

西藏深万投实业有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 1-03148 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-03148 号

大湖水殖股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西藏深万投实业有限公司（以下简称“西藏深万投”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏深万投 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏深万投，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估西藏深万投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西藏深万投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏深万投的财务报告过程。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

西藏深万投收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十三）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（二十五）营业收入和营业成本”。

该事项相关会计期间为2018年1-6月、2017年度、2016年度。西藏深万投主要从事安全套产品的购销业务。收入是财务报表信息使用者的重点关注指标之一，且存在管理层为达到特定目标而实施操控的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）结合对西藏深万投业务模式的了解，评价收入确认会计政策是否合理；
- （2）了解、评估西藏深万投与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；
- （3）选取样本检查合同、订单、物流单据、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；
- （4）实地走访重要客户，了解交易的商业背景、客户采购商品的销售情况等；
- （5）对重要客户进行函证，核对报告期交易金额和往来余额；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

(二) 股份支付

1、事项描述

股份支付政策和披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(二十二) 股份支付”和“五(三十七) 股份支付”。

该事项相关会计期间为 2016- 2018 年 1-6 月。西藏深万投之子公司深圳万生堂于 2016 年度对关键岗位员工实施股权激励。该事项对相应期间净利润有影响，其计量涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将股份支付确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对股份支付的审计程序主要包括：

- (1) 查阅与股份支付有关的法律文件；
- (2) 与管理层了解股份支付的实施情况；
- (3) 检查与股份支付的相关款项支付、收取情况；
- (4) 我们评价股份支付相关参数的确定（如公允价值的计量、可行权权益工具的最佳估计等）是否合理，复算股份支付金额的计算是否准确。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西藏深万投持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西藏深万投不能持续经营。

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

(六) 就西藏深万投实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向管理层提供声明，并与管理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与管理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年十一月一日

合并资产负债表

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	128,306,225.05	84,842,204.22	75,519,889.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	2,716,050.85	2,768,304.75	2,873,683.38
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五(三)	172,183,822.48	152,975,027.58	125,396,327.36
预付款项	五(四)	1,420,559.49	5,487,526.15	2,664,410.62
其他应收款	五(五)	29,767,433.92	48,862,642.92	13,412,994.09
存货	五(六)	67,634,330.19	52,864,320.37	42,157,993.89
持有待售资产	五(七)	28,596,089.45		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(八)	27,658,960.28	187,465,885.01	71,559,492.70
流动资产合计		458,283,471.71	535,265,911.00	333,584,791.07
非流动资产：				
可供出售金融资产	五(九)	3,920,506.46	3,995,506.46	1,720,506.46
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五(十)			1,288,010.24
投资性房地产	五(十一)		29,331,736.31	30,791,400.41
固定资产	五(十二)	3,760,635.17	1,987,531.53	2,215,010.88
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(十三)	1,959,420.80	1,928,822.80	931,200.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五(十四)	4,991,912.26	6,596,417.32	5,057,662.33
其他非流动资产				
非流动资产合计		14,632,474.69	43,840,014.42	42,003,790.76
资产总计		472,915,946.40	579,105,925.42	375,588,581.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五(十五)	53,375,512.21	60,882,048.85	44,696,060.48
预收款项	五(十六)	2,202,625.33	3,142,235.63	7,456,631.50
应付职工薪酬	五(十七)	5,344,773.05	7,945,114.94	5,627,982.70
应交税费	五(十八)	77,018,936.81	62,477,088.62	49,958,914.22
其他应付款	五(十九)	90,810,446.18	142,656,583.72	29,935,360.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		0.00	0.00	0.00
流动负债合计		228,752,293.58	277,103,071.76	137,674,949.55
非流动负债：				
长期借款	五(二十)		12,366,749.93	13,865,749.97
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
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			12,366,749.93	13,865,749.97
负债合计		228,752,293.58	289,469,821.69	151,540,699.52
股东权益：				
实收资本	五(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五(二十二)	3,405,218.80	2,687,010.04	27,851,592.52
减：库存股				
其他综合收益	五(二十三)	-1,255,496.05	-1,674,152.15	3,973.52
盈余公积				
未分配利润	五(二十四)	232,013,930.07	278,623,245.84	196,192,316.27
归属于母公司股东权益合计		244,163,652.82	289,636,103.73	224,047,882.31
少数股东权益				
股东权益合计		244,163,652.82	289,636,103.73	224,047,882.31
负债和股东权益总计		472,915,946.40	579,105,925.42	375,588,581.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



母公司资产负债表

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		356,092.18	41,636.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				
预付款项				
其他应收款		48,900,000.00	70,000,000.00	
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			4,000,000.00	
流动资产合计		49,256,092.18	74,041,636.93	
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三(一)	436,879,442.48	436,879,442.48	
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		436,879,442.48	436,879,442.48	
资产总计		486,135,534.66	510,921,079.41	

法定代表人：

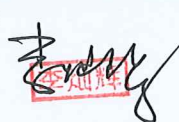



 5401020004174

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款		65,000,000.00	90,676,000.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		65,000,000.00	90,676,000.00	
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				
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		65,000,000.00	90,676,000.00	
股东权益：				
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		410,278,442.48	410,278,442.48	
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积				
未分配利润		857,092.18	-33,363.07	
股东权益合计		421,135,534.66	420,245,079.41	
负债和股东权益总计		486,135,534.66	510,921,079.41	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(二十五)	415,368,537.68	744,218,606.48	544,295,845.81
减：营业成本	五(二十五)	140,898,223.56	237,864,653.31	178,960,808.30
税金及附加	五(二十六)	258,208.50	386,412.81	190,448.44
销售费用	五(二十七)	121,841,195.18	262,233,122.55	172,385,881.45
管理费用	五(二十八)	17,703,447.07	29,327,106.53	23,804,249.47
研发费用				
财务费用	五(二十九)	220,566.89	-305,764.98	2,324,112.08
其中：利息费用				
利息收入				
资产减值损失	五(三十)	4,502,597.13	13,261,024.22	1,174,254.85
加：其他收益	五(三十一)	78,000.00	112,445.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	4,540,880.07	2,272,340.44	306,499.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-76,098.61	82,880.55	-162,931.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,487,080.81	203,919,718.05	165,599,658.91
加：营业外收入	五(三十四)	23,779.01	22,581.96	268,901.23
减：营业外支出	五(三十五)	34,672.70	279,070.29	316,662.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,476,187.12	203,663,229.72	165,551,897.80
减：所得税费用	五(三十六)	26,085,502.89	36,232,300.15	33,875,682.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,390,684.23	167,430,929.57	131,676,215.57
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,390,684.23	167,430,929.57	131,676,215.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,390,684.23	167,430,929.57	131,676,215.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		418,656.10	-1,678,125.67	3,973.52
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		418,656.10	-1,678,125.67	3,973.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		418,656.10	-1,678,125.67	3,973.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 外币财务报表折算差额		418,656.10	-1,678,125.67	3,973.52
4. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		108,809,340.33	165,752,803.90	131,680,189.09
归属于母公司股东的综合收益总额		108,809,340.33	165,752,803.90	131,680,189.09
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人



