



名臣健康用品股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈勤发、主管会计工作负责人彭小青及会计机构负责人(会计主管人员)陈利鑫声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 公司业务概要 | 8 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 13 |
| 第五节 重要事项 | 22 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 27 |
| 第七节 优先股相关情况 | 30 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 31 |
| 第九节 公司债相关情况 | 32 |
| 第十节 财务报告 | 33 |
| 第十一节 备查文件目录 | 95 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|--|
| 发行人、公司、本公司、名臣健康 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 陈勤发 |
| 名臣有限 | 指 | 公司前身，初始成立时名称为澄海市名臣化妆品有限公司，曾用名 为广东名臣化妆品有限公司和广东名臣有限公司 |
| 嘉晟印务 | 指 | 汕头市嘉晟印务有限公司，公司的全资子公司 |
| 名臣销售 | 指 | 广东名臣销售有限公司，公司的全资子公司 |
| 锦煌投资 | 指 | 汕头市锦煌投资有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司董事会 |
| 董事 | 指 | 陈勤发、许绍壁、彭小青、林典希、钟晓明、王佩清、蔡建生 |
| 监事会 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司监事会 |
| 监事 | 指 | 张翀、余鑑晖、杜绍波 |
| 高级管理人员 | 指 | 陈勤发、彭小青、林典希、余建平、陈东松 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| 报告期内 | 指 | 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2018 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 名臣健康 | 股票代码 | 002919 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无变更 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 名臣健康用品股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 名臣健康 | | |
| 公司的外文名称（如有） | MINGCHEN HEALTH Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | MINGCHEN HEALTH | | |
| 公司的法定代表人 | 陈勤发 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|--------|
| 姓名 | 陈东松 | |
| 联系地址 | 广东省汕头市澄海区莲南工业区 | |
| 电话 | 0754-85115109 | |
| 传真 | 0754-85115053 | |
| 电子信箱 | stock@mingchen.com.cn | |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 259,641,786.74 | 304,234,332.51 | -14.66% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 19,465,072.60 | 22,481,105.43 | -13.42% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 13,680,772.48 | 20,085,043.16 | -31.89% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -60,194,322.60 | -61,172,435.71 | -1.60% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.24 | 0.37 | -35.14% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.24 | 0.37 | -35.14% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.57% | 7.73% | -4.16% |
| | 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） | 662,586,632.76 | 684,716,218.56 | -3.23% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 540,700,271.18 | 537,519,964.58 | 0.59% |

五、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。

六、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） | -11,017.40 | |
| 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） | 3,948,380.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易 | 3,272,488.40 | |

| | | |
|--|--------------|----|
| 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -350,999.96 | |
| 减：所得税影响额 | 1,074,550.92 | |
| 合计 | 5,784,300.12 | -- |

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

公司成立于1994年，自成立以来一直扎根日化行业，目前是一家研发、生产、销售健康护理用品的高新技术企业，主要产品包括洗发水、护发素、沐浴露、啫喱水及护肤品等。公司本着“创民族品牌，做百年名臣”的愿景，始终坚持“以消费者诉求为导向，以技术创新为动力，以卓越品质为保障”的理念，为消费者提供“安全、健康、天然”的高品质消费体验。

（二）主要产品

公司目前流通与市面有九大品牌，其中主打品牌为“蒂花之秀”和“美王”，致力于为广大消费者提供高性价比产品。“高新康效”、“依采”、“绿效”品牌专注于为特定消费者提供具有特殊功效的针对性产品，如具有去屑、柔顺等功能的洗发水。“利口健”为公司推出的牙膏品牌，“可妮雅”为公司推出的护肤品牌，“金狮”为公司推出的家居护理品牌，“小琦琪”作为儿童品牌，专门为儿童群体提供专属产品。

（三）经销模式

1.经销模式

公司与经销商签订销售合同，以买断方式向经销商销售产品，经销商在经销合同约定的期限和地区内销售给终端或下游经销商，再由下游向终端消费者销售。经销模式下，公司借助经销商的渠道资源开拓市场，可以起到迅速推广产品和提高效益的作用。公司产品主要通过各地区经销商覆盖大型连锁超市、各类商场、便利店、化妆品专营店等销售网点。报告期内公司经销模式收入占营业收入的比例超过95%。公司已通过经销模式成功布局沃尔玛、华润万家等知名商超，并形成覆盖全国近3万多家零售网点，多家连锁系统及区域性超市的销售网络。

2.商超模式

公司直接与各地区的大型商场、连锁超市签订销售合同并向其供货，由商场和超市直接向终端消费者销售产品。目前，公司商超模式主要为大润发和青岛利群等，报告期内公司商超模式的销售收入占比相对较小。

3.OEM模式

公司为其他厂家OEM生产和销售口腔用品等。占销售收入比例很低，对公司销售模式不构成较大影响。

4.其他

其他为嘉晟印务对外销售印刷品，主要客户为广东奥飞实业有限公司等，报告期内公司印刷品的销售收入占比相对较小。

（四）主要的业绩驱动因素

公司的业绩成长，主要得益于以下几方面因素的驱动：

（1）国家相关产业政策支持

《中国制造2025》中指出“坚持走中国特色新型工业化道路，以促进制造业创新发展为主题，以提质增效为中心，以加快新一代信息技术与制造业深度融合为主线，以推进智能制造为主攻方向”，未来的工业发展方向将是“创新驱动、质量为先、绿色发展及结构优化”。国家对制造业品质及自动化程度的重视，为企业调整产品结构，优化产品质量及增强企业创新能力提供了方向及支持，有利于日化制造企业发展壮大。

《化妆品行业“十二五”发展规划》提出了“优化产品结构，适应市场需求”、“以市场为导向适时调整产品结构，适应市场需求，以提高质量，增强功效、扩大品种为目标大力研发新产品”、“力争培育2-3个具有国际知名度和竞争力的品牌”、“‘中国品牌’产品增至20个”等，这些表明国家对化妆品自主研发、发展民族工业及培植壮大本土企业的支持态度，对日化民族企业的壮大及走向国际市场起到积极推动作用。

（2）持续发展的国民经济水平为日化行业发展提供基础

我国正处于发展中国家阶段，随着经济的持续发展，与发达国家的收入及生活品质上的差异将进一步缩小，随着经济发展，未来5-10年，中国人均GDP有望达到世界平均水平。预计中国人均日化产品消费至少还要增长2-4倍，未来日化行业仍具有广阔的发展空间。

(3) 传统文化为本土品牌发展提供了良好基础

“本草”、“汉方”等中国传统文化概念在我国历史悠久,许多本土企业将这些文化概念运用到日化行业中，将民族品牌健康护理用品与中国文化内涵相结合来体现中国日化品牌的核心价值。近几年取得较好业绩的国内健康护理用品品牌“佰草集”、“相宜本草”、“隆力奇”等，都是中国汉方概念成功运用的代表企业。

这类产品特有的传统、怀旧的东方文化元素更容易让消费者产生认同感，企业在产品推广中以情感共鸣传播品牌价值主张，更有利于维持消费者忠诚度。

(4) 消费者趋于成熟的消费习惯有利于健康护理用品消费市场增长

现阶段我国消费者对健康护理用品的使用量及消费曲线会随着年龄增加而递减，而在欧美、日韩等发达国家则正相反，消费者年龄越大，人均面部护肤品消费金额越多。中国目前的核心消费人群主要为年轻人群，他们的消费习惯受现代社会价值观的影响较大，化妆品等健康护理用品已属生活必需品，而且随着其年龄的增加，会对产品功能性提出更多、更高的要求，这些核心消费人群具备一定经济能力且消费态度积极，能够拉动健康护理用品的消费市场。

未来10-15年中国15-45岁以上的人口将持续增长，这也意味着核心消费人群的不断增加。未来十年中国核心化妆品消费人群将增加3倍。

日化行业的业绩增长得益于以上综合因素，公司也将利用好自身的渠道及技术优势配合以上发展因素，争取业绩进一步增长。

(五) 行业地位

公司创建于1994年，是一家集研发、生产、销售健康护理用品的高新技术企业。20多年来，公司始终强化品牌发展战略，重视渠道建设，坚持技术创新、追求卓越品质的理念，目前公司已跻身国内健康护理用品行业的前列。其中“蒂花之秀”，“美王”被认定为“广东省著名商标”。

近年来所获得的重要资质及荣誉如下表所列示：

| 序号 | 各项荣誉及地位 | 授予机构 |
|----|---|------------------------------------|
| 1 | 美王-广东省著名商标 蒂花之秀-广东省著名商标 | 广东省工商行政管理局 |
| 2 | 广东省高新技术企业 | 广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局等 |
| 3 | 国家级实验室认可证书（CNAS认证） | 中国合格评定国家认可委员会 |
| 4 | 全国质量信用AAA级企业 全国质量诚信标杆典型企业 全国质量信得过产品 全国日化行业质量领军企业 全国“质量和服务诚信”承诺优秀示范企业 中国质量检验协会副会长单位 | 中国质量检验协会 |
| 5 | 质量管理体系认证（GB/T19001-2008/ISO 9001:2008） | 国际标准化组织 |
| 6 | 中国香料香精化妆品工业协会副理事长单位 中国香料香精化妆品行业协会企业社会责任 中国香料香精化妆品行业协会优秀企业奖 | 中国香料香精化妆品工业协会 |
| 7 | 中国洗涤用品工业协会常务理事单位 | 中国洗涤用品工业协会 |
| 8 | 中国口腔护理用品工业协会常务理事单位 | 中国口腔护理用品工业协会 |
| 9 | 广东省日化商会常务副会长单位 | 广东省日化商会 |
| 10 | 汕头市化妆品行业协会副会长单位 | 汕头市化妆品行业协会 |

| | | |
|----|---|----------------------|
| 11 | 广东省制造业100强 广东省民营企业100强 广东省诚信示范企业 广东省企业500强 | 广东省企业联合会 广东省企业家协会 |
| 12 | 广东省知识产权示范企业 | 广东省知识产权局 |
| 13 | 广东省守合同重信用企业 | 广东省工商行政管理局 |
| 14 | 汕头市纳税大户 | 汕头市人民政府 |
| 15 | 国家知识产权优势企业 | 国家知识产权局 |

