

安徽乐金健康科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人金道明、主管会计工作负责人汪燕及会计机构负责人(会计主管人员)汪燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	5
第二节 公司基本情况简介	8
第三节 董事会报告	16
第四节 重要事项	36
第五节 股份变动及股东情况	43
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第七节 财务报告	147
第八节 备查文件目录	错误！未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
乐金健康/本公司/公司	指	安徽乐金健康科技股份有限公司
芜湖分公司/生产基地	指	安徽乐金健康科技股份有限公司芜湖分公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
实际控制人	指	金道明、马绍琴
卓先实业	指	深圳卓先实业有限公司
东莞实业	指	东莞市卓先实业有限公司
瑞宇健身	指	上海瑞宇健身休闲用品有限公司
福瑞斯	指	深圳市福瑞斯保健器材有限公司
久工健业	指	安徽久工健业有限责任公司
美国子公司	指	GOLDEN DESIGNS INC. (N.A)，公司合资子公司
saunalux/德国 saunalux 公司	指	Saunalux GmbH Products &Co.KG，公司全资子公司
芜湖电子	指	芜湖桑乐金电子科技有限公司，公司控股子公司
安徽金梧	指	安徽金梧健康科技有限公司，公司全资子公司
乐金健康投资	指	安徽乐金健康投资管理有限责任公司
中盛溯源	指	安徽中盛溯源生物科技有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网、巨潮网	指	中国证监会指定创业板信息披露网站
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
股东大会	指	安徽乐金健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽乐金健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽乐金健康科技股份有限公司监事会
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	乐金健康	股票代码	300247
公司的中文名称	安徽乐金健康科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	乐金健康		
公司的法定代表人	金道明		
注册地址	安徽省合肥市长江西路 669 号 AJ-9 地块		
注册地址的邮政编码	230088		
办公地址	安徽省合肥市高新区合欢路 34 号		
办公地址的邮政编码	230088		
公司国际互联网网址	http://www.saunaking.com.cn		
电子信箱	saunaking@saunaking.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁俊	张蔚心
联系地址	安徽省合肥市高新区合欢路 34 号	安徽省合肥市高新区合欢路 34 号
电话	0551-65329393	0551-65329393
传真	0551-65847577	0551-65847577
电子信箱	saunaking@saunaking.com.cn	zhangwx@saunaking.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	198,456,861.68	180,332,228.62	10.05%

归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	15,326,806.05	11,605,238.10	32.07%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,626,722.37	10,520,075.56	1.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,763,554.22	-9,570,701.49	158.74%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0345	-0.0370	-6.76%
基本每股收益（元/股）	0.0213	0.0449	-52.56%
稀释每股收益（元/股）	0.0213	0.0449	-52.56%
加权平均净资产收益率	1.04%	1.71%	-0.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.72%	1.55%	-0.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,894,900,525.89	1,931,536,052.56	-1.90%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,468,011,159.48	1,458,807,374.77	0.63%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.0440	4.0625	-49.69%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-35,275.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,796,999.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	657,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,423.79	
减：所得税影响额	711,116.43	
合计	4,700,083.68	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、市场风险

2016年，国内经济形势复杂多变，宏观经济环境存在较大的不确定性，公司目前仍然处于调整转型重要阶段，市场消费在较长时间内仍处于培育期，如果宏观环境出现大幅度的不利变化，将进一步加大公司的经营压力。对此，公司积极调整市场策略，探索新的营销推广模式，主动引导市场需求，同时积极致力于加大新产品研发、加强产品和技术的创新力度，持续加大品牌与产品宣传力度，努力深化营销网络体系的建设与改革，以降低外部市场环境的不利因素影响。

2、汇率风险

报告期内，公司出口业务以美元或欧元报价及结算，2016年以来人民币承受较大贬值压力、美元汇率走强、欧元贬值，汇率波动较大。近年来为降低汇率波动风险，公司在不断推陈出新，加大新品市场推广力度，提高出口产品毛利率的同时，加大对原有优质客户关系维护，在美国设立合资子公司古登公司，增加新的销售渠道及客户，放弃部分风险客户等措施，来规避相关风险。

3、持续投资并购风险

投资并购有利于公司实现资源共享和优势互补，但随着公司近年投资并购项目的增加，公司的经营规模及业务范围也不断扩大，同时团队的稳定性、新业务领域的开拓风险都将给公司管理带来新的挑战。同时，公司对外投资并购时，存在投资并购项目本身承诺利润能否达成、商誉减值、市场政策变化及法律等方面的风险因素。

对此公司采取了如下应对措施：公司采取较为稳健的投资策略，审慎选择投资标的，做好尽职调查工作，减少法律风险。重点围绕与公司业务关联度较高、业务互补的投资标的开展投资并购，发挥协同效应实现其价值，从而不断提升公司盈利能力和市场规模。同时，公司将逐步引入专业的高级管理人员及中层管理人员，组建具有综合管理能力的高素质管理团队，并及时根据公司的发展规模调整现有的组织架构和管理制度，将上市公司先进的管理模式输入到子公司，对投资企业人事、行政、业务、财务等各项业务流程进行固化，加强内部控制尤其是风险控制体系建设，以面对公司规模扩大后所带来的管理风险。

4、公司规模扩大带来的管理风险

报告期内，公司经营规模和资产规模的持续扩大，对公司的内部控制、异地子公司的管理、市场资源整合、人力资源配置等方面都提出了更高的要求。公司的管理模式和人员结构也需要作出相应的调整或改变，以适应公司迅速发展的需要。若公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外部环境的发展变化，公司的发展将可能面临不利影响。对此，公司将不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起与企业紧密相适应的管理体系。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕2016年度战略目标和经营规划，立足于“大健康”的产业定位，各项工作有序开展。公司自2015年更名为“乐金健康”以来，实现了从传统制造业转化成为中国大健康产业的运营平台，充分利用资本市场的优势，整合国内外优质健康资源，打造大健康产业链。

在立足主业的基础上，通过加强市场推广与渠道合作，打造高素质的营销管理团队，扩展公司更丰富、更高品质的产品线，满足不断扩大的健康市场需求，在提升产品市场占有率的同时，坚持内涵式与外延式发展并举的战略布局，积极紧抓大健康行业的发展机遇，发挥公司在健康行业的影响力，致力于大健康产业的升级发展，结合资本市场的资金优势，通过股权投资、并购、财务投资等灵活的投资机制，整合优质健康资源和一流的健康行业人才资源，紧紧围绕“大健康产业链”，从家庭健康产品的整合衍生到高科技的生物医疗、干细胞等前沿性、高附加值、高技术壁垒的可持续性发展健康领域，投资了安徽中盛溯源生物科技有限公司，加快了大健康行业顶级人才的建设和尖端医疗技术的推广应用，实现了公司中期发展规划的落实，为公司布局生物医疗领域及精准医疗领域奠定了良好的基础。

2016年公司开始着力于打造乐金健康商业连锁的平台建设，乐金健康商业连锁店以打造家庭健康系统解决方案为宗旨，为百姓健康服务为使命，围绕公司在行业领先地位及旗下各子公司现有的远红外理疗产品、空气净化产品、按摩椅、小按摩器械、健身器材等产品的基础上，继续整合优质健康资源，以亲民的会员价格将公司的系列产品及部分参股公司的产品成列于市，开辟了健康用品、健康食品、健康检测、健康服务等四个产品体系，为百姓提供家庭健康闭环式系统解决方案，使其可以放心享用到优质实惠的健康用品的同时，从健康体检、治未病、健康调理、精准医疗等多个领域为百姓实现一条龙式的健康服务，真正做到将国家供给侧改革的政策落实于民。

在公司董事会的领导下，公司完成的重点工作主要如下：

(1) 公司主营业务发展平稳 主营业务收入相较上年同期实现了一定增长。报告期内，公司实现营业收入198,456,861.68元，同比增长10.05%；营业利润13,305,488.72元，同比增长11.06%；实现利润总额18,058,788.83元，较上年同期增长35.46%；实现净利润15,709,889.66元，同比增长37.13%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润15,326,806.05元，较上年同期增长32.07%。

(2) 投资并购项目进展顺利 报告期内，公司继完成“久工建业”收购项目之后，通过考察调研等基础工作，筹划了“瑞宇健身、福瑞斯”并购项目。2016年4月1日公司第三届董事会第二十次会议审议通过了重大资产重组报告书草案及相关事项。2016年04月18日，公司召开2015年年度股东大会审议通过本次重大资产重组事项。经中国证监会上市公司并购重组委员会于2016年07月28日召开的2016年第55次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产事项获得无条件通过。尚未收到中国证监会正式核准文件。

(3) 强化推进落实激励机制 根据公司“人才兴企”规划，为进一步完善薪酬、考核与激励机制，建立健全良好的人力资源保障体系和激励约束机制，以充分发挥人力资源在企业转型发展中的核心作用，促进公司长期可持续发展。继公司2015年推制性股票激励计划后，2016年3月4日的第三届董事会第十七次会议通过了《关于<安徽乐金健康科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2位激励对象均为技术骨干。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	198,456,861.68	180,332,228.62	10.05%	

营业成本	122,772,419.77	100,880,165.86	21.70%	
销售费用	24,045,478.70	28,389,050.60	-15.30%	
管理费用	43,891,415.62	32,000,998.59	37.16%	主要系合并久工健业报表所致
财务费用	1,004,990.56	3,759,800.63	-73.27%	主要系贷款利息减少所致
所得税费用	2,348,899.17	1,876,024.85	25.21%	
研发投入	10,986,777.75	7,357,726.52	49.32%	主要系合并久工健业报表所致
经营活动产生的现金流量净额	-24,763,554.22	-9,570,701.49	158.74%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还有增加，系合并久工健业报表所致。
投资活动产生的现金流量净额	3,199,318.11	-31,165,336.62	110.27%	主要是收回投资收到的现金和取得投资收益收到的现金增加，系合并久工健业报表所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,235,216.02	98,320,952.71	-152.11%	主要是偿还债务支付的现金和分配股利支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-69,507,009.19	54,055,662.82	-228.58%	

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入198,456,861.68元，较上年同期增长10.05%，实现利润总额18,058,788.83元，较上年同期增长35.46%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润15,326,806.05元，较上年同期长32.07%。主要系合并子公司报表所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司属于健康行业细分化行业，专业从事家用远红外健康设备的研发、生产和销售，公司主要产品为家用远红外理疗房及便携式产品，2015年合并非同一控制下全资子公司久工健业，主要从事保健按摩器材、健康器材、康复护理器材、健身器材的设计、研发、制造及销售，从而巩固公司在国内“大健康”产业的市场竞争优势，提升产品市场占有率。

报告期内，公司实现营业收入198,456,861.68元，较上年同期增长10.05%，实现利润总额18,058,788.83元，较上年同期增长35.46%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润15,326,806.05元，较上年同期长32.07%。主要系合并子公司报表所致。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
远红外理疗房	109,779,130.37	58,915,449.78	46.33%	-26.67%	-24.13%	-1.80%
便携式产品	6,937,110.06	5,277,558.53	23.92%	-40.45%	-34.27%	-7.14%
木材				-100.00%	-100.00%	-3.38%
木制脚桶	4,820,042.58	3,926,972.61	18.53%	-41.24%	-34.21%	-8.70%
碳晶系列	2,053,422.99	1,671,621.31	18.59%	-24.99%	-26.70%	1.90%
空气净化器	947,611.61	780,429.27	17.64%	22.20%	19.41%	1.92%
其他	1,096,540.67	686,776.79	37.37%	-66.53%	-71.81%	11.73%
按摩椅	17,807,100.06	12,361,793.46	30.58%	-90.13%	-87.75%	-13.48%
塑形椅	8,005,845.83	4,365,802.16	45.47%	100.00%	100.00%	100.00%
按摩小电器	17,780,552.88	14,389,272.59	19.07%	100.00%	100.00%	100.00%
电机组件及其他	3,031,513.72	1,154,925.88	61.90%	100.00%	100.00%	100.00%
运动器械	17,950,113.63	13,531,596.24	24.62%	100.00%	100.00%	100.00%
按摩床垫	6,019,224.53	3,977,929.35	33.91%	100.00%	100.00%	100.00%
其他业务收入	2,228,652.75	1,732,291.80	22.27%	100.00%	100.00%	100.00%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司重视供应链的稳定,一直坚持与行业内优秀企业开展战略合作,以保障物料供应稳定和取得富有竞争力的成本优势。为能更好地保证公司的产品品质及原材料的及时供应,报告期内两家供应商新进入本期公司前五大供应商,主要系合并久工健业报表所致。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