主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加		13,300.50	5,000.00	
销售费用				
管理费用		15,550.00	28,755.14	
研发费用				
财务费用		-500.27	-392.07	
其中：利息费用				
利息收入				
资产减值损失				
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)	155,918,805.48	85,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,890,455.25	84,966,636.93	
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额		155,890,455.25	84,966,636.93	
减：所得税费用				
四、净利润		155,890,455.25	84,966,636.93	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,890,455.25	84,966,636.93	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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		155,890,455.25	84,966,636.93	
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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		355,192,380.23	612,223,374.30	470,883,943.36
收到的税费返还			42,000.00	80,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	54,655,016.27	113,756,792.70	69,551,642.08
经营活动现金流入小计		409,847,396.50	726,022,167.00	540,515,585.44
购买商品、接受劳务支付的现金		198,547,947.23	269,588,824.31	231,330,325.66
支付给职工以及为职工支付的现金		31,588,270.17	52,924,570.01	49,853,033.42
支付的各项税费		14,828,331.41	34,252,238.92	15,725,516.36
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	104,394,634.78	215,162,266.55	120,554,859.66
经营活动现金流出小计		349,359,183.59	571,927,899.79	417,463,735.10
经营活动产生的现金流量净额		60,488,212.91	154,094,267.21	123,051,850.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		240,000,000.00	194,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,556,489.66	2,244,741.09	318,489.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	64,000.00	
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				
投资活动现金流入小计		244,608,489.66	196,308,741.09	1,318,489.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,722,911.37	1,455,968.51	32,033,218.14
投资支付的现金		81,000,000.00	309,800,000.00	76,636,758.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				89,856.03
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		83,722,911.37	311,255,968.51	108,759,833.13
投资活动产生的现金流量净额		160,885,578.29	-114,947,227.42	-107,441,344.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
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				14,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	14,990,000.00
偿还债务支付的现金		12,366,749.93	1,499,000.04	26,124,250.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,316,077.33	15,710,332.37	1,562,962.10
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		20,676,000.00	5,925,000.00	6,960,000.00
筹资活动现金流出小计		193,358,827.26	23,134,332.41	34,647,212.13
筹资活动产生的现金流量净额		-193,358,827.26	-13,134,332.41	-19,657,212.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		449,056.89	-1,690,392.19	4,316.98
五、现金及现金等价物净增加额				
		28,464,020.83	24,322,315.19	-4,042,388.88
加：期初现金及现金等价物余额				
		84,842,204.22	60,519,889.03	64,562,277.91
六、期末现金及现金等价物余额				
		113,306,225.05	84,842,204.22	60,519,889.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司现金流量表

编制单位：西藏深万投实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,075.01	2,193.47	
经营活动现金流入小计		2,075.01	2,193.47	
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费		13,300.50	5,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		17,124.74	30,556.54	
经营活动现金流出小计		30,425.24	35,556.54	
经营活动产生的现金流量净额		-28,350.23	-33,363.07	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		4,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		177,018,805.48	15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		181,018,805.48	15,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金		20,676,000.00	9,925,000.00	
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		20,676,000.00	9,925,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		160,342,805.48	5,075,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,000,000.00	15,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		160,000,000.00	15,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-160,000,000.00	-5,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		314,455.25	41,636.93	
加：期初现金及现金等价物余额		41,636.93		
六、期末现金及现金等价物余额				
		356,092.18	41,636.93	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李灿辉
李灿辉

会计机构负责人：

李灿辉
李灿辉

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年1-6月

编制单位：西藏深万投资实业有限公司

项 目	归属于母公司股东权益				未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积				
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	10,000,000.00			2,687,010.04	278,623,245.84	289,636,103.73	289,636,103.73	
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	10,000,000.00			2,687,010.04	278,623,245.84	289,636,103.73	289,636,103.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				718,208.76	-46,609,315.77	-45,472,450.91	-45,472,450.91	
（一）综合收益总额				718,208.76	108,390,684.23	108,809,340.33	108,809,340.33	
（二）股东投入和减少资本						718,208.76	718,208.76	
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额				718,208.76		718,208.76	718,208.76	
4. 其他								
（三）利润分配					-155,000,000.00	-155,000,000.00	-155,000,000.00	
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配					-155,000,000.00	-155,000,000.00	-155,000,000.00	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
四、本期末余额	10,000,000.00			3,405,218.80	232,013,930.07	244,163,652.82	244,163,652.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李灿辉

李灿辉

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度									少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益					未分配利润	盈余公积	其他综合收益	小计			
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积							减：库存股
一、上年期末余额					27,851,592.52			3,973.52	196,192,316.27	224,047,882.31		224,047,882.31
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					27,851,592.52			3,973.52	196,192,316.27	224,047,882.31		224,047,882.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				-25,164,582.48			-1,678,125.67	82,430,929.57	65,588,221.42		65,588,221.42
（一）综合收益总额								-1,678,125.67	167,430,929.57	165,752,803.90		165,752,803.90
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00				-25,164,582.48					-15,164,582.48		-15,164,582.48
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				-25,601,000.00					-16,601,000.00		-16,601,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					1,436,417.52					1,436,417.52		1,436,417.52
（三）利润分配									-85,000,000.00	-85,000,000.00		-85,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-85,000,000.00	-85,000,000.00		-85,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				2,887,010.04			-1,674,152.15	278,623,245.84	289,636,103.73		289,636,103.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李灿辉

李灿辉

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2016年度												
项 目	归属于母公司股东权益					其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本		其他权益工具									资本公积
	优先股	永续债	其他	其他	其他	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额									64,516,100.70	90,931,275.70		90,931,275.70
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									64,516,100.70	90,931,275.70		90,931,275.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									131,676,215.57	133,116,606.61		133,116,606.61
（一）综合收益总额									131,676,215.57	131,680,189.09		131,680,189.09
（二）股东投入和减少资本										1,436,417.52		1,436,417.52
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本期末余额									196,192,316.27	224,047,882.31		224,047,882.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

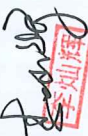


母公司股东权益变动表

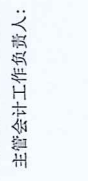
单位：人民币元

编制单位：西藏深方投资有限公司 2018年1-6月

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年期末余额	10,000,000.00				410,278,442.48				-33,363.07	420,245,079.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00				410,278,442.48				-33,363.07	420,245,079.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									890,455.25	890,455.25
（一）综合收益总额									155,890,455.25	155,890,455.25
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-155,000,000.00	-155,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-155,000,000.00	-155,000,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期末余额	10,000,000.00				410,278,442.48				857,092.18	421,135,534.66

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

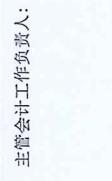
单位：人民币元

项 目	2017年度						未分配利润	盈余公积	其他综合收益	减：库存股	股东权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	其他					
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00					410,278,442.48					420,245,079.41
（一）综合收益总额											-33,363.07
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00					410,278,442.48					84,966,636.93
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00					410,278,442.48					84,966,636.93
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											-85,000,000.00
2. 对股东的分配											-85,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期末余额	10,000,000.00					410,278,442.48					420,245,079.41

法定代表人：

5401020004174

主管会计工作负责人：

李利军

会计机构负责人：

李利军

母公司股东权益变动表

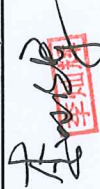
单位：人民币元

项 目	2016年度									
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年期末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额										

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




西藏深万投实业有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

西藏深万投实业有限公司(以下简称“西藏深万投”或“本公司”)于2017年8月成立,注册地西藏拉萨,注册资本1000万元,西藏豪禧实业有限公司持股90%,深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)持股10%。公司统一社会信用代码:91540091MA6T3NE96C,法定代表人:王艳。公司日常办公地址:深圳市福田区石厦北二街西新天世纪商务中心A座2911房。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

西藏深万投经营范围为企业营销策划、商务信息咨询等。

(三) 财务报告批准报出。

财务报告由西藏深万投董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表合并范围含子公司:深圳市万生堂实业有限公司(万生堂公司)、深圳市十色网络科技有限公司(十色网络公司)、万生堂香港有限公司(万生堂香港公司)、西藏十色贸易有限公司(西藏十色)、乐之优品(深圳)贸易有限公司(深圳贸易公司)、悦慕(上海)网络科技有限公司(上海悦慕);孙公司:上海豪禧实业有限公司(上海悦慕之子公司;简称上海豪禧)、北京市乐之优品贸易有限公司(上海悦慕之子公司;简称北京贸易公司)、成都市至优臻品贸易有限公司(成都贸易公司)、上海捷买电子商务有限公司(上海豪禧之子公司;简称上海捷买公司)、深圳市十色春笋网络科技有限公司(深圳十色网络之子公司,简称春笋公司)。详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”部分。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营:

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 6 月 30 日、2017、2016 年 12 月 31 日的财务状况; 2018 年 1-6 月、2017、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围 本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货

币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	按账龄组合计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 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商品。主要包括库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.7
电子设备	5	3	19.4
运输设备	5	3	19.4
其他设备	3	3	32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为购置的写字楼。在建工程在装修完毕达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况：固定资产的实体建造（包括安

装) 工作已经全部完成或实质上已经全部完成; 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生; 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间, 是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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, 应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款, 按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定; 占用一般借款按照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, 资本化率为一般借款的加权平均利率; 借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量, 折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产, 其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为: 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销, 并在年度终了, 对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整; 使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。

2、提供劳务

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。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：①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；②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。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在2017年1月1日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在2017年1月1日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

政府补助，除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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

财政部于2017年发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处置。

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式通知》（财会【2018】15号，对一般企业财务报表格式进行了修订，自2018年度起执行。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