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|---------|
| 股权资产 | 未发生重大变化 |
| 固定资产 | 未发生重大变化 |
| 无形资产 | 未发生重大变化 |
| 在建工程 | 未发生重大变化 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心业务竞争力，主要包括以下几方面：

1、品牌优势

(1) 塑造传播民族品牌，耕耘发展民族产业

自1991年“美加净”商标被庄臣以合资方式收购以来，中国日化市场十多个优秀的民族品牌先后被外资收购，随后这些被收购的品牌相继淡出市场。公司自成立以来就扎根日化行业，以三、四线城市为立足点，专注打造具有中国本土特色的民族品牌，同时抓住一、二线城市细分市场的机会，谋求在一、二线城市取得突破性进展。

公司于1997年成功推出“美王”品牌并于2008年被认定为“广东省著名商标”，于2001年成功推出了“蒂花之秀”品牌并于2004年被认定为“广东省著名商标”。公司针对不同品牌的个性和特点，聘请了田震、林心如、王丽坤等代言公司品牌，广告词“蒂花之秀，青春好朋友”深入人心。

(2) 主打品牌突出，市场优势明显

公司主打品牌“蒂花之秀”、“美王”为“广东省著名商标”，品牌形象良好。根据中国统计信息服务中心对我国2013年洗发水行业的消费者互动度指数排行表来看，“蒂花之秀”排名前列。2014-2016年，“蒂花之秀”赞助《中国好歌曲》，通过选择

较高人气的综艺节目，锁定目标受众群体，扩大了品牌的影响力，享有较高知名度与美誉度。

2、渠道优势

(1) 经销渠道

公司自上世纪90年代开始不断对三、四线城市精耕细作，逐渐将营销网络全面铺开并积极拓展一、二线城市细分市场，在这个过程中，公司营销团队积累了丰富的客户开发和管理经验，在全国各区域开发出了一批具有营销和管理实力的经销商，经销网络遍布全国。截至报告期末，公司产品零售网点数量为3万多家左右。随着我国经济的不断发展，民族品牌进入全面发展期，公司产品为迎合这一历史机遇，开始对产品升级转型，并积极开发与产品相契合的渠道。

(2) 商超渠道

公司自2012年开始加大拓展商超渠道，至今营销网络已经覆盖大润发、利群等多家连锁系统。经销渠道与现代商超渠道协同发展的格局使公司实现了经营平稳运行。

3、技术优势

(1) 拥有完善的研发体系和专利技术体系

健康护理用品种类繁多，市场竞争激烈，不断开发新产品对企业的发展尤为重要，而产品创新与科技研发息息相关。经过20多年的发展，公司研发中心已经初步建成功能齐备的研发体系和人才队伍体系，跻身本土日化企业研发的前列，进入了以皮肤和头发问题为研究导向并寻找解决策略和方案的新阶段。

公司自成立以来一直注重产品的研究开发，取得了一系列科研成果及荣誉，被认定为“高新技术企业”；经中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的评审，获得国家级实验室认可证书（CNAS认证）；建成“广东省生物工程技术研究中心”和“广东省企业技术中心”等省内高水平的研发创新平台，截至报告期末，公司拥有31项发明专利，42项作品著作权，65项外观设计专利。

(2) 参与多项国家、行业标准的制定和修订

作为国内日化行业领军企业之一，公司技术研发团队始终走在国内企业前列，与国内外优秀同行共同致力于行业技术水平的提升，积极参与国家和行业标准的制定和修订工作，为推动行业技术进步和规范化运行做出应有的贡献，具体情况如下：

| 序号 | 国家标准 | 标准编号 | 发布部门 |
|----|----------|----------------|-------------------------------------|
| 1 | 去角质啫喱 | GB/T30928-2014 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 2 | 剃须膏、剃须凝胶 | GB/T30941-2014 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 3 | 润肤膏霜 | QB/T1857-2013 | 中华人民共和国工业和信息化部 |
| 4 | 爽身粉、祛痱粉 | QB/T1859-2013 | 中华人民共和国工业和信息化部 |
| 5 | 睫毛膏 | GB/T27574-2011 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 6 | 护发素 | QB/T1975-2013 | 中华人民共和国工业和信息化部 |
| 7 | 润肤油 | GB/T29990-2013 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 8 | 唇彩、唇油 | GB/T27576-2011 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 9 | 护肤乳液 | GB/T29665-2013 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |

| | | | |
|----|---------------|-----------------|-------------------------------------|
| 10 | 洗发液、洗发膏 | GB/T29679-2013 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 11 | 洗面奶、洗面膏 | GB/T29680-2013 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 12 | 香粉、蜜粉 | GB/T29991-2013 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 13 | 抑汗香体液（乳、喷雾、膏） | GB/T 35955-2018 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会 |
| 14 | 面膜 | QB/T 2872-2017 | 中华人民共和国工业和信息化部 |

（3）科技成果突出

公司近年所获得的主要科技成果奖项如下：

| 序号 | 奖项名称 | 项目名称 | 发奖单位 |
|----|--------------------------|----------------------|----------|
| 1 | 2014年度中国轻工业联合会科学技术优秀奖 | 巯基吡啶氧化物型去屑护发产品的研究与应用 | 中国轻工业联合会 |
| 2 | 2014年度广东省轻工业协会科学技术进步奖二等奖 | 去屑洗发露双相传输技术的研究与应用 | 广东省轻工业协会 |
| 3 | 2014年度广东省轻工业协会科学技术进步奖三等奖 | 低粘度高稳定护肤乳液的研发与应用 | 广东省轻工业协会 |
| 4 | 2015年度广东省轻工业协会科学技术进步奖一等奖 | 巯基吡啶氧化物型去屑护发产品的研究与应用 | 广东省轻工业协会 |
| 5 | 2014年度汕头市科学技术奖三等奖 | 巯基吡啶氧化物型去屑护发产品的研究与应用 | 汕头市人民政府 |
| 6 | 第七届汕头市专利奖优秀奖 | 去屑洗发组合物 | 汕头市人民政府 |
| 7 | 2015年度汕头市科学技术奖二等奖 | 功能性高效去屑洗发水的研究与应用 | 汕头市人民政府 |
| 8 | 2016年度中国轻工业联合会科学技术奖二等奖 | 去屑洗发露双相传输技术的研究与应用 | 中国轻工业联合会 |
| 9 | 2016年度汕头市科学技术奖三等奖 | 低粘度高稳定护肤乳液的研发与应用 | 汕头市人民政府 |
| 10 | 第九届汕头市专利优秀奖 | 去头屑护发素组合物 | 汕头市人民政府 |

（4）行业领先的检测能力

2016年3月，公司检测中心经审查已符合ISO/IEC 17025: 2005《检测和校准实验室能力的通用要求》（CNAS-CL01《检测和校准实验室能力认可准则》）的要求，并由中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发认可证书“名臣健康检测中心”（注册号：CNAS L9020）。这表明本公司检测中心的检测能力和水准已经达到国内领先标准。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，面对日化行业中竞争加剧、电商零售、日化专营店等新兴业态发展及消费者对品牌粘性降低等不利因素，公司始终围绕董事会确定的年度经营目标和战略规划，扎实有效地开展各项工作。在董事会的领导下，在管理层和全体职工共同努力下，抓住发展机遇、迎接挑战、加强管理、严格控制各项费用，整合内外部资源，使公司主营业务经营状况保持平稳有序的发展，市场竞争力得到进一步提高。

2018年上半年度，公司实现营业收入259,641,786.74元，较上年同期下降14.66%；实现营业利润20,424,240.65元，较上年同期下降20.59%；实现归属于母公司所有者的净利润为19,465,072.60元，较上年同期下降13.42%。

报告期内，公司主要开展了以下工作：

- 1、新市场、新客户拓展。在继续增强与巩固成熟市场的同时，积极进行新市场布局，深挖市场和客户潜力，寻找新的增长点，为公司持续发展提供后续动力。
- 2、持续完善管理和内控建设，提高企业综合管理水平，降低企业决策风险，提升企业运行效率，控制企业整体运营成本。推动和完善信息化建设，为公司后续发展打造积累经验、奠定基础。
- 3、完成董事会、监事会、管理班子的换届选举，进一步优化公司法人治理结构，推动公司制度建设和规范运作。
- 4、持续加强人才培养，完善人才激励和储备机制。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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 | 259,641,786.74 | 304,234,332.51 | -14.66% | |
| 营业成本 | 161,258,373.30 | 190,664,304.64 | -15.42% | |
| 销售费用 | 52,497,260.20 | 60,075,795.33 | -12.61% | |
| 管理费用 | 25,604,828.46 | 25,557,349.02 | 0.19% | |
| 财务费用 | -778,739.29 | -293,809.42 | -165.05% | 主要系银行存款利息收入增加所致。 |
| 所得税费用 | 3,588,918.09 | 3,299,617.79 | 8.77% | |
| 研发投入 | 6,327,273.33 | 7,808,290.30 | -18.97% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -60,194,322.60 | -61,172,435.71 | -1.60% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -244,677,108.40 | -3,584,450.53 | -6,726.07% | 主要系报告期内购买理财产品尚未到期所致。 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|----------|-----------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,988,500.32 | -15,265,957.50 | -17.83% | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -322,859,931.32 | -80,022,843.74 | -303.46% | 主要系投资活动产生的现金流量净额减少所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 259,641,786.74 | 100% | 304,234,332.51 | 100% | -14.66% |
| 分行业 | | | | | |
| 化学原料和化学制品制造业 | 253,108,729.67 | 97.48% | 295,861,245.27 | 97.25% | -14.45% |
| 印刷和记录媒介复制业 | 6,533,057.07 | 2.52% | 8,373,087.24 | 2.75% | -21.98% |
| 分产品 | | | | | |
| 日化用品 | 252,371,811.56 | 97.20% | 295,211,129.43 | 97.04% | -14.51% |
| 印刷品 | 6,461,107.35 | 2.49% | 8,290,301.77 | 2.72% | -22.06% |
| 其他 | 808,867.83 | 0.31% | 732,901.31 | 0.24% | 10.37% |
| 分地区 | | | | | |
| 华东 | 78,883,272.43 | 30.38% | 95,652,479.62 | 31.44% | -17.53% |
| 华中 | 52,326,289.69 | 20.15% | 55,405,152.26 | 18.21% | -5.56% |
| 华南 | 50,407,639.76 | 19.41% | 53,315,637.01 | 17.52% | -5.45% |
| 西南 | 32,322,674.80 | 12.45% | 45,298,608.34 | 14.89% | -28.65% |
| 西北 | 22,107,622.83 | 8.51% | 21,435,789.25 | 7.05% | 3.13% |
| 华北 | 16,211,914.08 | 6.24% | 22,351,770.44 | 7.35% | -27.47% |
| 东北 | 7,382,373.15 | 2.84% | 10,774,895.59 | 3.54% | -31.49% |