公司坚持为客户提供满意的产品和服务,得到了客户广泛认可。报告期内公司加大对地方经销商、代理商的扶持力度,因经销商、代理商渠道和推广效果带来销售业绩提升,报告期两家客户交易额较大成为公司的前五大客户,主要系合并久工健业报表所致。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位:元

公司名称	主要产品或服务	净利润
Saunalux GmbH Products & Co KG	桑拿房制造、销售、进出口贸易	-332,694.03
芜湖桑乐金电子科技有限公司	远红外线桑拿设备、远红外发热板、机电产品的生产、研发、委托加工、销售及自营进出口业务(凭许可证经营)	77,718.38
深圳市卓先实业有限公司	桑拿房的技术开发及产销	2,496,271.97
Golden Desings INC. (N.A)	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销	1,081,201.46
安徽金梧健康科技有限公司	医护辅助设备的研发等	13,759.82
安徽久工健业有限责任公司	保健按摩器材的研发、制造和销售	11,913,456.86

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1)公司所处的行业发展前景:

公司属于国家“十三五”规划的健康主题,是健康产业中大有需求的新兴行业,随着“健康中国”战略落地,“十三五”期间医疗健康产业有望突破十万亿市场规模。

据民政部统计,截至2014年初,我国60岁以上老年人数量已超过2个亿,占总人口的14.9%。据2013年中国老龄委办公室预测,未来20年平均每年新增1000万老年人,到2050年左右,老年人口将达到全国人口的三分之一。目前全球老年人口超过1亿的国家只有中国,中国60岁以上老年人口已超过2亿。同时,由于目前社会竞争激烈,工作压力大,生活节奏加快,我

国亚健康人群和各种职业病人数量增加，特别是城市精英阶层（35岁到55岁年龄段人群）由于长时间的超强度，超负荷工作，大多出现腰腿酸痛、肩颈痛、胃肠消化功能异常、疲劳、精力不足、失眠、神经衰弱等症状。

健康是促进人类全面发展的必然要求，是国家富强和人民幸福的重要标志。习近平总书记深刻指出，没有全民健康，就没有全面小康。党的十八届五中全会从协调推进“四个全面”战略布局出发，提出“推进健康中国建设”的宏伟目标，充分体现了我们党以人为本、执政为民的理念，凸显了党和国家对维护国民健康的高度重视和坚定决心。

按照中央要求，国家卫生计生委正在研究编制《“十三五”健康中国建设规划》，这个规划将成为今后5年推进健康中国建设的纲领性文件。国家及地方的政策支持是公司进一步做大做强政策保障，公司将在国家相关产业政策有力支持下，牢牢掌握发展机遇，积极利用资本市场平台，立足于内增式发展与外延式扩张相结合，整合国内外优质健康资源，打造大健康产业链，为企业发展再添动力。

（2）公司的主要行业优势：

①公司经过多年的打造，是目前国内少数打造大健康产业运营平台的公司，充分利用资本市场平台，借助并购、参股等手段，不断整合健康资源，延展健康产业链，完善公司经营机制，提升公司价值。

②健康服务业是朝阳产业，拥有巨大的市场及发展潜力。随着经济的不断发展中国已成为世界第二大经济体，人们生活节奏的也不断加快，人们越来越重视身心健康；随着健康需求的增加，对于公司而言，在内销需求大增，外销稳定的趋势下，着力加大国内市场布局力度，塑造“乐金健康”品牌。

2015年，公司收购“久工健业”、2016年“瑞宇健身、福瑞斯”项目顺利进行，不仅完善了公司的产品结构，而且可以更好的利用各子公司的协同效应巩固公司在大健康产业的平台优势，提升了公司在健康产业的影响力。

③公司着眼于未来，在干细胞、生物科技、精准医疗等领域已有相当的投入和布局，实现了公司中长期发展规划的落实，尤其是在高科技人才的储备等方面处于行业的领先地位，这些将为公司完善大健康产业链，持续稳定地发展，保持公司处于健康产业的龙头地位奠定了基础。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司在2015年年度报告中披露的2016年的经营计划“公司将紧密围绕发展战略，加快业务发展，推进资源整合和投资并购，进一步推动经营业绩的快速提升和业务结构的转型跨越。”报告期内，公司年度经营计划的执行主要体现在以下几方面工作：

1、继续完善优质产品和健康服务，同时着力打造“乐金健康商业连锁”运营平台，通过乐金健康商业连锁把公司高品质的产品和优质的服务以亲民的价格输入到千家万户。

2016年公司将在持续优化自身产品的同时利用兼并收购，不断完善产品线，在优质健康产品持续完善的基础上，同时致力于打造乐金健康商业连锁，形成产品-品牌-渠道-服务的一个完善的健康管理网络。在此架构之下，公司将通过会员制管理及渠道建设，持续扩大品牌影响力，同时以亲民的价格及系统的家庭健康服务管理模式，提升公司在大健康行业的影响力，为更大范围的抢占国内健康消费市场奠定基础。

2、加大科研投入，提升技术研发水平

2016年，公司将继续围绕公司核心技术，加强技术创新和新产品开发，提高产品市场竞争力。一方面加大自主研发平台的投入，切实做好新产品开发、现有产品升级等工作，为公司的持续健康发展储备丰富的项目资源和研发成果；另一方面积极推进与高等院校、科研院所的产学研合作，注重科技成果的评估与应用。

3、持续规划公司内部治理结构，提升公司管理水平

持续规范公司治理，强化落实各种内部增效措施，强化贯穿过程管控，不断提升公司的管理水平，同时公司也将本着“人才兴企”战略，加大研发与管理人才的招聘力度，完善薪酬、考核与激励机制，建立健全良好的人力资源保障体系和激励约束机制，充分发挥人力资源在企业转型发展中的核心作用，促进公司长期可持续发展。

4、引进国际一流技术人才，布局生物医药、医疗高端健康领域

公司从美国引进人类诱导多功能干细胞iPSC的首创者之一俞君英科学家及团队，共同投资设立了安徽中盛溯源生物科技有限公司，专业从事iPSC技术诱导成各种人体功能细胞的工业化生产，并将成熟产品与技术应用于细胞疗法、小分子药物筛选、生物工程等方向。

此项技术为国家在干细胞领域的发展添砖加瓦，将实现干细胞产品工业产业化的生产，使国内干细胞发展应用达到国际先进水平，此项目标志着公司从家庭健康产品制造到大健康行业的整合及衍生到生物医疗、干细胞等前沿性、高附加值、高技术壁垒的可持续性发展健康领域。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、市场风险

2016年，国内经济形势复杂多变，宏观经济环境存在较大的不确定性，公司目前仍然处于调整转型重要阶段，市场消费在较长时间内仍处于培育期，如果宏观环境出现大幅度的不利变化，将进一步加大公司的经营压力。对此，公司积极调整市场策略，探索新的营销推广模式，主动引导市场需求，同时积极致力于加大新产品研发、加强产品和技术的创新力度，持续加大品牌与产品宣传力度，努力深化营销网络体系的建设和改革，以降低外部市场环境的不利因素影响。

2、汇率风险

报告期内，公司出口业务以美元或欧元报价及结算，2016年以来人民币承受较大贬值压力、美元汇率走强、欧元贬值，汇率波动较大。近年来为降低汇率波动风险，公司在不断推陈出新，加大新品市场推广力度，提高出口产品毛利率的同时，还加大对原有优质客户关系维护，在美国设立合资子公司古登公司，增加新的销售渠道及客户，放弃部分风险客户等措施，来规避相关风险。

3、持续投资并购风险

投资并购有利于公司实现资源共享和优势互补，但随着公司近年投资并购项目的增加，公司的经营规模及业务范围也不断扩大，同时团队的稳定性、新业务领域的开拓风险都将给公司管理带来新的挑战。同时，公司对外投资并购时，存在投资并购项目本身承诺利润能否达成、商誉减值、市场政策变化及法律等方面的风险因素。

对此公司采取了如下应对措施：公司采取较为稳健的投资策略，审慎选择投资标的，做好尽职调查工作，减少法律风险。重点围绕与公司业务关联度较高、业务互补的投资标的开展投资并购，发挥协同效应实现其价值，从而不断提升公司盈利能力和市场规模。同时，公司将逐步引入专业的高级管理人员及中层管理人员，组建具有综合管理能力的高素质管理团队，并及时根据公司的发展规模调整现有的组织架构和管理制度，将上市公司先进的管理模式输入到子公司，对投资企业人事、行政、业务、财务等各项业务流程进行固化，加强内部控制尤其是风险控制体系建设，以面对公司规模扩大后所带来的管理风险。

4、公司规模扩大带来的管理风险

报告期内，公司经营规模和资产规模的持续扩大，对公司的内部控制、异地子公司的管理、市场资源整合、人力资源配置等方面都提出了更高的要求。公司的管理模式和人员结构也需要作出相应的调整或改变，以适应公司迅速发展的需要。若公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外部环境的发展变化，公司的发展将可能面临不利影响。对此，公司将不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起与企业紧密相适应的管理体系。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和安徽证监局《转发中国证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，公司于2012年8月22日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，对公司分红政策、决策程序等相关内容进行了修订，并经2012年9月10日公司2012年第二次临时股东大会审议通过。2014年8月22日，根据证监会《上市公司章程指引（2014年修订）》及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关文件的要求，结合公司业务发展的需要，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，对公司利润分配政策相关内容进行了修订，并经2014年9月10日公司2014年第三次临时股东大会审议通过。

公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，充分维护了中小股东的合法权益。

2016年3月22日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过2015年度的利润分配预案为：以截止到公司现有总股本359,095,180股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.3元（含税），合计派发现金股利10,772,855.4（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本359,095,180股。转增股本后公司总股本变更为718,190,360股。该提案经2015年03月22日经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，并已在2015年的股东大会通过，且权益分派工作已在规定时间内完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
顾乾坤	厦门爱玛康科技有限公司 35% 股权	500	已经完成了增资后的工商变更。	本次投资完成后,有利于公司向医疗健康领域的延伸发展,加强相关产品的国际影响力,构建公司更合理的健康、养老产业布局,提升公司的核心竞争力和持续发展能力,服务于中国“十三五规划”:健康中国的战略目标。	-5.56 万元	-0.36%	否	无	2016 年 02 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn

俞君英	安徽中盛溯源生物科技有限公司 15% 股权	7,750	已经完成了增资后的工商变更。	研究将干细胞产品工业化,使国内干细胞发展应用达到国际先进水平,同时促进国内目前干细胞科研机构与应用机构的整合,尽早制定并形成行业发展标准,改变我国在该领域与国际竞争中处于劣势地位具有重要战略意义。	0	是	金道明为公司控股股东、实际控制人,韩道虎为公司 5% 以上股东,根据相关规定,金道明、韩道虎为公司关联方,公司与金道明、韩道虎共同投资,本次交易构成关联交易。	2016 年 03 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
-----	-----------------------	-------	----------------	--	---	---	---	------------------	---

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、限制性股票预留部分的授予

2016年5月18日,公司召开第三届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划预留部分数量的议案》《关于公司限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》,根据2016年4月18日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年年度权益分派方案,本次授予预留部分限制性股票调整为400万股,授予价格为4.09元/股。公司董事会规定的预留部分授予条件已经成就,同意授予11名激励对象400万股限制性股票。根据股东大会的授权,公司董事会确定公司限

制性股票激励计划预留部分授予的授予日为2016年5月18日。

本计划本次授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满12个月后，激励对象应在未来24个月内分两期解锁。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自本次授予日起12个月后的首个交易日起至本次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自本次授予日起24个月后的首个交易日起至本次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

2、股票期权授予

2016年5月18日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划期权行权价格和数量的议案》《关于公司股票期权激励计划授予事项的议案》，根据2016年4月18日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年年度权益分派方案，数量调整为600万份，本次授予股票期权行权价为10.36元。公司独立董事发表了相关事项的独立意见，同意上述调整。

公司董事会认为《股票期权激励计划（草案）》规定的授予条件已经成就，同意授予2名激励对象600万份股票期权。根据股东大会的授权，公司董事会确定公司股票期权激励计划授予期权的授予日为2016年5月18日。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

2016年3月25日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司与金道明、韩道虎分别向中盛溯源增资人民币7,750.00万元、4,133.33万元、3,616.67万元，其中人民币428.571万元进入注册资本，人民币15,071.429万元进入中盛溯源资本公积金（所有出资均按比例列示注册资本与资本公积）。本次增资完成后中盛溯源注册资本变更为1,428.571万元，其中：俞君英持有中盛溯源49%的股权，张颖持有中盛溯源14.5%的股权，公司持有中盛溯源15%的股权，金道明持有中盛溯源8%的股权，韩道虎持有中盛溯源7%的股权，姚必正持有中盛溯源5%的股权，张祚益持有中盛溯源1.5%的股权。截止本报告公告之日，此事项业经公司于2016年4月18日召开的2015年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上(<http://www.cninfo.com.cn>)的相关公告。

