昆明恒健有限责任公司、湖南聚合健康产业有限公司 2019 年年度出现亏损，利润大幅下滑，对两个公司进行商誉计提减值，同时本年处置子公司甘肃元泉商贸有限责任公司和武汉益百岁商贸有限公司所致。

7、长期待摊费用期末余额较上期期末余额下降 30.55%，主要原因本期济南老来寿哈维项目运营和山东老来寿车间地坪摊销。

8、递延所得税资产期末余额较上期期末余额增长 157.67%，主要原因是公司亏损金额较大，导致递延所得税资产增加。

9、其他非流动资产期末余额较上期期末余额下降 100%，主要原因为公司预付购房款因未过户产生纠纷，通过法院调解对方同意退还房屋款，调整至其他应收款。

10、短期借款期末余额较上期期末余额增长 3,043,257.70 元，增长幅度 76.08%，主要原因子公司对外借款增加，其中湖南聚合 2,000,000.00 元，昆明恒健 1,000,000.00 元。

11、应付账款期末余额较上期期末余额增长 2,111,536.28 元，增长幅度为 56.35%，主要原因山东老来寿增加新产品、新项目研发，部分研发款项未支付以及公司采购原物料欠款所致。

12、预收账款期末余额较上期期末余额下降 43.21%，主要原因是 2018 年底预收大包商货款未发货，

2019 年进行发货所致。

报告期末，公司流动资产 100,440,955.22 元，占总资产比重为 47.25%，非流动资产 112,119,065.26 元，占总资产的 52.75%。公司流动负债 36,002,859.43 元，占负债总额的比例为 99.99%，公司资产负债率 16.94%，流动比率为 278.98%，偿债能力较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,627,220.03	-	62,517,809.28	-	-52.61%
营业成本	9,206,168.35	31.07%	20,350,934.41	32.55%	-54.76%
毛利率	68.93%	-	67.45%	-	-
税金及附加	735,988.59	2.48%	1,478,183.29	2.36%	-50.21%
销售费用	15,792,668.08	53.30%	24,166,453.84	38.66%	-34.65%
管理费用	27,218,944.94	91.87%	37,454,141.79	59.91%	-27.33%
研发费用	10,461,538.99	35.31%	2,862,011.41	4.58%	265.53%
财务费用	-1,213,598.72	-4.10%	108,300.87	0.17%	-1,220.58%
信用减值损失	-1,653,336.50	-5.58%	-	-	-
资产减值损失	-11,310,346.31	-38.18%	-16,776,065.46	26.83%	-32.58%
其他收益	1,952,908.46	6.59%	1,083,541.53	1.73%	80.23%
投资收益	-11,412,005.95	-38.52%	93,798,641.80	150.04%	-112.17%
公允价值变动收益	-4,012,556.28	-13.54%	-	-	-
资产处置收益	39,554.60	0.13%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-58,970,272.18	-199.04%	54,203,901.54	86.65%	-208.79%
营业外收入	141,244.20	0.48%	6,079,714.47	9.72%	-97.68%
营业外支出	123,375.36	0.42%	1,244,634.70	1.99%	-90.09%
净利润	-48,937,543.48	-165.18%	40,037,046.95	64.04%	-222.23%

项目重大变动原因：

1、 营业收入

本期营业收入 29,627,220.03 元，较上年度减少 32,890,589.25 元，降幅 52.61%；营业成本本年度较上年度减少 11,144,766.06 元，降幅 54.76%；毛利率基本不变；净利润下降 222.23%；主要原因第一：受 2018 年底权健事件的影响，特别是“百日行动”，部分市场采取一刀切的做法，大部分门店停业整顿，导

致整个保健品行业经营停滞，持续影响到 2019 年上半年，收入下滑严重。第二：基于行业发展现状，公司通过依托子公司的直营模式，积极开拓以社区新零售、社区日间照料中心及聚养家电商平台为核心的商业模式，通过商业模式的积极转型探索，2019 年第四季度商业模式基本成型，但对公司营业收入的提升未显现。第三：2018 年处置三亚雷声确认投资收益 8080 万元，而 2019 年处置子公司产生投资损失 11,412,005.95 元。第四：为了提升公司竞争能力，公司加大对研发投入，但还未产生经营成果。

2、销售费用

本年度较上年度减少 8,373,785.76 元，降幅 34.65%：

(1) 职工薪酬较上年减少 3,474,191.95 元，主要原因报告期内公司人员有所减少。

(2) 营销广告宣传费和策划服务费较上年减少 3,383,028.40 元，主要原因通过依托子公司的直营模式，积极开拓以社区新零售、社区日间照料中心及聚养家电商平台为核心的商业模式，同时减少了广告策划和广告的投入。

(3) 折旧摊销较上年减少 936,626.48 元，降幅 65.20%，其主要原因为公司处置完五个子公司（三亚雷声、甘肃元泉、三亚老来寿、北京仁心、武汉益百岁）相应的固定资产不再计提折旧。

(4) 差旅费较上年减少 508,577.83 元，降幅 58.71%，主要原因报告期内公司人员有所减少。

3、管理费用

本年度较上年度减少 10,235,196.85 元，降幅 27.33%，主要是折旧、摊销较上年减少 11,350,279.87 元，其主要原因为公司处置完五个子公司（三亚雷声、甘肃元泉、三亚老来寿、北京仁心、武汉益百岁）相应的固定资产不再计提折旧、装修费摊销减少。

4、研发费用

本年度较上年度增加 7,599,527.58 元，增幅 265.53%，主要原因一是增加开发新产品葆青宝软胶囊、舜泰软胶囊等进行方法学试验、动物实验、人体试食等实验费用；二是开发改进生产运营 GMP 管理系统所致。

5、财务费用

财务费用本年度较上年度下降 1,321,899.59 元，降幅 1220.58%，主要原因系本期资金产生利息收入增加所致。其中资金占用产生的利息为 508,936.90 元，昆明恒建对外借款收取利息 102,158.33 元，其余为银行存款利息收入。

6、其他收益

其他收益本年度较上年度增加 869,366.93 元，增幅 80.23%，主要原因收到科技创新发展补助和研发财政补助 322,400.00 元；收到社区服务机构民政补贴 1,120,000.00 元。

7、投资收益

投资收益本年度损失 11,412,005.95 元，较上年度下降 105,210,647.75 元，降幅 112.17%。主要原因集团 2018 年处置三亚雷声船舶实业有限公司收益较大，而 2019 年度处置甘肃元泉、北京仁心、三亚老来寿、武汉益百岁产生投资损失所致。

8、营业外收入

营业外收入本期发生额较上期下降 5,938,470.27 元，降幅 97.68%，主要原因系上年度完成“武汉益百岁业绩补偿”的相关股份注销所致。

9、营业外支出

营业外支出本年度发生额较上期下降 1,121,259.34 元，降幅 90.09%，主要原因系 2018 年对中华志愿者协会捐赠现金 100 万元，而 2019 年度未进行捐赠。

10、公允价值变动收益

因武汉益百岁、甘肃元泉未完成业绩对赌，故回购甘肃元泉原股东持有的公司股份 1,301,427.00 股，回购武汉益百岁原股东持有的公司股份 1,585,305.00 股，共计 2,886,732.00 股，2018 年 12 月 31 日公司股票收盘价为 2.38 元，2019 年 12 月 31 日公司股票收盘价为 0.99 元，二者差值为 1.39 元，形成的公允价值变动-4,012,556.28 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,325,368.30	62,150,460.66	-52.82%
其他业务收入	301,851.73	367,348.62	-17.83%
主营业务成本	9,203,469.29	19,915,165.89	-53.79%
其他业务成本	2,699.06	435,768.52	-99.38%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
保健产品	25,240,400.36	85.19%	58,411,695.38	93.43%	-56.79%
其他产品	3,133,969.37	10.58%	3,257,958.36	5.21%	-3.81%
服务收入	950,998.57	3.21%	480,806.92	0.77%	97.79%
其他业务	301,851.73	1.02%	367,348.62	0.59%	-17.83%
合计	29,627,220.03	100.00%	62,517,809.28	100.00%	-52.61%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

第一：受 2018 年底权健事件的影响，特别是“百日行动”，部分市场采取一刀切的做法，大部分门店停业整顿，导致整个保健品行业经营停滞，持续影响到 2019 年上半年。第二：基于行业发展现状，公司通过依托子公司的直营模式，积极开拓以社区新零售、社区日间照料中心及聚养家电商平台为核心的商业模式，通过商业模式的积极转型探索，虽然 2019 年第四季度商业模式基本成型，但对公司营业收入的提升未显现。随着公司商业模式逐步成熟，公司经营将会实现持续改善。

报告期内，公司的收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东巨合生物科技有限公司	2,530,272.57	8.54%	否
2	甘肃元泉商贸有限责任公司	1,727,872.57	5.83%	是
3	广东金唯康生物科技有限公司	1,061,946.90	3.58%	否
4	广州市乔柏参生物科技有限公司	899,210.62	3.04%	否
5	唐山市路北区康惠堂保健食品经营部	630,812.83	2.13%	否
合计		6,850,115.49	23.12%	-

注：上述甘肃元泉销售额为 2019 年全年数据，与附注中关联交易披露金额不一致的原因是，关联交易只认定 6 月到 12 月的，因此产生差异。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏八百寿生物科技有限公司	686,026.55	6.33%	否
2	宝鸡惠民乳品（集团）有限公司	475,696.46	4.39%	否
3	西安三江生物工程有限公司	399,719.91	3.69%	否
4	沧州光明塑业有限公司	356,807.08	3.29%	否
5	山东阳信展辰包装制品有限公司	281,279.65	2.59%	否
合计		2,199,529.65	20.29%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-41,464,071.68	-65,983,236.42	
投资活动产生的现金流量净额	13,972,646.63	138,220,583.56	-89.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,024,341.80	-14,430,875.76	

现金流量分析：

1、本年经营活动产生的现金流量净额为-41,464,071.68 元，比上年度同期净额增加 24,519,164.74 元。主要原因一是本期比上期材料采购减少 2,281,947.41 元；二是员工减少导致支付给职工以及为职工支付的现金减少 3,684,048.12 元；三是收入下滑导致现金流入减少 35,144,394.83 元。

本年经营活动产生的现金流量净额-41,464,071.68 元，本年度净利润-48,937,543.48 元，其差异主要原因（1）非付现成本 23,996,116.20 元，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要由由计提的资产减值损失，非流动资产的折旧、摊销构成；影响经营活动现金流量净额，而不影响当期利润；（2）计入财务费用的利息收入 1,527,447.42 元，增加当期净利润，而不影响经营性现金流；（3）投资损失 11,412,005.95 元，减少当期净利润，而不影响经营性现金流。递延所得税资产期末余额较上期末余额增加 9,975,286.71 元，增长 157.67%，主要原因是预计未来可弥补亏损增加导致递延所得税资产增加。

2、本年投资活动产生的现金流量净额为 13,972,646.63 元，与上年的投资活动产生现金流量净额 138,220,583.56 元，差额较大，主要原因为 2018 年公司处置三亚雷声船舶实业有限公司收到股权转让款金额较大所致。

3、本年筹资活动产生的现金流量净额-44,024,341.80 元，主要原因为公司股票回购总款项 46,736,683.60 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有 4 家全资子公司，1 家控股子公司，其中控股子公司北京仁奕科技发展有限公司出资成立了全资子公司湖南仁奕智慧养老服务有限公司。

全资子公司：

1、山东爱之递生物科技有限公司，成立于 2014 年 8 月 26 日，注册资本 800 万元，法定代表人：张银生，统一社会信用代码：91370100307067218D，注册地址：济南市高新区舜华路 2,000 号舜泰广场 9 号楼 0604-1 室，经营范围：生物技术开发、技术咨询；保健服务；销售：预包装食品、保健食品、医

疗器械、化妆品、洗涤用品、清洁用品、日用品、办公用品、保健器材、厨具、床上用品、家居用品、针纺织品、非专控通讯器材、电子产品；健康管理咨询；教育信息咨询（不含办学及培训）；非学历短期成人继续教育培训（不含发证、不含国家统一认可的教育类、职业资格证书类等前置许可培训）以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（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）

本报告期末，该公司总资产 4,168,190.28 元，净资产 1,876,558.85 元，本年度共实现营业收入为 2,327,444.66 元，净利润为-1,594,201.63 元。

2、山东老来寿生物工程有限公司，成立于 2015 年 3 月 25 日，注册资本 8,000 万元，法定代表人：刘振伟，统一社会信用代码：9137010030691178X1，注册地址：济南市天桥区梓东大道 1 号鑫茂齐鲁科技城 106 号楼，经营范围：食品、保健食品、化妆品的生产、销售（以上凭许可证经营）；批发、零售：服装、健身器材、日用品、办公用品、洗涤用品；生物技术产品的开发及技术咨询服务；营养健康咨询；进出口业务。（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）

本报告期末，该公司总资产 88,539,828.22 元，净资产 67,165,531.29 元，本年度共实现营业收入为 13,371,422.25 元，净利润为-6,595,780.58 元。

3、昆明恒健生物技术有限责任公司，成立于 2010 年 5 月 27 日，注册资本 100 万元，法定代表人：王兴忠，统一社会信用代码：915301005551337127，注册地址：云南省昆明经开区信息产业基地春漫大道 80 号云南海归创业园 1 幢 9 楼 903 号，经营范围：生物技术的研发及技术咨询；保健食品、电子产品、服装、普通机械设备的销售；健康管理咨询（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）

本报告期末，该公司总资产 20,947,650.18 元，净资产 18,810,341.98 元，本年度共实现营业收入为 12,286,028.33 元，净利润为-3,687,981.57 元。

4、湖南聚合健康产业有限公司，成立于 2014 年 3 月 31 日，注册资本 200 万元，法定代表人：张银生，统一社会信用代码：91430111099101804U，注册地址：长沙市雨花区韶山北路 373 号（中商大厦）701、702 房，经营范围：保健食品、日用品、农副产品的销售；预包装食品、散装食品的零售；营养健康咨询服务。（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）

本报告期末，该公司总资产 7,643,370.34 元，净资产 4,398,344.28 元，本年度共实现营业收入为 946,665.71 元，净利润为-3,953,330.49 元。

控股子公司

北京仁奕科技发展有限公司，成立于 2015 年 06 月 04 日，注册资本 500 万元，法定代表人：张彬

彬，统一社会信用代码：91110112344289354R，注册地址：北京市西城区白广路 7 号 10 幢 8214，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广（不含农业技术推广）；居家养老服务（不含诊疗服务及相关咨询，不得提供餐饮、住宿）；投资；投资咨询；企业管理；企业策划；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；销售医疗器械、化妆品、日用品、体育用品（不含弩）、电子产品、通讯器材、家用电器、文化用品、灯光舞台音响设备、工艺品（不含文物）、制冷专用设备、金属材料、橡胶制品、皮革制品、计算机软件及辅助设备；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；计算机技术培训；货物进出口、技术进出口；销售食品；互联网信息服务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司持有该子公司股权比例为 51%。该公司（含其控股子公司）的财务数据如下：报告期末总资产 3,221,053.64 元，净资产-3,702,577.33 元，本年度实现收入 1,707,670.07 元，净利润为-2,970,079.07 元。