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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 |
|-----|------|------|-----|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--------|---------|---------|-------|
| 化学原料和化学制品制造业 | 253,108,729.67 | 155,545,643.71 | 38.55% | -14.45% | -15.61% | 0.85% |
| 分产品 | | | | | | |
| 日化用品 | 252,371,811.56 | 155,197,488.21 | 38.50% | -14.51% | -15.65% | 0.82% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东 | 78,883,272.43 | 47,320,763.32 | 40.01% | -17.53% | -18.38% | 0.62% |
| 华中 | 52,326,289.69 | 33,040,555.26 | 36.86% | -5.56% | -10.61% | 3.57% |
| 华南 | 50,407,639.76 | 35,324,149.58 | 29.92% | -5.45% | -16.99% | 9.73% |
| 西南 | 32,322,674.80 | 18,949,929.30 | 41.37% | -28.65% | -31.53% | 2.47% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 101,349,874.46 | 15.30% | 170,886,991.89 | 35.82% | -20.52% | |
| 应收账款 | 46,162,284.41 | 6.97% | 28,955,526.85 | 6.07% | 0.90% | |
| 存货 | 177,624,590.88 | 26.81% | 185,212,669.43 | 39.00% | -12.19% | |
| 投资性房地产 | 7,669,822.51 | 1.16% | 8,312,521.03 | 2.00% | -0.84% | |
| 固定资产 | 47,385,320.36 | 7.15% | 50,323,258.87 | 11.00% | -3.85% | |
| 在建工程 | 7,322,212.71 | 1.11% | 2,778,216.07 | 0.58% | 0.53% | |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2015年3月16日，公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订《最高额抵押合同》（2011年公抵字第057号补充合同之壹），约定对双方于2011年1月16日签订的《最高额抵押合同》（2011年公抵字第057号）内容进行变更，将债权确定期间的截止日期由2015年1月5日延至2019年1月5日，并将担保责任的最高限额由8,000万元提高至10,059.6万元，抵押财产为位于澄海区莲南工业区的房地产（产权编号：粤房地权证澄字第2000142844号）。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|--------|-----------|
| 募集资金总额 | 21,690.53 |
|--------|-----------|

| | |
|---|----------|
| 报告期投入募集资金总额 | 4,479.13 |
| 已累计投入募集资金总额 | 4,479.13 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>(1) 实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准名臣健康用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]2105号)核准,首次公开发行人民币普通股(A股)股票 20,360,000.00 股,每股面值 1.00 元,每股发行价格为 12.56 元,募集资金总额为人民币 255,721,600.00 元,扣除相关费用后,实际募集资金净额为人民币 216,905,303.28 元。广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2017 年 12 月 13 日对公司募集资金的到位情况进行了审验,并出具了广会验字[2017]G14011650498 号验资报告。</p> | |
| <p>(2) 募集资金在专户存放和管理情况</p> <p>为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,本公司会同保荐机构广发证券股份有限公司与银行签订了《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》,公司严格按照《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》的规定存放和使用募集资金。</p> | |
| <p>(3) 募集资金使用和结余情况</p> <p>2018 年募集资金期初余额 229,736,903.69 元,加上 2018 年 1-6 月份理财收益、利息收入扣减手续费 584,170.67 元,扣除发行费用 12,816,296.72 元,减去 2018 年 1-6 月份使用募集资金 44,791,346.48 元(其中:置换预先已投入募投项目的自筹资金 39,776,565.60 元),截止 2018 年 6 月 30 日存放于募集资金专户余额 172,713,431.16 元(其中包含未到期的理财产品 14,000 万元)。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 日化生产线技术改造项目 | 否 | 4,040.53 | 4,040.53 | 967.69 | 967.69 | 23.95% | 2021年06月30日 | | 不适用 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 否 | 16,150 | 16,150 | 3,511.44 | 3,511.44 | 21.74% | 2021年06月30日 | | 不适用 | 否 |
| 研发中心 | 否 | 1,500 | 1,500 | | | | 2021年06月30日 | | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|-----------|-----------|----------|----------|----|----|---|----|----|
| 承诺投资项目小计 | -- | 21,690.53 | 21,690.53 | 4,479.13 | 4,479.13 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 21,690.53 | 21,690.53 | 4,479.13 | 4,479.13 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 研发中心项目原计划是在公司现有研发中心的基础上进一步扩充规模，但暂时因人才及技术项目储备尚未到位，基于审慎原则及公司所在区位人才吸引力偏弱的现实考虑，暂缓项目推进，除此之外，其他项目进度基本正常。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司于 2018 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为 39,776,565.60 元。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2018 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期的金额为 14,000 万元，其他尚未使用的募集资金均存放于募集资金专用账户内。公司将根据项目投资计划，结合公司实际生产经营需要，将上述募集资金陆续用于募集资金投资项目的建设支出。 | | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司披露的募集资金使用情况与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。 | | | | | | | | | |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|------------------|--|
| 名臣健康用品股份有限公司董事会关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 | 2018 年 08 月 27 日 | 公告编号：2018-055；公告名称：董事会关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn； |

8、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。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------------|------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 广东名臣销售有限公司 | 子公司 | 销售：化妆品、餐具洗涤剂、牙膏、卫生用品、消毒产品、化工产品 | 10,000,000.00 | 74,549,333.66 | 6,839,259.02 | 230,538,513.75 | -1,841,271.78 | -1,357,232.80 |
| 汕头市嘉晟印务有限公司 | 子公司 | 印刷品印刷 | 10,080,000.00 | 22,203,547.30 | 21,538,414.76 | 10,366,609.34 | 320,970.25 | 232,568.14 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|--|---|----------|
| 2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | -35.00% | 至 | -15.00% |
| 2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 2,333.05 | 至 | 3,050.91 |
| 2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 3,589.31 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 市场竞争加剧，电商零售、日化专营店等新兴业态发展及消费者对品牌粘性降低等市场因素；叠加上年初传统节日假期及不可抗力的天气原因，部分订单未能及时发货结算，综合导致上半年同比营业收入有所下滑。 | | |

十、公司面临的风险和应对措施

（1）品牌形象遭受侵害风险

个人健康护理产品属于快速消费品行业，品牌形象对公司而言至关重要。随着公司持续经营，公司产品在市场上存在被仿制甚至恶意攻击的风险。公司产品被他人仿制、仿冒将影响公司的品牌形象以及公司利益，对公司造成一定负面影响；部分竞争对手采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，可能动摇消费者对公司产品的信心。若公司品牌、注册商标等权益受到侵犯、或声誉遭受恶意诋毁，公司选择依照法律途径进行维权，可能耗费公司一定的财力、物力和人力，从而对公司的正常经营产生不利影响。

为避免公司品牌形象遭受侵害，对公司的品牌声誉和日常经营产生不利影响，公司由市场督察部主导，组织专门的人员负责对品牌侵权行为进行日常巡查，并配合有关部门打击市场上侵犯公司品牌的制假、售假的行为，维护公司品牌形象。

（2）经销模式风险

公司主要产品的销售模式主要包括经销模式和商超模式，并以经销模式为主。募投营销网络项目建设完成后，公司仍将以经销模式为主。如公司未能对经销商有效管理或未能维护好与经销商的合作关系，则部分经销商可能会出现难以管理、销售业绩不佳等现象。另一方面，经销商也存在发展战略与公司不一致甚至背道而驰的风险，从而影响公司品牌形象和营销策略，给公司未来发展带来不利影响。

为此，未来公司将继续优化营销渠道，全面实现线下、线上全方位深入融合的全渠道、立体化协同发展的渠道营销策略，进一步开拓并整合渠道资源，保持公司整体经营业绩继续稳步增长。

（3）广告宣传效果不确定性风险

品牌形象和品牌价值是日化行业企业的核心竞争力因素之一。报告期内，公司通过在电视台投放广告、时尚杂志和互联网等媒介投放广告、高铁站等平面广告投入以及选择与公司品牌气质形象相符的形象代言人等宣传方式，有效传播了公司的经营理念，进一步巩固和提升了公司的品牌形象。但广告宣传效果不仅仅与费用支出相关，也与投放目标的栏目收视率、关注度、受众感受等因素有关。若公司的广告宣传无法达到预期的宣传效果，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