5、拟设立境外全资子公司事项

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司关于对外投资暨关联交易的公告	2016年03月28日	巨潮资讯网

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询							

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺		。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	泓德基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、国投瑞银基金管理有限公司	自安徽乐金健康科技股份有限公司本次非公开发行股票上市首日起 12 个月内不予转让。	2015 年 11 月 03 日	2015 年 11 月 3 日-2016 年 11 月 3 日	该承诺正常履行中
	韩道虎、韩道龙、马鞍山聚道成投资中心(有限合伙)	1、自其认购的新增股份在法定登记机构登记于其名下并上市之日(以下简称"发行上市之日")起 12 个月内,不转让或者委托他人管理其拥有的该等新增股份(若在其实际转让上市公司股份前,上市公司发生转增股本、送红股等除权行为的,则其实际可转让股份数将进行相应调整)。2、其拥有的新增股份分三次分别按照 28: 33: 39 的比例进行解禁。解禁日期分别为发行上市日(且前一年度审计报告已出具)后满 12、24、36	2015 年 10 月 13 日	2015 年 10 月 13 日-2018 年 10 月 13 日	该承诺正常履行中

		个月之次日。第一次、第二次解禁的股份数量为分别扣除 2015 年、2016 年业绩补偿的股份数量之后的股份数量，第三次解禁的股份数量为扣除 2017 年业绩补偿的股份数量及资产减值补偿的股份数量之后的股份数量。			
	上海弘励科技发展有限公司、西藏凤凰创业投资管理合伙企业（有限合伙）	自其认购的新增股份在法定登记机构登记于其名下并上市之日（以下简称“发行上市之日”）起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其拥有的该等新增股份（若在其实际转让上市公司股份前，上市公司发生转增股本、送红股等除权行为的，则其实际可转让股份数将进行相应调整）。	2015 年 10 月 13 日	2015 年 10 月 13 日-2016 年 10 月 13 日	该承诺正常履行中
	韩道虎;韩道龙;马鞍山聚道成投资中心（有限合伙）;上海弘励科技发展有限公司;西藏凤凰创业投资管理合伙企业（有	久工健业 2015 年度、2016 年度、2017 年度实际净利润数分别不低于人民币 5,280 万元、6,610 万元、7,610 万元（以	2015 年 10 月 13 日	长期有效	该承诺正常履行中

	限合伙)	下简称"承诺净利润数")。在业绩承诺期内,上市公司应聘请并经韩道虎认可的具有证券、期货业务资格的会计师事务所对久工健业2015年度、2016年度、2017年度实际净利润数情况出具《专项审核报告》,以确定在上述业绩承诺期内的各年度久工健业实际净利润数。若在2015年、2016年、2017年任何一年的截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数,则韩道虎、韩道龙、马鞍山聚道成投资中心(有限合伙)、上海弘励科技发展有限公司、西藏凤凰创业投资管理合伙企业(有限合伙)将按照《盈利补偿协议》先以股份方式进行补偿;若股份不足补偿的,不足部分以现金方式补偿。			
	韩道虎;韩道龙;马鞍山聚道成	1、不竞争承诺在三年业绩承	2015年10月13日	长期有效	该承诺正常履行中

	投资中心（有限合伙）；	<p>诺期内及之后三年内，韩道虎、韩道龙、马鞍山聚道成投资中心（有限合伙）及其关联方（关联方：自然人的关联方包括其自身控制的企业、其配偶、父母、子女、兄弟姐妹以及上述人员控制的企业；企业的关联方包括其执行事务合伙人或控股股东、其控制的企业）不再以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行、或其以他人名义、或与他人合资、合作、联合经营）从事、参与或协助他人从事任何与久工健业以及甲方业务有竞争关系的经营活动，不再投资于任何与久工健业以及甲方业务有竞争关系的经济实体。违反上述不竞争承诺，违约方相关所得归甲方所有，并需赔偿甲方的全部直接经济损失。2、兼业禁止承诺韩道虎、韩道</p>			
--	-------------	--	--	--	--

		<p>龙、马鞍山聚道成投资中心（有限合伙）的全体合伙人承诺，未经甲方书面同意，在业绩承诺期限及之后四年内不得在其他与久工健业及甲方有竞争关系的任何单位兼职；违反上述兼业禁止承诺，违约方相关所得归甲方所有，并需赔偿甲方的全部经济损失。</p> <p>3、任职期承诺 韩道虎、韩道龙、马鞍山聚道成投资中心（有限合伙）向公司保证，本次交易完成后，韩道虎、韩道龙、马鞍山聚道成投资中心（有限合伙）将积极配合公司发挥和提升业务经营和企业文化协同效应，使久工健业及其子公司的主要管理、销售和技术研发团队稳定。韩道虎、韩道龙、马鞍山聚道成投资中心（有限合伙）的全体合伙人承诺，自本协议签署之日开始至本次交易</p>			
--	--	--	--	--	--

		完成期间,以及本次交易完成之日起四年内仍在久工健业或甲方及其子公司任职。违反上述任职期承诺,违约方相关所得归公司所有,并需赔偿甲方的全部经济损失。上述人员如因丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪或者被久工健业或公司及其子公司解除劳动关系的,不视为违反任职期限承诺。			
	第一创业证券股份有限公司、安徽大安投资管理有限公司、江苏天氏创业投资有限公司	自本次非公开发行股票上市首日起 12 月内不予转让。	2014 年 12 月 08 日	2014 年 12 月 8 日-2015 年 12 月 8 日	该承诺已经履行完毕。
	龚向民	(1) 其认购的新增股份的 43% (对应龚向民原持有的深圳卓先 30% 股权), 自在法定登记机构登记于其名下并上市之日 (以下简称"发行上市之日") 起 36 个月内不得转让; 其认购的新增股份的 57% (对应龚向民原持有的深圳卓先	2014 年 12 月 08 日	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 8 日	该承诺正常履行中

	<p>40%股权), 自发行上市之日起 12 个月内不得转让。其拥有的新增股份分三次分别按照 15: 18: 67 的比例进行解禁。解禁日期分别为发行上市日(且前一年度审计报告已出具)后满 12、24、36 个月之次日。第一次、第二次解禁的股份数量为分别扣除 2014 年、2015 年业绩补偿的股份数量之后的股份数量, 第三次解禁的股份数量为扣除 2016 年业绩补偿的股份数量及资产减值补偿的股份数量之后的股份数量。</p>			
陈孟阳	<p>(1) 陈孟阳承诺: 其认购的新增股份, 自发行上市之日起 12 个月内不得转让。(2) 陈孟阳承诺: 其拥有的新增股份分三次分别按照 27: 33: 40 的比例进行解禁。解禁日期分别为发行上市日(且前一年度审计报告已出具)后满</p>	2014 年 12 月 08 日	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 8 日	该承诺正常履行中

		12、24、36 个月之次日。第一次、第二次解禁的股份数量为分别扣除 2014 年、2015 年业绩补偿的股份数量之后的股份数量，第三次解禁的股份数量为扣除 2016 年业绩补偿的股份数量及资产减值补偿的股份数量之后的股份数量。			
	龚向民、陈孟阳	卓先实业 2014 年度、2015 年度、2016 年度实际净利润数（指卓先实业合并报表中归属于母公司所有者的净利润，该净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为准）分别不低于人民币 760 万元、950 万元、1,100 万元（以下简称“承诺净利润数”）。若在 2014 年、2015 年、2016 年任何一年的截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，则龚向民、陈孟阳将按照《盈利补偿协议》先以股份方	2014 年 12 月 08 日	长期有效	该承诺正常履行中

		式进行补偿；若股份不足补偿的，不足部分以现金方式补偿。			
	龚向民、陈孟阳	<p>(1) 承诺：作为本次交易的相对方，承诺本次交易完成后，不再以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行、或其以他人名义、或与他人合资、合作、联合经营）从事、参与或协助他人从事任何与深圳市卓先实业有限公司以及安徽桑乐金股份有限公司业务有竞争关系的经营活动，不再投资于任何与深圳市卓先实业有限公司以及安徽桑乐金股份有限公司业务有竞争关系的经济实体，保证不与深圳市卓先实业有限公司以及安徽桑乐金股份有限公司存在任何同业竞争。违反上述不竞争承诺，相关所得归安徽桑乐金股份有限公司所有，并需赔偿桑乐金的全部损失。(2) 深</p>	2014年12月08日	长期有效	该承诺正常履行中

		圳市轩鹏五金制品有限公司和深圳市艾诺维电子科技有限公司为卓先实业在采购过程中按照比质比价的市场原则选定的合格供应商，对深圳市轩鹏五金制品有限公司的采购价格采用市场法定价，对深圳市艾诺维电子科技有限公司的采购价格采用成本加成率的定价方法。为减少上述交易，龚向民、陈孟阳承诺，本次交易完成后 1 年内将逐渐减少直至停止上述采购。			
	龚向民、陈孟阳	1、为避免深圳市卓先实业有限公司、东莞市卓先实业有限公司曾存在未为部分员工缴纳员工社保、住房公积金的情况而存在可能被主管机关处罚的风险，龚向民、陈孟阳承诺：（1）如深圳市卓先实业有限公司及东莞市卓先实业有限公司在审计和评估基准日	2014 年 12 月 08 日	长期有效	该承诺正常履行中

		<p>(2013 年 12 月 31 日) 之后, 发生被政府监管部门及司法部门追缴基准日之前应缴未缴之税费、员工社会保障金、住房公积金及罚款等会的支出事项, 承诺人应自前述支付事实发生之日起 30 日内将同等金额现金补偿给深圳市卓先实业有限公司或者东莞市卓先实业有限公司, 保证桑乐金不会遭受任何损失。(2) 如深圳市卓先实业有限公司及东莞卓先实业有限公司在审计和评估基准日</p> <p>(2013 年 12 月 31 日) 之后, 发生承担未向安徽桑乐金股份有限公司披露的合同债务、侵权赔偿、劳动合同产生的经济补偿责任等支出事项, 承诺人应自前述支付事实发生之日起 30 日内将同等金额现金补偿给深圳市卓先实业有限公司或东莞卓先</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>实业有限公司。 (3) 承诺人同意按各自持有深圳市卓先实业有限公司股权的比例承担连带补偿责任。 2、为避免东莞市卓先实业有限公司目前其生产厂房、宿舍及办公场所未取得产权证书而存在风险，龚向民、陈孟阳承诺：(1) 就东莞市卓先实业有限公司租赁的东莞市企石镇霞朗股份经济联合社和新南股份经济联合社位于向丁工业区的厂房，承诺人将全面履行《租赁协议》约定的义务，保证在承租期内合法行使使用权。(2) 在《租赁协议》约定的租期届满前，充分行使协议约定的优先承租权，保证在业绩承诺期及其后三年内合法拥有租赁厂房的使用权，保证深圳市卓先实业有限公司和东莞市卓先实业有限公司持续稳定经营。(3)</p>			
--	--	--	--	--	--

		如不能继续承租，承诺人将承担因搬迁而造成的全部损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	金道明、马绍琴	<p>(1) 承诺自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。(2) 作为公司董事、监事、高级管理人员的关联方金道明、马绍琴还承诺：与其存在关联关系的董事、监事、高级管理人员在发行人任职期间内，每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让持有的发行人股份。与其存在关联关系的董事、监事、高级管理人员在公司股票上市交易之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的发行人股份；在公司股票上市交易之日起第七个</p>	2011 年 07 月 29 日	任职期间及法定期限内、持有股份期间	报告期内，股东严格遵守上述承诺，该承诺正常履行中

		月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的发行人股份。			
	金道明、马绍琴	<p>(1) 承诺: 对于股份公司正在经营的业务、产品, 承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。</p> <p>(2) 承诺: 如本公司/人与发行人不可避免地出现关联交易, 将根据《公司法》和《公司章程》的规定, 依照市场规则, 本着一般商业原则, 通过签订书面协议, 公平合理地进行交</p>	2011 年 07 月 29 日	任职期间及法定期限内、持有股份期间	报告期内, 股东严格遵守上述承诺, 该承诺正常履行中

		易，以维护发行人及所有股东的利益，本公司/人将不利用其在发行人中的地位，为其在与发行人关联交易中谋取不正当利益。上述承诺一经做出，即具有法律效力。如承诺人不遵守承诺而给发行人造成损失的，发行人可根据承诺函向其要求损害赔偿。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、重大资产重组事项

