



创新科技 智享健康

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

2018年半年度报告

2018年08月

公告编号：2018-59 号

## 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。

公司负责人邹剑寒、主管会计工作负责人苏卫标及会计机构负责人(会计主管人员)杨青声明：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.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 公司债相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录.....	128

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
漳州蒙发利	指	漳州蒙发利实业有限公司，公司全资子公司
蒙发利电子	指	厦门蒙发利电子有限公司，公司全资子公司
中国 OGAWA	指	厦门蒙发利营销有限公司，公司全资子公司
国际 OGAWA	指	OGAWA WORLD BERHAD，公司全资子公司
香港蒙发利	指	蒙发利（香港）有限公司，公司全资子公司
MEDISANA	指	MEDISANA AG，公司控股子公司
台湾荣泰	指	荣泰健康科技股份有限公司（品牌“FUJI”），公司控股子公司
香港远东	指	蒙发利（远东）控股有限公司，公司全资子公司
香港 OGAWA	指	OGAWA HEALTH CARE INTERNATIONAL (HK) LIMITED，公司全资子公司
自有品牌	指	“OGAWA”（中文“奥佳华”）、“FUJI”、“FUJIMEDIC”、“COZZIA”、“MEDISANA”

## 重大风险提示

公司不存在对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	奥佳华	股票代码	002614
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	奥佳华智能健康科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥佳华		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN COMFORT SCIENCE&TECHNOLOGY GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	EASEPAL		
公司的法定代表人	邹剑寒		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李巧巧	郑家双
联系地址	厦门市湖里区安岭二路 31-37 号八楼	厦门市湖里区安岭二路 31-37 号八楼
电话	0592-3795739	0592-3795714
传真	0592-3795724	0592-3795724
电子信箱	cindy.li@easepal.com.cn	zjs.zheng@easepal.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

公司办公地址	厦门市湖里区安岭二路 31-37 号八楼
公司办公地址的邮政编码	361010
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018 年 05 月 31 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 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

公司半年度报告备置地点	厦门市湖里区安岭二路 31-37 号八楼
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018 年 05 月 31 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 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）	2,208,674,302.80	1,678,240,567.83	31.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	144,030,200.36	92,277,764.86	56.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	98,492,794.26	75,867,892.45	29.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	115,246,706.25	88,055,246.22	30.88%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.17	52.94%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.17	47.06%
加权平均净资产收益率	4.86%	3.59%	1.27%
	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）	5,265,018,734.74	4,847,531,164.00	8.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,973,978,843.05	2,892,445,994.37	2.82%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	561,602,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.26

## 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）	58,561,371.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,354,997.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-33,490,709.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,590,370.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,537,283.37	



减：所得税影响额	15,730,534.16	
少数股东权益影响额（税后）	285,372.44	
合计	45,537,406.10	--

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

公司是中国领先的集品牌、营销、研发、制造、服务为一体的国际化保健按摩器械产业集团，是国内保健按摩器械行业产业链最完整、技术研发实力最强并在全球具有影响力的龙头企业，主要经营包括保健按摩器械（按摩椅、按摩小电器）、健康环境（空气净化器、新风机）、家用医疗（血压计、血糖仪、血氧计）等系列产品。公司以“为客户提供智能健康产品+服务”为使命，从 2011 年开始了从“产品制造”向“产品+服务”模式的转型。通过“挖掘需求、服务客户、自主研发、精益制造及全球品牌行销”一体化价值链经营，持续为客户创造新的健康服务价值。

公司从事的主要业务包括全球自主品牌经营和 ODM 经营。公司旗下五大自主品牌奥佳华“OGAWA”、“FUJI”、“FUJIMEDIC”、“COZZIA”、“MEDISANA”分布亚洲、北美及欧洲三大核心市场，多个品牌市场份额已跃居当地前三。ODM 业务自 2005 年以来，连续十三年稳居龙头，产品遍及全球 60 多个国家和地区，与 Homedics、Honeywell、日本松下等一系列国际领先健康品牌建立稳固合作关系。