下阶段，公司将多方位打造公司核心品牌，有效整合线上线下品牌传播资源，构建立体广告宣传效果，拉近品牌与渠道、品牌与消费者之间的距离，促进核心品牌的传播与塑造，进一步提高品牌知名度和美誉度，促进业绩增长。

（4）募集资金投资项目实施风险

本次募集资金计划用于生产线技术改造、营销网络建设、研发中心建设。虽然公司在确定投资项目之前已经对项目可行性进行了审慎论证，并制定了详细的计划书，在人员、技术、营销、管理等方面已做好了充分准备，但是本次募集资金投资项目需要一定的建设期和达产期，在项目实施过程中和项目实际建成后，如果市场环境、技术、相关政策等方面出现重大不利变化，公司销售渠道、营销网络无法形成有力的支撑，从而导致市场开拓出现较大困难，公司将存在不能充分消化现有产能，募集资金投资项目无法达到预期效果的风险。

为此，公司将持续关注市场环境变化和公司经营发展情况，适时跟进募投项目建设计划和可行性分析，合理调配资金及项目安排，保证募集资金的合理充分利用。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2018 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 75.00% | 2018 年 02 月 09 日 | 2018 年 02 月 12 日 | 公告编号: 2018-010; 公告名称: 2018 年第一次临时股东大会决议公告; 披露网站: 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn; |
| 2017 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 75.00% | 2018 年 05 月 10 日 | 2018 年 05 月 11 日 | 公告编号: 2018-035; 公告名称: 2017 年年度股东大会决议公告; 披露网站: 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn; |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

租赁情况说明

公司与广州新正装饰工程有限公司于2015年1月签订房屋租赁合同，将坐落在广州市的办公楼（粤（2016）广州市不动产权第02005135、138、223、224号）出租给其作办公用途使用，该部分房产原值 13,481,720.60 元记入投资性房地产，租赁期限：2015年1月31日至2018年3月15日。公司于2018年3月与广州新正装饰工程有限公司续签房屋租赁合同，租赁期限延至2020年3月15日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

| 指标 | 计量单位 | 数量/开展情况 |
|----------|------|---------|
| 一、总体情况 | —— | —— |
| 二、分项投入 | —— | —— |
| 1.产业发展脱贫 | —— | —— |
| 2.转移就业脱贫 | —— | —— |

| | | |
|--------------------|----|----|
| 3.易地搬迁脱贫 | —— | —— |
| 4.教育扶贫 | —— | —— |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额 | 万元 | 4 |
| 5.健康扶贫 | —— | —— |
| 6.生态保护扶贫 | —— | —— |
| 7.兜底保障 | —— | —— |
| 8.社会扶贫 | —— | —— |
| 9.其他项目 | —— | —— |
| 三、所获奖项（内容、级别） | —— | —— |

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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 | 61,063,830 | 75.00% | | | | | | 61,063,830 | 75.00% |
| 3、其他内资持股 | 61,063,830 | 75.00% | | | | | | 61,063,830 | 75.00% |
| 其中：境内法人持股 | 3,663,830 | 4.50% | | | | | | 3,663,830 | 4.50% |
| 境内自然人持股 | 57,400,000 | 70.50% | | | | | | 57,400,000 | 70.50% |
| 二、无限售条件股份 | 20,360,000 | 25.00% | | | | | | 20,360,000 | 25.00% |
| 1、人民币普通股 | 20,360,000 | 25.00% | | | | | | 20,360,000 | 25.00% |
| 三、股份总数 | 81,423,830 | 100.00% | | | | | | 81,423,830 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 16,220 | | 报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | |
|--|---|--------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|---------|-----------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持 有的普通股 数量 | 报告期 内增减 变动情 况 | 持有有限售 条件的普通 股数量 | 持有无限 售条件的 普通股数 量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 陈勤发 | 境内自然人 | 49.34% | 40,172,000 | 0 | 40,172,000 | 0 | 质押 | 6,500,000 |
| 陈木发 | 境内自然人 | 7.05% | 5,740,000 | 0 | 5,740,000 | 0 | | |
| 许绍壁 | 境内自然人 | 5.65% | 4,600,000 | 0 | 4,600,000 | 0 | | |
| 汕头市锦煌投 资有限公司 | 境内非国有法人 | 4.50% | 3,663,830 | 0 | 3,663,830 | 0 | 质押 | 3,663,830 |
| 彭小青 | 境内自然人 | 1.76% | 1,435,000 | 0 | 1,435,000 | 0 | | |
| 林典希 | 境内自然人 | 1.76% | 1,435,000 | 0 | 1,435,000 | 0 | | |
| 余建平 | 境内自然人 | 1.76% | 1,435,000 | 0 | 1,435,000 | 0 | | |
| 陈东松 | 境内自然人 | 1.06% | 861,000 | 0 | 861,000 | 0 | | |
| 陈利鑫 | 境内自然人 | 1.06% | 861,000 | 0 | 861,000 | 0 | | |
| 张太军 | 境内自然人 | 1.06% | 861,000 | 0 | 861,000 | 0 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的 说明 | 公司前 10 名股东中，陈勤发与陈木发为兄弟关系，其他前十大股东不存在关联关系或 一致行动行为。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | | 股份种类 | | | | | |
| | | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 北京乾元泰和资产管理有限公司 —乾元泰和鸿利 1 号私募投资基 金 | 200,027 | | 人民币普通股 | 200,027 | | | | |
| 张采围 | 73,000 | | 人民币普通股 | 73,000 | | | | |
| 郝冀荣 | 72,500 | | 人民币普通股 | 72,500 | | | | |
| 温建南 | 70,300 | | 人民币普通股 | 70,300 | | | | |
| 陈赵刚 | 64,900 | | 人民币普通股 | 64,900 | | | | |
| 郑晓阳 | 61,000 | | 人民币普通股 | 61,000 | | | | |

| | | | |
|---|---|--------|--------|
| 李沛颖 | 60,000 | 人民币普通股 | 60,000 |
| 陈万飞 | 59,900 | 人民币普通股 | 59,900 |
| 谢向阳 | 59,300 | 人民币普通股 | 59,300 |
| 天瓴（北京）投资管理有限公司— 天瓴一幻方星辰 11 号私募基金 | 59,000 | 人民币普通股 | 59,000 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人； 2、公司前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之前不存在关联关系，也均不属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

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 |
|-----|-------|-------|------------------|-------|
| 杜绍波 | 监事 | 被选举 | 2018 年 05 月 10 日 | 被选举 |
| 李喜东 | 监事 | 任期满离任 | 2018 年 05 月 10 日 | 任期满离任 |
| 陈东松 | 副总经理 | 聘任 | 2018 年 05 月 15 日 | 聘任 |
| 彭小青 | 投资总监 | 聘任 | 2018 年 05 月 15 日 | 聘任 |

第九节 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

第十节 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：名臣健康用品股份有限公司

2018 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 | 101,349,874.46 | 424,209,805.78 |
| 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 | 14,550,000.00 | 2,100,000.00 |
| 应收账款 | 46,162,284.41 | 22,661,770.13 |
| 预付款项 | 2,938,661.84 | 2,928,421.92 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,352,773.27 | 1,188,148.69 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 177,624,590.88 | 156,444,687.33 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 243,047,488.40 | |
| 流动资产合计 | 588,025,673.26 | 609,532,833.85 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | 7,669,822.51 | 7,991,171.77 |
| 固定资产 | 47,385,320.36 | 48,866,703.98 |
| 在建工程 | 7,322,212.71 | 5,495,112.39 |
| 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 | 5,654,940.92 | 5,456,464.03 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,640,591.47 | 2,522,325.58 |
| 递延所得税资产 | 4,888,071.53 | 4,851,606.96 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 74,560,959.50 | 75,183,384.71 |
| 资产总计 | 662,586,632.76 | 684,716,218.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 69,095,162.32 | 66,989,420.02 |
| 预收款项 | 13,291,681.57 | 25,461,256.18 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,751,445.64 | 24,087,088.48 |
| 应交税费 | 5,020,573.69 | 6,855,144.93 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 22,027,498.36 | 23,103,344.37 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 121,186,361.58 | 146,496,253.98 |
| 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 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 负债合计 | 121,886,361.58 | 147,196,253.98 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 81,423,830.00 | 81,423,830.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 363,941,889.44 | 363,941,889.44 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 10,152,786.41 | 10,152,786.41 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 85,181,765.33 | 82,001,458.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 540,700,271.18 | 537,519,964.58 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 540,700,271.18 | 537,519,964.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 662,586,632.76 | 684,716,218.56 |

法定代表人：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

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 | 82,929,716.50 | 404,305,549.97 |
| 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 | 14,550,000.00 | 2,100,000.00 |
| 应收账款 | 31,229,179.30 | 3,955,185.72 |
| 预付款项 | 2,243,538.13 | 1,813,781.71 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 450,780.03 | 349,533.31 |
| 存货 | 167,679,579.62 | 147,481,318.68 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 243,047,488.40 | |
| 流动资产合计 | 542,130,281.98 | 560,005,369.39 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 23,610,000.00 | 23,610,000.00 |
| 投资性房地产 | 7,669,822.51 | 7,991,171.77 |
| 固定资产 | 43,151,573.13 | 44,609,587.46 |
| 在建工程 | 7,322,212.71 | 5,495,112.39 |
| 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 | 5,654,940.92 | 5,456,464.03 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 436,621.50 | 441,882.00 |
| 递延所得税资产 | 448,811.57 | 445,457.70 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 88,293,982.34 | 88,049,675.35 |
| 资产总计 | 630,424,264.32 | 648,055,044.74 |
| 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 | | |
| 应付账款 | 70,592,684.67 | 62,036,978.95 |
| 预收款项 | 936,705.93 | 20,222,378.38 |
| 应付职工薪酬 | 5,554,322.36 | 12,948,512.32 |
| 应交税费 | 2,316,917.82 | 3,043,292.36 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 14,391,036.14 | 17,476,256.59 |
| 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 | 93,791,666.92 | 115,727,418.60 |
| 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 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 负债合计 | 94,491,666.92 | 116,427,418.60 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 81,423,830.00 | 81,423,830.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 363,941,889.44 | 363,941,889.44 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 10,152,786.41 | 10,152,786.41 |
| 未分配利润 | 80,414,091.55 | 76,109,120.29 |
| 所有者权益合计 | 535,932,597.40 | 531,627,626.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 630,424,264.32 | 648,055,044.74 |