2017年把收到的属于政府对当期的费用补助112,445.02元由原来的营业外收入调整到报表其他收益项目反映。

2018年6月30日度财务报表把应收票据、应收账款合并为应收票据及应收账款反映；把应收股利、应收利息、其他应收款合并为其他应收款反映；把固定资产、固定资产清理合并为固定资产反映；把应付股利、应付利息、其他应付款合并为其他应付款反映。2016年12月31日、2017年12月31日相应报表项目列示同时变动。

2、本期无主要会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入（非安全套货物）	17%、16%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
企业所得税	所得税应税所得	25%、15%、16.5%

注释 1：根据增值税暂行条例第 15 条的规定：销售避孕药品和用具免增值税。

注释 2：万生堂香港有限公司在香港执行的所得税率为 16.5%；西藏十色 2016-2017 年执行 9%的企业所得税率，自 2018 年 1 月起执行 15%的企业所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	29,001.00	27,263.50	5,967.38
银行存款	111,444,360.94	78,646,784.39	57,473,500.13
其他货币资金	16,832,863.11	6,168,156.33	18,040,421.52
合 计	128,306,225.05	84,842,204.22	75,519,889.03
其中：存放在境外的款项总额	59,166,911.27	52,134,256.67	25,803,000.14

注：2018 年 6 月 30 日有 1500 万银行承兑汇票保证金使用受限制。该银行承兑汇票 2018 年 7 月 11 日到期，属于经营信用保证金性质。存放于境外的港币汇回境内不受限。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,716,050.85	2,768,304.75	2,873,683.38
其中：企业债投资	2,716,050.85	2,768,304.75	2,873,683.38
合 计	2,716,050.85	2,768,304.75	2,873,683.38

(三) 应收票据及应收账款

类 别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	1,600,000.00	158,400.00	1,048,379.20
应收账款	179,737,899.54	161,061,320.89	131,152,539.26
减：坏账准备	9,154,077.06	8,244,693.31	6,804,591.10
合 计	172,183,822.48	152,975,027.58	125,396,327.36

1、应收票据

类 别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,600,000.00	158,400.00	1,048,379.20
商业承兑汇票			

类别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	1,600,000.00	158,400.00	1,048,379.20

i. 应收账款分类

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	179,737,899.54	100	9,154,077.06	5.09
合计	179,737,899.54	100	9,154,077.06	5.09

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	161,061,320.89	100	8,244,693.31	5.12
合计	161,061,320.89	100	8,244,693.31	5.12

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	131,152,539.26	100	6,804,591.10	5.19
合计	131,152,539.26	100	6,804,591.10	5.19

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	176,573,358.25	5.00	8,829,158.23	157,644,080.53	5.00	7,882,360.39	126,229,533.89	5.00	6,301,986.32
1至2年	3,079,894.25	10.00	307,989.42	3,314,197.96	10.00	331,419.80	4,819,962.97	10.00	481,996.30
2至3年	84,647.04	20.00	16,929.41	2.00	20.00	0.40	103,042.40	20.00	20,608.48

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3至4年			-	103,042.40	30.00	30,912.72	-		-
合计	179,737,899.54		9,154,077.06	161,061,322.89		8,244,693.31	131,152,539.26		6,804,591.10

②截止2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京京东世纪信息技术有限公司	37,852,886.33	21.04	1,892,644.32
屈臣氏_广州屈臣氏个人用品商店有限公司(总店)	15,930,269.96	8.86	796,513.50
阿里健康大药房医药连锁有限公司	8,353,893.72	4.64	417,694.69
深圳市海王星辰医药有限公司	7,790,061.15	4.33	389,503.06
广东美宜佳便利店有限公司	7,775,974.13	4.32	388,798.71
合计	77,703,085.29	43.20	3,885,154.28

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,231,521.21	86.69	5,097,880.57	92.76	2,077,973.69	78.82
1至2年	189,038.28	13.31	389,645.58	7.24	586,436.93	21.18
2至3年						
合计	1,420,559.49	100	5,487,526.15	100	2,664,410.62	

2、截止2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东莞市力星激光科技有限公司深圳分公司	210,731.81	14.83
深圳市激越管理顾问有限公司	137,600.00	9.69
北京物美商业集团股份有限公司	110,561.88	7.78
上海迪亚零售有限公司	100,000.00	7.04
广东泰格网络科技有限公司	79,200.00	5.58
合计	638,093.69	44.92

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,042,522.55	100	4,275,088.63	12.56
合计	34,042,522.55	100	4,275,088.63	12.56

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,505,864.79	100	3,643,221.87	6.9
合计	52,505,864.79	100	3,643,221.87	6.9

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,914,031.72	100	1,501,037.63	10.06
合计	14,914,031.72	100	1,501,037.63	10.06

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,296,778.52	5.00	134,400.78	45,161,084.66	5.00	2,008,054.20	9,454,432.15	5.00	472,610.19
1至2年	18,460,799.43	10.00	1,846,079.95	2,912,883.59	10.00	291,288.36	2,776,855.17	10.00	277,685.52

西藏深万投实业有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2018年6月30日

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	2,193,763.13	20.00	438,752.63	1,998,840.60	20.00	399,768.12	1,930,042.00	20.00	386,008.40
3至4年	1,971,466.00	30.00	591,439.80	1,861,618.86	30.00	558,485.65	404,338.40	30.00	121,301.52
4至5年	1,710,600.00	50.00	855,300.00	371,623.07	50.00	185,811.54	209,864.00		104,932.00
5年以上	409,115.47	100.00	409,115.47	199,814.00	100.00	199,814.00	138,500.00	100.00	138,500.00
合计	34,042,522.55		4,275,088.63	52,505,864.78		3,643,221.87	14,914,031.72		1,501,037.63

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	4,234,542.08	21,126,866.28	4,507,069.00
备用金	104,559.84	141,422.66	493,269.51
代垫款	4,570,854.01	2,082,589.00	3,273,240.39
单位往来	642,017.09	2,900,000.00	
关联方借款	19,931,138.00	24,222,982.00	3,294,281.13
职工借款	4,226,817.63	2,004,975.34	3,112,952.70
其他往来	332,593.90	27,029.50	233,218.99
合计	34,042,522.55	52,505,864.78	14,914,031.72

3、截止2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉市乐之优品科技有限公司	关联方借款	14,938,982.00	1年以内	43.88	721,949.10
王艳	关联方借款	4,790,000.00	1年以内	14.07	239,500.00
东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司	保证金	2,120,000.00	1年以内	6.23	106,000.00
武汉同福堂贸易有限公司	借款	1,540,000.00	1-2年	4.52	154,000.00
大参林医药集团股份有限公司	保证金	1,523,700.00	4-5年	4.48	761,850.00
合计		24,912,682.00		73.18	1,983,299.10

(六) 存货

存货项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	67,695,308.66	2,774,992.50	64,920,316.16
发出商品	2,714,014.03		2,714,014.03
合计	70,409,322.69	2,774,992.50	67,634,330.19

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,490,195.66		45,490,195.66
发出商品	7,374,124.71		7,374,124.71
合计	52,864,320.37		52,864,320.37

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,943,373.09		39,943,373.09
发出商品	2,214,620.80		2,214,620.80
合计	42,157,993.89		42,157,993.89

(七) 持有待售资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
深圳市天安云谷办公房产	28,596,089.45		
合计	28,596,089.45		

深圳市万生堂持有天安云谷办公房产原值 30,910,131.68 元，已提折旧 735,646.86 元，净值 28,596,089.45 元。该房产万生堂原来主要用于出租，在投资性房地产科目核算，2018 年 7 月已经出售给华富通企业管理（深圳）有限公司，2018 年 10 月 10 日已办妥产权转让手续。

(八) 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
投资理财资金	25,300,000.00	184,315,609.59	71,500,000.00
待抵扣进项税	2,358,960.28	3,150,275.42	59,492.70
合计	27,658,960.28	187,465,885.01	71,559,492.70

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
私募基金	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			
可供出售权益工具	1,720,506.46	800,000.	920,506.46	1,720,506.46	725,000.00	995,506.46	1,720,506.46		1,720,506.46
其中：按成本计量的	1,720,506.46	800,000	920,506.46	1,720,506.46	725,000.00	995,506.46	1,720,506.46		1,720,506.46
合计	4,720,506.46	800,000	3,920,506.46	4,720,506.46	725,000.00	3,995,506.46	1,720,506.46		1,720,506.46