（1）湖南仁奕智慧养老服务有限公司，成立于 2015 年 12 月 28 日，为北京仁奕科技发展有限公司的全资子公司，统一社会信用代码：91430103MA4L2CJE2U，法定代表人：张彬彬，注册资本 1,000 万人民币，注册地址：长沙高新开发区雷锋街道和润园社区综合楼三楼，经营范围：老年人、残疾人养护服务；养老产业策划、咨询；家庭服务；家政服务；代收代缴水电费；护理机构服务；不提供住宿社会工作；软件开发；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；药品、医疗器械互联网信息服务；网上电影服务；网上图片服务；网上动漫服务；网上读物服务；网络音乐服务；网上视频服务；网络表演经营活动；住院陪护；健康管理；国内旅游业务；出境旅游业务；境内旅游业务；保健食品、保健用品、食品、日用品的销售；乳制品、家用电器、家具、化妆品及卫生用品、健身器材、日用家电设备、体育用品及器材的零售。（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）

该公司为北京仁奕科技发展有限公司的全资子公司，本报告期末，该公司总资产 458,891.52 元，净资产-811,198.04 元，本年实现收入 972,248.92 元，净利润为-783,172.58 元。

报告期内，根据公司经营发展、业务布局的需要，公司分别以人民币 689.00 万元、394.00 万元、1.00 元的价格将持有的甘肃元泉 100%股权、三亚老来寿 100%股权、北京仁心 51% 股权转让给云南昶康；公司以人民币 669.00 万元的价格将持有的武汉益百岁 100%股权转让给武汉仁美。上述股权交易已完成，公司已不再持有甘肃元泉、北京仁心、三亚老来寿、武汉益百岁的股权。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明：	

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露有关要求，济南老来寿生物集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会，就中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的审计意见为保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2020）第 318322 号），公司董事会对涉及事项做出专项说明如下：

一、审计报告保留意见涉及的事项

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，形成保留意见的基础为：

(一) 处置子公司的交易实质事项

1、2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司—北京仁心文化传媒有限公司、甘肃元泉商贸有限责任公司、三亚老来寿健康养老服务有限公司全部股权分别作价 1 元、689 万元、394 万元转让给云南昶康商贸有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 7 日内支付相应的股权转让款；

2、2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司武汉益百岁商贸有限公司全部股权作价 669 万元转让给武汉仁美文化传媒有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 6 个月内支付相应的股权转让款。

以上子公司的处置转让款经与转让对方债权债务抵消后应收云南昶康商贸有限公司 398.53 万元，应收武汉仁美文化传媒有限公司 520.66 万元，截止到审计报告日没有收回，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断老来寿公司上述交易的真实目的、商业实质及与交易对方是否存在关联关系，进而无法判断因为以上交易形成的应收账款的可收回性及处置上述四家公司确认的投资收益准确性。

(二) 处置参股公司事项

2019 年 3 月，老来寿公司与山东乾元坤泰非融资性担保有限公司和自然人齐恩辉共同出资设立参股子公司北京中盈泰通投资管理有限公司（以下简称中盈泰通），注册资本为人民币 2 亿元，要求出资均为现金出资，其中老来寿公司认缴 6,000 万元，出资比例为 30%，老来寿公司在 2019 年度累计支付中盈泰通投资款 4,820.00 万元。2019 年 9 月 27 日，老来寿公司与贾伟光（担保方为济南脉恒信息技术有

限公司，以下简称脉恒公司）签订股权转让协议，协议约定老来寿公司将其持有的中盈泰通 30% 股权以 3,480 万元转让给贾伟光，并于协议签订之日起 15 日内支付转让价款。2019 年 10 月 21 日，老来寿公司仅收到贾伟光股权转让款 700 万元。2020 年 1 月 14 日，法院通过民事调解要求贾伟光于 2020 年 3 月 30 日前支付剩余 2,780 万元股权转让款。截至审计报告日，贾伟光尚未支付该股权转让款余款 2,780 万元，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断老来寿公司上述交易的真实目的、商业实质及与交易对方是否存在关联关系，进而无法判断因为以上交易形成的应收款项的可收回性及该股权处置确认的投资损失的准确性。

（三）与脉恒公司购房纠纷事项

如附注十一、2 所述，老来寿公司 2018 年与脉恒公司签订购买山东省济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层办公楼协议，2019 年 7 月，因老来寿公司与脉恒公司就房产过户等事宜未能达成产生纠纷，老来寿公司向法院提起诉讼，法院判决脉恒公司应归还退房款 2,137 万元，截至审计报告日，前述 2,137 万元未能按期退还。

截至报表日，老来寿公司账面应收脉恒公司退房款 2,034.95 万元，对老来寿公司所列此项其他应收款的可收回性及计提预期信用损失的准确性，我们无法取得充分适当的审计证据。

二、董事会对该事项的说明

董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。针对审计报告保留意见涉及的事项，董事会认真分析总结，认为：

针对上述（一）所述事项：

1、出现上述事项的原因：上述处置的 4 个子公司在经营过程中出现亏损，不达公司经营预期，不符合公司的发展方向，导致影响公司的经营发展，为了维护公司全体股东的利益，减少由于上述子公司经营亏损对公司经营产生的不利影响，根据公司发展战略目标及业务布局的需要，公司将上述 4 个子公司进行了转让。

2、公司拟采取的措施

公司将采取多种措施向交易方追偿债务，公司将尽最大限度于 2020 年 12 月 31 日前将上述款项全部追回，若 2020 年 12 月 31 日前仍未追回，则公司将提起诉讼，以法律的手段保护公司及全体股东的利益。

针对上述（二）所述事项：

1、出现上述事项的原因：

公司主业坚持做健康养老服务运营商，中盈泰通主业为投资管理，公司投资中盈泰通的目标是通过参股，即实现公司资金收益与增值，同时通过后期规划中盈泰通申请私募基金管理等，吸引健康与养

老产业及其他项目产业资本，从而一方面反过来为公司主业发展投资资本与运营支持，另一方面通过项目投资介入培育其他产业项目。后期发现本投资预期投资收益不达预期，出现大幅亏损，公司为了及时止损，多方面采取措施收回投资，后经交易双方协商确定，将股权进行了转让。

2、公司采取的措施

公司已对交易方贾伟光提起了诉讼，山东省济南市中级人民法院于 2020 年 1 月 14 日出具了《民事调解书》，调解书中要求贾伟光应于 2020 年 3 月 30 日前向公司支付剩余的 2780 万元股权转让款，至今尚未支付。公司已申请法院强制执行，正在积极全力搜集被执行人的财产线索，公司将最大限度收回款项，保护公司及全体股东的权益。

针对上述（三）所述事项：

1、出现上述事项的原因：

本次购买资产是基于公司战略发展需要，满足公司日常经营及发展，同时为了解决公司业务需求，扩大公司业务规模，增强公司的综合竞争力，公司购置了脉恒公司所有的位于山东省济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层的办公楼用于日常经营。双方签订了《房屋买卖合同》，公司向脉恒公司支付了购房款，脉恒公司亦向公司交付了该等房产，后因该房产过户事宜未能达成一致，公司与脉恒公司签订了《房屋买卖合同解除及退还担保合同》，约定脉恒公司向我公司退还已支付的购房款，脉恒公司仅退还了 190 万元购房款，目前尚有剩余购房款及利息共计 2137 万元尚未退还。

2、公司采取的措施

公司已对交易方脉恒公司提起了诉讼，山东省济南市中级人民法院于 2020 年 1 月 14 日出具了《民事调解书》，调解书中要求脉恒公司应于 2020 年 3 月 30 日前向公司退还 2137 万元的购房款，至今尚未支付。公司正在积极搜集脉恒公司的财产线索，准备申请法院强制执行，协商以房抵债的可行性。公司将最大限度收回款项，保护公司及全体股东的权益。

三、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对因上述事项对公司 2019 年度财务报表出具的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除上述事项对公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

特此说明。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8 号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会【2019】9 号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	3,709,129.68	应收票据	
		应收账款	3,709,129.68
应付票据及应付账款	3,746,985.50	应付票据	
		应付账款	3,746,985.50

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		
可供出售金融资产 (a)	6,870,420.96	—
交易性金融资产	—	6,870,420.96

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日 账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
可供出售金融资产	6,870,420.96			—
转出至交易性金融资产				6,870,420.96

⑤其他会计政策变更

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行较好；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司盈利能力，偿债能力有所下降，由于公司收入大幅下滑，人员减少，营业收入低，产品市场占有率下降，亏损额较大，导致现金流减少，对于公司的经营具有一定的影响。

公司目前正在采取积极的市场营销策略，以抓实子公司经营为基础，做好社区健康生活馆，辅以增加招商力度，以尽快实现营业收入的恢复与增长，目前整体上经营风险仍处于可控。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险及对策

十九大提出实施健康中国战略，提出人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志，要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务，发展健康产业，构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境，加快健康产业的发展。随着《“健康中国 2030”规划纲要》的出台以及“十三五”期间食品药品政策革新，实现国民健康长寿，是国家富强、民族振兴的重要标志，也是全国各族人民的共同愿望。“大健康”这一老概念被赋予了新内涵，由大健康产品转变为“大健康产业”、“大健康理念”、“大健康格局”，公司存在能否及时适应行业政策变化的风险。

应对措施：

(1) 加速“互联网+健康生活体验馆”商业模式的闭环式健康商业生态圈的建设，充分利用线下店面服务营销的优势，形成领先优势。

(2) 充分依托行业经验优势，密切关注相关政策法规的变动动态，根据政策调整的内容及时调整产品开发思路，降低产品研发成本。公司充分利用多年来积累的保健食品开发经验，在保健食品安全性和保健功能上进行深入研究，积极与高校科研院所合作，提高产品技术水平，同时加强品牌建设，力争在未来众多保健品品牌市场中脱颖而出；充分利用公司多年的科研成果储备，配合公司“互联网+健康生活体验馆”商业模式加速落地，适时推出 SC 认证的健康食品及供应体系。

(3) 进一步加强与科研院所的合作力度，依托产品国际化的思路，不断引进新的研发思路，研发技术和研发人才，开发新的保健功能，以形成具有排它性的技术壁垒，以开发同一新功能下的系列产品；开发自己独特的食品原料，并在此基础上开发保健食品新品种，形成具有排它性的技术壁垒，在同一新食品原料下开发系列产品。

(4) 充分利用保健食品备案制度，实施对公司有利的一面，快速根据“互联网+健康生活体验馆”模式为核心的健康商业生态圈建设需求，丰富相关备案产品，加速形成核心竞争力。

2、技术研发风险及对策

第一、公司研发方向从过去的以中老年人群功能性健康产品需求为主向针对 8090 后等“营养不良”“营养过剩”亚健康的全方位健康需求转变，研发思维的转变与新产品开拓的风险。

第二、原料的选择，根据《保健食品注册与备案管理办法》，用于保健食品的原辅料采用的是“名单制”管理，但名单只是告知原料名称可用，而动植物为原料还要考虑其不同品种，例如芦荟品种有 300 多种，而《药典》中规定的芦荟品种仅有好望角芦荟和库拉索芦荟，其余多种芦荟根本不可食用，如果用作原料就会带来安全风险。因此为规避原料品种选择引起的安全风险，就要了解国家最新公布的原料名单，选用品种也要符合国家相关要求。

第三、以中医药理论为基础的保健食品研发，现行审评政策并不遵从传统中医理论，产品的创新性在产品审评成功通过成反比，这是此类保健食品注册的风险所在。

第四、国家药监局对于现代研究的新的动、植物、微生物产品在注册审批时要求提供充分的研究资料证明其安全性与可长期食用性，而这一点也是此类保健食品注册的风险所在。

应对措施：

(1) 对于第二型的风险，为规避原料品种选择引起的安全风险，就要了解国家最新公布的原料名单，选用品种也要符合国家相关要求。

(2) 对于第三类型的风险，通过深入研究传统中医药理论，在传统中医药理论指导下创新开发新的产品配方，并与古代经方进行全方位对比，确保配方与古代经方处方不同。

(3) 对于第四类型的风险，加强开题前的预演，通过文献检索及实验，在配方及工艺设计时充分考虑安全性因素，提高批准通过率。

3、核心技术人员流失及技术泄密的风险及对策

公司通过长期的发展，不断提高自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。日益强大的技术团队是公司核心竞争力的体现。报告期内公司技术人员队伍稳定，但如果出现核心技术人员流失从而导致公司的核心技术泄密的情形，将会对公司可持续发展造成不利影响。

应对措施：

公司制定了严格的技术保密及管理制度，通过知识产权贯标体系认证进行规范管理，因此有能力防止技术及核心商业机密的泄漏和流失，特别是对于核心人员，公司已逐步建立起有效的技术机密泄漏预防和追偿机制。公司建立技术人员成果奖励机制，对有贡献的技术人员以多种方式进行奖励使他们不愿走、不想走，以保证人员稳定和技术保密。公司研发项目及在研过程中对属于核心技术内容及时申请专利，采用不同阶段由不同人员研发的方式，使技术点分散，减少掌握整体技术人员数量，降低技术泄密风险。

4、商誉减值风险

截至本报告期末，湖南聚合截至报告期末经营不达预期，本期内出现商誉减值计提商誉减值准备金

额为 4,282,648.03 元；昆明恒建截至报告期末经营不达预期，本期内出现商誉减值计提商誉减值准备金额为 7,007,500.00 元；报告期计提商誉减值总共 11,290,148.03 元，若昆明恒建未来年度出现经营亏损，公司将面临着商誉减值的风险，从而影响公司整体业绩。

应对措施：

(1) 公司已加强对子公司的直属管理，以求提升业绩，达到预期效益；

(2) 加强团队建设，培养专业的富有激情和创造力的队伍。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、诉讼风险：

公司与脉恒就房屋纠纷一案，山东省济南市中级人民法院于 2020 年 1 月 14 日出具了《民事调解书》，调解书中约定由脉恒于 2020 年 3 月 30 日前向公司退还购房款及利息 2137 万元，截至本报告披露之日，脉恒未向公司退还上述购房款，公司正在积极搜集脉恒的财产线索，准备申请法院强制执行，协商以房抵债的可行性。该笔诉讼款项能否全额收回存在不确定性。

公司与贾伟光就股权纠纷一案，山东省济南市中级人民法院于 2020 年 1 月 14 日出具了《民事调解书》，调解书中约定由贾伟光最晚应于 2020 年 3 月 30 日前向公司支付剩余 2780 万元股权转让款，截至本报告披露之日，贾伟光未向公司支付上述股权转让款，针对该笔诉讼公司已申请法院强制执行，目前公司正在积极全力搜集被执行人的财产线索。该笔诉讼款项能否全额收回存在不确定性。