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 | 259,641,786.74 | 304,234,332.51 |
| 其中：营业收入 | 259,641,786.74 | 304,234,332.51 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 243,446,647.09 | 281,272,506.08 |
| 其中：营业成本 | 161,258,373.30 | 190,664,304.64 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,252,346.76 | 3,014,935.69 |
| 销售费用 | 52,497,260.20 | 60,075,795.33 |
| 管理费用 | 25,604,828.46 | 25,557,349.02 |
| 财务费用 | -778,739.29 | -293,809.42 |
| 资产减值损失 | 2,612,577.66 | 2,253,930.82 |
| 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） | 3,272,488.40 | 1,735,296.30 |
| 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） | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 8,232.60 | |
| 其他收益 | 948,380.00 | 1,023,600.00 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 20,424,240.65 | 25,720,722.73 |
| 加：营业外收入 | 3,449,000.04 | 60,000.49 |
| 减：营业外支出 | 819,250.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 23,053,990.69 | 25,780,723.22 |
| 减：所得税费用 | 3,588,918.09 | 3,299,617.79 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 19,465,072.60 | 22,481,105.43 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 19,465,072.60 | 22,481,105.43 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 19,465,072.60 | 22,481,105.43 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 19,465,072.60 | 22,481,105.43 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.24 | 0.37 |
| （二）稀释每股收益 | 0.24 | 0.37 |

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：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

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 | 211,229,654.09 | 246,682,514.53 |
| 减：营业成本 | 154,659,071.65 | 182,749,330.42 |
| 税金及附加 | 1,524,746.23 | 2,165,124.65 |
| 销售费用 | 12,746,638.11 | 7,737,475.53 |
| 管理费用 | 24,670,972.43 | 24,704,931.07 |
| 财务费用 | -671,097.04 | -225,567.87 |
| 资产减值损失 | 575,648.93 | 710,214.23 |
| 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） | 3,272,488.40 | 1,735,296.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其他收益 | 948,380.00 | 1,023,600.00 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 21,944,542.18 | 31,599,902.80 |
| 加：营业外收入 | 3,000,000.04 | 60,000.49 |
| 减：营业外支出 | 819,250.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 24,125,292.22 | 31,659,903.29 |
| 减：所得税费用 | 3,535,554.96 | 4,196,829.89 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 20,589,737.26 | 27,463,073.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （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）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 | 20,589,737.26 | 27,463,073.40 |
| 七、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | | |
| (二)稀释每股收益 | | |

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 | 242,522,359.94 | 302,224,252.86 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,049,971.20 | 2,000,800.35 |
| 经营活动现金流入小计 | 249,572,331.14 | 304,225,053.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 195,472,892.56 | 232,327,242.28 |
| 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 | 56,816,735.09 | 54,045,141.01 |
| 支付的各项税费 | 22,567,879.97 | 24,366,770.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34,909,146.12 | 54,658,335.27 |
| 经营活动现金流出小计 | 309,766,653.74 | 365,397,488.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -60,194,322.60 | -61,172,435.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 20,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 225,000.00 | 1,735,296.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,000.00 | |
| 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 | 20,255,000.00 | 451,735,296.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,932,108.40 | 5,319,746.83 |
| 投资支付的现金 | 260,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 264,932,108.40 | 455,319,746.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -244,677,108.40 | -3,584,450.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 16,284,766.00 | 15,265,957.50 |
| 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 | 1,703,734.32 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 17,988,500.32 | 15,265,957.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,988,500.32 | -15,265,957.50 |
| 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 | -322,859,931.32 | -80,022,843.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 424,209,805.78 | 250,307,294.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 101,349,874.46 | 170,284,450.55 |

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 | 185,987,266.31 | 222,024,972.87 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,577,551.43 | 1,925,885.92 |
| 经营活动现金流入小计 | 192,564,817.74 | 223,950,858.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 178,234,758.68 | 216,978,329.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现 | 35,489,756.04 | 37,285,899.92 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 金 | | |
| 支付的各项税费 | 15,008,870.51 | 17,522,559.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,953,557.26 | 21,783,311.73 |
| 经营活动现金流出小计 | 251,686,942.49 | 293,570,101.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,122,124.75 | -69,619,242.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 20,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 225,000.00 | 1,735,296.30 |
| 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 | 20,225,000.00 | 451,735,296.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,490,208.40 | 4,750,878.99 |
| 投资支付的现金 | 260,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 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 | 264,490,208.40 | 454,750,878.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -244,265,208.40 | -3,015,582.69 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 16,284,766.00 | 15,265,957.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,703,734.32 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 17,988,500.32 | 15,265,957.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,988,500.32 | -15,265,957.50 |
| 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 | -321,375,833.47 | -87,900,782.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 404,305,549.97 | 238,997,334.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 82,929,716.50 | 151,096,551.58 |

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 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配 | | | |
| | 优先 | 永续 | 其他 | 积 | 存股 | 合收益 | 备 | 积 | 险准备 | 利润 | | | | |
| 一、上年期末余额 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | | 10,152,786.41 | | 82,001,458.73 | | 537,519,964.58 |
| 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 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | | 10,152,786.41 | | 82,001,458.73 | | 537,519,964.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | 3,180,306.60 | | 3,180,306.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 19,465,072.60 | | 19,465,072.60 |
| （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 | | | | | | | | | | -16,284,766.00 | | -16,284,766.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -16,284,766.00 | | -16,284,766.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | 10,152,786.41 | | 85,181,765.33 | 0.00 | 540,700,271.18 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 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 | 61,063,830.00 | | | | 167,396,586.16 | | | | 5,799,975.99 | | 53,111,322.65 | | 287,371,714.80 |
| 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 | 61,063,830.00 | | | | 167,396,586.16 | | | 5,799,975.99 | | 53,111,322.65 | | 287,371,714.80 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 20,360,000.00 | | | | 196,545,303.28 | | | 4,352,810.42 | | 28,890,136.08 | | 250,148,249.78 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 48,508,904.00 | | 48,508,904.00 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 20,360,000.00 | | | | 196,545,303.28 | | | | | | | 216,905,303.28 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,360,000.00 | | | | 196,545,303.28 | | | | | | | 216,905,303.28 | |
| 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 | | | | | | | | 4,352,810.42 | | -19,618,767.92 | | -15,265,957.50 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,352,810.42 | | -4,352,810.42 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -15,265,957.50 | | -15,265,957.50 | |
| 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 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | 10,152,786.41 | | 82,001,458.73 | | 537,519,964.58 |

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 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | 10,152,786.41 | 76,109,120.29 | 531,627,626.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | 10,152,786.41 | 76,109,120.29 | 531,627,626.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 4,304,971.26 | 4,304,971.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 20,589,737.26 | 20,589,737.26 |
| （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 | | | | | | | | | | -16,284,766.00 | -16,284,766.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -16,284,766.00 | -16,284,766.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | | 10,152,786.41 | 80,414,091.55 | 535,932,597.40 |

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 | 61,063,830.00 | | | | 167,396,586.16 | | | | | 5,799,975.99 | 52,199,783.96 | 286,460,176.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|----------------|
| 错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 61,063,830.00 | | | | 167,396,586.16 | | | | 5,799,975.99 | 52,199,783.96 | 286,460,176.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | 20,360,000.00 | | | | 196,545,303.28 | | | | 4,352,810.42 | 23,909,336.33 | 245,167,450.03 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 43,528,104.25 | 43,528,104.25 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 20,360,000.00 | | | | 196,545,303.28 | | | | | | 216,905,303.28 |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,360,000.00 | | | | 196,545,303.28 | | | | | | 216,905,303.28 |
| 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 | | | | | | | | | 4,352,810.42 | -19,618,767.92 | -15,265,957.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,352,810.42 | -4,352,810.42 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -15,265,957.50 | -15,265,957.50 |
| 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 | 81,423,830.00 | | | | 363,941,889.44 | | | | 10,152,786.41 | 76,109,120.29 | 531,627,626.14 |

三、公司基本情况

1、公司住所：广东省汕头市澄海区莲南工业区。

2、公司为股份有限公司，注册资本为人民币捌仟壹佰肆拾贰万叁仟捌佰叁拾元整（RMB 81,423,830.00）。

3、公司经营范围：化妆品生产；化妆品加工、销售；食品生产；食品销售；医疗器械生产；医疗器械经营；生产、加工、销售：洗涤剂，牙膏，卫生用品，家用电器，健身器材，塑料制品，工艺品（象牙、犀牛及其制品除外），玩具，服装；印刷品印刷；销售：消毒产品，化工产品（危险化学品除外），日用百货，五金配件；货物进出口、技术进出口。

4、财务报告批准报出日：本财务报告于2018年8月24日经公司董事会批准报出。

(1)合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：广东名臣销售有限公司，汕头市嘉晟印务有限公司。

详细情况见本节“八、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益”。

(2)合并财务报表范围变化情况

公司报告期内无合并范围的变更。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其相关规定以及中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本段25“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设

定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数所有者在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

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，视同该企业合并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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、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等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(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。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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 | 除对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，公司将单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款和单项超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联方组合 | |

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 | 50.00% | 50.00% |
| 2 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 | 有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。 |
| 坏账准备的计提方法 | 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法：

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理

完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：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。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 年 | 5% | 4.75-9.50% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50-19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19.00% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5% | 19.00-31.67% |