经本公司2016年3月4日第三届董事会第十七次会议批准，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，并于2016年3月7日在中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站披露了重大资产重组报告书预案及相关事项。2016年4月1日，公司召开第三届董事会第二十次会议审议通过本次重大资产重组报告书草案及其相关事项。截止本报告公告之日，此议案业经公司于2016年4月18日召开的2015年年度股东大会审议通过。公司已收到中国证监会于2016年04月22日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160857号），并分别于2016年5月19日和2016年6月29日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（160857号）和《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（160857号），并已经于2016年5月31日在巨潮资讯网上披露了《安徽乐金健康科技股份有限公司关于答复公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请文件一次反馈意见的专题报告》。截止本报告公布日，经中国证监会上市公司并购重组委员会于2016年07月28日召开的2016年第55次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产事项获得无条件通过。尚未收到中国证监会正式核准文件。

2、公司向爱玛康科技增资购买股权事项

公司与厦门爱玛康科技有限公司（以下简称“爱玛康科技”）、顾乾坤签订了《关于厦门爱玛康科技有限公司的增投资协议》（以下简称《增投资协议》），根据《增投资协议》约定，公司拟向爱玛康科技增资人民币500万元，取得爱玛康科技35%的股权。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规和公司《公司章程》及《对外投资管理制度》等规章制度的相关规定，本次对外投资事项公司无需提交公司董事会、股东大会审议。报告期内，公司已完成增资后的工商变更。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的(<http://www.cninfo.com.cn>)相关公告。

3、设立全资子公司事项

经2016年3月7日总经理办公会审议通过公司在合肥市高新区投资设立全资子公司，截止本报告公告之日止，公司已经完成全资子公司安徽乐金健康投资管理有限责任公司的工商手续。注册资本为7000万人民币。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上(<http://www.cninfo.com.cn>)的相关公告。

4、投资安徽中盛溯源生物科技有限公司购买股权事项

2016年3月25日公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司向安徽中盛溯源生物科技有限公司增资人民币7,750.00万元获得中盛溯源15%股权。截止本报告公告之日止，此事项业经公司于2016年4月18日召开的2015年年度股东大会审议通过。报告期内，公司已完成增资后的工商变更事宜。具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上(<http://www.cninfo.com.cn>)的相关公告。

5、拟设立境外全资子公司事项

为满足公司业务拓展和战略发展要求，公司拟以自有资金在德国设立全资子公司。公司于2016年4月21日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司在境外成立全资子公司的议案》，注册资本为1000万欧元。公司已收到了安徽省商务厅于2016年4月28日出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第N3400201600060号）。本次境外设立全资子公司需经外汇管理部门、商务主管部门等国家有关部门批准后方可实施。

6、设立控股下属子公司事项

为拓展投资渠道，推进公司战略发展，经2016年4月28日总经理办公会审议通过由公司全资子公司安徽乐金健康投资管理有限责任公司在芜湖成立芜湖康瑞股权投资基金(有限合伙)，注册资金为100万，其中乐金健康投资出资90万，占比90%，法人代表为：梁俊。并已经于2016年5月17日取得了工商《营业执照》。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	160,178,17	47.21%	19,800,00		173,930,434	-4,922,683	188,807,751	348,985,868	48.59%
3、其他内资持股	160,178,17	47.21%	19,800,00		173,930,434	-4,922,683	188,807,751	348,985,868	48.59%
其中：境内法人持股	32,648,039	9.62%			28,413,922	-4,234,117	24,179,805	56,827,844	7.91%
境内自然人持股	127,530,078	37.59%	19,800,00		145,516,512	-688,566	164,627,946	292,158,024	40.68%
二、无限售条件股份	179,117,063	52.79%			185,164,746	4,922,683	190,087,429	369,204,492	51.41%
1、人民币普通股	179,117,063	52.79%			185,164,746	4,922,683	190,087,429	369,204,492	51.41%
三、股份总数	339,295,180	100.00%	19,800,00		359,095,180	0	378,895,180	718,190,360	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2015年08月01日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于<公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》并于2015年08月18日召开第三次临时股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定限制性股票授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。根据公司2015年第三次临时股东大会的授权，公司于2015年08月25日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司在授予限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，**限制性股票总量由2350万股调整为1980万股。授予股份的上市日期为2016年01月06日。变更后公司的股本为359,095,180.00股。**

2、2016年3月22日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《2015年度利润分配预案》，同意以公司总股本359,095,180股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.3元（含税），合计派发现金股利10,772,855.4（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本359,095,180股。转增股本后公司总股本变更为718,190,360股。此方案经公司2015年度股东大会批准并授权，公司于2016年4月22日刊登了《2015年度权益分派实施公告》，并于2016年4月29日实施完毕。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

上述股份变动的主要原因系公司股权激励发行限制性股票、2015年度的利润分配及部分限售股份解除限售所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2015年08月01日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于<公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》并于2015年08月18日召开第三次临时股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定限制性股票授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。根据公司2015年第三次临时股东大会的授权，公司于2015年08月25日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司在授予限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，限制性股票总量由2350万股调整为1980万股。授予股份的上市日期为2016年01月06日。变更后公司的股本为359,095,180.00股。

2、2016年3月22日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《2015年度利润分配预案》，同意以公司总股本359,095,180股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.3元（含税），合计派发现金股利10,772,855.4（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本359,095,180股。转增股本后公司总股本变更为718,190,360股。此方案经公司2015年度股东大会批准并授权，公司于2016年4月22日刊登了《2015年度权益分派实施公告》，并于2016年4月29日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司在授予限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，限制性股票总量由2350万股调整为1980万股。授予股份的上市日期为2016年01月06日。变更后公司的股本为359,095,180.00股。经深交所、中国证券登记结算公司审核确认，公司于2016年01月06日实施完毕。

2、2016年3月22日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《2015年度利润分配预案》，同意以公司总股本359,095,180股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.3元（含税），合计派发现金股利10,772,855.4（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本359,095,180股。转增股本后公司总股本变更为718,190,360股。此方案经公司2015年度股东大会批准并授权，公司于2016年4月22日刊登了《2015年度权益分派实施公告》，经深交所、中国证券登记结算公司审核确认，公司2015年度利润分派过户工作于2016年4月29日实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
龚向民	6,387,832	958,174	5,829,658	11,259,316	1、首发后个人类限售 2、股权激励	1、2016年12月8日解除部分首发后个人类限售股；2、2016年8月27日解除部分

						股权激励限售股。
陈孟阳	2,737,642	739,142	3,498,500	5,497,000	1、首发后个人类限售 2、股权激励	1、2016 年 12 月 8 日解除部分首发后个人类限售股；2、2016 年 8 月 27 日解除部分股权激励限售股。
江苏天氏创业投资有限公司	2,117,647	2,117,647	0	0	首发后机构类限售	已经于 2016 年 3 月 31 日解禁并上市流通。
安徽大安投资管理有限公司	1,282,353	1,282,353	0	0	首发后机构类限售	已经于 2016 年 3 月 31 日解禁并上市流通。
第一创业证券—国信证券—共盈大岩量化定增集合资产管理计划	834,117	834,117	0	0	首发后机构类限售	已经于 2016 年 3 月 31 日解禁并上市流通。
韩道虎	38,772,000	0	38,772,000	77,544,000	首发后个人类限售	2016 年 10 月 13 日部分解除限售。
韩道龙	3,456,000	0	3,456,000	6,912,000	首发后个人类限售	2016 年 10 月 13 日部分解除限售。
中国银行股份有限公司—国投瑞银瑞盈灵活配置混合型证券投资基金	5,676,855	0	5,676,855	11,353,710	首发后个人类限售	2016 年 11 月 3 日解除限售
马绍琴	10,244,700	0	14,844,700	25,089,400	1、高管限售 2、股权激励	在任期间,每年按持股总数的 25% 解除限售
中国工商银行股份有限公司—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金	3,930,131	0	3,930,131	7,860,262	首发后个人类限售	2016 年 11 月 3 日解除限售
中国建设银行股份有限公司—泓德泓业灵活配置	436,681	0	436,681	873,362	首发后个人类限售	2016 年 11 月 3 日解除限售

混合型证券投资基金						
上海弘励科技发展有限公司	6,372,000	0	6,372,000	12,744,000	首发后机构类限售股	2016年10月13日解除限售
马鞍山聚道成投资中心(有限合伙)	8,100,000	0	8,100,000	16,200,000	首发后机构类限售股	2016年10月13日部分解除限售
财通基金—工商银行—富春定增417号资产管理计划	247,178	0	247,178	494,356	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
财通基金—工商银行—富春定增423号资产管理计划	123,589	0	123,589	247,178	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
财通基金—工商银行—朗润通定增1号资产管理计划	185,384	0	185,384	370,768	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
财通基金—光大银行—富春定增265号资产管理计划	1,235,890	0	1,235,890	2,471,780	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
财通基金—光大银行—富春定增347号资产管理计划	247,178	0	247,178	494,356	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
财通基金—光大银行—富春定增535号资产管理计划	247,178	0	247,178	494,356	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
财通基金—上海银行—富春定增396号资产管理计划	185,384	0	185,384	370,768	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
西藏凤凰创业投资管理合伙企业(有限合伙)	6,300,000	0	6,300,000	12,600,000	首发后机构类限售股	2016年10月13日解除限售
财通基金—浦发银行—财通基金—富春定增319	432,562	0	432,562	865,124	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售

号资产管理计划						
财通基金—浦发银行—浦金定增1号资产管理计划	370,767	0	370,767	741,534	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
诺安基金—工商银行—沈利萍	4,366,812	0	4,366,812	8,733,624	首发后机构类限售股	2016年11月3日解除限售
金道明	43,567,050	0	43,567,050	87,134,100	高管限售	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
赵世文	67,500	0	1,067,500	1,135,000	1、高管限售 2、股权激励	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
马绍翠	281,812	0	281,812	563,624	1、首发前个人类限售; 2、高管限售	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
任鹏飞	135,000	0	135,000	270,000	1、首发前个人类限售; 2、高管限售	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
吴静	180,000	33,750	146,250	292,500	1、首发前个人类限售; 2、高管限售	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
刘峰	1,110,000	82,500	1,027,500	2,055,000	1、首发前个人类限售; 2、高管限售	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
金浩	8,859,375	0	13,459,375	22,318,750	1、首发前个人类限售; 2、高管限售	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
汪燕	0	0	4,600,000	4,600,000	股权激励	在任期间,每年按持股总数的25%解除限售
其他	1,687,500	0	25,712,500	27,400,000	1、股权激励 2、高管限售	2016年8月27日部分解除限售
合计	160,178,117	6,047,683	194,855,434	348,985,868	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	45,536
持股 5% 以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
金道明	境内自然人	16.18%	116,178,800	58,089,400	87,134,100	29,044,700	质押	53,000,000
韩道虎	境内自然人	10.80%	77,544,000	38,772,000	77,544,000	0		
马绍琴	境内自然人	4.44%	31,919,200	18,259,600	25,089,400	6,829,800		
金浩	境内自然人	3.93%	28,225,000	16,412,500	22,318,750	5,906,250		
马鞍山聚道成投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.26%	16,200,000	8,100,000	16,200,000	0		
栗忠玲	境内自然人	1.91%	13,720,000	6,860,000	0	13,720,000		
上海弘励科技发展有限公司	境内非国有法人	1.77%	12,744,000	6,372,000	12,744,000	0		
龚向民	境内自然人	1.76%	12,654,400	6,266,568	11,259,316	1,395,084		
西藏凤凰创业投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.75%	12,600,000	6,300,000	12,600,000	0		
中国银行股份有限公司-国投瑞银瑞盈灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.58%	11,353,710	5,676,855	11,353,710	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	马鞍山聚道成投资中心(有限合伙)、上海弘励科技发展有限公司、西藏凤凰创业投资管理合伙企业(有限合伙)因公司定向发行新股成为前 10 股东,其股份上市时间都为 2015 年 10 月 13 日,马鞍山聚道成投资中心(有限合伙)2016 年 10 月 13 日部分解除限售、上海弘励科技发展有限公司、西藏凤凰创业投资管理合伙企业(有限合伙)解除限售日期都为 2016 年 10 月 13 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间,金道明与马绍琴为夫妻关系,金道明、马绍琴与金浩为父(母)子关系。公司未知上述其他股东之间关联关系或一致行动的关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
金道明			29,044,700	人民币普通股	29,044,700			