2、收回股权交易款项存在不确定性的风险

2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司-北京仁心文化传媒有限公司、甘肃元泉商贸有限责任公司、三亚老来寿健康养老服务有限公司全部股权分别作价 1 元、689 万元、394 万元转让给云南昶康商贸有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 7 日内支付相应的股权转让款；

2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司武汉益百岁商贸有限公司全部股权作价 669 万元转让给武汉仁美文化传媒有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 6 个月内支付相应的股权转让款。

以上子公司的处置转让款经与转让对方债权债务抵消后应收云南昶康商贸有限公司 398.53 万元，应收武汉仁美文化传媒有限公司 520.66 万元，云南昶康于 2020 年 3 月 13 日向公司支付了 30.00 万元股权转让款，公司正在与交易对手方积极协商。截止到本报告披露日，公司存在短期内不能将上述剩余款项完全收回的风险。

第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	49,170,000.00	0.00	49,170,000.00	27.85%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
济南老来寿生物集团股份有限公司	济南脉恒信息技术有限公司、贾伟光	《房屋买卖合同》纠纷	21,370,000.00	12.10%	否	2020年1月17日

济南老来寿生物集团股份有限公司	贾伟光、济南脉恒信息技术有限公司	股权转让纠纷	27,800,000.00	15.75%	否	2020年1月17日
总计	-	-	49,170,000.00	27.85%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

诉讼是由公司房屋买卖纠纷和股权转让纠纷引起，房屋买卖纠纷公司正在积极搜集被告的财产线索，准备申请法院强制执行，协商以房抵债的可行性；股权转让纠纷一案公司已申请法院强制执行，正在积极全力搜集被执行人的财产线索。会对公司的经营产生一定的影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
张银生	否	资金	其他	2,890,000.00	0	2,890,000.00	0.00	已事后补充履行
孙榕	否	资金	其他	3,520,000.00	0	3,520,000.00	0.00	已事后补充履行
陈庚辰	否	资金	其他	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0.00	已事后补充履行
邓继清	否	资金	其他	11,260,000.00	0	11,260,000.00	0.00	已事后补充履行
杜树基	否	资金	其他	18,330,000.00	0	18,330,000.00	0.00	已事后补充履行
王韦韦	否	资金	其他	23,000,000.00	0	23,000,000.00	0.00	已事后补充履行

								充 履 行
合计	-	-	-	61,000,000.00	0	61,000,000.00	0.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	0	0%

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：占用的公司资金，除了王伟伟将部分款项用于个人用途，杜树基、邓继清、张银生、陈庚辰、孙榕这五位股东均是出于尽快解决股东之争给公司带来的经营停滞等问题。

占用及整改情况：截止本期期末，占用资金的本金及利息已全部收回。

(三) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	4,000,000.00

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
甘肃元泉	销售商品	554,722.13	554,722.13	已事后补充履行	2020年6月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述为偶发性关联交易，为公司业务发展需求，是合理的、真实的。公司与关联方的交易是公允的，遵循市场定价的原则，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及任何其他股东利益的行为。

(五) 股份回购情况

公司于 2019 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露了《回购股份方案》。股份回购期限自 2019 年 2 月 11 日开始，至 2020 年 2 月 10 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 95.06%，具体情况如下：

公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式累计回购公司股份 22,815,000 股，占公司总股本的 37.02%，占公司拟回购股份数量上限的 95.06%，回购股份最低成交价为 0.80 元/股，最高成交价 2.80 元/股，已支付的总金额为 46,724,600.00 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
重组交易方	2016 年 4 月 14 日	2019 年 6 月 10 日	发行	业绩补偿承诺	业绩和自愿限售承诺	正在履行中
重组交易方	2015 年 11 月 20 日	2018 年 12 月 31 日	重大资产重组	业绩补偿承诺	业绩和自愿限售承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司第一次重大资产重组（购买昆明恒健生物技术有限责任公司 100%股权、湖南聚合健康产业有限公司 100%股权以及甘肃元泉商贸有限责任公司 100%股权项目）涉及的交易对方（张银生、黄道银、孙榕、丁志田、何雪莹、孙建、孙伟、孙盈、邵胜亮）已披露的承诺履行情况

(1) 业绩承诺的履行

昆明恒健生物技术有限责任公司 2015、2016、2017、2018 年度的承诺净利润分别为 400 万元、550 万元、650 万元、700 万元；湖南聚合健康产业有限公司 2015、2016、2017、2018 年度的承诺净利润分别为 80 万元、140 万元、175 万元、200 万元；甘肃元泉商贸有限责任公司 2015、2016、2017、2018 年度的承诺净利润分别为 170 万元、270 万元、350 万元、390 万元。若上述业绩承诺未实现，交易对方同意采取股份补偿/现金补偿方式向老来寿履行补偿义务。以上年度目标净利润应当扣除非经常性损益和少数股东权益。

业绩履行情况：昆明恒健 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年扣非后的净利润分别 4,323,652.39 元、4,390,998.65 元、6,587,307.44 元、5,568,102.67 元；湖南聚合 2015、2016 年、2017 年、2018 年扣非后的净利润分别为 847,554.91 元、1,749,102.86 元、1,496,592.01 元、2,016,691.24 元；甘肃元泉 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年扣非后的净利润分别 1,744,590.18 元、1,922,504.14 元、2,618,182.58、-391,752.54 元。

其中，昆明恒健 2017 年已补偿公司现金 785,348.96 元（即未实现的 2016 年度的利润补偿金额）。2018 年度未实现的业绩承诺，根据《定向发行股票购买资产暨重组协议书》约定，需进行现金补偿，公司已经第三届董事会三十三次会议审议通过本利润补偿事宜，并提请 2018 年年度股东大会审议，审议通过后，截止到本报告披露之日，尚未补偿。原股东承诺将在 2020 年 11 月 30 日前完成现金补偿 1,344,589.89 元。

湖南聚合截至 2018 年期末累积实际净利润数大于 2018 年期末累积承诺净利润，已实现业绩承诺，无需进行利润补偿。

甘肃元泉 2017 年已补偿公司现金 732,905.68 元（即未实现的 2016 年度的利润补偿金额），2018 年已补偿公司现金 881,817.42 元（即未实现的 2017 年度的利润补偿金额）。2018 年度未实现的业绩承诺，根据《定向发行股票购买资产暨重组协议书》约定，需收回原股东股份（孙榕、丁志田、何雪莹、孙建、孙伟、孙盈、邵胜亮）合计 945,641 股。公司将启动股份回购程序，将原股东的股份按照上述数量进行回购并注销。

（2）股份自愿锁定和限售

交易对方股份自愿锁定和限售情况如下：

交易对方在本次交易中取得公司股份自登记日（2016 年 3 月 22 日）起 12 个月内不得转让；

交易对方在本次交易中取得公司股份自登记日起满 12 个月之日，可解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之一；

若目标公司 2015 年度、2016 年度累积实现的净利润为承诺期限内承诺的净利润数总和以上，则自登记日起满 24 个月之日，解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之二；

若目标公司 2015 年度、2016 年度累积实现的净利润未超过承诺期限内承诺的净利润数总和，则自登记日起满 24 个月之日，解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之一；自登记日起满 36 个月之日，解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之一。

交易对方在本报告期内严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

2、公司购买武汉益百岁商贸有限公司 100% 股权项目涉及的交易对方（吴庆州、许传梅、王明）已披露的承诺履行情况。

（1）业绩承诺

交易对方对武汉益百岁商贸有限公司的业绩承诺期限为 2016 年 3-12 月、2017 年度、2018 年度、2019 年度；承诺净利润分别达到以下指标：2016 年 3-12 月、2017 年度、2018 年度、2019 年度承诺武汉益百岁的净利润分别为 260 万元、360 万元、530 万元、700 万元。若上述业绩承诺未实现，交易对方同意采

取股份补偿/现金补偿方式向老来寿履行补偿义务。以上年度目标净利润应当扣除非经常性损益和少数股东权益。

履行情况：武汉益百岁 2016 年 3-12 月、2017 年度、2018 年度扣非后净利润分别为 2,131,090.24 元、-90,853.41 元、-1,365,589.68，未完成业绩承诺。

因此，由于武汉益百岁未实现业绩承诺，根据《发行股份及支付现金购买股权资产协议》，益百岁原股东吴庆州、许传梅应采取股份补偿的方式对公司利润进行补偿，益百岁原股东王明需采取现金补偿的方式对公司进行利润补偿。其中 2017 年已补偿公司现金 468,909.76 元（即未实现的 2016 年度的利润补偿金额）。2017 年度未实现业绩承诺，公司已经第三届董事会第十八次会议审议通过，并提请 2017 年年度股东大会审议通过利润补偿事宜，在 2018 年收回原股东（吴庆州、许传梅）股份 820,118 股，收到原股东（王明）补偿现金 319,258.82 元。2018 年度未实现的业绩承诺，公司需收回原股东（吴庆州、许传梅）股份 1,410,172 股，原股东（王明）补偿现金 576,573.51 元。

公司经与武汉益百岁原股东已确认，武汉益百岁 2019 年由于业务停滞，2019 年已无完成对赌业绩的可能，武汉益百岁原股东同意提前解除业绩对赌协议并对 2019 年一季度进行业绩补偿，根据补偿的计算方法，公司需收回原股东（吴庆州、许传梅）股份 1,416,969 股，原股东（王明）向公司补偿现金 198,555.36 元，公司同意武汉益百岁原股东提前进行业绩补偿并解除业绩对赌协议。公司将启动股份回购程序，将原股东的股份按照上述数量进行回购并注销。

（2）股份自愿锁定和限售

吴庆州、许传梅在本次交易中取得公司股份自登记日起 12 个月内不得转让；

吴庆州、许传梅在本次交易中取得公司股份自登记日起满 12 个月之日，可解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之一；

若目标公司 2016 年 3-12 月、2017 年度累积实现的净利润为承诺期限内承诺的净利润数总和以上，则自登记日起满 24 个月之日，解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之二；

若目标公司 2016 年 3-12 月、2017 年度累积实现的净利润未超过承诺期限内承诺的净利润数总和，则自登记日起满 24 个月之日，解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之一；自登记日起满 36 个月之日，解除转让限制的股份数量为其本次认购股份总数的三分之一。

本报告期内严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	47,644,624	77.31%	8,947,508	56,592,132	91.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,593,050	7.45%	-2,902,800	1,690,250	2.74%
	核心员工	6,723,550	10.91%	-5,926,550	797,000	1.29%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,985,258	22.69%	-8,947,508	5,037,750	8.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	12,673,902	20.56%	-7,636,152	5,037,750	8.17%
	核心员工	2,091,402	3.39%	299,598	2,391,000	3.88%
总股本		61,629,882	-	0	61,629,882	-
普通股股东人数		104				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	济南老来寿生物集团股份有限公司回购专用证券账户	0	22,806,000	22,806,000	37.00%	0	22,806,000
2	张银生	11,251,000	0	11,251,000	18.26%	0	11,251,000
3	孙榕	6,018,000	0	6,018,000	9.77%	0	6,018,000
4	邓继清	5,786,000	-2,598,000	3,188,000	5.17%	2,391,000	797,000
5	吴庆州	2,995,952	0	2,995,952	4.86%	0	2,995,952
6	陈庚辰	3,742,000	-1,803,000	1,939,000	3.15%	0	1,939,000
7	刘振伟	1,838,000	0	1,838,000	2.98%	1,378,500	459,500
8	苏华	1,648,000	-260,000	1,388,000	2.25%	0	1,388,000
9	张金桦	1,000,000	0	1,000,000	1.62%	0	1,000,000
10	许传梅	854,930	1,000	855,930	1.39%	0	855,930
合计		35,133,882	18,146,000	53,279,882	86.45%	3,769,500	49,510,382
普通股前十名股东间相互关系说明：							

无关联关系

二、 优先股股本基本情况

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

公司不存在控股股东，报告期内，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司不存在实际控制人，报告期内，未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	广发银行	银行	4,000,000.00	2019年2月19日	2020年2月17日	5.22%
2	保证借款	广发银行	银行	4,000,000.00	2018年2月13日	2019年2月12日	6.09%
3	保证借款	东营银行	银行	5,000,000.00	2019年3月28日	2019年9月28日	7.20%
4	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,800,000.00	2019年9月5日	2019年11月29日	5.00%
5	银税贷款	建设银行	银行	1,000,000.00	2019年5月9日	2020年5月8日	5.00%
6	信用贷款	建设银行	银行	2,000,000.00	2019年4月21日	2020年4月20日	5.0025%
7	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	50,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	9.94166%

合计	-	-	-	17,850,000.00	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘振伟	董事	男	1976年11月	本科	2017年8月16日	2020年6月4日	是
	财务总监、副总经理				2016年7月28日		
	董事长				2019年4月9日		
丁志田	董事	男	1979年3月	专科	2019年4月9日	2020年6月4日	是
邓继清	董事	男	1983年12月	专科	2019年4月9日	2020年6月4日	是
	总经理				2019年4月18日		
董祺	董事	男	1973年6月	硕士	2016年7月28日	2020年6月4日	是
宁利辉	董事	男	1977年3月	硕士	2017年8月16日	2020年6月4日	否
骆爱芹	监事会主席	女	1979年1月	本科	2016年7月28日	2020年6月4日	是
李超	监事	男	1980年10月	专科	2016年7月28日	2020年6月4日	是
赵松	职工监事	男	1989年8月	本科	2018年8月	2020年6月	是

			月		月 10 日	月 4 日	
陈海芯	董事会秘书	女	1992 年 10 月	本科	2018 年 3 月 9 日	2020 年 6 月 4 日	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：

无

(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
刘振伟	董事长、财务总监、副总经理	1,838,000	0	1,838,000	2.98%	0
丁志田	董事	520,000	0	520,000	0.84%	0
邓继清	董事兼总经理	5,786,000	-2,598,000	3,188,000	5.17%	0
董祺	董事	465,000	0	465,000	0.76%	0
宁利辉	董事	693,000	0	693,000	1.13%	0
骆爱芹	监事会主席	12,000	0	12,000	0.02%	0
李超	监事	12,000	0	12,000	0.02%	0
赵松	职工监事	0	0	0	0%	0
陈海芯	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	9,326,000	-2,598,000	6,728,000	10.92%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张银生	董事、董事长、总经理	离任	无	个人原因

吴庆州	董事	离任	无	个人原因
王建明	无	离任	无	王建明于 2019 年 1 月 21 日被聘任为总经理，2019 年 4 月 14 日因个人原因辞去总经理职务。
董祺	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
邓继清	无	新任	董事、总经理	补选
丁志田	无	新任	董事	补选