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				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		
2018年6月30日	4,720,506.46			4,720,506.46	725,000.00	75,000.00		800,000.00		
私募基金	3,000,000.00			3,000,000.00						
其中：飞品（上海）网络科技有限公司	800,000.00			800,000.00	725,000.00	75,000.00		800,000.00	2	
广东冈本卫生科技有限公司	920,506.46			920,506.46					5.01	
2017年12月31日	4,720,506.46			4,720,506.46		725,000.00		725,000.00		
私募基金		3,000,000.00		3,000,000.00						
其中：飞品（上海）网络科技有限公司	800,000.00			800,000.00		725,000.00		725,000.00	2	
广东冈本卫生科技有限公司	920,506.46			920,506.46					5.01	
2016年12月31日	1,720,506.46			1,720,506.46						
其中：飞品（上海）网络科技有限公司	800,000.00			800,000.00					2	
广东冈本卫生科技有限公司	920,506.46			920,506.46					5.01	

3、可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2016年1月1日已计提减值余额		
本期计提	725,000.00	725,000.00
2017年12月31日已计提减值余额	725,000.00	725,000.00
本期计提		
2018年6月30日已计提减值余额	800,000.00	800,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增减变动				2016年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	
一、联营企业						
武汉同福堂贸易有限公司	1,300,000.00			-11,989.76		1,288,010.24

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动				2017年12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	
一、联营企业						
武汉同福堂贸易有限公司	1,288,010.24		1,288,010.24			

(十一) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年1月1日		
2. 本期增加金额	30,910,131.68	30,910,131.68
(1) 资产购置	30,910,131.68	30,910,131.68
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	30,910,131.68	30,910,131.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年1月1日		
2. 本期增加金额	118,731.27	118,731.27
(1) 计提或摊销	118,731.27	118,731.27
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	118,731.27	118,731.27
三、减值准备		
四、2016年12月31日账面价值	30,791,400.41	30,791,400.41

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	30,910,131.68	30,910,131.68
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	30,910,131.68	30,910,131.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年1月1日	118,731.27	118,731.27
2. 本期增加金额	1,459,664.10	1,459,664.10
(1) 计提或摊销	1,459,664.10	1,459,664.10
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	1,578,395.37	1,578,395.37
三、减值准备		
四、2017年12月31日账面价值	29,331,736.31	29,331,736.31

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	30,910,131.68	30,910,131.68
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	30,910,131.68	30,910,131.68
4. 2018年6月30日		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年1月1日	1,578,395.37	1,578,395.37
2. 本期增加金额		
(1) 计提	735,646.86	735,646.86
3. 本期减少金额	2,314,042.23	2,314,042.23
4. 2018年6月30日		
三、减值准备		
四、2018年6月30日账面价值		
	0.00	0.00

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年1月1日	3,164,474.90	1,352,250.45	4,516,725.35
2. 本期增加金额			
(1) 购置	58,200.00	883,292.79	941,492.79
3. 本期减少金额	642,479.00	711,336.02	1,353,815.02
(1) 处置或报废	642,479.00	711,336.02	1,353,815.02
4. 2016年12月31日			
二、累计折旧			
1. 2016年1月1日	1,568,921.90	870,738.30	2,439,660.20
2. 本期增加金额			
(1) 计提	169,834.13	174,126.53	343,960.66
3. 本期减少金额	665,004.20	672,647.85	1,337,652.05
(1) 处置或报废	665,004.20	672,647.85	1,337,652.05
4. 2016年12月31日			
三、减值准备			
四、2016年12月31日账面价值			
	1,450,296.91	764,713.97	2,215,010.88

项 目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日	2,580,195.90	1,524,207.22	4,104,403.12
2. 本期增加金额		532,237.66	532,237.66
(1) 购置		532,237.66	532,237.66
3. 本期减少金额		174,009.00	174,009.00
(1) 处置或报废		174,009.00	174,009.00
(2) 资产重划			
4. 2017年12月31日	2,580,195.90	1,882,435.88	4,462,631.78
二、累计折旧			
1. 2017年1月1日	1,073,751.83	759,493.25	1,833,245.08
2. 本期增加金额	405,009.92	296,140.04	701,149.96
(1) 计提	405,009.92	296,140.04	701,149.96
3. 本期减少金额		115,441.95	115,441.95
(1) 处置或报废		115,441.95	115,441.95
(2) 资产重划			
4. 2017年12月31日	1,534,908.91	940,191.34	2,475,100.25
三、减值准备			
四、2017年12月31日账面价值	1,045,286.99	942,244.54	1,987,531.53

项 目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	2,580,195.90	1,882,435.88	4,462,631.78
2. 本期增加金额	1,891,624.54	296,494.34	2,188,118.88
(1) 购置	1,891,624.54	296,494.34	2,188,118.88
3. 本期减少金额	294,510.00	-	294,510.00
(1) 处置或报废	294,510.00	-	294,510.00
4. 2018年6月30日	4,177,310.44	2,178,930.22	6,356,240.66
二、累计折旧			
1. 2018年1月1日	1,534,908.91	940,191.34	2,475,100.25
2. 本期增加金额	194,231.11	171,282.41	365,513.52
(1) 计提	194,231.11	171,282.41	365,513.52
3. 本期减少金额	245,008.28	-	245,008.28
(1) 处置或报废	245,008.28	-	245,008.28
4. 2018年6月30日	1,484,131.74	1,111,473.75	2,595,605.49
三、减值准备			
四、2018年6月30日账面价值	2,693,178.70	1,067,456.47	3,760,635.17

(十三) 无形资产

项 目	管理软件	注册商标	合计
一、账面原值			
1. 2016年1月1日	626,687.26	108,922.18	735,609.44
2. 本期增加金额	634,404.76		634,404.76
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日	1,171,886.03	108,922.18	1,280,808.21
二、累计摊销			
1. 2016年1月1日	306,401.21	34,325.46	340,726.67
2. 本期增加金额	3,216.10	5,665.00	8,881.10
(1) 计提	3,216.10	5,665.00	8,881.10
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日	309,617.31	39,990.46	349,607.77
三、减值准备			
四、2016年12月31日账面价值	862,268.72	68,931.72	931,200.44

项 目	管理软件	注册商标	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日	1,171,886.03	108,922.18	1,280,808.21
2. 本期增加金额	1,164,377.78	-	1,164,377.78
(1) 购置	1,164,377.78	-	1,164,377.78
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日	2,275,980.79	108,922.18	2,384,902.97
二、累计摊销			
1. 2017年1月1日	309,617.31	39,990.46	349,607.77
2. 本期增加金额	158,054.08	8,701.34	166,755.42
(1) 计提	158,054.08	8,701.34	166,755.42
4. 2017年12月31日	467,671.39	48,691.80	516,363.19
三、减值准备			
四、2017年12月31日账面价值	1,868,592.42	60,230.38	1,928,822.80

项 目	管理软件	注册商标	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	2,336,263.81	108,922.18	2,445,185.99

2. 本期增加金额	168,305.11		168,305.11
3. 本期减少金额			
4. 2018年6月30日	2,504,568.92	108,922.18	2,613,491.10
二、累计摊销			
1. 2018年1月1日	467,671.39	48,691.80	516,363.19
2. 本期增加金额	133,262.51	4,444.60	137,707.11
(1) 计提	133,262.51	4,444.60	137,707.11
3. 本期减少金额			
4. 2018年6月30日	600,933.90	53,136.40	654,070.30
三、减值准备			
四、2018年6月30日账面价值	1,903,635.02	55,785.78	1,959,420.80

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
递延所得税资产：						
计提尚未支付费用	4,991,912.26	19,967,649.00	6,596,417.32	26,569,669.26	5,057,662.33	20,639,425.90
小 计	4,991,912.26	19,967,649.00	6,596,417.32	26,569,669.26	5,057,662.33	20,639,425.90

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税 资产和负债 期末互抵金 额	2018年6月 30日抵销后 递延所得税 资产或负债	递延所得税 资产和负债 期初互抵金 额	2017年12月 31日抵销后 递延所得税 资产或负债	递延所得税 资产和负债 期初互抵金 额	2016年12月 31日抵销后 递延所得税 资产或负债
递延所得税 资产		4,991,912.26		6,596,417.32		5,057,662.33
递延所得税 负债						