栗忠玲	13,720,000	人民币普通股	13,720,000
马绍琴	6,829,800	人民币普通股	6,829,800
金浩	5,906,250	人民币普通股	5,906,250
江苏天氏创业投资有限公司	4,404,046	人民币普通股	4,404,046
中央汇金资产管理有限责任公司	3,181,400	人民币普通股	3,181,400
季一朋	2,996,600	人民币普通股	2,996,600
龚向民	1,395,084	人民币普通股	1,395,084
魏彬	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
华夏人寿保险股份有限公司一万能产品	1,159,300	人民币普通股	1,159,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，金道明与马绍琴为夫妻关系，金道明、马绍琴与金浩为父（母）子关系。公司未知上述其他股东之间关联关系或一致行动的关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东魏彬通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,200,000 股，实际合计持有 1,200,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
汪渊	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马绍琴	董事、副总经理	现任	13,659,600	18,259,600	0	31,919,200	0	4,600,000	0	4,600,000
金浩	其他	现任	11,812,500	16,412,500		28,225,000	0	4,600,000	0	4,600,000
韩梅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
晏超	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周逢满	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
汪燕	董事、财务总监	现任	0	4,600,000	0	4,600,000	0	4,600,000	0	4,600,000
金道明	董事长、总经理	现任	58,089,400	58,089,400	0	116,178,800	0	0	0	0
张东升	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘峰	董事	现任	1,370,000	1,370,000	0	2,740,000	0	0	0	0
赵世文	董事	现任	90,000	1,090,000	0	1,180,000	0	1,000,000	0	1,000,000
张大林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
梁俊	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
韩道虎	董事	现任	38,772,000	38,772,000	0	77,544,000	0	0	0	0
合计	--	--	123,793,500	138,593,500	0	262,387,000	0	14,800,000	0	14,800,000

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡萍	董事会秘书	离任	2016年03月22日	个人原因
张俊熹	董事	离任	2016年04月18日	个人原因
梁俊	董事会秘书	聘任	2016年03月22日	
韩道虎	董事	被选举	2016年04月18日	

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽乐金健康科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	248,869,815.02	318,376,824.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,200.00	
应收账款	170,072,488.04	164,548,330.65
预付款项	14,601,120.50	6,992,036.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	369,390.42	
应收股利		
其他应收款	7,561,316.93	5,383,119.04
买入返售金融资产		
存货	214,553,257.87	193,097,303.14

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,728,522.06	32,352,616.25
流动资产合计	664,812,110.84	720,750,229.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	157,637,296.95	135,137,296.95
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,944,414.46	
投资性房地产	10,376,000.00	9,718,100.00
固定资产	285,572,269.57	293,099,290.91
在建工程	216,086.15	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	96,163,070.14	99,214,177.67
开发支出		
商誉	669,756,279.47	670,053,305.37
长期待摊费用	1,147,633.12	1,218,616.41
递延所得税资产	3,055,365.19	2,345,035.96
其他非流动资产	1,220,000.00	
非流动资产合计	1,230,088,415.05	1,210,785,823.27
资产总计	1,894,900,525.89	1,931,536,052.56
流动负债：		
短期借款	181,799,329.71	206,065,247.10
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	47,431,175.43	57,657,169.91
预收款项	11,663,139.97	7,461,663.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,395,494.58	7,024,515.75
应交税费	6,393,355.46	10,882,402.83
应付利息	183,918.75	346,003.06
应付股利	1,500,000.00	10,000,000.00
其他应付款	139,622,223.64	138,605,298.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	391,988,637.54	438,042,300.09
非流动负债：		
长期借款	6,212,500.00	6,128,560.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	247,916.67	265,416.67
递延所得税负债	9,263,666.37	9,498,838.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,724,083.04	15,892,815.48
负债合计	407,712,720.58	453,935,115.57
所有者权益：		
股本	718,190,360.00	359,095,180.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,528,418.62	1,038,893,998.62
减：库存股	134,233,520.75	134,233,520.75
其他综合收益	-1,795,192.87	-4,715,298.61
专项储备		
盈余公积	22,084,788.39	22,084,788.39
一般风险准备		
未分配利润	182,236,306.09	177,682,227.12
归属于母公司所有者权益合计	1,468,011,159.48	1,458,807,374.77
少数股东权益	19,176,645.83	18,793,562.22
所有者权益合计	1,487,187,805.31	1,477,600,936.99
负债和所有者权益总计	1,894,900,525.89	1,931,536,052.56

法定代表人：金道明

主管会计工作负责人：汪燕

会计机构负责人：汪燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	196,583,928.27	278,449,496.32
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	115,757,180.96	99,531,793.84
预付款项	11,075,360.90	4,724,362.15
应收利息	369,390.42	
应收股利		
其他应收款	73,477,492.77	49,176,969.26
存货	52,367,225.33	48,842,491.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,283,794.31	2,857,257.25
流动资产合计	453,914,372.96	483,582,370.38

非流动资产：		
可供出售金融资产	22,500,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,017,154,797.62	1,012,210,383.16
投资性房地产		
固定资产	205,842,823.14	211,295,443.56
在建工程	216,086.15	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,269,553.49	35,861,246.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		399,986.63
递延所得税资产	1,295,604.28	1,053,948.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,282,278,864.68	1,260,821,008.51
资产总计	1,736,193,237.64	1,744,403,378.89
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,839,649.49	9,953,483.70
预收款项	4,680,328.16	3,294,197.11
应付职工薪酬	1,305,428.52	3,267,334.73
应交税费	2,738,108.08	3,018,715.49
应付利息	183,918.75	224,500.00
应付股利		
其他应付款	135,684,598.00	135,561,039.79
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	315,432,031.00	315,319,270.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	315,432,031.00	315,319,270.82
所有者权益：		
股本	718,190,360.00	359,095,180.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,528,418.62	1,038,893,998.62
减：库存股	134,233,520.75	134,233,520.75
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,084,788.39	22,084,788.39
未分配利润	133,191,160.38	143,243,661.81
所有者权益合计	1,420,761,206.64	1,429,084,108.07
负债和所有者权益总计	1,736,193,237.64	1,744,403,378.89

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	198,456,861.68	180,332,228.62
其中：营业收入	198,456,861.68	180,332,228.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	196,495,134.73	168,351,489.57
其中：营业成本	122,772,419.77	100,880,165.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,687,973.07	2,703,222.14
销售费用	24,045,478.70	28,389,050.60
管理费用	43,891,415.62	32,000,998.59
财务费用	1,004,990.56	3,759,800.63
资产减值损失	2,092,857.01	618,251.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	657,900.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	10,685,861.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,305,488.72	11,980,739.05
加：营业外收入	4,813,337.11	1,356,047.69
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	60,037.00	4,915.37
其中：非流动资产处置损失	38,132.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,058,788.83	13,331,871.37
减：所得税费用	2,348,899.17	1,876,024.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,709,889.66	11,455,846.52
归属于母公司所有者的净利润	15,326,806.05	11,605,238.10

少数股东损益	383,083.61	-149,391.58
六、其他综合收益的税后净额	2,920,105.74	-3,529,251.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,920,105.74	-3,529,251.78
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,920,105.74	-3,529,251.78
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,920,105.74	-3,529,251.78
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,629,995.40	7,926,594.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,246,911.79	8,075,986.32
归属于少数股东的综合收益总额	383,083.61	-149,391.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0213	0.0449
（二）稀释每股收益	0.0213	0.0449

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：金道明

主管会计工作负责人：汪燕

会计机构负责人：汪燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	63,673,803.81	93,267,068.24
减：营业成本	34,528,203.61	44,314,915.36
营业税金及附加	900,982.79	2,231,108.88
销售费用	9,655,161.96	15,640,493.96
管理费用	17,798,840.23	16,488,216.20
财务费用	1,140,860.54	2,810,879.41
资产减值损失	1,633,004.11	849,396.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-55,585.54	1,274,599.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,038,834.97	12,206,656.74
加：营业外收入	2,630,411.32	718,133.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,288.94	
其中：非流动资产处置损失	4,188.90	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	584,287.41	12,924,789.74
减：所得税费用	-135,938.24	1,651,785.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	720,225.65	11,273,004.67
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	720,225.65	11,273,004.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.001	0.0436
（二）稀释每股收益	0.001	0.0436

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,109,307.85	200,759,203.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,911,738.02	
收到其他与经营活动有关的现金	4,813,337.12	1,375,083.89
经营活动现金流入小计	243,834,382.99	202,134,287.30

购买商品、接受劳务支付的现金	173,750,201.66	127,853,339.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,649,245.20	34,517,195.05
支付的各项税费	18,091,388.84	14,203,470.84
支付其他与经营活动有关的现金	32,107,101.51	35,130,982.91
经营活动现金流出小计	268,597,937.21	211,704,988.79
经营活动产生的现金流量净额	-24,763,554.22	-9,570,701.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	87,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,741,447.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	429,946.58	1,416,855.36
投资活动现金流入小计	98,181,693.89	6,216,855.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,482,375.78	37,382,191.98
投资支付的现金	92,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,982,375.78	37,382,191.98
投资活动产生的现金流量净额	3,199,318.11	-31,165,336.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,032,780.87
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	81,801,502.51	149,717,669.12

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	81,801,502.51	163,750,449.99
偿还债务支付的现金	106,000,000.00	61,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,112,190.23	3,929,497.28
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	2,924,528.30	
筹资活动现金流出小计	133,036,718.53	65,429,497.28
筹资活动产生的现金流量净额	-51,235,216.02	98,320,952.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,292,442.94	-3,529,251.78
五、现金及现金等价物净增加额	-69,507,009.19	54,055,662.82
加：期初现金及现金等价物余额	318,376,824.21	159,377,493.10
六、期末现金及现金等价物余额	248,869,815.02	213,433,155.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	58,921,229.40	94,961,997.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,630,411.32	737,169.20
经营活动现金流入小计	61,551,640.72	95,699,166.88
购买商品、接受劳务支付的现金	42,638,424.94	65,520,468.21
支付给职工以及为职工支付的现金	16,293,408.90	17,956,672.27
支付的各项税费	6,029,225.91	10,203,470.84
支付其他与经营活动有关的现金	35,003,939.93	15,408,264.48
经营活动现金流出小计	99,964,999.68	109,088,875.80
经营活动产生的现金流量净额	-38,413,358.96	-13,389,708.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,274,599.24

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	827,217.70	1,397,937.24
投资活动现金流入小计	837,517.70	7,472,536.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	850,411.98	384,022.60
投资支付的现金	27,500,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	28,350,411.98	384,022.60
投资活动产生的现金流量净额	-27,512,894.28	7,088,513.88
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	80,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,480,090.67	3,204,180.12
支付其他与筹资活动有关的现金	2,924,528.30	
筹资活动现金流出小计	97,404,618.97	48,204,180.12
筹资活动产生的现金流量净额	-17,404,618.97	71,795,819.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,465,304.16	208,597.59
五、现金及现金等价物净增加额	-81,865,568.05	65,703,222.43
加：期初现金及现金等价物余额	278,449,496.32	119,051,256.20
六、期末现金及现金等价物余额	196,583,928.27	184,754,478.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	359,095,180.00				1,038,893,998.62	134,233,520.75	-4,715,298.61		22,084,788.39		177,682,227.12	18,793,562.22	1,477,600,936.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	359,095,180.00				1,038,893,998.62	134,233,520.75	-4,715,298.61		22,084,788.39		177,682,227.12	18,793,562.22	1,477,600,936.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	359,095,180.00				-357,365,580.00		2,920,105.74				4,554,078.97	383,083.61	9,586,868.32
（一）综合收益总额							2,920,105.74				15,326,806.05	383,083.61	18,629,995.40
（二）所有者投入和减少资本					1,729,600.00								1,729,600.00
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					1,729,600.00								1,729,600.00
4. 其他													
（三）利润分配											-10,772,727.08		-10,772,727.08
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											-10,772,727.08		-10,772,727.08
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	359,095,180.00				-359,095,180.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	359,095,180.00				-359,095,180.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	718,190,360.00				681,528,418.62	134,233,520.75	-1,795,192.87		22,084,788.39		182,236,306.09	19,176,645.83	1,487,187,805.31

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	258,609,591.00				253,276,024.45		-5,733,966.58		21,423,626.11		144,100,191.32	4,218,044.17	675,893,510.47	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	258,609,591.00				253,276,024.45	-5,733,966.58		21,423,626.11		144,100,191.32	4,218,044.17	675,893,510.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-3,529,251.78				11,605,238.10	14,032,780.87	22,108,767.19
(一)综合收益总额						-3,529,251.78				11,605,238.10	-149,391.58	7,926,594.74
(二)所有者投入和减少资本											14,182,172.45	14,182,172.45
1. 股东投入的普通股											14,182,172.45	14,182,172.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	258,609,591.00				253,276,024.45	-9,263,218.36	21,423,626.11		155,705,429.42	18,250,825.04	698,002,277.66
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	---------------	--	----------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	359,095,180.00				1,038,893,998.62	134,233,520.75			22,084,788.39	143,243,661.81	1,429,084,108.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	359,095,180.00				1,038,893,998.62	134,233,520.75			22,084,788.39	143,243,661.81	1,429,084,108.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	359,095,180.00				-357,365,580.00					-10,052,501.43	-8,322,901.43
（一）综合收益总额										720,225.65	720,225.65
（二）所有者投入和减少资本					1,729,600.00						1,729,600.00
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					1,729,600.00						1,729,600.00
4. 其他											
（三）利润分配										-10,772,727.08	-10,772,727.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-10,772,727.08	-10,772,727.08