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

邓继清，男，1983 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2001 年常德军分区服预备役；2002 年至 2007 年 12 月在中国人民解放军南京军区服役；2008 年 2 月至今就职于昆明恒健生物技术有限责任公司，历任员工、部门经理、市场营销总监、副总经理、总经理；现任昆明恒健昆明恒健生物技术有限责任公司、湖南聚合健康产业有限公司董事长。

邓继清不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

丁志田，男，1979 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。大专学历。2004 年至 2006 年就职于江西省德兴市人民医院，任见习医师；2006 年至 2007 年 5 月就职于济南老来寿生物集团股份有限公司负责济南直营市场，任销售部经理；2007 年 5 月至今就职于甘肃元泉商贸有限责任公司，任总经理职务。

丁志田不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

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	68	59
生产人员	36	28
销售人员	167	95
技术人员	26	33
财务人员	15	22
员工总计	312	237

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	4	3
本科	72	58
专科	144	84
专科以下	92	92
员工总计	312	237

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邓继清	无变动	董事兼总经理	5,786,000	-2,598,000	3,188,000
吴庆州	离职	无	2,995,952	0	2,995,952
张钊	离职	无	33,000	0	33,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司核心员工 2 人离职，岗位已做其他人员安排，属正常人员流动。公司核心技术团队及关键技术人员整体稳定。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020 年 4 月 10 日邓继清辞去董事兼总经理职务。2020 年 4 月 24 日，骆爱芹辞去监事和监事会主席职务。2020 年 4 月 30 日李超辞去监事职务。公司 2020 年 6 月 4 日完成换届选举刘振伟、宁利辉、丁志田、张银生、杜树基担任第四届董事会董事，选举王友岭、杨东峰、赵松为第四届监事会监事。选举张银生为第四届董事会董事长，选举刘振伟为第四届董事会副董事长，王友岭为第四届监事会监事会主席。聘任张银生为公司总经理，聘任刘振伟为公司财务负责人，聘任陈海芯为董事会秘书。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础和根本，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，规范公司运作，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，建立现代企业管理制度。

公司制定并披露了《对外捐赠管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露制度》。

报告期内，公司重大事项能按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履

行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，对公司章程进行了 1 次修改，修改如下：

2019 年 7 月 31 日，公司召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于修改公司经营范围并相应修订<公司章程>的议案》、《关于修改公司住所并相应修订<公司章程>的议案》将公司章程第五条“公司住所：济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9 号楼 0604 室；邮政编码：250101。”修改为“公司住所：济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层；邮政编码：250101。”；

将公司章程第十三条修改为“生物技术开发、技术咨询、技术服务；市场营销策划；企业形象策划；会务服务；健康信息咨询；电子商务技术推广；企业管理咨询；商务信息咨询；旅游信息咨询；工艺美术品设计、制作；策划创意服务；教育信息咨询（不含办学及培训）；批发、零售：预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、保健食品、服装、健身器材、化妆品、日用品、办公用品、家用电器、洗涤用品、保健用品、医疗器械、消毒产品、非专控农副产品、鲜活冷冻水产品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1.2019 年 1 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过了聘任王建明先生为总经理的相关事宜。 2.2019 年 1 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了关于以竞价转让方式回购股份和关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购的相关事宜。 3.2019 年 3 月 19 日，公司召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了关于变更会计师事务所

		<p>所和关于拟对外投资设立参股公司等相关事宜。</p> <p>4.2019 年 4 月 9 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了关于选举刘振伟先生为公司董事长的相关事宜。</p> <p>5.2019 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了关于转让子公司股权的议案和关于聘任邓继清先生为公司总经理的相关事宜。</p> <p>6.2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十三次会议，审议通过了关于《2018 年度总经理工作报告》和《2018 年度董事会工作报告》等相关事宜。</p> <p>7.2019 年 5 月 21 日，公司召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过了关于转让子公司股权和公司与武汉益百岁原股东吴庆州、许传梅、王明提前解除业绩对赌协议的相关事宜。</p> <p>8.2019 年 7 月 16 日，公司召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了关于修改公司经营范围并相应修订《公司章程》和修改公司住所并相应修订《公司章程》的相关事宜。</p> <p>9.2019 年 8 月 30 日，公司召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过了关于《2019 年半年度报告》的相关事宜。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1.2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届监事会第十次会议，审议通过关于《2018 年度监事会工作报告》和《2018 年度财务决算报告》等相关事宜。</p> <p>2.2019 年 8 月 30 日，公司召开第三届监事会第</p>

		十一次会议，审议通过关于公司《2019 年半年度报告》的相关事宜。
股东大会	6	<p>1.2019 年 1 月 8 日，公司召开了第一次临时股东大会，审议通过了关于预计 2019 年公司日常性关联交易和使用闲置资金进行理财等相关事宜。</p> <p>2.2019 年 2 月 11 日，公司召开了第二次临时股东大会，审议通过了关于以竞价转让方式回购股份和关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购的相关事宜。</p> <p>3.2019 年 4 月 9 日，公司召开了第三次临时股东大会，审议通过了关于变更会计师事务所、选举邓继清先生为公司董事和选举丁志田先生为公司董事的相关事宜。</p> <p>4.2019 年 5 月 20 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了关于《2018 年度董事会工作报告》和《2018 年度监事会工作报告》等相关事宜。</p> <p>5.2019 年 6 月 6 日，公司召开了第四次临时股东大会，审议通过了关于公司与武汉益百岁原股东吴庆州、许传梅、王明提前解除业绩对赌协议的相关事宜</p> <p>6.2019 年 7 月 31 日，公司召开了第五次临时股东大会，审议通过了关于修改公司经营范围并相应修订<公司章程>和修改公司住所并相应修订<公司章程>的相关事宜。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规

则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2013 年 7 月 25 日第二届董事会第一次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，严格按照全国股份转让系统有关规定，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。本年度内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 318322 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	王焕军、杨如玉
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	200,000.00 元
审计报告正文：	

中兴财光华审会字（2020）第 318322 号

济南老来寿生物集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了济南老来寿生物集团股份有限公司（以下简称老来寿公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了老来寿公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）处置子公司的交易实质事项

1、2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司-北京仁心文化传媒有限公司、甘肃元泉商贸有限责任公司、三亚老来寿健康养老服务有限责任公司全部股权分别作价 1 元、689 万元、394 万元转让给云南昶康商贸有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 7 日内支付相应的股权转让款；

2、2019 年 5 月，老来寿公司将其持有的子公司武汉益百岁商贸有限公司全部股权作价 669 万元转让给武汉仁美文化传媒有限公司，按照协议约定，对方将在老来寿公司董事会通过 6 个月内支付相应的股权转让款。

以上子公司的处置转让款经与转让对方债权债务抵消后应收云南昶康商贸有限公司 398.53 万元，应收武汉仁美文化传媒有限公司 520.66 万元，截止到审计报告日没有收回，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断老来寿公司上述交易的真实目的、商业实质及与交易对方是否存在关联关系，进而无法判断因为以上交易形成的应收账款的可收回性及处置上述四家公司确认的投资收益准确性。

（二）处置参股公司事项

2019 年 3 月，老来寿公司与山东乾元坤泰非融资性担保有限公司和自然人齐恩辉共同出资设立参股子公司北京中盈泰通投资管理有限公司（以下简称中盈泰通），注册资本为人民币 2 亿元，要求出资均为现金出资，其中老来寿公司认缴 6,000 万元，出资比例为 30%，老来寿公司在 2019 年度累计支付中盈泰通投资款 4,820.00 万元。2019 年 9 月 27 日，老来寿公司与贾伟光（担保方为济南脉恒信息技术有限公司，以下简称脉恒公司）签订股权转让协议，协议约定老来寿公司将其持有的中盈泰通 30% 股权以 3,480 万元转让给贾伟光，并于协议签订之日起 15 日内支付转让价款。2019 年 10 月 21 日，老来寿公司仅收到贾伟光股权转让款 700 万元。2020 年 1 月 14 日，法院通过民事调解要求贾伟光于 2020 年 3 月 30 日前支付剩余 2,780 万元股权转让款。截至审计报告日，贾伟光尚未支付该股权转让款余款 2,780 万元，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断老来寿公司上述交易的真实目的、商业实质及与交易对方是否存在关联关系，进而无法判断因为以上交易形成的应收款项的可收回性及该股权处置确认的投资损失的准确性。

（三）与脉恒公司购房纠纷事项

如附注十一、2 所述，老来寿公司 2018 年与脉恒公司签订购买山东省济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层办公楼协议，2019 年 7 月，因老来寿公司与脉恒公司就房产过户等事宜未能达成产生纠纷，老来寿公司向法院提起诉讼，法院判决脉恒公司应归还退房款 2,137 万元，截至审计报告日，前述 2,137 万元未能按期退还。

截至报表日，老来寿公司账面应收脉恒公司退房款 2,034.95 万元，对老来寿公司所列此项其他应收款的可收回性及计提预期信用损失的准确性，我们无法取得充分适当的审计证据。

三、其他信息

老来寿公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括老来寿公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成

保留意见的基础”部分所述,我们就老来寿公司处置前述四家子公司、处置参股公司中盈泰通的真实目的、商业实质、与交易对方是否是关联方及相应的股权转让款可收回性和与脉恒公司购房交易形成的应退房款的可收回性无法获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估老来寿公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算老来寿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督老来寿公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就老来寿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王焕军

中国注册会计师：杨如玉

中国·北京

2020 年 6 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,953,208.91	71,468,975.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,857,864.68	
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			
应收账款	五、3	3,798,735.33	3,709,129.68
应收款项融资			
预付款项	五、4	10,439,564.66	4,417,888.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	70,414,931.61	68,999,428.30
其中：应收利息			49,561.64
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,890,769.86	6,718,723.51

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,085,880.17	3,696,008.83
流动资产合计		100,440,955.22	159,010,154.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、8	-	6,870,420.96
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	71,637,589.61	77,123,762.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,730,063.16	1,316,862.35
开发支出			
商誉	五、11	9,111,235.70	20,401,383.73
长期待摊费用	五、12	13,338,353.39	19,205,594.58
递延所得税资产	五、13	16,301,823.40	6,326,536.69
其他非流动资产			17,134,632.98
非流动资产合计	五、14	112,119,065.26	148,379,193.31
资产总计		212,560,020.48	307,389,348.26
流动负债：			
短期借款	五、15	7,043,257.70	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	5,858,521.78	3,746,985.50
预收款项	五、17	2,233,505.85	3,932,678.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,369,433.32	2,312,617.33
应交税费	五、19	15,632,149.60	18,189,364.43
其他应付款	五、20	2,865,991.18	3,409,836.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,002,859.43	35,591,481.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、13	4,999.42	5,716.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,999.42	5,716.23
负债合计		36,007,858.85	35,597,198.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	61,629,882.00	61,629,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	156,370,013.23	156,370,013.23
减：库存股	五、23	46,738,063.28	
其他综合收益	五、24	6,870,420.96	6,870,420.96
专项储备			
盈余公积	五、25	8,981,931.83	8,981,931.83
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-8,747,760.22	38,688,071.33
归属于母公司所有者权益合计		178,366,424.52	272,540,319.35
少数股东权益		-1,814,262.89	-748,169.31
所有者权益合计		176,552,161.63	271,792,150.04

负债和所有者权益总计		212,560,020.48	307,389,348.26
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张银生

主管会计工作负责人：刘振伟

会计机构负责人：刘美玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	472,133.11	65,442,206.34
交易性金融资产	五、2	2,857,864.68	
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			
应收账款	五、3	2,974,129.33	1,857,072.40
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,592,600.34	997,662.24
其他应收款	五、5	84,045,666.95	99,202,791.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,565,983.05	2,503,840.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	82,508.04	226,561.90
流动资产合计		100,590,885.50	170,230,135.55
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、8	-	6,870,420.96
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		117,850,000.00	139,816,120.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	5,236,945.94	5,411,908.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、10	1,646,156.48	1,316,862.35
开发支出			
商誉	五、11		
长期待摊费用	五、12	2,762,500.00	4,712,500.00
递延所得税资产	五、13	8,280,074.79	6,180,587.61
其他非流动资产	五、14		14,249,514.00
非流动资产合计		135,775,677.21	178,557,913.43
资产总计		236,366,562.71	348,788,048.98
流动负债：			
短期借款	五、15	4,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	8,378,385.51	16,190,573.28
预收款项	五、17	2,234,586.75	13,002,814.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	1,274,666.85	1,056,173.95
应交税费	五、19	13,970,115.79	15,678,272.84
其他应付款	五、20	7,339,086.05	19,667,243.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		37,196,840.95	69,595,078.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	-	37,196,840.95	69,595,078.33

所有者权益：			
股本	五、21	61,629,882.00	61,629,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	156,370,013.23	156,370,013.23
减：库存股	五、23	46,738,063.28	
其他综合收益	五、24	6,870,420.96	6,870,420.96
专项储备			
盈余公积	五、25	8,981,931.83	8,981,931.83
一般风险准备			
未分配利润	五、26	12,055,537.02	45,340,722.63
所有者权益合计	-	199,169,721.76	279,192,970.65
负债和所有者权益合计	-	236,366,562.71	348,788,048.98

法定代表人：张银生

主管会计工作负责人：刘振伟

会计机构负责人：刘美玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		29,627,220.03	62,517,809.28
其中：营业收入	五、27	29,627,220.03	62,517,809.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,201,710.23	86,420,025.61
其中：营业成本	五、27	9,206,168.35	20,350,934.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	735,988.59	1,478,183.29
销售费用	五、29	15,792,668.08	24,166,453.84
管理费用	五、30	27,218,944.94	37,454,141.79
研发费用	五、31	10,461,538.99	2,862,011.41
财务费用	五、32	-1,213,598.72	108,300.87
其中：利息费用		155,315.90	915,952.84
利息收入		1,527,447.42	872,875.93

加：其他收益	五、33	1,952,908.46	1,083,541.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-11,412,005.95	93,798,641.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-4,012,556.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,653,336.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-11,310,346.31	-16,776,065.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	39,554.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-58,970,272.18	54,203,901.54
加：营业外收入	五、39	141,244.20	6,079,714.47
减：营业外支出	五、40	123,375.36	1,244,634.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,952,403.34	59,038,981.31
减：所得税费用	五、41	-10,014,859.86	19,001,934.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,937,543.48	40,037,046.95
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（净亏损以“-”号填列）		-48,937,543.48	40,037,046.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,501,711.93	-2,032,529.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,435,831.55	42,069,576.55
六、其他综合收益的税后净额			2,381,068.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			2,381,068.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			2,381,068.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	2,381,068.24
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-48,937,543.48	42,418,115.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,435,831.55	44,450,644.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,501,711.93	-2,032,529.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.94	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.77	0.68