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
坏账准备	13,429,165.69	11,887,915.18	8,305,628.73
存货跌价准备	2,774,992.50		
合 计	16,204,158.19	11,887,915.18	8,305,628.73

注：坏账准备没有确认递延所得税资产的原因是国家税务机关对相关资产损失申请税前扣除的条件比较严格，一般企业的坏账损失很难获得税前扣除的必要证据，基于此判断，故不确认相应的递延所得税资产。

存货跌价准备是本期万生堂公司啾啾产品代理权到期,代理权到期的产品还没有销售的,不能进行对外销售。如何处理,尚不确定,基于谨慎性原则,不确认相应的递延所得税资产。

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款	53,375,512.21	60,882,048.85	44,696,060.48
合 计	53,375,512.21	60,882,048.85	44,696,060.48

1、应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	53,357,081.49	60,863,618.13	44,583,469.73
1年以上	18,430.72	18,430.72	112,590.75
合 计	53,375,512.21	60,882,048.85	44,696,060.48

(十六) 预收款项

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	2,148,264.75	3,108,291.94	7,306,728.13
1年以上	54,360.58	33,943.69	149,903.37
合 计	2,202,625.33	3,142,235.63	7,456,631.50

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬	3,660,105.18	47,670,023.14	45,702,145.62	5,627,982.70
二、离职后福利-设定提存计划		3,474,356.25	3,474,356.25	
三、辞退福利		172,911.00	172,911.00	
合 计	3,660,105.18	51,317,290.39	49,349,412.87	5,627,982.70

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	5,627,982.70	53,213,588.84	50,896,456.60	7,945,114.94
二、离职后福利-设定提存计划		2,461,726.96	2,461,726.96	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
三、辞退福利		495,044.85	495,044.85	
合 计	5,627,982.70	56,170,360.65	53,853,228.41	7,945,114.94

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、短期薪酬	7,945,114.94	27,400,620.46	30,000,962.35	5,344,773.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,363,549.56	1,363,549.56	
三、辞退福利		573,803.86	573,803.86	
合 计	7,945,114.94	29,337,973.88	31,938,315.77	5,344,773.05

2、短期职工薪酬情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,660,105.18	45,350,516.23	43,382,638.71	5,627,982.70
2. 职工福利费		1,630,242.40	1,630,242.40	
3. 社会保险费		384,467.12	384,467.12	
其中： 医疗保险费		333,528.81	333,528.81	
工伤保险费		17,834.36	17,834.36	
生育保险费		33,103.95	33,103.95	
4. 住房公积金		304,797.39	304,797.39	
合 计	3,660,105.18	47,670,023.14	45,702,145.62	5,627,982.70

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,627,982.70	47,110,125.24	44,792,993.00	7,945,114.94
2. 职工福利费		4,624,500.31	4,624,500.31	
3. 社会保险费		1,090,679.58	1,090,679.58	
其中： 医疗保险费		934,089.87	934,089.87	
工伤保险费		54,703.11	54,703.11	
生育保险费		101,886.60	101,886.60	
4. 住房公积金		388,283.71	388,283.71	

合 计	5,627,982.70	53,213,588.84	50,896,456.60	7,945,114.94
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,945,114.94	25,300,694.51	27,901,036.40	5,344,773.05
2. 职工福利费		1,286,511.92	1,286,511.92	
3. 社会保险费		556,584.23	556,584.23	
其中： 医疗保险费		478,126.65	478,126.65	
工伤保险费		24,473.46	24,473.46	
生育保险费		53,984.12	53,984.12	
4. 住房公积金		256,829.80	256,829.80	
合 计	7,945,114.94	27,400,620.46	30,000,962.35	5,344,773.05

3、 设定提存计划情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 基本养老保险		3,426,375.09	3,426,375.09	
2. 失业保险费		47,981.16	47,981.16	
合 计		3,474,356.25	3,474,356.25	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 基本养老保险		2,340,856.56	2,340,856.56	
2. 失业保险费		120,870.40	120,870.40	
合 计		2,461,726.96	2,461,726.96	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
1. 基本养老保险		1,309,618.43	1,309,618.43	
2. 失业保险费		53,931.13	53,931.13	
合 计		1,363,549.56	1,363,549.56	

(十八) 应交税费

税 种	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应交增值税	1,795,316.13	1,142,601.73	2,148,265.52
企业所得税	74,859,012.99	61,002,789.08	47,659,634.33
城市维护建设税	7,648.20	10,637.02	-240.33
房产税	133,617.36	55,153.51	-
个人所得税	184,079.50	225,186.51	126,078.49
教育费附加	8,783.89	7,597.87	
其他税费	30,478.74	33,122.90	25,176.21
合 计	77,018,936.81	62,477,088.62	49,958,914.22

(十九) 其他应付款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息			
应付股利	65,000,000.00	70,000,000.00	
其他应付款项	25,810,446.18	72,656,583.72	29,935,360.65
合 计	29,767,433.92	48,862,642.92	13,412,994.09

1、应付股利

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	超过1年未支付原因
西藏豪禧公司股利	49,500,000.00	70,000,000.00		
深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)	15,500,000.00			
合 计	65,000,000.00	70,000,000.00		

2、其它应付款款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付关联方往来款		40,676,000.00	5,600,000.00
应付保证金	5,580,952.30	5,264,264.30	270,191.30
计提尚未支付费用	19,967,649.00	26,569,669.26	20,639,425.90
暂收待付款	261,844.88	146,650.16	3,425,743.45
合 计	25,810,446.18	72,656,583.72	29,935,360.65

截止2018年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州卓宜贸易有限公司	200,000.00	终止合作才退还
合 计	200,000.00	

(二十) 长期借款

借款条件	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款			12,366,749.93	4.75%	13,865,749.97	4.75%
合计			12,366,749.93	4.75%	13,865,749.97	4.75%

注释：属于投资性房地产—写字楼的按揭贷款，用所购置的写字楼抵押。

（二十一） 实收资本

投资者名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
西藏豪禧实业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	
深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	

（二十二） 资本公积

类别	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、其他资本公积	26,415,175.00	1,436,417.52		27,851,592.52
其中：同一控制下合并产生	26,415,175.00			26,415,175.00
合计	26,415,175.00	1,436,417.52		27,851,592.52

类别	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、其他资本公积	27,851,592.52	1,436,417.52	26,601,000.00	2,687,010.04
其中：同一控制下产生	27,851,592.52		26,601,000.00	1,250,592.52
合计	27,851,592.52	1,436,417.52	26,601,000.00	2,687,010.04

类别	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、其他资本公积	2,687,010.04	718,208.76		3,405,218.80
合计	2,687,010.04	718,208.76		3,405,218.80

注：2018年资本公积增加718,208.76元，为确认属于2018年1-6月的股份支付金额。2017年资本公积增加1,436,417.52元，为确认属于2017年度的股份支付金额。2017年资本公积减少26,601,000.00元，为同一控制下合并完成减少；2016年资本公积增加1,436,417.52元，为确认属于2016年度的股份支付金额。

（二十三） 其他综合收益

类别	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
外币报表折算		3973.52		3973.52
合计		3973.52		3973.52

类别	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
外币报表折算	3973.52		1,678,125.67	-1,674,152.15
合计	3973.52		1,678,125.67	-1,674,152.15

类别	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
外币报表折算	-1,674,152.15	418,656.1		-1,255,496.05
合计	-1,674,152.15	418,656.1		-1,255,496.05

(二十四) 未分配利润

项目	2018年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	278,623,245.84	
调整后期初未分配利润	278,623,245.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,390,684.23	—
应付普通股股利	155,000,000.00	
期末未分配利润	232,013,930.07	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	196,192,316.27	
调整后期初未分配利润	196,192,316.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,430,929.57	—
应付普通股股利	85,000,000.00	
期末未分配利润	278,623,245.84	