股东)的分配										727.08	27.08
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	359,095,180.00				-359,095,180.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	359,095,180.00				-359,095,180.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	718,190,360.00				681,528,418.62	134,233,520.75			22,084,788.39	133,191,160.38	1,420,761,206.64

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	258,609,591.00				253,276,024.45				21,423,626.11	142,465,393.11	675,774,634.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,609,591.00				253,276,024.45				21,423,626.11	142,465,393.11	675,774,634.67
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										11,273,004.67	11,273,004.67
(一)综合收益总额										11,273,004.67	11,273,004.67
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	258,609,591.00				253,276,024.45				21,423,626.11	153,738,397.78	687,047,639.34

三、公司基本情况

公司的经营地址：合肥市长江西路669号AJ-9地块。

法定代表人：金道明。

公司经营范围：远红外线桑拿设备、机电产品的生产、委托加工、销售及自营进出口业务（凭许可证经营）；医疗器械二类；6826物理治疗及康复设备的生产、销售；远红外线桑拿设备及衍生产品的设计、咨询、服务及销售及租赁；木材、木制品、建筑装璜材料、电子产品、电讯器材、五金交电、卫生洁具、计算机及配件、印刷器材、机械设备、文体用品、化工产品（除危险品）、工艺品（不含金银制品）、服装、皮革制品、保健用品、土特产品、玻璃制品销售。

安徽乐金健康科技股份有限公司，原名安徽桑乐金股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“乐金健康”），前身合肥南亚桑拿浴设备有限责任公司成立于1995年4月，成立时注册资本为50.00万元，其中金道明出资30.00万元、马绍琴出资20.00万元。2001年4月，金道明增加投入146.00万元，马绍琴增加投入30.00万元，注册资本变更为226.00万元。2002年8月，金道明增加投入182.88万元，注册资本变更为408.88万元。注册资本变更后，金道明出资358.88万元、占注册资本的比例为87.77%，马绍琴出资50.00万元，占注册资本的比例为12.23%。

2007年10月7日，本公司以2007年9月末实收资本408.88万元为基数，分别按股东持股比例用盈余公积和未分配利润转增资本3,314.12万元，转增资本后，本公司注册资本变更为3,723.00万元。

2007年10月末，本公司注册资本变更为5,625.00万元。其中：原股东金道明以货币资金增缴注册资本777.00万元，占注册资本的比例为13.81%；新增股东江苏天氏创业投资有限公司、江苏高达创业投资有限公司和苏州市大元置业有限公司分别以货币资金956.25万元、1,912.50万元和956.25万元认缴注册资本，占注册资本的比例分别为5%、10%和5%，该等出资超过注册资本部分计入资本公积。

2007年12月28日，合肥南亚桑拿浴设备有限责任公司整体变更为合肥南亚桑拿设备股份有限公司，以截至2007年10月31日止经审计的净资产84,809,361.56元按1:0.66325的比例折合成股本5,625万元，未折股部分28,559,361.56元计入资本公积。

2009年4月，经合肥市工商行政管理局核准，本公司名称变更为安徽桑乐金股份有限公司。

根据2009年第三次临时股东大会审议批准，2010年1月公司申请新增注册资本人民币500.00万元，全部由北京商契九鼎投资中心（有限合伙）以3,000.00万元认缴，出资方式均为货币，此次增资后注册资本为6,125.00万元。

根据公司2010年第一次临时股东大会审议批准，申请首次向社会公开发行人民币普通股股票2,050万股，每股面值1.00元，共计增加注册资本人民币20,500,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1066号文《关于核准安徽桑乐金股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，2011年7月公司向社会公开发行人民币普通股股票2,050万股，变更后注册资本为人民币81,750,000.00元。

根据公司2012年度股东大会通过的资本公积转增股本方案，以2012年末总股本8,175万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，共转增股本4,087.50万股，转增后注册资本变更为人民币122,625,000.00元。

根据公司2013年度股东大会通过的资本公积转增股本方案，以2013年末总股本12,262.50万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，共转增股本12,262.50万股，转增后注册资本变更为人民币245,250,000.00元。

根据公司2014年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽桑乐金股份有限公司向龚向民等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1111号）的核准，由公司向龚向民、陈孟阳发行人民币普通股9,125,474股（每股发行价均为人民币7.89元）购买其持有的深圳市卓先实业有限公司（以下简称“卓先实业”）100%股权；同时，由公司向特定投资者安徽大安投资管理有限公司发行人民币普通股1,282,353股、向第一创业证券股份有限公司发行人民币普通股834,117股、向江苏天氏创业投资有限公司发行人民币普通股2,117,647股（每股发行价均为人民币8.50元）募集配套资金，以上合计申请增加注册资本及股本人民币13,359,591.00元，变更后的注册资本及股本为人民币258,609,591.00元。

根据公司2015年度第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽桑乐金股份有限公司向韩道虎等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1634号文）的核准，由公司向韩道虎、马鞍山聚道成投资中心（有限合伙）、上海弘励科技发展有限公司、西藏凤凰创业投资管理合伙企业（有限合伙）、韩道龙合计发行人民币普通股63,000,000股购买其持有的安徽久工建业股份有限公司（以下简称“久工建业”）100%股权；同时，向特定投资者国投瑞银基金管理有限公司发行人民币普通股5,676,855股、向诺安基金管理有限公司发行人民币普通股4,366,812股、向泓德基金管理有限公司发行人民币普通股4,366,812股、向财通基金管理有限公司发行人民币普通股3,275,110股（每股发行价均为人民币11.45元）募集配套资金，以上合计申请增加注册资本及股本人民币80,685,589.00元，变更后的注册资本及股本为人民币339,295,180.00元。

根据公司2015年度第三次临时股东大会审议通过的《<安徽桑乐金股份有限公司限制性股票激励计划>》、第三届董事

会第十二次会议决议以及修改后的章程规定，由公司对马绍琴、金浩、汪燕、胡萍等91名激励对象授予限制性股票19,800,000股，每股面值1元，申请增加股本人民币19,800,000.00元，变更后注册资本为人民币359,095,180.00元。

根据公司2015年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司变更名称及修订<公司章程>相应条款的议案》。公司将名称从“安徽桑乐金股份有限公司”变更为“安徽乐金健康科技股份有限公司”，同时对《公司章程》的相应条款做相应调整，并于2015年9月9日取得更名后营业执照。

2016年3月22日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过2015年度的利润分配预案为：以截止到公司现有总股本359,095,180股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.3元（含税），合计派发现金股利10,772,855.4（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本359,095,180股。转增股本后公司总股本变更为718,190,360股。

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	芜湖桑乐金电子科技有限公司	芜湖电子	94	—
2	Saunalux GmbH Products & Co KG	Saunalux	100	—
3	安徽金梧健康科技有限公司	安徽金梧	100	—
4	Golden Desings INC. (N.A)	Golden Desings	65	—
5	深圳市卓先实业有限公司	卓先实业	100	—
6	东莞市卓先实业有限公司	东莞卓先	—	100
7	安徽久工健业有限责任公司	久工健业	100	—
8	上海久工实业有限公司	上海久工	—	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一个日历年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直

接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复

的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认

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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期

内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确

认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

12、存货

（1）存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

1、产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2、需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3、存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法:

低值易耗品摊销方法: 在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含20%) 以上但低于50%的表决权股份时, 一般认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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;

B. 同一控制下的企业合并, 合并方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;

C. 非同一控制下的企业合并, 以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可

靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

本公司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;本公司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;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,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,应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产,会计政策选择的依据为:

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	6-14	5%	15.83%-6.79%
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工

程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-------	----	-----------------------

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设

定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

销售商品收入

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

提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入其他业务收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销主营业务收入	中华人民共和国境内公司 17%
城市维护建设税	应纳流转税	本公司、卓先实业、芜湖电子、安徽金梧 7%，上海宇森、久工健业、上海久工、东莞卓先 5%
企业所得税	应纳税所得额	本公司、久工健业、深圳卓先 15%，上海宇森、芜湖电子、安徽金梧、上海久工、东莞卓先 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 本公司

2014年10月21日，本公司取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局以及安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201434000776，有效期三年，按照有关规定，本公司自2014年起至2016年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

(2) 久工健业

2015年6月19日，本公司取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局以及安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201534000050，有效期三年，按照有关规定，本公司自2015年度、2016年度、2017年度享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

(3) 卓先实业

2015年11月2日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联

合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201544201159，有效期三年，按照有关规定，本公司自2015年度、2016年度、2017年度享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

3、其他

境外公司主要税种及税率

Golden Desings INC. (N.A)

Golden Desings INC. (N.A) 注册于美国加利福尼亚州，适用美国联邦企业累进所得税率34%和州所得税税率8.84%。

Saunalux GmbH Products & Co. KG

Saunalux GmbH Products & Co. KG注册于德国黑森州，依据德国相关税法对销售货物及提供劳务的发票价值征收19%的增值税，其应由卖方承担。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,019,271.62	191,538.94
银行存款	246,850,543.28	314,565,801.34
其他货币资金	0.12	3,619,483.93
合计	248,869,815.02	318,376,824.21
其中：存放在境外的款项总额	19,618,451.34	20,157,237.75

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,200.00	
合计	56,200.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,466,001.61	100.00%	11,393,513.57	6.28%	170,072,488.04	174,325,355.80	100.00%	9,777,025.15	5.61%	164,548,330.65
合计	181,466,001.61	100.00%	11,393,513.57	6.28%	170,072,488.04	174,325,355.80	100.00%	9,777,025.15	5.61%	164,548,330.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	148,469,645.03	7,423,482.29	5.00%
1 至 2 年	32,107,906.66	3,210,790.67	10.00%
2 至 3 年	258,418.63	129,209.32	50.00%
3 年以上	630,031.29	630,031.29	100.00%
合计	181,466,001.61	11,393,513.57	6.28%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,616,488.42 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.6.30	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
安徽金生金世电子科 技有限公司	23,130,785.63	10.02	1,156,539.28
深圳市好家庭实业有 限公司	21,762,000.00	9.43	1,088,100.00
北京康体亿佰健身器 材有限公司	10,556,451.00	4.57	527,822.55
上海福健实业发展有 限公司	9,475,458.00	4.1	473,772.90
TRUCORE DISTRIBUTORS, INC	8,368,813.12	3.62	418,440.66
合 计	73,293,507.75	31.74	3,664,675.39

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,971,432.88	95.70%	6,762,679.61	96.73%
1 至 2 年	421,282.29	2.89%	2,359.00	0.03%
2 至 3 年	37,459.00	0.26%	36,600.00	0.52%
3 年以上	170,946.33	1.17%	190,397.39	2.72%
合计	14,601,120.50	--	6,992,036.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序 号	单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合 计数的比例	款项性质	本公司与预付单位 关系	未结清原因
1	上海帝林国际贸易有限公司	4346550.00	27.42%	材料款	供应商	材料尚未抵运
2	上海一菡影视文华工作室	880000.00	5.55%	宣传费	供应商	服务尚未完成

3	广州市桑健桑拿设备有限公司	519048.16	3.27%	材料款	供应商	材料尚未抵运
4	江苏常净环保科技有限公司	508500.00	3.21%	材料款	供应商	材料尚未抵运
5	杭州保源消防设备安装有限公司芜湖分公司	480000.00	3.03%	材料款	供应商	材料尚未抵运
合计		6734098.16	42.48%			

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	369,390.42	
合计	369,390.42	

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,813,892.31	100.00%	1,252,575.38	14.21%	7,561,316.93	6,470,928.73	100.00%	1,087,809.69	16.81%	5,383,119.04
合计	8,813,892.31	100.00%	1,252,575.38	14.21%	7,561,316.93	6,470,928.73	100.00%	1,087,809.69	16.81%	5,383,119.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,580,161.31	329,008.07	5.00%
1 至 2 年	1,072,611.50	107,261.15	10.00%
2 至 3 年	689,626.69	344,813.35	50.00%
3 年以上	471,492.81	471,492.81	100.00%
合计	8,813,892.31	1,252,575.38	14.21%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 164,765.69 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	5,319,814.67	4,244,273.17
备用金	2,359,466.02	1,114,909.94
其他	1,134,611.62	1,111,745.62
合计	8,813,892.31	6,470,928.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
东莞市企石镇霞朗股份经济合作社	保证金	566,900.00	1 年以内	6.43%	28,345.00
谭伟峰	保证金	335,000.00	1 年以内	3.80%	16,750.00
亓飞	备用金	324,190.00	1 年以内	3.68%	16,209.50
广州市骏合展览策划有限公司	保证金	320,997.27	1 年以内	3.64%	16,049.86
刘利武	备用金	298,710.00	1 年以内	3.39%	14,935.50
合计	--	1,845,797.27	--	23.03%	92,289.86