法定代表人：张银生

主管会计工作负责人：刘振伟

会计机构负责人：刘美玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、27	21,361,636.31	42,594,296.86
减：营业成本	五、27	13,571,209.82	20,110,374.91
税金及附加	五、28	138,982.82	566,656.34
销售费用	五、29	5,922,222.23	14,052,309.09
管理费用	五、30	11,992,620.53	12,535,203.34
研发费用	五、31	3,729,671.18	2,862,011.41
财务费用	五、32	-1,214,797.17	-94,512.84
其中：利息费用		68,428.97	701,056.29
利息收入		1,315,456.72	810,049.54
加：其他收益	五、33	322,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-15,296,119.11	84,512,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-4,012,556.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,081,945.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,550,000.00	-24,963,299.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	39,554.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,356,939.79	52,110,954.66
加：营业外收入	五、39	12,273.22	6,018,380.96
减：营业外支出	五、40	40,006.22	1,085,845.87

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,384,672.79	57,043,489.75
减：所得税费用	五、41	-2,099,487.18	15,672,859.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,285,185.61	41,370,630.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,285,185.61	41,370,630.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			2,381,068.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			2,381,068.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	2,381,068.24
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-33,285,185.61	43,751,698.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张银生

主管会计工作负责人：刘振伟

会计机构负责人：刘美玲

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		32,101,586.09	67,245,980.92
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	36,706,275.21	7,689,314.87
经营活动现金流入小计		68,807,861.30	74,935,295.79
购买商品、接受劳务支付的现金		14,643,446.90	16,925,394.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,501,095.73	21,185,143.85
支付的各项税费		4,866,268.19	12,442,721.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	73,261,122.16	90,365,273.04
经营活动现金流出小计		110,271,932.98	140,918,532.21
经营活动产生的现金流量净额		-41,464,071.68	-65,983,236.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,795.07	137,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			175,701,943.75
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	61,660,656.87	
投资活动现金流入小计		68,878,451.94	175,839,443.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,087,728.60	37,618,860.19
投资支付的现金		48,200,000.00	
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	五、42	618,076.71	
投资活动现金流出小计		54,905,805.31	37,618,860.19
投资活动产生的现金流量净额		13,972,646.63	138,220,583.56
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		15,950,000.00	9,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,500,000.00
筹资活动现金流入小计		15,950,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,920,833.35	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,824.85	671,219.76
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	五、42	46,736,683.60	11,759,656.00
筹资活动现金流出小计		57,974,341.80	34,930,875.76
筹资活动产生的现金流量净额		-42,024,341.80	-14,430,875.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,515,766.85	57,806,471.38
加：期初现金及现金等价物余额		71,468,975.76	13,662,504.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,953,208.91	71,468,975.76

法定代表人：张银生

主管会计工作负责人：刘振伟

会计机构负责人：刘美玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		12,334,106.35	50,727,831.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	18,985,960.84	23,353,641.99
经营活动现金流入小计		31,320,067.19	74,081,473.51
购买商品、接受劳务支付的现金		30,980,862.12	7,635,711.23
支付给职工以及为职工支付的现金		7,173,883.32	8,923,250.33
支付的各项税费		2,377,136.25	5,682,150.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	3,563,673.18	154,090,341.00
经营活动现金流出小计		44,095,554.87	176,331,452.59
经营活动产生的现金流量净额		-12,775,487.68	-102,249,979.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		706,000.00	82,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			197,600,000
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	91,809,813.61	
投资活动现金流入小计		99,515,813.61	197,682,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,627,851.00	24,948,599.93
投资支付的现金		48,200,000.00	4,500,000.00

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	五、42	46,466,583.20	
投资活动现金流出小计		96,294,434.20	29,448,599.93
投资活动产生的现金流量净额		3,221,379.41	168,233,400.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,500,000.00
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,628.97	441,400.29
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	55,171,335.99	11,759,656.00
筹资活动现金流出小计		64,415,964.96	25,201,056.29
筹资活动产生的现金流量净额		-55,415,964.96	-4,701,056.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-64,970,073.23	61,282,364.70
加：期初现金及现金等价物余额		65,442,206.34	4,159,841.64
六、期末现金及现金等价物余额		472,133.11	65,442,206.34

法定代表人：张银生

主管会计工作负责人：刘振伟

会计机构负责人：刘美玲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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、上年期末余额	61,629,882.00				156,370,013.23		6,870,420.96		8,981,931.83		38,688,071.33	-748,169.31	271,792,150.04
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,629,882.00				156,370,013.23		6,870,420.96		8,981,931.83		38,688,071.33	-748,169.31	271,792,150.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						46,738,063.28					-47,435,831.55	-1,066,093.58	-95,239,988.41
(一) 综合收益总额											-47,435,831.55	-1,501,711.93	-48,937,543.48
(二) 所有者投入和减少资本						46,738,063.28							-46,738,063.28
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					46,738,063.28								-46,738,063.28
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他											435,618.35	435,618.35
四、本期末余额	61,629,882.00			156,370,013.23	46,738,063.28	6,870,420.96		8,981,931.83		-8,747,760.22	-1,814,262.89	176,552,161.63

项目	2018 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、上年期末余额	62,450,000.00				160,039,247.95		4,489,352.72		4,844,868.80		755,557.81	20,595,957.90	253,174,985.18
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,450,000.00				160,039,247.95		4,489,352.72		4,844,868.80		755,557.81	20,595,957.90	253,174,985.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-820,118.00				-3,669,234.72		2,381,068.24		4,137,063.03		37,932,513.52	-21,344,127.21	18,617,164.86
（一）综合收益总额							2,381,068.24				42,069,576.55	-2,032,529.60	42,418,115.19
（二）所有者投入和减少资本	-820,118.00				-3,669,234.72								-4,489,352.72
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	-820,118.00				-3,669,234.72								-4,489,352.72
(三) 利润分配								4,137,063.03	-4,137,063.03				
1. 提取盈余公积								4,137,063.03	-4,137,063.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-19,311,597.61	-19,311,597.61

四、本年期末余额	61,629,882.00			156,370,013.23		6,870,420.96		8,981,931.83		38,688,071.33	-748,169.31	271,792,150.04
----------	---------------	--	--	----------------	--	--------------	--	--------------	--	---------------	-------------	----------------

法定代表人：张银生 主管会计工作负责人：刘振伟 会计机构负责人：刘美玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,629,882.00				156,370,013.23		6,870,420.96		8,981,931.83		45,340,722.63	279,192,970.65
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,629,882.00				156,370,013.23		6,870,420.96		8,981,931.83		45,340,722.63	279,192,970.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						46,738,063.28					-33,285,185.61	-80,023,248.89
(一) 综合收益总额											-33,285,185.61	-33,285,185.61
(二) 所有者投入和减少资本						46,738,063.28						-46,738,063.28
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					46,738,063.28							-46,738,063.28
(三) 利润分配												
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												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	61,629,882.00				156,370,013.23	46,738,063.28	6,870,420.96		8,981,931.83		12,055,537.02	199,169,721.76
----------	---------------	--	--	--	----------------	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2018 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,450,000.00				160,039,247.95		4,489,352.72		4,844,868.80		8,107,155.32	239,930,624.79
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,450,000.00				160,039,247.95		4,489,352.72		4,844,868.80		8,107,155.32	239,930,624.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-820,118.00				-3,669,234.72		2,381,068.24		4,137,063.03		37,233,567.31	39,262,345.86
（一）综合收益总额							2,381,068.24				41,370,630.34	43,751,698.58
（二）所有者投入和减少资本	-820,118.00				-3,669,234.72							-4,489,352.72
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	-820,118.00				-3,669,234.72							-4,489,352.72
（三）利润分配									4,137,063.03		-4,137,063.03	
1. 提取盈余公积									4,137,063.03		-4,137,063.03	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	61,629,882.00			156,370,013.23		6,870,420.96		8,981,931.83		45,340,722.63	279,192,970.65

法定代表人：张银生

主管会计工作负责人：刘振伟

会计机构负责人：刘美玲

济南老来寿生物集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地：山东省济南市；

总部地址：山东省济南市高新区新泺大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层。

(2) 业务性质和主要业务活动：

公司所处行业：制造业-食品制造业-其他食品制造-保健食品制造（C1492）；

主要业务活动：保健食品的研发、生产及销售。

(3) 控股股东及最终控制人名称：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无实际控制人。

(4) 本财务报表由本公司第四届董事会第二次会议于 2020 年 06 月 29 日批准报出。

(5) 公司证券代码：430492。

(6) 公司经营期限：自 2006 年 2 月 15 日成立至长期。

2、合并报表范围

(1) 本期合并财务报表范围变化情况如下：

本公司报告期内处置所持有的北京仁心文化传媒有限公司、甘肃元泉商贸有限责任公司、武汉益百岁商贸有限公司及三亚老来寿健康养老服务有限公司全部股权，处置事项已分别于 2019 年 5 月 13 日、2019 年 5 月 20 日、2019 年 5 月 30 日及 2019 年 6 月 24 日完成并进行工商变更，受上述资产处置事项影响，报告期末北京仁心文化传媒有限公司、甘肃元泉商贸有限责任公司、武汉益百岁商贸有限公司及三亚老来寿健康养老服务有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围如下：

序号	公司名称	级次	所在地	注册资本（万元）	持股比例(%)	备注
1	济南老来寿生物集团股份有限公司	1	济南	6,245.00	100	
2	山东爱之递生物科技有限公司	2	济南	800.00	100	
3	山东老来寿生物工程有限公司	2	济南	8,000.00	100	
4	北京仁奕科技发展有限公司	2	北京	500.00	51	
5	湖南仁奕智慧养老服务有限公司	3	长沙	1,000.00	51	间接持股
6	昆明恒健生物技术有限责任公司	2	昆明	100.00	100	
7	湖南聚合健康产业有限公司	2	长沙	200.00	100	

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事保健食品的研发、生产及销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起，未来至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取

得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定

一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1 商业承兑汇票
- 应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
电子设备及其他	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

老来寿保健产品销售模式为经销商买断式销售和直营店终端销售两种。①经销商买断式销售模式下，以货物到达指定地点并经购货方验收合格后作为风险报酬的转移时点确认销售收入；②直营店终端销售模式下以商品交付客户，系统显示商品转出并收到销售流水单、现金收款单和刷卡记录单的时间作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

公司收到的政府贴息，直接冲减公司的财务费用

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性

差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出

修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	3,709,129.68	应收票据 应收账款	3,709,129.68
应付票据及应付账款	3,746,985.50	应付票据 应付账款	3,746,985.50

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
------	------------------	----------------

	账面价值	账面价值
资产		
可供出售金融资产 (a)	6,870,420.96	—
交易性金融资产	—	6,870,420.96

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日 账面价值	重分类 重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
可供出售金融资产	6,870,420.96		—
转出至交易性金融资产			6,870,420.96
⑤其他会计政策变更			
无			
(2) 会计估计变更			
无			

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
企业所得税	应纳税所得额	25、15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

说明：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%、10% 税率的，税率调整为 13%、9%。存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
山东爱之递生物科技有限公司	25
山东老来寿生物工程有限公司	25
北京仁奕科技发展有限公司	25
湖南仁奕智慧养老服务有限公司	25
昆明恒健生物技术有限责任公司	25
湖南聚合健康产业有限公司	25

2、优惠税负及批文

依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》

等有关规定，2009 年度起本公司享受 15% 的税率征收企业所得税；根据（国科发火[2008]172 号）第十二条规定：“高新技术企业有效期三年，到期申请复审”，2017 年 12 月 28 日，济南老来寿生物集团股份有限公司通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局复审，取得了证书编号为 GR201737000780 的高新技术企业证书。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	437,236.18	168,057.09
银行存款	1,392,656.33	71,300,918.67
其他货币资金	123,316.40	
合计	1,953,208.91	71,468,975.76

其中：存放在境外的款项总额

说明：公司本期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项；公司本期末不存在存放在境外的款项；公司本期末的其他货币资金系存放在股份回购账户中用于股份回购的资金。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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		—
其中：债务工具投资		—
权益工具投资	2,857,864.68	—
合 计	2,857,864.68	—

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,046,881.40	248,146.07	3,798,735.33	3,924,473.31	215,343.63	3,709,129.68
合计	4,046,881.40	248,146.07	3,798,735.33	3,924,473.31	215,343.63	3,709,129.68

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,130,841.40	5	156,542.07
1 至 2 年	916,040.00	10	91,604.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	4,046,881.40		248,146.07

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销 合并减少	
应收账款坏账准备	215,343.63	311,383.76		122,550.00 156,031.32	248,146.07

注：本期减少的坏账准备系处置子公司甘肃元泉和武汉益百岁所致。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,700,521.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 119,793.05 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃元泉商贸有限责任公司	639,086.00	1 年以内	15.79	31,954.30
楚雄市鹿城镇老来寿保健食品经营部	222,580.00	1 年以内	8.41	11,129.00
	117,590.00	1 至 2 年		11,759.00
云南昶康商贸有限公司	79,040.00	1 年以内	6.39	3,952.00
	179,550.00	1 至 2 年		17,955.00
云南昶老商贸有限公司	64,475.00	1 年以内	5.96	3,223.75
	176,800.00	1 至 2 年		17,680.00
呈贡恒健保健食品经营部	221,400.00	1 至 2 年	5.47	22,140.00
合计	1,700,521.00		42.02	119,793.05

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,312,432.11	98.78	4,361,268.87	98.72
1 至 2 年	127,132.55	1.22		
2 至 3 年			56,620.00	1.28
3 年以上				

合 计	10,439,564.66	100.00	4,417,888.87	100.00
-----	---------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
云南恒祥药业有限公司	非关联方	3,000,000.00	28.74	1年以内	货物未到
云南大理瑞鹤药业有限公司	非关联方	2,964,540.00	28.40	1年以内	货物未到
丽江格林斯通食品有限公司	非关联方	368,000.00	3.53	1年以内	货物未到
云南丹彤集团文化旅游有限公司	非关联方	301,765.00	2.89	1年以内	暂未办理结算
昆明市西山区人和建材经营部	非关联方	223,200.00	2.14	1年以内	货物未到
合 计		6,857,505.00	65.70		

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		49,561.64
应收股利		
其他应收款	70,414,931.61	68,949,866.66
合 计	70,414,931.61	68,999,428.30

(1) 应收利息情况

①应收利息分类列示：

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款						
委托贷款						
债券投资						
资金拆借						
利息				49,561.64		49,561.64
合 计				49,561.64		49,561.64

(2) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	75,458,341.06	5,043,409.45	70,414,931.61	72,670,778.07	3,720,911.41	68,949,866.66

合计	75,458,341.06	5,043,409.45	70,414,931.61	72,670,778.07	3,720,911.41	68,949,866.66
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	51,733,959.26	5.00	2,586,012.96	收回可能性
合计	51,733,959.26	5.00	2,586,012.96	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	23,630,744.80	10.00	2,363,759.49	收回可能性
合计	23,630,744.80	10.00	2,363,759.49	