项目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	64,516,100.70	
调整后期初未分配利润	64,516,100.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,676,215.57	—
期末未分配利润	196,192,316.27	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入成本小计	411,405,869.07	140,898,223.56	736,652,550.66	237,852,660.79	536,881,964.81	178,931,881.30
薄感系列安全套	176,070,107.60	50,890,406.95	345,867,905.50	93,899,894.25	215,517,957.11	67,937,007.59
肤感系列安全套	93,430,282.59	27,148,769.16	202,050,174.83	55,572,863.93	197,346,759.92	54,030,144.34
综合装安全套	112,121,090.50	48,741,574.58	131,282,733.47	59,155,927.72	64,806,139.54	21,211,174.70
其他安全套	692,588.74	616,877.62	8,909,820.79	4,624,666.48	24,822,896.93	11,841,357.24
其他生活用品	29,091,799.64	13,500,595.25	48,541,916.07	24,599,308.41	34,388,211.31	23,912,197.43
其他业务收入小计	3,962,668.61	-	7,566,055.82	11,992.52	7,413,881.00	28,927.00
市场推广费收入	3,271,698.06	-	6,045,282.89	-	7,160,377.21	-
信息服务费收入	75,849.05	-	375,326.50	-	94,339.60	-
租金收入	615,121.50	-	510,170.00	-	-	-
其他收入	-	-	635,276.43	11,992.52	159,164.19	28,927.00
合 计	415,368,537.68	140,898,223.56	744,218,606.48	237,864,653.31	544,295,845.81	178,960,808.30

(二十六) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	62,827.27	60,569.13	30,346.47
教育费附加	44,876.61	61,348.08	30,206.96
房产税	73,814.59	63,221.91	
土地使用税		1298.00	
印花税	76,690.03	199,975.69	129,895.01
合 计	258,208.50	386,412.81	190,448.44

(二十七) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
薪酬福利费	23,023,236.95	42,957,180.62	41,369,131.69
社保费用	1,828,397.13	3,438,898.35	3,454,473.10
住房公积金	233,652.80	350,698.71	253,710.69
办公费	451,577.67	8,123,449.49	6,730,185.12
差旅费	780,627.43	2,723,736.75	1,603,683.83
业务招待费	110,016.55	184,529.20	112,615.15
折旧费	125,822.88	257,403.07	329,131.83
物料费	5,575,592.74	9,174,286.76	4,015,618.90
租赁费	970,986.34	1,212,045.15	1,671,185.50
运输费	6,620,462.59	14,231,830.34	10,751,239.21
信息咨询费	1,429,914.26	6,635,318.45	1,180,598.55
业务推广费	12,229,741.68	41,827,125.49	28,184,110.67
市场费用	66,289,639.24	129,050,345.40	69,469,146.09
其他费用	2,171,526.92	2,066,274.77	3,261,051.12
合 计	121,841,195.18	262,233,122.55	172,385,881.45

(二十八) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
薪酬	2,835,817.37	4,152,944.62	5,040,810.31
职工福利费	728,152.11	834,903.25	570,816.63
社会保险费	91,736.66	113,508.19	404,350.27
住房公积金	23,177.00	37,585.00	51,086.70
租赁费	2,086,351.83	3,992,182.78	2,300,120.36
水电气费	79,753.90	126,886.61	168,794.35
物业管理费	129,130.89	232,262.87	197,063.76
通讯费	347,527.34	975,351.07	1,296,524.59
办公费	328,268.73	976,127.27	1,373,021.84
差旅费	747,560.65	788,964.90	1,021,624.92
汽车费	217,545.77	515,750.24	677,930.66
业务招待费	89,802.26	517,047.71	146,481.35

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
会务费	171,129.68	386,323.47	405,604.07
培训费	147,818.39	301,199.31	1,364,487.77
咨询费	6,694,446.56	7,171,829.20	3,000,398.78
报关费	54,379.15	673,323.39	149,337.85
折旧	950,536.78	1,879,863.85	518,395.12
维修费	533,716.01	940,086.07	108,883.13
其他摊销	137,807.68	187,037.16	314,066.88
股份支付费用	718,208.76	1,436,417.52	1,436,417.52
其他费用	590,579.55	3,087,512.05	3,258,032.61
合 计	17,703,447.07	29,327,106.53	23,804,249.47

(二十九) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息支出	316,077.33	710,332.37	1,562,962.10
手续费支出	67,378.38	217,764.61	102,321.82
汇兑损益	-15,252.08	-855,807.41	956,041.7
存款利息收入	-147,636.74	-378,054.55	-297,213.54
合 计	220,566.89	-305,764.98	2,324,112.08

(三十) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	1,652,604.63	12,536,024.22	1,174,254.85
存货跌价损失	2,774,992.50		
可供出售金融资产减值损失	75,000.00	725,000.00	
合 计	4,502,597.13	13,261,024.22	1,174,254.85

(三十一) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		70,445.02		与收益相关
开发扶持资金补助	78,000.00	42,000.00		与收益相关
合 计	78,000.00	112,445.02		

(三十二) 投资收益

类 别	2018年1-6月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益			-11,989.76
处置长期股权投资产生的投资收益		11,989.76	
理财收益	4,540,880.07	2,260,350.68	318,489.06

类别	2018年1-6月	2017年度	2016年度
合计	4,540,880.07	2,272,340.44	306,499.30

(三十三) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-76,098.61	82,880.55	-162,931.61
合计	-76,098.61	82,880.55	-162,931.61

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴					115,833.75	115,833.75
固定资产清理收入	14,728.71	14,728.71	6,934.71	6,934.71		
企业所得税返还	3000.00	3000.00			140,000.00	140,000.00
其他	6050.30	6050.30	15,647.25	15,647.25	13,067.48	13,067.48
合计	23,779.01	23,779.01	22,581.96	22,581.96	268,901.23	268,901.23

2、计入营业外收入的政府补助

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助					115,833.75	与收益相关
企业所得税返还	3000.00	3000.00			140,000.00	与收益相关
合计	3000.00	3000.00			255,833.75	

(三十五) 营业外支出

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			100,000.00	100,000.00		
非流动资产报废损失					109,993.78	109,993.78
罚款支出	30,950.00	30,950.00	70,500.0	70,500.0	26,434.48	26,434.48
赔款支出	550.00	550.00	30,760.00	30,760.00		
代职工承担个税					160,000.00	160,000.00
其它支出	3172.70	3172.70	77,810.29	77,810.29	20,234.08	20,234.08
合 计	34,672.70	34,672.70	279,070.29	279,070.29	316,662.34	316,662.34

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	24,480,997.83	37,771,055.14	31,300,446.37
递延所得税费用	1,604,505.06	-1,538,754.99	2,575,235.86
合 计	26,085,502.89	36,232,300.15	33,875,682.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利润总额	134,476,187.12	203,663,229.72	165,551,897.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,619,046.78	50,915,807.43	41,387,974.45
子公司适用不同税率的影响	-11,750,368.13	-21,787,110.94	-9,605,132.54
非应税收入的影响		-2,997.44	2,997.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,216,824.24	7,106,601.10	2,089,842.88
所得税费用	26,085,502.89	36,232,300.15	33,875,682.23

(三十七) 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额	718,208.76	1,436,417.52	1,436,417.52
公司本期行权的各项权益工具总额			
合计	718,208.76	1,436,417.52	1,436,417.52

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
资本公积中以权益结算的股份支付金额	718,208.76	1,436,417.52	1,436,417.52
以权益结算的股份支付确认的费用总额	718,208.76	1,436,417.52	1,436,417.52

3. 授予日权益工具公允价值的确定方法：

(1) 实际行权为持股平台深圳市佳荣稳健企业投资中心（有限合伙）出资额 80 万元所占 22.08%的份额 176,640.00 元；

(2) 2015 年 12 月 15 日关联的南通祖禾股权投资基金中心、盐城泰禾股权投资基金（有限合伙）合计向万生堂增资 4,639,175.00 元，占股比 3%，计算其增资入股时公允价值为 154,639,166.67 元。

深圳市万生堂实业有限公司 2.208%股权授予日公允价值为 3,414,432.80 元。

(3) 经上述两项公允价值之扣除取得股权成本 29 元后，授权日权益工具公允价值为 3,591,043.80 元

4. 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

2016、2017、2018 年 1-6 月的可行权权益工具数量的最佳估计数为最终经万生堂股东会议决议通过的人员名单及数量。

5. 支付的修改、终止情况。

2018 年 9 月 1 日深圳市万生堂实业有限公司临时股东会决议：公司自 2016 年 1 月 1 日起实施的《深圳市万生堂实业有限公司限制性股票激励计划》（2015 版），截止 2018 年 6 月 30 日已实施完毕，未授出的激励股权不再授予，归属于王艳所有；关于激励对象不得离职的限制期已于 2018 年 6 月 30 日届满。原《深圳市万生堂实业有限公司限制性股票激励计划》（2015 版）包括但不限于服务年限、工作表现、岗位等限制性条款于 2018 年 6 月 30 日后不再执行。已行权佳荣稳健的出资比例 22.08%，对应万生堂股权比例 2.208%。