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程的和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费

用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

a、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

b、无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

c、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- 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。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期资产减值

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

年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。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）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、

长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本。2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3) 重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

24、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品

在下列条件均能满足时予以确认：a、公司已经将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。c、收入的金额能够可靠计量。d、相关经济利益很可能流入公司。e、相关的、已经发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司具体的销售商品确认原则如下：

① 经销渠道客户收入确认方法：经销渠道客户下达订单并经公司审核后，公司按客户的要求发出产品并经客户验收确认后，确认销售收入。

② 商超渠道客户收入确认方法：按商超渠道客户要求将产品交付对方，并经商超渠道客户确认后，收入金额已确定，预计可以收回货款，确认销售收入。

③ OEM贴牌生产收入确认方法：公司按OEM客户下达的订单，采购相关原材料进行生产、贴附商标。公司一般收齐货款后OEM客户方可提货，待OEM客户验收确认后，确认销售收入。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

26、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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；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）。

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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 5%、17% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 房产税 | 应税收入 | 12% |

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 |
|--------------|-------|
| 名臣健康用品股份有限公司 | 15% |
| 广东名臣销售有限公司 | 25% |
| 汕头市嘉晟印务有限公司 | 25% |

2、税收优惠

公司于2017年11月9日通过了广东省2017年第一批拟认定高新技术企业的审批与公示，高新技术企业证书编号为GR201744001539，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日—2019年12月31日，所得税率为15%。

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 | 27,958.42 | 51,082.67 |
| 银行存款 | 101,321,915.99 | 424,158,723.06 |
| 其他货币资金 | 0.05 | 0.05 |
| 合计 | 101,349,874.46 | 424,209,805.78 |

其他说明

报告期末公司受限的货币资金情况详见42、所有权或使用权受到限制的资产。

2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、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 | 14,550,000.00 | 2,100,000.00 |
| 合计 | 14,550,000.00 | 2,100,000.00 |

4、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 | 51,142,657.78 | 100.00% | 4,980,373.37 | 9.74% | 46,162,284.41 | 25,445,085.89 | 100.00% | 2,783,315.76 | 10.94% | 22,661,770.13 |
| 合计 | 51,142,657.78 | 100.00% | 4,980,373.37 | 9.74% | 46,162,284.41 | 25,445,085.89 | 100.00% | 2,783,315.76 | 10.94% | 22,661,770.13 |

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 | 46,951,416.43 | 2,347,570.82 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 3,116,877.59 | 1,558,438.79 | 50.00% |
| 2 至 3 年 | 1,074,363.76 | 1,074,363.76 | 100.00% |
| 合计 | 51,142,657.78 | 4,980,373.37 | 9.74% |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，公司根据以往款项回收状况、债务单位的财务状况、现金流量等情况以及其他相关信息，对一般应收款项确定坏账准备提取比例。

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 2,197,057.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期末按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,789,326.11 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 26.96%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 689,466.31 元。

5、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 | 2,938,661.84 | 100.00% | 2,909,101.80 | 99.34% |
| 1 至 2 年 | | | 19,320.12 | 0.66% |
| 合计 | 2,938,661.84 | -- | 2,928,421.92 | -- |

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

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,678,713.86 元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为 57.13%。

其他说明：

6、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 | 2,476,140.29 | 100.00% | 123,367.02 | 5.00% | 2,352,773.27 | 1,260,156.51 | 100.00% | 72,007.82 | 5.71% | 1,188,148.69 |
| 合计 | 2,476,140.29 | 100.00% | 123,367.02 | 5.00% | 2,352,773.27 | 1,260,156.51 | 100.00% | 72,007.82 | 5.71% | 1,188,148.69 |

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 | 2,476,140.29 | 123,367.02 | 5.00% |
| 合计 | 2,476,140.29 | 123,367.02 | 5.00% |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，公司根据以往款项回收状况、债务单位的财务状况、现金流量等情况以及其他相关信息，对一般应收款项确定坏账准备提取比例。

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 51,359.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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) 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 |
|---------|--------------|--------------|
| 单位往来 | 279,720.00 | 90,920.00 |
| 业务人员备用金 | 1,851,307.68 | 734,486.80 |
| 其他 | 345,112.61 | 434,749.71 |
| 合计 | 2,476,140.29 | 1,260,156.51 |

(4) 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 |
|------------------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 代缴代扣个人社会保险费 | 其他 | 260,112.61 | 1 年以内 | 10.50% | 13,005.63 |
| 汕头大学 | 单位往来 | 150,000.00 | 1 年以内 | 6.06% | 7,500.00 |
| 代缴代扣个人住房公积金 | 其他 | 85,000.00 | 1 年以内 | 3.43% | 4,250.00 |
| 广州市新市名汇电脑市场经营管理有 | 单位往来 | 70,920.00 | 1 年以内 | 2.87% | 3,546.00 |

| | | | | | |
|----------------|------|------------|-------|--------|-----------|
| 限公司 | | | | | |
| 中国口腔清洁护理用品工业协会 | 单位往来 | 20,000.00 | 1 年以内 | 0.81% | 1,000.00 |
| 合计 | -- | 586,032.61 | -- | 23.67% | 29,301.63 |

7、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 | 42,818,413.79 | | 42,818,413.79 | 33,752,932.46 | | 33,752,932.46 |
| 在产品 | 6,644,307.29 | | 6,644,307.29 | 8,755,047.89 | | 8,755,047.89 |
| 库存商品 | 78,584,272.52 | 2,271,761.97 | 76,312,510.55 | 65,390,827.44 | 2,460,890.90 | 62,929,936.54 |
| 周转材料 | 51,801,929.67 | | 51,801,929.67 | 51,006,770.44 | | 51,006,770.44 |
| 委托加工物资 | 47,429.58 | | 47,429.58 | | | |
| 合计 | 179,896,352.85 | 2,271,761.97 | 177,624,590.88 | 158,905,578.23 | 2,460,890.90 | 156,444,687.33 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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 | 2,460,890.90 | 364,160.85 | | 553,289.78 | | 2,271,761.97 |
| 合计 | 2,460,890.90 | 364,160.85 | | 553,289.78 | | 2,271,761.97 |

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|------------------|
| 产成品 | 成本高于其可变现净值 | 产成品已对外销售 |

(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：

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|------|
| 现金管理类理财产品 | 243,047,488.40 | |
| 合计 | 243,047,488.40 | |

其他说明：

9、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

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|------------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 13,481,720.60 | | | 13,481,720.60 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 13,481,720.60 | | | 13,481,720.60 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,490,548.83 | | | 5,490,548.83 |
| 2.本期增加金额 | 321,349.26 | | | 321,349.26 |
| (1) 计提或摊销 | 321,349.26 | | | 321,349.26 |
| 3.本期减少金额 | | | | |

| | | | | |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 5,811,898.09 | | | 5,811,898.09 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 7,669,822.51 | | | 7,669,822.51 |
| 2.期初账面价值 | 7,991,171.77 | | | 7,991,171.77 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 72,942,405.72 | 36,869,334.43 | 9,400,443.86 | 9,571,048.52 | 128,783,232.53 |
| 2.本期增加金额 | 552,176.78 | 1,303,545.36 | 125,324.19 | 415,897.50 | 2,396,943.83 |
| (1) 购置 | 222,092.01 | 274,920.08 | 125,324.19 | 415,897.50 | 1,038,233.78 |
| (2) 在建工程 转入 | 330,084.77 | 1,028,625.28 | | | 1,358,710.05 |
| (3) 企业合并 增加 | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | 163,700.00 | 842,300.00 | | 1,006,000.00 |
| （1）处置或报废 | | 163,700.00 | 842,300.00 | | 1,006,000.00 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 73,494,582.50 | 38,009,179.79 | 8,683,468.05 | 9,986,946.02 | 130,174,176.36 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 41,257,336.36 | 24,139,357.84 | 8,385,442.42 | 6,134,391.93 | 79,916,528.55 |
| 2.本期增加金额 | 1,758,833.60 | 1,389,875.61 | 145,221.36 | 543,962.00 | 3,837,892.57 |
| （1）计提 | 1,758,833.60 | 1,389,875.61 | 145,221.36 | 543,962.00 | 3,837,892.57 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 142,515.12 | 823,050.00 | | 965,565.12 |
| （1）处置或报废 | | 142,515.12 | 823,050.00 | | 965,565.12 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 43,016,169.96 | 25,386,718.33 | 7,707,613.78 | 6,678,353.93 | 82,788,856.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 30,478,412.54 | 12,622,461.46 | 975,854.27 | 3,308,592.09 | 47,385,320.36 |
| 2.期初账面价值 | 31,685,069.36 | 12,729,976.59 | 1,015,001.44 | 3,436,656.59 | 48,866,703.98 |

11、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 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 膏霜洁净净化车间装修工程 | 1,413,963.95 | | 1,413,963.95 | 1,131,171.16 | | 1,131,171.16 |
| 设备安装工程 | 5,908,248.76 | | 5,908,248.76 | 4,363,941.23 | | 4,363,941.23 |
| 合计 | 7,322,212.71 | | 7,322,212.71 | 5,495,112.39 | | 5,495,112.39 |

(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 |
|--------------|-----|--------------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 膏霜洁净净化车间装修工程 | | 1,131,171.16 | 612,877.56 | 330,084.77 | | 1,413,963.95 | | 97% | | | | 其他 |
| 设备安装工程 | | 4,363,941.23 | 2,105,777.64 | 561,470.11 | | 5,908,248.76 | | 87% | | | | 其他 |
| 合计 | | 5,495,112.39 | 2,718,655.20 | 891,554.88 | | 7,322,212.71 | -- | -- | | | | -- |