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	93,637.00	100.00	93,637.00	收回可能性
合计	93,637.00	100.00	93,637.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019年1月1日 余额	3,602,809.71	76,464.70	41,637.00	3,720,911.41
期初余额在本 期				
—转入第 一阶段				
—转入第 二阶段	-520,000.00	520,000.00		
—转入第 三阶段		-26,000.00	26,000.00	
本期计提		1,793,294.79	26,000.00	1,819,294.79

本期转回	477,342.05			477,342.05
本期转销				
本期核销				
其他变动	-19,454.70			-19,454.70
2019年12月31				
余额	2,586,012.96	2,363,759.49	93,637.00	5,043,409.45

注：本期其他变动减少的坏账准备系处置子公司甘肃元泉、武汉益百岁及三亚老来寿所致。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金	895,637.00	1,114,194.00
备用金	31,952.50	41,878.65
应收股权转让款	47,391,935.00	10,400,000.00
退款、暂付款	27,078,329.36	61,000,000.00
保证金等	60,487.20	114,705.42
合 计	75,458,341.06	72,670,778.07

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贾伟光	否	股权转让款	27,800,000.00	1 年以内	36.84	1,740,000.00
济南脉恒信息技术有限公司	否	应收退房款	8,000,000.00	1 年以内	10.60	400,000.00
武汉仁美文化传媒有限公司	否	应收退房款	12,349,514.00	1 至 2 年	16.37	1,234,951.40
北京启迪君和有限公司	否	股权转让款	5,206,600.00	1 年以内	6.90	260,330.00
启迪（海南）投资管理有限公司	否	股权转让款	5,200,000.00	1 至 2 年	6.89	520,000.00
合 计	—		63,756,114.00		84.49	4,675,281.40

注：公司在 2019 年已完成了向贾伟光转让持有的北京中盈泰通投资管理有限公司股权的转让义务，贾伟光却违反约定未按期支付股权转让款。目前，老来寿公司已申请法院强制执行要求贾伟光支付股权转让款。详见附注十、3、公司与贾伟光及济南脉恒信息技术有限公司股权转让款诉讼事项。

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司付济南脉恒信息技术有限公司购房款 20,349,514.00 元。目前，公司准备申请法院强制执行脉恒公司退还购房预付款及在此期间的资金占用费，详见附注十、2、公司与济南脉恒信息技术有限公司及贾伟光预付购房款诉讼事项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	811,087.90		811,087.90
在产品	507,075.07		507,075.07
库存商品	4,943,384.03	20,198.28	4,923,185.75
周转材料	649,421.14		649,421.14
合 计	6,910,968.14	20,198.28	6,890,769.86

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,575,519.17		1,575,519.17
库存商品	4,345,417.12		4,345,417.12
周转材料	797,787.22		797,787.22
合 计	6,718,723.51		6,718,723.51

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		20,198.28				20,198.28
合 计		20,198.28				20,198.28

注：本期存货跌价准备系因子公司昆明恒健生物技术有限责任公司库存商品亿立三建粉临期，预计可回收金额为 0.00 元，故计提存货跌价准备 20,198.28 元。

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	4,078,808.87	2,374,244.42
待认证进项税额		146.76
企业预缴税款	7,071.30	624,835.35
预付房屋租金及广告费		696,782.30
合 计	<u>4,085,880.17</u>	3,696,008.83

8、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—					
可供出售权益工具	—		6,870,420.96			6,870,420.96
其中：按公允价值计量的	—		6,870,420.96			6,870,420.96
按成本计量的	—					

合 计	—	6,870,420.96	6,870,420.96
9、固定资产			
项 目	2019.12.31	2018.12.31	
固定资产	71,637,589.61	77,123,762.02	
固定资产清理			
合 计	71,637,589.61	77,123,762.02	

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					-
1、年初余额	56,634,064.68	18,386,373.79	8,226,142.50	8,928,249.90	92,174,830.87
2、本年增加金额		307,664.35	1,860,583.23	500,735.62	2,668,983.20
(1) 购置		307,664.35	1,860,583.23	500,735.62	2,668,983.20
3、本年减少金额	250,060.00	165,338.16	2,762,527.10	1,909,572.51	5,087,497.77
(1) 处置或报废			1,811,197.15	960,041.72	2,771,238.87
(2) 合并范围减少	250,060.00	165,338.16	951,329.95	949,530.79	2,316,258.90
4、年末余额	56,384,004.68	18,528,699.98	7,324,198.63	7,519,413.01	89,756,316.30
二、累计折旧					-
1、年初余额	3,639,387.61	2,304,971.64	3,395,772.10	4,523,422.78	13,863,554.13
2、本年增加金额	1,100,971.08	1,595,526.61	1,895,719.73	2,338,010.65	6,930,228.07
(1) 计提	1,100,971.08	1,595,526.61	1,895,719.73	2,338,010.65	6,930,228.07
3、本年减少金额	36,075.14	64,097.97	2,027,483.05	547,399.35	2,675,055.51
(1) 处置或报废			1,132,586.13	254,192.35	1,386,778.48
(2) 合并范围减少	36,075.14	64,097.97	894,896.92	293,207.00	1,288,277.03
4、年末余额	4,704,283.55	3,836,400.28	3,264,008.78	6,314,034.08	18,118,726.69
三、减值准备					-
1、年初余额	213,984.86	101,240.19	24,684.13	847,605.54	1,187,514.72
2、本年增加金额					
3、本年减少金额	213,984.86	101,240.19	24,684.13	847,605.54	1,187,514.72
(1) 合并范围减少	213,984.86	101,240.19	24,684.13	847,605.54	1,187,514.72
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	51,679,721.13	14,692,299.70	4,060,189.85	1,205,378.93	71,637,589.61
2、年初账面价值	52,780,692.21	15,980,161.96	4,805,686.27	3,557,221.58	77,123,762.02

② 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
房屋及建筑物（鑫茂齐）	42,142,760.83	因房屋建设规划调整，面积重新进行了

鲁科技城106#)	测量，目前正在办理网签过程中
房屋及建筑物（舜泰广场9号楼6楼）	1,425,228.09 小产权房
合 计	43,567,988.92

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		288,679.24	1,708,515.97		1,997,195.21
2、本年增加金额			938,956.58		938,956.58
(1) 购置			938,956.58		938,956.58
3、本年减少金额		188,679.24			188,679.24
(1) 处置					
(2) 合并范围减少		188,679.24			188,679.24
4、年末余额		100,000.00	2,647,472.55		2,747,472.55
二、累计摊销					
1、年初余额		288,679.24	391,653.62		680,332.86
2、本年增加金额			525,755.77		525,755.77
(1) 摊销			525,755.77		525,755.77
3、本年减少金额		188,679.24			188,679.24
(1) 处置					
(2) 合并范围减少		188,679.24			188,679.24
4、年末余额		100,000.00	917,409.39		1,017,409.39
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值			1,730,063.16		1,730,063.16
2、年初账面价值			1,316,862.35		1,316,862.35

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
湖南聚合健康产业有限公司	4,282,648.03					4,282,648.03
昆明恒健生物技术有限责任公司	16,118,735.70					16,118,735.70

甘肃元泉商贸有 限责任公司	8,870,282.82		8,870,282.82	
武汉益百岁商贸 有限公司	18,120,868.75		18,120,868.75	
合 计	47,392,535.3		26,991,151.57	20,401,383.73

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末 余额
湖南聚合健康产业 有限公司		4,282,648.03		4,282,648.03
昆明恒健生物技术 有限责任公司		7,007,500.00		7,007,500.00
甘肃元泉商贸有 限责任公司	8,870,282.82		8,870,282.82	
武汉益百岁商贸有 限公司	18,120,868.75		18,120,868.75	
合 计	26,991,151.57	11,290,148.03	26,991,151.57	11,290,148.03

注：老来寿公司商誉均系因非同一控制下企业合并产生，公司分别将湖南聚合健康产业有限公司、昆明恒健生物技术有限责任公司、甘肃元泉商贸有限责任公司及武汉益百岁商贸有限公司认定为资产组，本年因处置子公司甘肃元泉商贸有限责任公司和武汉益百岁商贸有限公司，故年末商誉所在资产组为湖南聚合健康产业有限公司和昆明恒健生物技术有限责任公司。

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 资产负债表日，公司评估了商誉的可回收金额，公司将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。

(2) 公司对湖南聚合及昆明恒健资产组进行商誉进行减值测试时，以资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回金额，资产组的未来现金流量测算以经公司管理层批准的财务预测为基础，依据湖南聚合及昆明恒健资产组过去的业绩和公司管理层对市场的预期得出。同时，公司采用合理反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出湖南聚合及昆明恒健资产组预计未来现金流量现值，以确定可回收金额。

老来寿公司委托青岛天和资产评估有限责任公司对以 2019 年 12 月 31 日为基准日的湖南聚合及昆明恒健相关资产组可回收价值进行了评估。根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的《济南老来寿生物集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的湖南聚合健康产业有限公司商誉相关资产组可回收价值项目资产评估报告》（青天评报字 [2020] 第 QDV082 号）及《济南老来寿生物集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的昆明恒健生物技术有限责任公司商誉相关资产组可回收价值项目资产评估报告》（青天评报字 [2020] 第 QDV083 号），采用收益法评估湖南聚合相关资产组于评估基准日 2019 年 12 月 31 日的可回收价值为 332.92 万元，低于包含整体商誉的资产组的公允价值，故计提商誉减值准备 428.26 万元；采用收益法评估昆明恒健相关资产组于评估基准日 2019 年 12 月 31 日的可回收价值为 934.62 万元，低于包含整体商誉的资产组的公允价值，故计提商誉减值准备 700.75 万元。

重要假设及依据：

①假设湖南聚合及昆明恒健的经营活动可以连续下去，在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止；

②假设基准日后相关资产组所处国家和地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设与相关资产组有关的税收政策、信贷政策不发生重大变化，税率、汇率、利率、政策性征收费用率基本稳定；

④假设湖南聚合及昆明恒健的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

关键参数：

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次预测收益额口径为息税前现金流，则折现率选取税前加权平均资本成本（税前 WACC）。首先运用资本资产定价模型（CAPM）来计算股权资本成本，在此基础上运用 WACC 模型计算加权平均资本成本，剔除所得税因素后确定本次预测的折现率（税前 WACC）。根据分析计算，2020-2025 年的加权平均资本成本为 12.65%，税前 WACC 取值为 16.87%；

12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修费	14,290,829.32		1,860,617.77	1,975,717.26	10,454,494.29	处置子公司
平台开发费	202,265.36		80,906.16		121,359.20	
投资顾问费	4,712,500.00		1,950,000.00		2,762,500.00	
合 计	19,205,594.58		3,891,523.93	1,975,717.26	13,338,353.39	

13、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	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	848,690.54	5,291,555.52	617,812.29	3,935,264.16
存货跌价准备	5,049.57	20,198.28		
内部交易未实现利润	496,497.63	2,102,524.82	1,149,133.92	7,660,892.80
公允价值变动	601,883.44	4,012,556.28		
可抵扣亏损	14,349,702.22	68,494,877.12	4,559,590.48	18,238,361.89
合 计	16,301,823.40	79,921,712.02	6,326,536.69	29,834,518.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,999.42	19,997.68	5,716.23	22,864.92
合 计	4,999.42	19,997.68	5,716.23	22,864.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	18,898,401.90	26,647,540.70
合 计	18,898,401.90	26,647,540.70

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020	111,730.40	111,730.40	
2021	2,028,156.35	2,028,156.35	
2022	2,639,556.18	5,894,980.45	
2023	3,744,941.84	18,612,673.50	
2024	10,374,017.13	0.00	
合 计	18,898,401.90	26,647,540.70	

注：本期子公司北京仁奕、湖南仁奕、湖南聚合、山东爱之递亏损严重，公司预测上述子公司在未来 5 年内没有足够的盈利得以转回，故未计提递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付购房款		14,249,514.00
暂估固定资产进项税		2,885,118.98
合 计		17,134,632.98

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	3,029,166.65	
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付利息	14,091.05	
合 计	7,043,257.70	4,000,000.00

注：本公司年末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付咨询服务费	440,000.00	
应付货款	5,013,216.33	1,385,042.50
应付工程款	405,305.45	2,361,943.00
合 计	5,858,521.78	3,746,985.50

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	2,233,505.85	3,932,678.60
合 计	2,233,505.85	3,932,678.60

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、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	2,312,617.33	16,159,863.53	16,126,972.96	2,345,507.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,386,947.96	1,363,022.54	23,925.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,312,617.33	17,546,811.49	17,489,995.50	2,369,433.32

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,338,713.83	14,809,516.10	14,716,257.01	1,431,972.92
2、职工福利费	2,310.00	151,154.00	153,464.00	
3、社会保险费	1,636.40	754,056.59	743,012.27	12,680.72
其中：医疗保险费	1,636.40	669,810.08	660,017.00	11,429.48
工伤保险费		18,359.97	17,670.81	689.16
生育保险费		65,886.54	65,324.46	562.08
4、住房公积金		419,234.77	419,234.77	
5、工会经费和职工教育经费	969,957.10	25,902.07	95,004.91	900,854.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,312,617.33	16,159,863.53	16,126,972.96	2,345,507.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,332,947.98	1,310,014.23	22,933.75
2、失业保险费		53,999.98	53,008.31	991.67
3、企业年金缴费				
合 计		1,386,947.96	1,363,022.54	23,925.42

19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	775,063.97	1,035,525.34

企业所得税	13,904,592.66	16,631,517.01
个人所得税	10,024.45	21,124.68
城市维护建设税	13,825.60	29,568.15
教育费附加	5,241.83	12,672.09
地方教育费附加	3,392.74	8,336.17
房产税	808,335.09	397,920.12
土地使用税	54,570.00	48,603.45
水利建设基金	73.76	1,751.61
印花税	57,029.50	2,345.81
合 计	15,632,149.60	18,189,364.43

20、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付股利		
其他应付款	2,865,991.18	3,409,836.13
合 计	2,865,991.18	3,409,836.13

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
借款		250,000.00
工程、设备款		1,431,074.80
商会定金及垫付款	1,527,586.49	215,239.52
购房款		628,200.00
押金、保证金	969,051.80	738,002.83
其他	369,352.89	147,318.98
合 计	2,865,991.18	3,409,836.13

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南万顺鑫建筑工程有限公司	439,320.80	质保金
合 计	439,320.80	

21、股本

项目	2019.01.01	本期增减	2019.12.31
----	------------	------	------------

发行新股 送股 公积金
转股 其他 小计

股份总数	61,629,882.00	61,629,882.00
------	---------------	---------------

22、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	156,370,013.23			156,370,013.23
合计	156,370,013.23			156,370,013.23

23、库存股

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
金额		46,738,063.28		46,738,063.28

注：本公司自 2019 年 2 月 11 日开始，通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份。