（三十八）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金			
收冈本香港公司等返利	21,866,256.91	44,135,520.00	42,897,861.90
收冈本深圳公司退回承兑汇票保证金	15,000,000.00	15,000,000.00	12,000,000.00
收深圳市佳荣稳健企业投资中心（有限合	8,500,000.00		

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
伙)往来款			
收冈本香港公司市场推广费	3,468,000.00	6,407,999.86	7,590,000.00
收职工归还借款	1,611,821.55	15,036,007.71	6,416,431.90
收退款及还款	960,000.00	10,930,753.30	
收到峨眉山市大光明农业科技有限公司归还欠款	900,000.00		
收租金及押金	843,941.58	1,001,918.00	
收保证金	815,000.00	4,740,005.00	
其他收款	542,355.53	132,298.61	350,134.74
利息收入	147,636.74	378,054.55	297,213.54
收到西藏豪禧实业有限公司归还借支款		15,000,000.00	
收叶子面膜及电池促销费		231,790.65	
稳岗补贴及政府扶持资金收入		112,445.02	
转让商标权收入		650,000.00	
合计	54,655,012.31	113,756,792.70	69,551,642.08
支付其他经营活动有关的现金			
付冈本公司汇票保证金	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
归还西藏豪禧实业公司往来款	15,000,000.00		
市场费用	12,334,626.15	10,589,442.37	10,593,711.97
香港万生堂公司付服务费	11,868,928.47	33,540,521.51	11,695,086.58
付职工往来款	10,000,000.00	26,750,199.16	27,543,393.89
物料款	5,575,592.74	9,174,286.76	4,015,618.90
广告费	3,747,041.51	32,837,257.43	1,817,681.06
其它费用	3,700,550.46	2,400,453.32	2,379,513.81
服务费	3,605,605.69	3,274,353.00	8,488,988.81
劳务费	3,488,758.91	3,326,099.80	87,172.85
运输费	3,106,890.14	11,718,032.08	4,822,027.18
租赁费	3,057,338.17	5,204,227.93	3,088,169.77
邮寄费	3,028,368.28	3,825,737.79	4,043,773.15
咨询费	2,592,175.92	4,541,078.66	4,180,997.33
差旅费	1,528,188.08	3,512,701.65	2,650,304.94
咨询信息费	1,501,580.74	257,698.11	180,000.00
支付武汉乐之优品科技有限公司往来款	800,000.00	14,142,112.00	
办公费	779,846.40	9,099,576.76	9,881,715.88
维修费	534,986.01	1,064,762.35	114,850.93
短途交通费	459,517.80	929,827.08	337,397.78
促销人员费用	382,181.35	6,075,305.13	2,129,143.10

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
通讯费	369,261.71	1,035,985.44	667,893.70
汽车费	297,068.30	2,155,632.26	2,270,619.19
设计费	295,760.40	336,262.14	1,045,427.49
信息费用	261,864.53	887,056.91	277,774.95
会务费	253,240.15	1,049,311.76	465,211.34
业务招待费	199,818.81	701,576.91	259,096.50
物业管理费	189,064.75	269,399.51	169,254.54
培训费	148,233.89	530,435.64	1,446,247.77
水电气费	102,963.81	169,282.20	125,376.26
报关费	84,495.15	673,323.39	149,337.85
付财务手续费	67,378.38	217,764.61	102,321.80
保险费	33,308.08	103,542.23	132,507.21
销售返利		161,820.66	394,243.13
付峨眉山市大光明农业科技有限公司借款		900,000.00	
付深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)往来款		8,500,000.00	
捐赠支出		100,000.00	
赔款罚款支出		107,200.00	
合计	104,394,634.78	215,162,266.55	120,554,859.66

2、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：同一控制下取得万生堂股权支付股权转让款	20,676,000.00	5,925,000.00	
其中：同一控制下取得上海悦慕股权支付股权转让款			6,960,000.00
合计	20,676,000.00	5,925,000.00	6,960,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	108,390,684.23	167,430,929.57	131,676,215.57
加：资产减值准备	4,502,597.13	13,261,024.22	1,174,254.85
固定资产\投资性房地产折旧	1,077,129.23	2,136,883.48	849,968.20
无形资产摊销	137,707.11	166,755.42	8,881.10
长期待摊费用摊销			

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-16,778.55	-6,934.71	109,993.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	76,098.61	-82,880.55	162,931.61
财务费用（收益以“-”号填列）	164,958.70	710,332.37	1,562,962.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,540,880.07	-2,272,340.44	-306,499.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,604,505.06	-1,538,754.99	2,575,235.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,770,009.82	-10,706,326.48	19,967,948.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,091,690.53	-65,593,116.93	81,964,482.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,229,489.25	50,588,696.25	-116,694,524.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额	60,488,212.91	154,094,267.21	123,051,850.34
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			
现金的期末余额	113,306,225.05	84,842,204.22	60,519,889.03
减：现金的期初余额	84,842,204.22	60,519,889.03	64,562,277.91
现金及现金等价物净增加额	28,464,020.83	24,322,315.19	-4,042,388.88

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			90,000.00
其中：捷买公司			90,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			143.97
其中：上海捷买公司			143.97
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额			89,856.03

3、现金及现金等价物

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、现金	113,306,225.05	84,842,204.22	60,519,889.03
其中：库存现金	29,001.00	27,263.50	5,967.38
可随时用于支付的银行存款	111,444,360.92	78,646,784.39	57,473,500.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,832,863.11	6,168,156.33	3,040,421.52

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
三、期末现金及现金等价物余额	113,306,225.05	84,842,204.22	60,519,889.03

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018年6月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	15,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	15,000,000.00	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2018年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	141,688.26	6.6160	937,417.83
港币	69,065,920.67	0.8431	58,229,477.72
合 计	—	—	59,166,895.55

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	131,923.30	6.5310	861,598.18
港币	61,338,249.66	0.8359	51,272,642.89
合 计	—	—	52,134,241.07

项 目	2016年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	92,711.15	6.9429	643,685.43
港币	28,107,579.00	0.8945	25,142,229.42
日元	27,342.00	0.059	1,617.29
合 计	—	—	25,787,532.14

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2018年1-6月			
香港万生堂	中国香港	港币	属于区域流通货币
2017年度			
香港万生堂	中国香港	港币	属于区域流通货币
2016年度			
香港万生堂	中国香港	港币	属于区域流通货币

(四十二) 政府补助

1、各年收到政府补助的情况

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
实际收到政府补助总额	81,000.00	112,445.02	255,833.75
其中：与资产相关的政府补助			
其中：与收益相关的政府补助	81,000.00	112,445.02	255,833.75
实际收到的与资产相关的政府补助			

3、与收益相关的政府补助

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目
稳岗补贴			70,445.02	其他收益	115,833.75	营业外收入
所得税返还	3,000.00	营业外收入			140,000.00	营业外收入
政府扶持资金	78,000.00	其他收益	42,000.00	其他收益		
合 计	81,000.00	—	112,445.02	—	255,833.75	—

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海捷买公司	2016年5月	90,000.00	100	购买	2016-5-12	工商登记变更	940,060.43	118,697.42

2、合并成本

合并成本	上海捷买公司
现金	90,000.00
合并成本合计	90,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	90,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海捷买公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	864,821.71	864,821.71
应收款项	336,969.39	336,969.39
存货	866,047.34	866,047.34
应付款项	1,977,831.27	1,977,831.27
递延所得税负债		
.....		
净资产：	90,007.17	90,007.17
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	96,007.17	96,007.17

(二) 报告期发生的同一控制下企业合并

1、 报告期发生的同一控制下企业合并

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
万生堂公司	100%	有同一最终控制人	2017年 9月30 日	股权转让完成	567,496,211.85	150,535,152.74	462,895,149.15	73,896,197.72