12、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

13、油气资产

适用 不适用

14、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 | 商标权 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|----|-----|----|
| 一、账面原值 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--------------|--|--|------------|------------|--------------|
| 1.期初余额 | 6,375,715.06 | | | 411,888.89 | 598,660.01 | 7,386,263.96 |
| 2.本期增加金额 | | | | 284,777.78 | 66,689.32 | 351,467.10 |
| (1) 购置 | | | | 284,777.78 | 66,689.32 | 351,467.10 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,375,715.06 | | | 696,666.67 | 665,349.33 | 7,737,731.06 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,579,418.28 | | | 284,073.79 | 66,307.86 | 1,929,799.93 |
| 2.本期增加金额 | 67,085.64 | | | 50,911.98 | 34,992.59 | 152,990.21 |
| (1) 计提 | 67,085.64 | | | 50,911.98 | 34,992.59 | 152,990.21 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,646,503.92 | | | 334,985.77 | 101,300.45 | 2,082,790.14 |
| 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 | 4,729,211.14 | | | 361,680.90 | 564,048.88 | 5,654,940.92 |
| 2.期初账面价值 | 4,796,296.78 | | | 127,815.10 | 532,352.15 | 5,456,464.03 |

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。

15、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 |
|-------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 广告代言费 | 2,080,443.58 | 781,544.24 | 1,658,017.85 | | 1,203,969.97 |
| 土地租金 | 441,882.00 | | 5,260.50 | | 436,621.50 |
| 合计 | 2,522,325.58 | 781,544.24 | 1,663,278.35 | | 1,640,591.47 |

其他说明

16、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 | 7,375,502.36 | 1,544,667.90 | 5,316,214.48 | 1,032,081.84 |
| 可抵扣亏损 | 6,396,253.60 | 959,438.04 | 6,368,517.24 | 955,277.59 |
| 其他负债影响数 | 13,904,997.11 | 2,383,965.59 | 17,812,459.71 | 2,864,247.53 |
| 合计 | 27,676,753.07 | 4,888,071.53 | 29,497,191.43 | 4,851,606.96 |

(2) 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 | | 4,888,071.53 | | 4,851,606.96 |

17、衍生金融负债

适用 不适用

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付采购货款 | 69,095,162.32 | 66,989,420.02 |
| 合计 | 69,095,162.32 | 66,989,420.02 |

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预收货物销售款 | 13,291,681.57 | 25,461,256.18 |
| 合计 | 13,291,681.57 | 25,461,256.18 |

20、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 | 24,087,088.48 | 42,859,926.95 | 55,195,569.79 | 11,751,445.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,566,025.98 | 2,566,025.98 | |
| 合计 | 24,087,088.48 | 45,425,952.93 | 57,761,595.77 | 11,751,445.64 |

(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 | 23,940,355.20 | 40,249,036.82 | 52,451,905.78 | 11,737,486.24 |
| 2、职工福利费 | | 1,351,350.53 | 1,351,350.53 | |
| 3、社会保险费 | | 802,101.49 | 802,101.49 | |
| 其中：医疗保险费 | | 569,372.00 | 569,372.00 | |
| 工伤保险费 | | 59,351.09 | 59,351.09 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 生育保险费 | | 173,378.40 | 173,378.40 | |
| 4、住房公积金 | | 517,310.00 | 517,310.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 146,733.28 | -59,871.89 | 72,901.99 | 13,959.40 |
| 合计 | 24,087,088.48 | 42,859,926.95 | 55,195,569.79 | 11,751,445.64 |

(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 | | 2,427,297.60 | 2,427,297.60 | |
| 2、失业保险费 | | 138,728.38 | 138,728.38 | |
| 合计 | | 2,566,025.98 | 2,566,025.98 | |

其他说明：

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,025,552.90 | 3,479,699.03 |
| 企业所得税 | 1,800,478.08 | 2,464,657.52 |
| 个人所得税 | 418,509.53 | 176,282.08 |
| 城市维护建设税 | 142,956.25 | 353,697.88 |
| 地方教育附加 | 40,844.65 | 101,056.54 |
| 教育费附加 | 61,266.97 | 151,584.80 |
| 房产税 | 336,695.02 | |
| 土地使用税 | 169,941.52 | 762.48 |
| 印花税 | 16,452.10 | 127,404.60 |
| 环境保护税 | 7,876.67 | |
| 合计 | 5,020,573.69 | 6,855,144.93 |

其他说明：

根据《中华人民共和国环境保护税法》及其实施条例的规定，自2018年1月1日起征收环境保护税。

22、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 |
|-------|---------------|---------------|
| 单位往来 | 3,287,297.00 | 5,260,862.16 |
| 应付返利 | 10,881,232.41 | 15,888,674.01 |
| 未结算支出 | 7,858,968.95 | 1,927,685.70 |
| 其他 | | 26,122.50 |
| 合计 | 22,027,498.36 | 23,103,344.37 |

23、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 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | |
| 合计 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | -- |

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 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 2014 年度汕头市科技经费及科技计划项目(第二批) 资金 | 250,000.00 | | | | | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目资金 | 350,000.00 | | | | | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年度广东省专利技术实施计划项目经费 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 | -- |

其他说明：

24、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 | 81,423,830.00 | | | | | | 81,423,830.00 |
|------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|

其他说明：

25、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） | 363,941,889.44 | | | 363,941,889.44 |
| 合计 | 363,941,889.44 | | | 363,941,889.44 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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 | 10,152,786.41 | | | 10,152,786.41 |
| 合计 | 10,152,786.41 | | | 10,152,786.41 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、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 | 82,001,458.73 | 53,111,322.65 |
| 调整后期初未分配利润 | 82,001,458.73 | 53,111,322.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 19,465,072.60 | 48,508,904.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,352,810.42 |
| 应付普通股股利 | 16,284,766.00 | 15,265,957.50 |
| 期末未分配利润 | 85,181,765.33 | 82,001,458.73 |

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。

28、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 | 258,832,918.91 | 160,910,217.80 | 303,501,431.20 | 190,333,878.89 |
| 其他业务 | 808,867.83 | 348,155.50 | 732,901.31 | 330,425.75 |
| 合计 | 259,641,786.74 | 161,258,373.30 | 304,234,332.51 | 190,664,304.64 |

29、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 892,395.80 | 1,252,343.68 |
| 教育费附加 | 382,455.33 | 536,718.70 |
| 房产税 | 400,660.97 | 411,606.22 |
| 土地使用税 | 169,941.52 | 208,689.56 |
| 车船使用税 | 55,737.94 | 17,231.24 |
| 印花税 | 80,975.70 | 230,533.80 |
| 地方教育附加 | 254,970.24 | 357,812.49 |
| 环境保护税 | 15,209.26 | |
| 合计 | 2,252,346.76 | 3,014,935.69 |

其他说明：

根据《中华人民共和国环境保护税法》及其实施条例的规定，自2018年1月1日起征收环境保护税。

30、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,834,536.89 | 16,136,475.29 |
| 差旅费 | 7,340,000.88 | 8,235,490.89 |
| 运输装卸费 | 7,262,936.11 | 12,485,616.71 |
| 广告宣传费 | 10,087,116.80 | 8,765,318.24 |
| 市场开发费用 | 9,957,431.20 | 14,439,388.30 |
| 其他 | 15,238.32 | 13,505.90 |
| 合计 | 52,497,260.20 | 60,075,795.33 |

其他说明：

31、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,062,616.76 | 11,398,212.23 |
| 办公费 | 2,594,252.41 | 2,079,277.27 |
| 差旅费 | 187,883.97 | 187,416.22 |
| 车辆费用 | 403,460.17 | 444,009.97 |
| 业务招待费 | 1,574,539.40 | 809,847.96 |
| 折旧与摊销 | 1,491,270.43 | 1,692,318.57 |
| 修理费 | 754,272.17 | 445,674.59 |
| 研发支出 | 6,327,273.33 | 7,808,290.30 |
| 中介及咨询费 | 959,867.23 | 367,684.10 |
| 其他 | 249,392.59 | 324,617.81 |
| 合计 | 25,604,828.46 | 25,557,349.02 |

其他说明：

32、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 803,842.14 | 318,012.70 |
| 手续费及其他 | 25,102.85 | 24,203.28 |
| 合计 | -778,739.29 | -293,809.42 |

其他说明：

33、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 | 2,248,416.81 | 1,172,759.76 |
| 二、存货跌价损失 | 364,160.85 | 1,081,171.06 |
| 合计 | 2,612,577.66 | 2,253,930.82 |

其他说明：

34、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 3,272,488.40 | 1,735,296.30 |
| 合计 | 3,272,488.40 | 1,735,296.30 |

其他说明：

35、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------|
| 非流动资产处置利得 | 8,232.60 | |

36、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------------|--------------|
| 2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助资金 | | 1,023,600.00 |
| 2017 年度广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 838,100.00 | |
| 2017 年度广东省名牌产品奖励金 | 100,000.00 | |
| 2017 年专利扶持项目经费 | 10,280.00 | |

37、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 |
|------|--------------|-----------|-------------------|
| 政府补助 | 3,000,000.00 | 60,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其他 | 449,000.04 | 0.49 | 449,000.04 |
| 合计 | 3,449,000.04 | 60,000.49 | 3,449,000.04 |

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 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 第九届汕头 市专利优秀 | | | | | | | 10,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|--|----|----|----|----|----|--------------|-----------|-------|
| 奖金(去头屑护发素组合物) | | | | | | | | |
| 2016 年度汕头市科学技术奖三等奖奖金(低粘度高稳定护肤乳液的研究与应用) | | | | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年度上市融资企业奖励金 | | | | | | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业上市奖励资金 | | | | | | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 3,000,000.00 | 60,000.00 | -- |

其他说明:

报告期营业外收入均计入当期非经常性损益。

38、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 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 对外捐赠 | 800,000.00 | | 800,000.00 |
| 固定资产报废损失 | 19,250.00 | | 19,250.00 |
| 合计 | 819,250.00 | | 819,250.00 |