24、其他综合收益

项目	本期发生金额						期末余额
	期初余额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	6,870,420.96						6,870,420.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,870,420.96						6,870,420.96
其他综合收益合计	6,870,420.96						6,870,420.96

25、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	8,981,931.83			8,981,931.83
合计	8,981,931.83			8,981,931.83

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	38,688,071.33	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）

调整后期初未分配利润

加：本期归属于母公司所有者的净利润 -47,435,831.54

减：提取法定盈余公积

 提取任意盈余公积

 提取一般风险准备金

 应付普通股股利

 转作股本的普通股股利

期末未分配利润 -8,747,760.22

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,325,368.30	9,203,469.29	62,150,460.66	19,915,165.89
其他业务	301,851.73	2,699.06	367,348.62	435,768.52
合 计	29,627,220.03	9,206,168.35	62,517,809.28	20,350,934.41

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
保健产品	25,240,400.36	7,024,399.56	58,411,695.38	18,056,651.74
其他产品	3,133,969.37	2,037,665.71	3,257,958.36	1,286,350.42
服务收入	950,998.57	141,404.02	480,806.92	572,163.73
合 计	29,325,368.30	9,203,469.29	62,150,460.66	19,915,165.89

28、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	110,537.29	307,968.12
教育费附加	47,851.17	131,622.51
地方教育费附加	30,905.99	86,679.51
房产税	438,222.57	124,512.52
土地使用税	28,707.90	579,003.51
车船使用税	9,621.56	19,701.48
印花税	66,236.46	207,324.01
地方水利建设基金	2,652.64	18,021.32
其他	1253.01	3,350.31

合 计	735,988.59	1,478,183.29
------------	-------------------	---------------------

29、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,553,189.88	10,027,381.83
办公费	244,083.37	218,041.96
差旅费	357,643.22	866,221.05
广告宣传费	1,719,800.83	4,335,946.49
策划服务费	1,813,992.82	2,580,875.56
会务费	2,301,662.17	1,650,273.88
业务招待费	190,327.99	465,166.55
运输费	658,727.68	786,020.74
折旧摊销	499,904.43	1,436,530.91
租赁费	665,184.61	746,345.98
其他费用	788,151.08	1,053,648.89
合 计	15,792,668.08	24,166,453.84

30、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,828,236.32	10,337,531.77
办公费	459,886.28	651,231.85
差旅费	289,273.81	1,312,921.80
会议费	617,904.70	610,678.22
业务招待费	355,841.89	991,398.40
折旧摊销	4,869,835.03	16,220,114.90
运输费	48,243.32	72,442.82
维修改造	1,739,849.36	323,634.51
咨询服务费	3,500,630.44	2,989,761.98
租赁费	1,094,626.28	1,451,036.82
库存损失	2,983,760.43	
其他费用	1,430,857.08	2,493,388.72
合 计	27,218,944.94	37,454,141.79

31、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

材料、燃料和动力费	244,615.65	117,434.91
薪酬费用	2,645,724.43	1,270,157.51
折旧费用	27,015.75	12,969.70
委托外部研究开发费用	7,437,014.84	1,410,000.00
其他	107,168.32	51,449.29
合 计	10,461,538.99	2,862,011.41

32、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	155,315.90	915,952.84
减：利息收入	1,527,447.42	872,875.93
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	158,532.80	65,223.96
合 计	-1,213,598.72	108,300.87

33、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
个税手续费返还		273.76
政府拨养老服务营运补贴	1,120,000.00	1,080,000.00
减免税金	463,508.46	3,267.77
经营补助	47,000.00	
研发创新补助	322,400.00	
合 计	1,952,908.46	1,083,541.53

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
经营补助	47,000.00	
政府拨养老服务营运补贴	1,120,000.00	1,080,000.00
研发创新政府补助	322,400.00	
合 计	1,489,400.00	1,080,000.00

34、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置子公司产生的投资收益	1,987,994.05	93,798,641.80
处置中盈泰通股权产生的投资收益	-13,400,000.00	
合 计	-11,412,005.95	93,798,641.80

35、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-4,012,556.28	
其中：权益工具投资公允价值变动	-4,012,556.28	
债务工具投资公允价值变动		
合 计	-4,012,556.28	

36、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-311,383.76	
其他应收款信用减值损失	-1,341,952.74	
合 计	-1,653,336.50	

37、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-20,198.28	
固定资产减值损失		-1,187,514.72
商誉减值损失	-11,290,148.03	-9,087,616.39
坏账损失		-6,500,934.35
合 计	-11,310,346.31	-16,776,065.46

38、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	39,554.60		39,554.60
其中：固定资产处置收益	39,554.60		39,554.60
合 计	39,554.60		39,554.60

39、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额

政府补助		326,000.00	
非流动资产毁损报废利得	44,757.45	5,340.20	44,757.45
业绩对赌现金补偿		1,201,076.24	
业绩对赌股份补偿（2018年已完成股份注销）		4,489,352.72	
其他	96,486.75	57,945.31	96,486.75
合 计	141,244.20	6,079,714.47	141,244.20

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
挂牌后融资奖励		203,400.00
创新奖励		100,000.00
专利创造资助基金奖励		22,600.00
合 计		326,000.00

40、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	43,450.00	1,000,000.00	43,450.00
非流动资产毁损报废损失	40,283.55	19,681.92	40,283.55
其他	39,641.81	224,952.78	39,641.81
合 计	123,375.36	1,244,634.70	123,375.36

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		20,455,282.10
递延所得税费用	-10,014,859.86	-1,453,347.74
合 计	-10,014,859.86	19,001,934.36

(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	-58,952,403.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,842,860.50
子公司适用不同税率的影响	-2,426,821.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,840,190.68
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	-1,937,284.70
研发费用加计扣除	351,915.99
所得税费用	-10,014,859.86

42、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	2019年度	2018年度
代收代付款	34,028,436.27	4,249,708.46
政府补助	1,665,000.00	1,406,000.00
利息收入	916,352.19	823,314.29
其他营业外收入	96,486.75	1,210,292.12
合 计	36,706,275.21	7,689,314.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
代收代付款	56,917,190.33	64,027,025.00
付现的销售费用、管理费用	16,260,840.02	25,177,920.42
其他营业外支出	83,091.81	1,160,327.62
合 计	73,261,122.16	90,365,273.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收到资金拆借本金	61,000,000.00	
收到资金拆借利息	660,656.87	
合 计	61,660,656.87	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
处置子公司的货币资金	618,076.71	
合 计	618,076.71	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
偿还资金拆借本金		11,599,000.00
偿还资金拆借利息		259,656.00
回购股份	46,736,683.60	
合 计	46,736,683.60	11,759,656.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-48,937,543.48	40,037,046.95
加：信用减值损失	1,653,336.50	—
资产减值损失	11,310,346.31	16,776,065.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,930,228.07	12,491,111.74
无形资产摊销	525,755.77	1,021,578.05
长期待摊费用摊销	3,576,449.55	12,757,049.43
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-39,554.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,473.90	14,341.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,012,556.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	-280,179.33	915,952.84
投资损失（收益以“-”号填列）	11,412,005.95	-93,798,641.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,014,143.05	-915,286.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-716.81	-43,907.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,396,275.67	217,179.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,854,884.25	-67,924,923.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,356,979.02	12,469,198.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,464,071.68	-65,983,236.42
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	1,953,208.91	71,468,975.76
减：现金的期初余额	71,468,975.76	13,662,504.38
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	-69,515,766.85	57,806,471.38

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

其中：北京仁心文化传媒有限公司	
甘肃元泉商贸有限责任公司	
三亚老来寿健康养老服务有限公司	
武汉益百岁商贸有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	618,076.71
其中：北京仁心文化传媒有限公司	474.15
甘肃元泉商贸有限责任公司	488,027.17
三亚老来寿健康养老服务有限公司	120,805.51
武汉益百岁商贸有限公司	8,769.88
处置子公司收到的现金净额	-618,076.71

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	1,953,208.91	71,468,975.76
其中：库存现金	437,236.18	168,057.09
可随时用于支付的银行存款	1,392,656.33	7,300,918.67
可随时用于支付的其他货币资金	123,316.40	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,953,208.91	71,468,975.76

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

44、所有权或使用权受到限制的资产

无

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
养老服务营运补贴	1,120,000.00				1,120,000.00		是
财政局经营补助	47,000.00				47,000.00		是
研发创新补	322,400.00				322,400.00		是

助				
政府贴息	175,600.00		175,600.00	是
合 计	1,665,000.00		1,489,400.00	175,600.00 ——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
养老服务营运补贴	与收益相关	1,120,000.00		
财政局经营补助	与收益相关	47,000.00		
研发创新政府补助	与收益相关	322,400.00		
政府贴息	与收益相关			175,600.00
合 计		1,489,400.00		175,600.00

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
北京仁心文化 传媒有限公司	1.00	51	转让	2019/5/13	工商登记变更	453,399.70
甘肃元泉商贸 有限责任公司	6,890,000.00	100	转让	2019/5/20	工商登记变更	931,554.58
武汉益百岁商 贸有限公司	6,690,000.00	100	转让	2019/5/30	工商登记变更	396,598.06
三亚老来寿健 康养老服务有 限公司	3,940,000.00	100	转让	2019/6/24	工商登记变更	206,441.71

七、在其他主体中的权益

1、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	
山东爱之递生物科 技有限公司	济南	济南	服务业	100.00		投资设立
山东老来寿生物工	济南	济南	保健食品	100.00		投资设立

程有限公司	行业				
北京仁奕科技发展有限公司	北京	北京	服务业	51.00	投资设立
湖南仁奕智慧养老服务服务有限公司	长沙	长沙	服务业	51.00	投资设立
昆明恒健生物技术有限责任公司	昆明	昆明	服务业	100.00	非同一控制下企业合并
湖南聚合健康产业有限公司	长沙	长沙	服务业	100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京仁奕科技发展有限公司	49.00	-1,455,338.74		-1,814,262.89

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京仁奕科技发展有限公司	1,613,838.17	1,607,215.47	3,221,053.64	6,923,630.97	0.00	6,923,630.97

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
北京仁奕科技发展有限公司	1,003,393.49	1,819,428.20	2,822,821.69	3,555,319.95	0.00	3,555,319.95

本期发生额

营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1,707,670.07	-2,970,079.07	-2,970,079.07	-84,208.70

(续)

上期发生额

营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
551,843.35	-2,257,416.02	-2,257,416.02	437,478.33

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计

	计量	计量	计量
一、持续的公允价值计量			
(一) 交易性金融资产		2,857,864.68	2,857,864.68
1、债务工具投资			
2、权益工具投资		2,857,864.68	2,857,864.68
持续以公允价值计量的资产总额		2,857,864.68	2,857,864.68

注：处于第二层次的依据：公司以公允价值计量资产使用的估值技术主要是市场法，以市场参与者在相同或类似资产交易中需要支付的公开报价为基础。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张银生	公司大股东
刘振伟	公司股东、董事长、财务总监、法定代表人、副总经理
邓继清	公司股东、董事、总经理
董祺	公司股东、董事
宁利辉	公司股东、董事
丁志田	公司股东、董事
陈海芯	公司董事会秘书
骆爱芹	公司监事会主席
赵松	公司监事
李超	公司监事
孙建	公司股东
杜树基	公司股东
孙榕	公司股东
陈庚辰	公司股东
王韦韦	公司股东（2019 年 3 月 29 日之前）
东方宝果生态农业股份有限公司	公司股东、高级管理人员控制的公司
云南湘聚达投资管理有限公司	公司股东、高级管理人员控制的公司
甘肃元泉商贸有限责任公司	公司股东、董事担任法人的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----

	2019年度	2018年度
甘肃元泉商贸有限责任公司 销售商品	554,722.13	
合 计	554,722.13	

注：公司在 2019 年处置子公司甘肃元泉商贸有限责任公司。2019 年 5 月 20 日甘肃元泉完成工商变更登记，以上列示金额为 2019 年 6 月至 2019 年 12 月公司向甘肃元泉销售商品的金额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张银生 成焰 刘振伟	广发银行 股份有限 公司济南 分行	4,000,000.00	2019/2/19	2020/2/17	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
王韦韦	13,000,000.00	2018/5/29	2019/4/1	已在 2019 年全 部归还
	10,000,000.00		2019/4/3	
	330,000.00		2019/3/15	
杜树基	480,000.00	2018/5/31	2019/3/18	已在 2019 年全 部归还
	5,100,000.00	2018/6/3	2019/4/3	
	30,000.00	2018/6/4	2019/4/4	
邓继清	12,390,000.00		2019/12/31	已在 2019 年全 部归还
	5,000,000.00		2019/4/8	
	970,000.00	2018/6/4	2019/4/10	
	2,880,000.00		2019/4/19	
	2,410,000.00		2019/12/31	
孙榕	3,520,000.00	2018/6/11	2019/4/19	已在 2019 年全 部归还
张银生	2,890,000.00	2018/6/11	2019/4/8	已在 2019 年全 部归还
	2,000,000.00		2018/11/8	
陈庚辰	1,310,000.00	2018/5/31	2019/3/13	已在 2019 年全 部归还
	690,000.00		2019/3/15	
拆出金额合计	63,000,000.00			

注：老来寿公司股东王韦韦、杜树基、邓继清、孙榕、张银生、陈庚辰于 2018

年 5 月至 6 月占用公司资金共计 6300 万元。2018 年 11 月，股东张银生向公司偿还其占用的资金 200 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，剩余 6100 万元资金尚未收回。2019 年度，占用资金的股东陆续向公司偿还占用的资金，并支付资金占用期间所产生的利息。截至 2019 年 12 月 27 日，资金占用方已全部偿还所占用的资金 6300 万元，并支付占用期间所产生的利息共计 127.62 万元，其中 2019 年资金占用费 50.89 万元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,540,008.00	1,535,029.21

(8) 其他关联交易：无

5、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃元泉商贸 有限责任公司	639,086.00	31,954.30		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	甘肃元泉商贸有限责任公司	400,000.00	

6、关联方承诺：无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、回购股份注销完成暨股份变动

本公司于 2019 年 2 月 11 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议并通过了关于回购公司股份事项的相关议案以及回购方案。回购方案内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）官网披露的《济南老来寿生物集团股份有限公司回购股份方案》（公告编号：2019-009），方案确定公司以自有资金回购公司股份数量不少于 1,200.00 万股，不超过 2,400.00 万股。回购期限于 2020 年 2 月 10 日到期，公司累计实际回购公司股份 22,815,000 股，上述实际回购的股份 22,815,000 股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于 2020 年 5 月 8 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。本次回购股份

注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。注销前公司股份数量为 61,629,882 股，注销后公司股份数量为 38,814,882 股。