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,595,458.14		57,595,458.14	54,044,097.93		54,044,097.93
在产品	21,542,108.05		21,542,108.05	21,326,658.96		21,326,658.96
库存商品	128,272,326.17	484,552.12	127,787,774.05	109,494,671.70	484,552.12	109,010,119.58
委托加工物资	6,559,241.50		6,559,241.50	7,745,080.65		7,745,080.65
自制半成品	1,068,676.13		1,068,676.13	971,346.02		971,346.02
合计	215,037,809.99	484,552.12	214,553,257.87	193,581,855.26	484,552.12	193,097,303.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	484,552.12					484,552.12
合计	484,552.12					484,552.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		22,000,000.00
待抵扣进项税	4,886,155.44	3,821,897.75
装修费	2,848,512.71	3,525,999.08
出口退税	368,490.44	2,013,985.31
房租费	473,489.00	842,878.50
其他	151,874.47	147,855.61
合计	8,728,522.06	32,352,616.25

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	157,637,296.95		157,637,296.95	135,137,296.95		135,137,296.95
按成本计量的	157,637,296.95		157,637,296.95	135,137,296.95		135,137,296.95
合计	157,637,296.95		157,637,296.95	135,137,296.95		135,137,296.95

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽和县农村商业银行股份有限公司	35,137,296.95			35,137,296.95						
契约型基金	100,000.00			100,000.00						
安徽中盛溯源生物科技有限公司		22,500,000.00		22,500,000.00						
合计	135,137,296.95	22,500,000.00		157,637,296.95					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
厦门爱玛 康科技有 限公司	0.00	5,000,000 .00		-55,585.5 4						4,944,414 .46	
小计	0.00	5,000,000 .00		-55,585.5 4						4,944,414 .46	
二、联营企业											
合计	0.00	5,000,000 .00		-55,585.5 4						4,944,414 .46	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	9,718,100.00			9,718,100.00
二、本期变动	657,900.00			657,900.00
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	657,900.00			657,900.00
三、期末余额	10,376,000.00			10,376,000.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	261,014,412.03	69,881,113.93	15,439,688.90	20,448,926.32	18,967,160.40	385,751,301.58
2.本期增加金额	822,219.48	754,491.69	608,865.85	361,278.57	674,556.14	3,221,411.73
（1）购置	822,219.48	754,491.69	608,865.85	361,278.57	674,556.14	3,221,411.73
（2）在建工程转入						
（3）企业合						

并增加						
3.本期减少金额		14,529.91		439,321.00	113,054.44	566,905.35
(1) 处置或报废		14,529.91		439,321.00	113,054.44	566,905.35
4.期末余额	261,836,631.51	70,621,075.71	16,048,554.75	20,370,883.89	19,528,662.10	388,405,807.96
二、累计折旧						
1.期初余额	36,865,214.15	31,476,517.21		11,901,364.50	12,165,594.37	92,408,690.23
2.本期增加金额	4,595,564.34	3,235,267.71		1,350,625.98	1,348,854.10	10,530,312.13
(1) 计提	4,595,564.34	3,235,267.71		1,350,625.98	1,348,854.10	10,530,312.13
3.本期减少金额		9,585.50		313,051.00	26,147.91	348,784.41
(1) 处置或报废		9,585.50		313,051.00	26,147.91	348,784.41
4.期末余额	41,460,778.49	34,702,199.42		12,938,939.48	13,488,300.56	102,590,217.95
三、减值准备						
1.期初余额		243,320.44				243,320.44
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		243,320.44				243,320.44
四、账面价值						
1.期末账面价值	220,375,853.02	35,675,555.85	16,048,554.75	7,431,944.41	6,040,361.54	285,572,269.57
2.期初账面价值	224,149,197.88	38,161,276.28	15,439,688.90	8,547,561.82	6,801,566.03	293,099,290.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芜湖工厂改造项目	216,086.15		216,086.15			
合计	216,086.15		216,086.15			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,312,408.74	47,642,553.33		6,149,634.81	114,104,596.88
2.本期增加金额		715,520.00		21,367.52	736,887.52

(1) 购置				21,367.52	21,367.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		715,520.00			715,520.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	60,312,408.74	48,358,073.33		6,171,002.33	114,841,484.40
二、累计摊销					
1.期初余额	7,020,422.39	5,353,653.77		2,516,343.05	14,890,419.21
2.本期增加金额	538,309.77	2,983,773.51		265,911.77	3,787,995.05
(1) 计提	538,309.77	2,983,773.51		265,911.77	3,787,995.05
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,558,732.16	8,337,427.28		2,782,254.82	18,678,414.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,753,676.58	40,020,646.05		3,388,747.51	96,163,070.14

2.期初账面价值	53,291,986.35	42,288,899.56		3,633,291.76	99,214,177.67
----------	---------------	---------------	--	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
Saunalux	5,229,687.47					5,229,687.47
卓先实业	89,953,343.31					89,953,343.31
久工健业	578,085,170.04					578,085,170.04
合计	673,268,200.82					673,268,200.82

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置	计提	
Saunalux	3,214,895.45	297,025.90				3,511,921.35
卓先实业						
久工健业						
合计	3,214,895.45	297,025.90				3,511,921.35

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

将评估的企业价值与公司可辨认净资产进行比较，若企业价值大于可辨认净资产价值，则不需要计提减值准备，若企业价值小于可辨认净资产，则按差额计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,128,325.18	702,106.92	682,798.98		1,147,633.12
广告费	90,291.23		90,291.23		
合计	1,218,616.41	702,106.92	773,090.21		1,147,633.12

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	727,872.56	152,667.60	727,872.56	152,667.60
可抵扣亏损	4,374,584.25	659,789.98	378,630.91	94,657.73
应收账款坏账准备	10,761,720.12	2,242,907.61	9,916,975.64	1,649,652.23
Golden Desings 注 1			1,195,634.10	448,058.40
合计	15,864,176.93	3,055,365.19	12,219,113.21	2,345,035.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	51,677,587.01	8,169,888.12	53,506,451.26	8,503,745.56
投资性房地产公允价值变动	7,291,855.00	1,093,778.25	6,633,955.00	995,093.25
合计	58,969,442.01	9,263,666.37	60,140,406.26	9,498,838.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,055,365.19		2,345,035.96
递延所得税负债		9,263,666.37		9,498,838.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,884,368.83	947,859.20
合计	1,884,368.83	947,859.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,220,000.00	
合计	1,220,000.00	

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	52,376.88	
保证借款	20,000,000.00	36,000,000.00
信用借款	161,746,952.83	170,065,247.10
合计	181,799,329.71	206,065,247.10

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,926,501.85	56,181,883.43
1-2 年	820,711.15	807,764.84
2-3 年	288,254.28	328,929.69
3 年以上	395,708.15	338,591.95
合计	47,431,175.43	57,657,169.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,964,557.71	6,639,701.41
1-2 年	1,448,882.87	472,199.75
2-3 年	214,771.78	295,059.00
3 年以上	34,927.61	54,703.00
合计	11,663,139.97	7,461,663.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,024,515.75	35,235,925.86	38,864,947.03	3,395,494.58
二、离职后福利-设定提存计划		3,193,832.19	3,193,832.19	
合计	7,024,515.75	38,429,758.05	42,058,779.22	3,395,494.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	6,473,802.29	31,088,323.88	34,436,250.58	3,125,875.59
2、职工福利费		1,312,891.87	1,312,891.87	
3、社会保险费		2,299,717.17	2,299,717.17	
其中：医疗保险费		2,067,749.60	2,067,749.60	
工伤保险费		127,652.25	127,652.25	
生育保险费		104,315.32	104,315.32	
4、住房公积金		468,712.60	468,712.60	
5、工会经费和职工教育经费	550,713.46	66,280.34	347,374.81	269,618.99
合计	7,024,515.75	35,235,925.86	38,864,947.03	3,395,494.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,969,810.33	2,969,810.33	
2、失业保险费		224,021.86	224,021.86	
合计		3,193,832.19	3,193,832.19	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,851,908.79	2,196,913.28
营业税	20,625.00	27,553.20
企业所得税	3,209,668.62	7,311,158.33
个人所得税	387,713.37	145,798.75
城市维护建设税	153,261.61	243,260.98
土地使用税	325,172.29	391,838.67
房产税	254,741.52	319,213.52
教育费附加	133,208.80	188,129.35
其他	57,055.46	58,536.75
合计	6,393,355.46	10,882,402.83

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	183,918.75	346,003.06
合计	183,918.75	346,003.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
韩道虎	1,500,000.00	10,000,000.00
合计	1,500,000.00	10,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票激励计划锁定期股款	134,233,520.75	134,233,520.75
保证金和押金	2,882,115.29	3,311,391.21
其他	2,506,587.60	1,060,386.32
合计	139,622,223.64	138,605,298.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,212,500.00	2,128,560.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	6,212,500.00	6,128,560.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额	
					原币	人民币
Volksbank Lauterbach	2015-11-30	2021-10-30	欧元	3.75%	300,000.00	2,212,500.00
中信银行马鞍山支行	2015-8-31	2018-8-31	人民币	5.00%	4,000,000.00	4,000,000.00
合计					4,300,000.00	6,212,500.00

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	265,416.67		17,500.00	247,916.67	非同一控制 下企业合并增加
合计	265,416.67		17,500.00	247,916.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买设备补助	265,416.67		17,500.00		247,916.67	与资产相关
合计	265,416.67		17,500.00		247,916.67	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	359,095,180.00			359,095,180.00		359,095,180.00	718,190,360.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,037,452,698.62		359,095,180.00	678,357,518.62
其他资本公积	1,441,300.00	1,729,600.00		3,170,900.00
合计	1,038,893,998.62	1,729,600.00	359,095,180.00	681,528,418.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实施限制性股票激励计	134,233,520.75			134,233,520.75

划锁定期股款				
合计	134,233,520.75			134,233,520.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,715,298.61	2,920,105.74			2,920,105.74		-1,795,192.87
外币财务报表折算差额	-4,715,298.61	2,920,105.74			2,920,105.74		-1,795,192.87
其他综合收益合计	-4,715,298.61	2,920,105.74			2,920,105.74		-1,795,192.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,084,788.39			22,084,788.39
合计	22,084,788.39			22,084,788.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	177,682,227.12	144,100,191.32
调整后期初未分配利润	177,682,227.12	144,100,191.32

加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,326,806.05	11,605,238.10
应付普通股股利	10,772,727.08	
期末未分配利润	182,236,306.09	155,705,429.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,456,861.68	122,772,419.77	180,332,228.62	100,880,165.86
合计	198,456,861.68	122,772,419.77	180,332,228.62	100,880,165.86

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	400.00	3,834.60
城市维护建设税	1,454,963.07	1,695,248.50
教育费附加	1,232,610.00	1,004,139.04
合计	2,687,973.07	2,703,222.14

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	4,810,965.32	4,286,715.77
职工薪酬	6,583,762.98	9,866,733.92
房租仓储费	3,560,225.35	3,469,950.68
运输费	1,855,273.20	2,256,623.47
装修费	1,412,418.25	1,184,903.10
差旅费	949,134.64	2,064,508.06

办公费	976,027.74	2,768,956.24
折旧费	1,457,799.67	1,407,730.32
出口货代费用	548,346.37	781,270.34
招待费	117,540.34	235,316.91
其他费用	1,773,984.84	66,341.79
合计	24,045,478.70	28,389,050.60

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,639,102.55	11,694,760.04
技术开发费	11,117,249.90	7,527,112.03
办公费	4,018,782.05	3,729,431.08
折旧费	3,763,099.03	2,857,252.50
税费	2,131,621.22	3,644,889.01
无形资产摊销	3,414,616.78	663,789.09
车辆费用	487,106.68	645,665.17
差旅费	760,107.06	647,215.03
招待费	232,094.13	243,613.70
其他费用	2,598,036.22	347,270.94
股权激励	1,729,600.00	
合计	43,891,415.62	32,000,998.59