其他说明:

报告期营业外支出均计入当期非经常性损益。

39、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 | 3,625,382.66 | 4,485,129.25 |
| 递延所得税费用 | -36,464.57 | -1,185,511.46 |
| 合计 | 3,588,918.09 | 3,299,617.79 |

(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 | 23,053,990.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,458,098.60 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 388,664.50 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -10,992.36 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 180,238.30 |
| 研发加计扣除的影响 | -427,090.95 |
| 所得税费用 | 3,588,918.09 |

其他说明

40、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 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 803,842.14 | 317,199.86 |
| 政府补助 | 3,948,380.00 | 1,183,600.00 |
| 往来款 | 2,297,749.02 | 500,000.00 |
| 其他营业外收入 | 0.04 | 0.49 |
| 合计 | 7,049,971.20 | 2,000,800.35 |

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 31,661,241.10 | 53,511,330.59 |
| 手续费 | 25,102.85 | 24,203.28 |
| 往来款 | 2,422,802.17 | 1,122,801.40 |
| 其他营业外支出 | 800,000.00 | |
| 合计 | 34,909,146.12 | 54,658,335.27 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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 |
|-----------|--------------|-------|
| 委派现金红利手续费 | 3,734.32 | |
| 发行费用 | 1,700,000.00 | |
| 合计 | 1,703,734.32 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、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 | 19,465,072.60 | 22,481,105.43 |
| 加：资产减值准备 | 2,612,577.66 | 2,253,930.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,837,892.57 | 4,276,948.22 |
| 无形资产摊销 | 152,990.21 | 120,707.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,663,278.35 | 1,185,362.77 |
| 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） | -8,232.60 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 19,250.00 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | -812.84 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,272,488.40 | -1,735,296.30 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -36,464.57 | -1,185,511.46 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 48,414,245.85 | -15,179,003.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -57,216,705.99 | -26,216,341.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -75,825,738.28 | -47,173,525.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -60,194,322.60 | -61,172,435.71 |
| 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 | 101,349,874.46 | 170,284,439.12 |
| 减：现金的期初余额 | 424,209,805.78 | 250,307,288.99 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 11.43 |
| 减：现金等价物的期初余额 | | 5.30 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -322,859,931.32 | -80,022,843.74 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 101,349,874.46 | 424,209,805.78 |
| 其中：库存现金 | 27,958.42 | 8,972.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 101,321,915.99 | 170,275,466.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.05 | 0.05 |
| 三个月内到期的货币基金 | | 11.43 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 101,349,874.46 | 424,209,805.78 |

其他说明：

42、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 |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 604,247.49 | 项目经费专款专用 |
| 固定资产 | 13,045,889.83 | 抵押担保 |
| 合计 | 13,650,137.32 | -- |

其他说明：

八、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 | |
| 广东名臣销售有限公司 | 汕头 | 汕头 | 贸易 | 100.00% | | 出资设立 |
| 汕头市嘉晟印务 | 汕头 | 汕头 | 制造 | 100.00% | | 非同一控制下企 |

| | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|-----|
| 有限公司 | | | | | | 业合并 |
|------|--|--|--|--|--|-----|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括库存现金、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险，而公司面对主要为利率风险。

3、流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的货币资金部门集中控制。货币资金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 12 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。

本公司金融负债的情况详见本节七相关科目的披露情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

2、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 |
|---------|----------------------|
| 许绍壁 | 股东、副董事长 |
| 陈木发 | 股东 |
| 彭小青 | 股东、董事、副总经理、财务总监兼投资总监 |
| 林典希 | 股东、董事兼副总经理 |
| 余建平 | 股东、副总经理 |

| | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| 陈东松 | 股东、副总经理、董事会秘书 |
| 钟晓明 | 独立董事 |
| 王佩清 | 独立董事 |
| 蔡建生 | 独立董事 |
| 张翀 | 监事会主席 |
| 杜绍波 | 监事 |
| 余鑑晖 | 监事 |
| 汕头市锦煌投资有限公司 | 股东 |
| 广东裕康投资有限公司 | 同一控股股东控制的企业 |
| 深圳市宝润达投资管理有限公司 | 同一控股股东参股的企业 |
| 广东发氏化妆品有限公司 | 控股股东密切家庭人员控制的企业 |
| 汕头市澄海区吉胜商场 | 控股股东密切家庭人员控制的企业 |
| 汕头市澄海区莲下兰娜塑料厂 | 控股股东密切家庭人员控制的企业 |
| 汕头市科莱威化妆品科技有限公司（原名称为汕头市凯倩日化有限公司） | 控股股东密切家庭人员控制的企业 |
| 宜华生活科技股份有限公司 | 股东汕头市锦煌投资有限公司的控股股东刘壮超担任董事长 |
| 宜华健康医疗股份有限公司 | 股东汕头市锦煌投资有限公司控股股东之父刘绍喜控制的企业 |
| 广州华玺生物科技有限公司 | 独立董事钟晓明担任法人代表 |
| 杭州麦迪医药技术有限公司 | 独立董事钟晓明担任法人代表 |
| 红谷尚品集团股份有限公司 | 独立董事王佩清担任副总裁 |

其他说明

十一、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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

各报告分部的情况如下：

| 业务类别 | 报告分部 | 备注 |
|------|-------|----|
| 日化用品 | 报告分部1 | |
| 印刷品 | 报告分部2 | |

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 报告分部 1 | 报告分部 2 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资产总额 | 652,699,568.52 | 22,203,547.30 | 12,316,483.06 | 662,586,632.76 |
| 负债总额 | 123,457,712.10 | 665,132.54 | 2,236,483.06 | 121,886,361.58 |
| 营业收入 | 253,108,729.67 | 10,366,609.34 | 3,833,552.27 | 259,641,786.74 |
| 营业成本 | 155,545,643.71 | 9,546,281.86 | 3,833,552.27 | 161,258,373.30 |
| 利润总额 | 22,733,020.44 | 320,970.25 | | 23,053,990.69 |

十三、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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,926,232.32 | 100.00% | 697,053.02 | 9.74% | 31,229,179.30 | 4,436,142.60 | 100.00% | 480,956.88 | 10.84% | 3,955,185.72 |
| 合计 | 31,926,232.32 | 100.00% | 697,053.02 | 9.74% | 31,229,179.30 | 4,436,142.60 | 100.00% | 480,956.88 | 10.84% | 3,955,185.72 |

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 | 31,215,128.22 | 300,703.04 | 0.96% |
| 1 至 2 年 | 629,508.23 | 314,754.11 | 50.00% |
| 2 至 3 年 | 81,595.87 | 81,595.87 | 100.00% |
| 合计 | 31,926,232.32 | 697,053.02 | 2.18% |

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 216,096.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末公司按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,580,858.42 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 98.92%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 318,989.55 元。

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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 474,042.14 | 100.00% | 23,262.11 | 5.00% | 450,780.03 | 377,403.48 | 100.00% | 27,870.17 | 7.38% | 349,533.31 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------|---------|-----------|-------|------------|------------|---------|-----------|-------|------------|
| 合计 | 474,042.14 | 100.00% | 23,262.11 | 5.00% | 450,780.03 | 377,403.48 | 100.00% | 27,870.17 | 7.38% | 349,533.31 |
|----|------------|---------|-----------|-------|------------|------------|---------|-----------|-------|------------|

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 | 474,042.14 | 23,262.11 | 5.00% |
| 合计 | 474,042.14 | 23,262.11 | 5.00% |

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,608.06 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) 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 |
|---------|------------|------------|
| 单位往来 | 208,800.00 | 20,000.00 |
| 业务人员备用金 | 15,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 250,242.14 | 337,403.48 |
| 合计 | 474,042.14 | 377,403.48 |

(4) 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 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------|----------|
| | | | | | |

| | | | | 余额合计数的比例 | |
|----------------|----|------------|-------|----------|-----------|
| 代缴代扣个人社会保险费 | | 186,162.14 | 1 年以内 | 39.27% | 9,308.11 |
| 汕头大学 | | 150,000.00 | 1 年以内 | 31.64% | 7,500.00 |
| 代缴代扣个人住房公积金 | | 64,080.00 | 1 年以内 | 13.52% | 3,204.00 |
| 中国口腔清洁护理用品工业协会 | | 20,000.00 | 1 年以内 | 4.22% | 1,000.00 |
| 备用金 | | 15,000.00 | 1 年以内 | 3.16% | 750.00 |
| 合计 | -- | 435,242.14 | -- | 91.82% | 21,762.11 |

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 | 23,610,000.00 | | 23,610,000.00 | 23,610,000.00 | | 23,610,000.00 |
| 合计 | 23,610,000.00 | | 23,610,000.00 | 23,610,000.00 | | 23,610,000.00 |

(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 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 广东名臣销售有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 汕头市嘉晟印务有限公司 | 13,610,000.00 | | | 13,610,000.00 | | |
| 合计 | 23,610,000.00 | | | 23,610,000.00 | | |

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 | 210,589,994.75 | 154,337,722.39 | 246,058,254.40 | 182,427,981.16 |
| 其他业务 | 639,659.34 | 321,349.26 | 624,260.13 | 321,349.26 |
| 合计 | 211,229,654.09 | 154,659,071.65 | 246,682,514.53 | 182,749,330.42 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 3,272,488.40 | 1,735,296.30 |
| 合计 | 3,272,488.40 | 1,735,296.30 |

十四、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 | -11,017.40 | |
| 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） | 3,948,380.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,272,488.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -350,999.96 | |
| 减：所得税影响额 | 1,074,550.92 | |
| 合计 | 5,784,300.12 | -- |

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 | 19,465,072.60% | 0.24 | 0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13,680,772.48% | 0.17 | 0.17 |

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告及摘要原件；
- 二、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告；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券事务部。