2、公司与济南脉恒信息技术有限公司及贾伟光预付购房款诉讼事项

2018 年 12 月 29 日，公司与脉恒公司签署《房屋买卖合同》一份，约定：公司购买脉恒公司所有的坐落于济南市高钦区新派大街 1666 号三庆齐盛广场 5 号楼 8 层的全部房产；后公司向脉恒公司支付购房款 2224.95 万元，脉恒公司亦向公司交付了该房产。2019 年 7 月 31 日，因公司与脉恒公司就房产过户等事宜未能达成一致，双方及贾伟光签署《房屋买卖合同解除及退还担保合同》，一致同意：解除公司与脉恒公司签署的《房屋买卖合同》，由脉恒公司于 2019 年 8 月 31 日前退还公司购房款及利息 2327 万元，脉恒公司未在本合同规定期限或公司要求时间返还款项的，脉恒公司还应按每日逾期还款金额的万分之五支付违约金及律师费等实现债权的全部费用，贾伟光对脉恒公司的上述合同义务承担连带保证责任。该合同签署前后，脉恒公司共计向老来寿公司退款 190 万元，剩余 2137 万元未能按期退还。2019 年 9 月 27 日，三方另签署《补充协议》一份，脉恒公司、贾伟光再次承诺于 2019 年 10 月 15 日前一次性退还剩余购房款 2137 万元，但脉恒公司、贾伟光再次违约，剩余购房款至今未能退还。为维护合法权益，公司向法院起诉。

公司于 2020 年 1 月 16 日收到山东省济南市中级人民法院在 2020 年 1 月 14 日作出的（2019）鲁 01 民初 3652 号的民事调解书，判决结果如下：

①济南脉恒信息技术有限公司于 2020 年 3 月 30 日前向济南老来寿生物集团股份有限公司退还购房款 2137 万元及相关费用 60.26 万元；

②济南脉恒信息技术有限公司在支付上述款项时一并向济南老来寿生物集团股份有限公司支付逾期付款违约金（以 2137 万元为基数，按每日万分之五，自 2019 年 10 月 16 日起计算至实际付款日止）；

③贾伟光对上述两项付款义务承担连带清偿责任；

④济南脉恒信息技术有限公司、贾伟光未按上述约定全部清偿前，各方不申请解除对济南脉恒信息技术有限公司、贾伟光相关财产的保全；

⑤案件受理费 15.12 万元，减半收取 7.56 万元，财产保全费 0.5 万元，均由济南老来寿生物集团股份有限公司负担。

目前，老来寿公司正在积极搜集被告（脉恒公司及贾伟光）的财产线索，准备申请法院强制执行，协商以房抵债的可行性。

3、公司与贾伟光及济南脉恒信息技术有限公司股权转让款诉讼事项

2019 年 9 月 27 日，公司与脉恒公司就公司向贾伟光转让持有的北京中盈泰通投资管理有限公司（以下简称：中盈泰通）股权事宜签署了《股权转让协议》，约定：贾伟光受让公司持有的中盈泰通 30%的股权，股权转让款 3,480.00 万元于公司办理完成工商变更至贾伟光后支付，如贾伟光不履行本协议的任何条款，须向公司支付全部股权转让款的 50%作为违约金及律师费等公司实现债权的全部费用。脉恒公司对贾伟光的上述合同义务承担连带保证责任。后各方及济南佳康电子科技有限公司另行约定：公司将所持的中盈泰通 30%的股权办理工商登记至济南佳康电子科技有限公司名下。公司已将所持有的中盈泰通 30%的股权办理工商变更完成，已完成了全部的股权转让义务。现公司履行完毕《股权转让协议》约定的全部合同义务，2019 年 10 月，公司收到贾伟光股权转让款 700.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，贾伟光尚未支付该股权转让款余款 2,780 万元，为维护合法权益，公司向法院起诉。

公司于 2020 年 1 月 19 日收到山东省济南市中级人民法院在 2020 年 1 月 14 日作出的（2019）鲁 01 民初 3653 号的民事调解书，判决结果如下：

①被告贾伟光于 2020 年 2 月 10 日前向原告济南老来寿生物集团股份有限公司支付股权转让款 1000 万元及相关费用 95.09 万元；

②被告贾伟光于 2020 年 2 月 28 日前向原告济南老来寿生物集团股份有限公司支付股权转让款 1000 万元；

③被告贾伟光于 2020 年 3 月 30 日前向原告济南老来寿生物集团股份有限公司支付股权转让款 780 万元并支付逾期付款违约金（2019 年 10 月 16 日起至 2019 年 10 月 20 日至的违约金以 3480 万元为基数，按年利率 20% 计算；2019 年 10 月 21 日起至全部清偿日的违约金以 2780 万元为基数，按年利率 20% 计算）；

④被告济南脉恒信息技术有限公司对上述第一、二、三项承担连带清偿责任；

⑤被告贾伟光、济南脉恒信息技术有限公司未按上述约定全部清偿前，各方不申请解除对被告贾伟光、济南脉恒信息技术有限公司相关财产的保全；被告贾伟光、济南脉恒信息技术有限公司逾期或未足额支付上述任何一期款项，原告济南老来寿生物集团股份有限公司有权要求被告贾伟光、济南脉恒信息技术有限公司一次性支付全部款项并申请法院强制执行；

⑥案件受理费 21.98 万元，减半收取 10.99 万元，财产保全费 0.5 万元，由原告济南老来寿生物集团股份有限公司负担；其余案件受理费 10.99 万元由法院退还原告济南老来寿生物集团股份有限公司。

目前，老来寿公司已申请法院强制执行，正在积极全力搜集被执行人的财产线索。

4、子公司对外提供担保事项

（1）2020 年 3 月 5 日，公司的全资子公司山东老来寿生物工程有限公司与济南马世基智能环保科技有限公司（以下简称“济南马世基”）、杨洪卫、吕秀霞、济南农村商业银行股份有限公司（以下简称“济南农村商业银行”）签署了《保证合同》，山东老来寿、济南马世基、杨洪卫、吕秀霞为济南今日复兴向济南农村商业银行贷款提供连带责任保证担保，担保金额为 500.00 万元，担保期限为 2021 年 3 月 5 日至 2024 年 3 月 4 日。同时济南今日复兴法定代表人杨洪卫、济南马世基、吕秀霞向山东老来寿出具了《不可撤销的反担保函》，同意为山东老来寿提供反担保，反担保人的反担保保证方式为：连带责任保证，反担保的保证期间为：自山东老来寿承担保证责任代债务人偿还债务之日起两年。

（2）公司的全资子公司湖南聚合健康产业有限公司已于 2020 年 3 月 26 日为杨正云向湖南中方农村商业银行股份有限公司花溪支行借款提供了贰佰万元整的最高额抵押担保担保期限：2020 年 3 月 26 日至 2023 年 6 月 26 日。抵押物为湖南聚合名下评价估值 395 万元人民币的房产。

5、公司高管、监事会主席换届事项

（1）公司于 2020 年 6 月 4 日召开第四届董事会第一次会议，会议审议并通过：

选举张银生先生为公司董事长，任职期限三年，自 2020 年 6 月 4 日起生效。上述选举人员持有公司股份 11,259,000 股，占公司股本的 29.01%，不是失信联合惩戒对象。

选举刘振伟先生为公司副董事长，任职期限三年，自 2020 年 6 月 4 日起生效。上述选举人员持有公司股份 1,838,000 股，占公司股本的 4.74%，不是失信联合惩戒对象。

聘任张银生先生为公司总经理，任职期限三年，自 2020 年 6 月 4 日起生效。上述聘任人员持有公司股份 11,259,000 股，占公司股本的 29.01%，不是失信联合惩戒对象。

聘任刘振伟先生为公司财务负责人，任职期限三年，自 2020 年 6 月 4 日起生效。上述聘任人员持有公司股份 1,838,000 股，占公司股本的 4.74%，不是失信联合惩戒对象。

聘任陈海蕊女士为公司董事会秘书，任职期限三年，自 2020 年 6 月 4 日起生效。上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

(2) 公司于 2020 年 6 月 4 日召开第四届监事会第一次会议，会议审议并通过：

选举王友岭先生为公司监事会主席，任职期限三年，自 2020 年 6 月 4 日起生效。上述选举人员持有公司股份 4,000 股，占公司股本的 0.01%，不是失信联合惩戒对象。

6、公司实际控制人变更

张银生通过其他方式，使得公司实际控制人发生变更，由无实际控制人变更为张银生为实际控制人，不存在新增的一致行动人。

公司的竞价回购期限于 2020 年 2 月 10 日到期，公司累计实际回购公司股份 22,815,000 股，上述实际回购的股份 22,815,000 股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于 2020 年 5 月 8 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。公司股份总数发生变更，由 61,629,882 股减少为 38,814,882 股，张银生的持股数量不变，张银生仍为公司第一大股东，其持股比例由 18.27% 上升至 29.01%。2020 年 6 月 4 日公司第四届董事会第一次会议审议通过张银生为公司董事长兼总经理，综合上述情形，张银生能对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动产生决定性影响，构成实际控制。本次实际控制人的变更，不会对公司的经营造成不利影响。不会对公司的经营管理、人员独立、资产完整、财务独立等方面带来影响。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	3,025,438.60	51,309.27	2,974,129.33	1,857,089.40	17.00	1,857,072.40
合计	3,025,438.60	51,309.27	2,974,129.33	1,857,089.40	17.00	1,857,072.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期

信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,026,185.40	5	51,309.27
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,026,185.40	5	51,309.27

组合——合并范围内关联方组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,330,700.00		
1 至 2 年	668,553.20		
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,999,253.20		

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	17.00	51,292.27			51,309.27
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,959,560.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 49,284.68 元。

按欠款方集中度，分别披露期末前 5 名

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东爱之递生物科技有限公司	1,883,040.20	1 至 2 年	62.24	
甘肃元泉商贸有限责任公司	639,086.00	1 年以内	21.12	31,954.30
唐山市路北区康惠堂保健食品经营部	220,351.50	1 年以内	7.28	11,017.58
芜湖老来寿保健食品贸易有限公司	128,885.50	1 年以内	4.26	6,312.80
北京仁奕科技发展有限公司	88,197.00	1 年以内	2.92	

合计	2,959,560.20	97.82	49,284.68
----	--------------	-------	-----------

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,045,666.95	99,202,791.92
合计	84,045,666.95	99,202,791.92

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他						
应收	88,736,341.12	4,690,674.17	84,045,666.95	102,862,812.46	3,660,020.54	99,202,791.92
款						
合计	88,736,341.12	4,690,674.17	84,045,666.95	102,862,812.46	3,660,020.54	99,202,791.92

① 坏账准备

A.2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	账面余额	预期信用	坏账准备	理由
		损失率%		
组合计提：				
账龄组合	45,240,973.77	5.00	2,262,048.69	回收可能性
合并范围内关联方组合	20,051,845.55			回收可能性
合计	65,292,819.32	3.46	2,262,048.69	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	理由
		信用损失率%		
组合计提：				
账龄组合	23,349,884.80	10	2,334,988.48	回收可能性
合并范围内关联方组合				回收可能性
合计	23,349,884.80	10	2,334,988.48	

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提： 账龄组合	93,637.00	100.00	93,637.00	收回可能性
合并范围内关联方组合				
合计	93,637.00	100.00	93,637.00	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,592,313.54	27,070.00	40,637.00	3,660,020.54
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-520,000.00	520,000.00		
—转入第三阶段		-26,000.00	26,000.00	
本期计提		1,813,918.48	27,000.00	1,840,918.48
本期转回	810,264.85			810,264.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	2,262,048.69	2,334,988.48	93,637.00	4,690,674.17

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
退购房款	20,349,514.00	
关联方资金往来	20,051,845.55	91,736,204.66
押金	693,637.00	726,237.00
暂借款	188,922.37	
保证金	60,487.20	370.80
应收股权转让款	47,391,935.00	10,400,000.00
合计	88,736,341.12	102,862,812.46

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
贾伟光	否	股权转让款	27,800,000.00	1 年以内	31.33	1,390,000.00
济南脉恒信息技 术有限公司	否	退购房款	8,000,000.00	1 年以内	9.02	400,000.00
	否	退购房款	12,349,514.00	1 至 2 年	13.92	1,234,951.40
山东老来寿生物	是	暂借款	14,213,113.07	1 年以内	16.02	

工程有限公司						
武汉仁美文化传媒有限公司	否	股权转让款	5,206,600.00	1 年以内	5.87	260,330.00
北京启迪君和有限公司	否	股权转让款	5,200,000.00	1 至 2 年	5.86	520,000.00
合计	—		72,769,227.07		82.01	3,805,281.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,400,000.00	2,550,000.00	117,850,000.00	177,360,000.00	37,543,879.89	139,816,120.11
合计	120,400,000.00	2,550,000.00	117,850,000.00	177,360,000.00	37,543,879.89	139,816,120.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东爱之递生物科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
山东老来寿生物工程有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
北京仁奕科技发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
湖南聚合健康产业有限公司	7,350,000.00			7,350,000.00
昆明恒建生物技术有限责任公司	22,500,000.00			22,500,000.00
北京仁心文化传媒有限公司	510,000.00		510,000.00	
甘肃元泉商贸有限责任公司	11,700,000.00		11,700,000.00	
武汉益佰岁商贸有限公司	24,750,000.00		24,750,000.00	
三亚老来寿健康养老服务服务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	177,360,000.00		56,960,000.00	120,400,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京仁奕科技发展有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00
北京仁心文化传媒有限公司	510,000.00		510,000.00	

甘肃元泉商贸有限责 任公司	4,812,497.60		4,812,497.60	
武汉益佰岁商贸有限 公司	16,155,788.30		16,155,788.30	
三亚老来寿健康养老 服务有限公司	16,065,593.99		16,065,593.99	
合计	37,543,879.89	2,550,000.00	37,543,879.89	2,550,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,242,171.55	13,571,209.82	42,209,965.60	19,778,018.64
其他业务	119,464.76		384,331.26	332,356.27
合计	21,361,636.31	13,571,209.82	42,594,296.86	20,110,374.91

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
保健品	21,242,171.55	13,571,209.82	42,209,965.60	19,778,018.64
合计	21,242,171.55	13,571,209.82	42,209,965.60	19,778,018.64

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,896,119.11	84,512,000.00
处置中盈泰通股权产生的投资收益	-13,400,000.00	
合计	-15,296,119.11	84,512,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,372,451.35	处置子公司损失、 资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,128,508.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	611,095.23	

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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-4,012,556.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,868.84
非经常性损益总额	-12,627,535.10
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,108,946.61
非经常性损益净额	-10,518,588.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	559,799.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-11,078,387.61

2、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	-19.06	-0.94	-0.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.61	-0.72	-0.59

济南老来寿生物集团股份有限公司

2020 年 6 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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的原稿。

文件备置地址：

济南老来寿生物集团股份有限公司董事会秘书办公室

济南老来寿生物集团股份有限公司

董事会

2020年6月30日