2、 合并成本

合并成本	万生堂公司
现金	26,601,000.00
合计	26,601,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	万生堂公司	
	合并日	上期期末
货币资金	245,604,220.49	140,001,410.49
交易性金融资产	2,884,529.64	3,036,614.99
应收款项	288,772,889.91	250,825,019.80
存货	53,849,525.71	51,243,845.77
其他流动资产	97,403.85	136,729.49
可供出售金融资产	2,194,496.22	1,732,496.22
长期股权投资	1,288,010.24	1,288,010.24
固定资产	31,493,930.45	32,160,077.55
无形资产	336,134.92	391,666.67
长期待摊费用	1,470,112.44	658,105.54
资产总计	627,991,253.87	481,473,976.76
负债：		
借款	12,741,499.94	13,865,749.97
应付款项	178,370,311.45	171,551,517.37
负债合计	191,111,811.39	185,417,267.34
净资产：		
取得的归属于收购方份额	436,879,442.48	296,056,709.42

(三) 合并范围发生变化的其他原因

2017年8月，西藏深万投实业有限公司成立，作为同一控制下的合并，其合并范围涵盖了原万生堂公司及所属全部子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
万生堂公司	深圳	深圳	销售	100		同一控制下合并
十色网络公司	深圳	深圳	电商	100		直接投资
万生堂香港公司	香港	香港	采购	100		直接投资
西藏十色	西藏	西藏	销售	100		直接投资
深圳贸易公司	深圳	深圳	电商	100		直接投资
上海悦慕	上海	上海	电商	100		直接投资
上海豪禧	上海	上海	电商	100		直接投资
北京贸易公司	北京	北京	电商	100		直接投资
成都贸易公司	成都	成都	电商	100		直接投资
上海捷买	上海	上海	电商	100		收购
春笋公司	深圳	深圳	电商	100		直接投资

八、公允价值

1、 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、持续的公允价值计量			
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,716,050.85	2,768,304.75	2,873,683.38
1. 交易性金融资产	2,716,050.85	2,768,304.75	2,873,683.38
（1）企业债券投资	2,716,050.85	2,768,304.75	2,873,683.38

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏豪禧实业有限公司	西藏拉萨	企业营销策划；商务咨询等。	1000 万元	90	90

本公司的最终控制人是王艳。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港十色贸易有限公司	受同一控制人控制
香港优加国际有限公司	受同一控制人控制
香港豪禧贸易有限公司	受同一控制人控制
武汉市乐之优品科技有限公司	受同一控制人控制
华富通企业管理(深圳)有限公司	受同一控制人控制
万生(洪湖)投资有限公司	受同一控制人控制
深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)	受同一控制人控制
深圳市豪禧投资有限公司	受同一控制人控制
深圳市嘉健至优投资管理企业(有限合伙)	受同一控制人控制
武汉市博思集环境科技有限公司	受同一控制人控制
深圳市万生投资管理中心(有限合伙)	受同一控制人控制
深圳市明浩投资咨询有限公司	受同一控制人控制
宁波梅山保税港区景阔投资管理合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
镇江市澳华测控技术有限公司	受同一控制人控制
广东冈本卫生科技有限公司	参股公司
飞品(上海)网络科技有限公司	参股公司
洪湖万生网络科技有限公司	受同一控制人控制, 2018年7月注销
武汉同福堂贸易有限公司	参股公司, 2017年9月转让
万润堂控股有限公司	受同一控制人控制
王艳	万生堂公司董事长、总经理
王东	万生堂公司副总经理
李灿辉	万生堂公司财务总监

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月发生额		2017年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
香港十色贸易有限公司	采购商品	牙刷	市场价	11,664,756.85	100	9,674,292.46	56.08
洪湖万生网络科技有限公司	采购商品	小龙虾	市场价			216,044.85	100

洪湖万生网络科技有限公司	接受劳务	网络服务	市场价			3,303,773.54	15.07
武汉同福堂贸易有限公司	销售商品	安全套	市场价			3,216,170.98	0.005

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
万润堂控股有限公司	采购商品	安全套	市场价	9,038,748.23	3.08
武汉同福堂贸易有限公司	销售商品	安全套	市场价	3,513,208.54	0.007
洪湖万生网络科技有限公司	接受劳务	网络服务	内部价	1,632,075.44	10.64

2、关联方担保情况

担保方	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
深圳市十色网络科技有限公司	武汉市乐之优品科技有限公司	1355万元	2017年8月31日	2027年8月31日	没有

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年1-6月发生额	2017年发生额	2016年发生额
合计	1,541,429.89	2,154,000.00	1,021,200.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王艳	4,992,156.00	249,608.00	90,000.00	4500.00
其他应收款	王东			1,500,000.00	75,000.00
其他应收款	武汉市乐之优品科技有限公司	14,938,982.00	746,949.00	14,132,982.00	706,649.00
其他应收款	深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)			8,500,000.00	425,000.00
合计		19,931,138.00	996,557.00	24,222,982.00	1,211,149.00

项目名称	关联方	2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	武汉同福堂贸易有限公司	148,635.95	7431.80
其他应收款	深圳市嘉健至优投资管理有限公司	1000.00	50.00
其他应收款	洪湖万生网络科技有限公司	415,064.88	20,753.24
其他应收款	深圳市万生投资管理中心	2176.00	108.80
其他应收款	深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)	16,600.00	830.00
其他应收款	王艳	2,010,804.30	100,540.22
其他应收款	武汉同福堂贸易有限公司	700,000.00	35,000.00
合计		3,294,281.13	164,714.06

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款	香港十色贸易有限公司	3,878,998.56	87,401.60
其他应付款	王艳		24,776,000.00
其他应付款	王新武		900,000.00
其他应付款	西藏豪禧实业有限公司		15,000,000.00
应付股利	西藏豪禧实业有限公司	49,500,000.00	
应付股利	深圳市佳荣稳健企业投资中心(有限合伙)	15,500,000.00	
合计		68,878,998.56	40,763,401.60

项目名称	关联方	2016年12月31日
其他应付款	洪湖万生网络科技有限公司	600,000.00
其他应付款	王艳	5,000,000.00
合计		5,600,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、2017年8月31日，深圳市十色网络科技有限公司向武汉市乐之优品科技有限公司提

供担保，担保金额 1355 万元。

2、2018 年 1 月，东莞市乐辰日用品有限公司因注册商标侵权事项，向东莞市中级人民法院起诉深圳市万生堂实业有限公司和东莞沃尔玛百货有限公司，要求深圳市万生堂实业有限公司因商标侵权事项赔偿东莞市乐辰日用品有限公司 500 万元，东莞沃尔玛百货有限公司赔偿 1 万元，两被告承担所有的诉讼费用。由于此案已开庭，一审还没有判决，对深圳市万生堂实业有限公司财务状况的影响尚无法估计。

十、资产负债表日后事项

1、2018 年 7 月 26 日，万生堂已把待出售资产龙岗区坂田街道天安云谷产业园一期 3 栋 B 座 2901 房、2904 房转让给华富通企业管理（深圳）有限公司。2018 年 10 月 10 日双方已办妥产权转移手续。

2、因邻里家（北京）商贸有限公司（以下简称“商贸公司”）拖欠深圳万生堂货款，2018 年 8 月 13 日深圳万生堂向北京市西城区人民法院起诉商贸公司，要求商贸公司支付货款 59.68 万元；要求支付逾期付款的违约金，按照同期人民银行同期同类贷款利率自起诉之日起计算至实际付完毕之日止；要求商贸公司向深圳万生堂开具费用发票金额人民币 0.49 万元；要求诉讼费由商贸公司承担。2018 年 8 月 24 日法院已开庭，尚未判决，截止审计报告日对深圳万生堂财务状况的影响尚无法估计。

十一、其他重要事项

根据公司与大湖水殖股份有限公司签订的《资产购买协议》，公司于 2018 年 6 月 30 日前的滚存未分配利润全部由转让方西藏豪禧实业有限公司和深圳市佳荣稳健企业投资中心（有限合伙）享有。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	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	436,879,442.48		436,879,442.48	436,879,442.48		436,879,442.48			
合计	436,879,442.48		436,879,442.48	436,879,442.48		436,879,442.48			

1、对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万生堂公司		436,879,442.48		436,879,442.48		
合计		436,879,442.48		436,879,442.48		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万生堂公司	436,879,442.48			436,879,442.48		
合计	436,879,442.48			436,879,442.48		

(二) 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	155,900,000.00	85,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,805.48		
合 计	155,918,805.48	85,000,000.00	



第 20 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



2018-10-30

主管会计工作负责人

签名:

日期:



2018-10-30

会计机构负责人

签名:

日期:



2018-10-30