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,593,250.59	3,933,026.37
减：利息收入	847,325.86	736,656.08
加：汇兑损益	-3,283,978.24	303,139.68
加：手续费	543,044.07	260,290.66
合计	1,004,990.56	3,759,800.63

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,795,831.11	267,556.68
十三、商誉减值损失	297,025.90	350,695.07
合计	2,092,857.01	618,251.75

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	657,900.00	
合计	657,900.00	

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,585.54	
理财产品收益	10,741,447.31	
合计	10,685,861.77	

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	2,856.90		
政府补助	4,796,999.00	1,202,508.69	
其他	13,481.21	153,539.00	
合计	4,813,337.11	1,356,047.69	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
深圳龙岗财 政局技术标 准研		补助		是	否		100,000.00	与收益相关
深圳龙岗财 政局贷款贴 息项		补助		是	否		240,000.00	与收益相关
深圳市龙岗 财政局知识 产权		补助		是	否		12,000.00	与收益相关
深圳市龙岗 财政局展会 补贴		补助		是	否		131,390.00	与收益相关
地税返还代 扣个税手续 费		补助		是	否		985.69	与收益相关
2014 市级信 保补助		补助		是	否		12,873.00	与收益相关
14 年四季度 高速补贴		补助		是	否		2,660.00	与收益相关
高新区财政 国库支付中 心 奖		奖励		是	否		2,000.00	与收益相关
安徽省政府 厅国库支付 中心		奖励		是	否		1,000.00	与收益相关
兑现 2014 年合肥市促 进服务		奖励		是	否		699,600.00	与收益相关
市区城镇土 地使用税财 政奖励		奖励		是	否	1,420,000.00		与收益相关
关于开展 2015 年度高 新区优秀企 业表彰奖励 通知		奖励		是	否	100,000.00		与收益相关
安徽省财政 厅关于 2014 年外贸促进		奖励		是	否	17,827.00		与收益相关

政策资金项目扶持								
安徽省商务厅关于申报2015年省级外贸政策资金项目支持		奖励		是	否	62,000.00		与收益相关
合肥市扶持产业发展“1+3+5”		奖励		是	否	500,000.00		与收益相关
高新区2016年度科技金融服务促进经济发展若干政策兑现		奖励		是	否	517,600.00		与收益相关
2015年三季度短期出口信用保险保费自助		奖励		是	否	32,772.00		与收益相关
2015年深圳市第三批专利自助补贴		奖励		是	否	10,000.00		与收益相关
2015年深圳市第三批计算机软件著作权登记		奖励		是	否	1,800.00		与收益相关
递延收益(设备补助)		奖励		是	否	17,500.00		与资产相关
科技局研发费补助		奖励		是	否	2,000,000.00		与收益相关
科技局2014年科技政策奖励		奖励		是	否	110,000.00		与收益相关
科技局科技专利经费		奖励		是	否	7,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,796,999.00	1,202,508.69	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	38,132.00		
对外捐赠	9,000.00		
罚款支出		4,915.37	
其他	12,905.00		
合计	60,037.00	4,915.37	

其他说明：

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,294,400.84	2,003,434.39
递延所得税费用	-945,501.67	-127,409.54
合计	2,348,899.17	1,876,024.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,058,788.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,500,177.80
子公司适用不同税率的影响	-1,701,803.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,315.13
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	-659,789.98
所得税费用	2,348,899.17

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,796,999.00	1,202,508.69
其他	16,338.12	172,575.20
合计	4,813,337.12	1,375,083.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,449,518.85	6,430,073.66
房租仓储费	4,708,565.49	6,939,901.36
装修费	689,789.78	2,369,806.20
办公费	6,608,837.02	6,498,387.32
运输费用	1,745,726.75	2,582,660.68
差旅费	1,750,915.64	4,067,584.63
招待费	298,635.49	957,861.22
出口货代费用	1,293,266.97	1,562,540.68
其他	7,552,426.45	3,722,167.16
技术研发费	5,009,419.07	
合计	32,107,101.51	35,130,982.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	429,946.58	1,416,855.36
合计	429,946.58	1,416,855.36

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产支付的现金		0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
为发行证券支付的审计咨询费	2,924,528.30	
合计	2,924,528.30	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,709,889.66	11,455,846.52
加：资产减值准备	2,092,857.01	618,251.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,807,628.40	10,325,910.62
无形资产摊销	3,787,995.05	1,194,773.46
长期待摊费用摊销	773,090.21	656,270.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,332.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-657,900.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	477,939.31	2,985,262.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,685,861.77	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-493,107.07	-122,149.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-235,172.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,793,553.97	-15,230,493.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	530,197.97	-15,786,392.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,078,888.58	-5,667,980.13
经营活动产生的现金流量净额	-24,763,554.22	-9,570,701.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	248,869,815.02	213,433,155.92
减：现金等价物的期初余额	318,376,824.21	159,377,493.10
现金及现金等价物净增加额	-69,507,009.19	54,055,662.82

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,019,271.62	191,538.94

可随时用于支付的银行存款	246,850,543.28	314,565,801.34
可随时用于支付的其他货币资金	0.12	3,619,483.93
二、现金等价物	248,869,815.02	318,376,824.21
三、期末现金及现金等价物余额	248,869,815.02	318,376,824.21

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	50,675,828.39
其中：美元	3,696,332.44	6.6312	24,514,898.36
欧元	3,268,675.17	7.3750	24,106,479.38
港币	7,213.77	0.854670	6,165.39
英镑	0.21	8.9212	1.87
澳元	69.56	4.9452	343.99
日元	31,772,180.00	0.064457	2,047,939.40
应收账款	--	--	63,559,137.01
其中：美元	8,294,816.60	6.6312	55,004,587.84
欧元	1,098,444.50	7.3750	8,101,028.19
澳元	1,983.40	4.9452	9,808.31
日元	6,883,855.48	0.064457	443,712.67
长期借款	--	--	2,212,500.00
欧元	300,000.00	7.375	2,212,500.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
Saunalux GmbH Products & Co KG	德国黑森州	欧元
Golden Desings INC.(N.A)	美国加利福尼亚州	美元

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、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	
Saunalux GmbH Products & Co KG	德国黑森州	德国黑森州	桑拿、产品制造、销售	100.00%		新设
芜湖桑乐金电子科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	远红外线桑拿设备的生产销售	94.00%		新设
安徽金梧健康科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	医护辅助设备的研发等	100.00%		新设
Golden Desings INC.(N.A)	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	桑拿设备、健身设备、健康家电等的销售	65.00%		新设
深圳市卓先实业有限公司	广东深圳	广东深圳	桑拿房的技术开发及产销	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞市卓先实业有限公司 注 1	广东东莞	广东东莞	红外线设备等研发、产销		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽久工健业有限责任公司	安徽和县	安徽和县	保健按摩器材技术开发与产销	100.00%		非同一控制下企业合并
上海久工实业有限公司 注 2	上海	上海	健身器材的研发、制造、销售等		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：东莞市卓先实业有限公司为深圳市卓先实业有限公司之全资子公司。

注2：上海久工实业有限公司为安徽久工健业有限责任公司之全资子公司。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

流动性风险信息

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

市场风险信息

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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本年内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于

银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.出租的建筑物	10,376,000.00			10,376,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	10,376,000.00			10,376,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

市场价格

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是金道明、马绍琴夫妇。

其他说明：

本公司实际控制人为金道明、马绍琴夫妇。截止2015年12月31日，金道明持有本公司16.18%的股份，马绍琴持有本公司4.44%的股份，金道明、马绍琴合计拥有本公司表决权比例为20.62%。

马绍琴持有本公司4.44%股份包含2015年12月23日股权激励230万股，股份登记时间为2016年1月6日。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金道鹏	本公司股东，实际控制人之近亲属
金浩	本公司股东，实际控制人之近亲属
安徽惠恩生物科技有限公司	实际控制人金道明持股 67.5%的公司
安徽硕金医疗设备有限公司	实际控制人金道明持股 60%的公司
马西健	芜湖桑乐金电子科技持股 6.00%的股东
David Cheng	Golden Desings INC.(N.A)持股 33%的股东
Anna Huang	Golden Desings INC.(N.A)持股 1%的股东
Steffen Smalley	Golden Desings INC.(N.A)持股 1%的股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,170,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,729,600.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况 适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

5、其他**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止2016年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,505,786.91	7.71%			9,505,786.91					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,721,509.04	92.29%	7,470,114.99	6.57%	106,251,394.05	105,396,293.22	100.00%	5,864,499.38	5.56%	99,531,793.84
合计	123,227,295.95	100.00%	7,470,114.99	6.57%	115,757,180.96	105,396,293.22	100.00%	5,864,499.38	5.56%	99,531,793.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

SAUNALUX	4,752,299.23			子公司不存在坏账
Golden Designs Inc	4,753,487.68			子公司不存在坏账
合计	9,505,786.91		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	81,645,844.99	4,082,292.25	5.00%
1 至 2 年	31,407,318.58	3,140,731.86	10.00%
2 至 3 年	200,109.18	100,054.59	50.00%
3 年以上	147,036.29	147,036.29	100.00%
合计	113,721,509.04	7,470,114.99	6.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,605,615.61 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽金生金世电子科技有限公司	23,130,785.63	18.77	1,156,539.28
ARMSTARK HANDELS GMBH	5,204,169.65	4.22	260,208.48
CARELIFE BV	3,241,945.32	2.63	162,097.27
深圳市好家庭实业有限公司	2,037,000.00	1.65	101,850.00
NADHI MEDICAL COMPANY	1,768,736.43	1.44	88,436.82
合计	35,382,637.03	28.71	1,769,131.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	69,672,232.09	93.68%			69,672,232.09	46,521,545.42	92.96%			46,521,545.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,701,469.08	6.32%	896,208.40	19.06%	3,805,260.68	3,524,243.74	7.04%	868,819.90	24.65%	2,655,423.84
合计	74,373,701.17	100.00%	896,208.40	1.21%	73,477,492.77	50,045,789.16	100.00%	868,819.90	1.74%	49,176,969.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
德国 Saunalux	32,044,495.42			合并范围内子公司不存在坏账风险
深圳卓先	37,627,736.67			合并范围内子公司不存在坏账风险
合计	69,672,232.09		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,159,233.20	157,961.66	5.00%
1 至 2 年	546,405.20	54,640.52	10.00%
2 至 3 年	624,448.92	312,224.46	50.00%
3 年以上	371,381.76	371,381.76	100.00%
合计	4,701,469.08	896,208.40	19.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,388.50 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	69,672,232.09	46,521,545.42
保证金和押金	2,322,505.52	2,434,114.75
备用金	1,690,999.54	771,812.60
其他	687,964.02	318,316.39
合计	74,373,701.17	50,045,789.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
谭伟峰	往来	335,000.00	1 年以内	0.45%	21,000.00
广州市骏合展览策划有限公司	保证金	320,997.27	1 年以内	0.43%	44,941.75
王利	备用金	236,652.12	1 年以内	0.32%	11,832.61
席志强	备用金	224,659.69	1 年以内	0.30%	16,640.97
安徽金生今世电子科技有限公司	往来	155,371.08	1 年以内	0.21%	7,768.55
合计	--	1,272,680.16	--	1.05%	102,183.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,012,210,383.16		1,012,210,383.16	1,012,210,383.16		1,012,210,383.16
对联营、合营企业投资	4,944,414.46		4,944,414.46			
合计	1,017,154,797.62		1,017,154,797.62	1,012,210,383.16		1,012,210,383.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Saunalux GmbH Products & Co.KG	54,475,628.16			54,475,628.16		
芜湖桑乐金健康电子科有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
安徽金梧健康科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Golden Desings INC.(N.A)	34,034,755.00			34,034,755.00		
深圳市卓先实业有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00		
安徽久工健业有限责任公司	810,000,000.00			810,000,000.00		
合计	1,012,210,383.16			1,012,210,383.16		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门爱玛		5,000,000		-55,585.5							4,944,414	

康科技有 限公司		.00		4						.46	
小计		5,000,000 .00		-55,585.5 4						4,944,414 .46	
合计		5,000,000 .00		-55,585.5 4						4,944,414 .46	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,673,803.81	34,528,203.61	172,129,318.60	89,835,928.39
其他业务			1,252,270.18	526,484.00
合计	63,673,803.81	34,528,203.61	173,381,588.78	90,362,412.39

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,585.54	
子公司分红收益		1,274,599.24
合计	-55,585.54	1,274,599.24

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-35,275.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,796,999.00	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	657,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,423.79	
减：所得税影响额	711,116.43	
合计	4,700,083.68	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.0213	0.0213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.0147	0.0147

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司法定代表人签名并盖章的2016年度半年度报告文本原件。
- 4、其他相关资料。