近年来，受中国共享经济、消费升级及健康需求因素趋动，公司在中国市场的按摩椅业务呈现快速发展势头。

图表：公司主要产品



• 按摩小电器



温揉背轻松



背轻松PLUS



爱膝足



足轻盈



摩力小腰姬

健康环境类



空气净化器



新风系统挂式机



新风系统柜式机

家用医疗类



血压仪



血糖仪



红外灯



睡眠监控器



体温计



健康分析体重秤

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	比年初下降 38.11%，主要系公司套期保值业务受汇率波动影响所致；
应收票据	比年初下降 100.00%，主要系年初应收票据已收回所致；
应收利息	比年初增长 1554.73%，主要系结构性存款增加，计提利息相应增加所致；
可供出售金融资产	比年初增长 158.31%，主要系公司投资云享云 5% 的股权所致；

长期股权投资	比年初增长 32.19%，主要系对外投资公司增加所致；
在建工程	比年初增长 3253.18%，主要系子公司为满足按摩椅产能需求，新建厂房所致；
无形资产	比年初增长 46.14%，主要系公司新购土地所致；
其他非流动资产	比年初增长 120.16%，主要系预付新办公楼装修款所致；
短期借款	比年初增长 60.09%，主要系公司增加信用借款所致；
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	比年初增长 546.22%，主要系公司套期保值业务受汇率波动影响所致；
应付票据	比年初增长 44.38%，主要系公司采购量加大，应付承兑汇票增加所致；
应交税费	比年初下降 42.42%，主要系应交增值税减少所致；
应付利息	比年初增长 79.04%，主要系公司短期借款增加所致；
一年内到期的非流动负债	比年初增长 708.14%，主要系国际 OGAWA、香港蒙发利一年内到期的银行借款增加所致；
长期借款	比年初下降 69.90%，主要系国际 OGAWA、香港蒙发利一年内到期的银行借款重分类所致；
其他综合收益	比年初增长 40.54%，主要系受汇率变动所致；

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、“多品牌，国际化”，全球行销优势

公司目前拥有自主品牌奥佳华“OGAWA”、“FUJI”、“FUJIMEDIC”、“COZZIA”和“MEDISANA”。奥佳华“OGAWA”布局于中国、马来西亚、新加坡、香港、菲律宾、越南、中东等亚洲市场，在亚洲具有很高的知名度。该品牌已有二十余年的积累与发展，主要聚焦于高端百货和 Shoppingmall 渠道，产品系列以公司自主研发的智能化按摩椅为核心，辅以从头到脚各部位专项适用的专业按摩小电器系列；“FUJI”布局于台湾市场，在台湾有二十余年沉淀与发展，主要聚焦于大卖场、百货公司渠道。产品系列以智能化按摩椅为核心，辅以健康运动产品；“FUJIMEDIC”布局于日本市场，主要聚焦于电视购物、线下量贩渠道，产品系列以按摩小电器为核心，辅以健康运动产品；“COZZIA”布局于北美市场，主要聚焦于家居渠道，产品系列以智能化按摩椅为核心，辅以带简易按摩功能的休闲椅；“MEDISANA”布局于欧洲市场，主要聚集于 LIDL、麦德龙、Amazon 渠道，产品系列有按摩小电器、家用医疗（血压计、血糖仪、血氧计等）及移动健康产品。

### 2、持续创新的研发优势

公司自成立以来始终十分重视研发创新，持续多年保持对研发的大量投入，研发创新能力逐年增强。

目前，拥有业内规模最大的技术研发团队，拥有近 800 名专业技术人才，年技术研发投入超亿元。公司以集团总部技术中心为核心，不断完善研发体系，还在科技前沿阵地以色列、日本、深圳等地设立多个研发中心，开展本土化产品研发及先行技术研究。经过长期技术研发的积累与沉淀，报告期内，公司已获得专利授权 538 项，其中多项自主研发的核心技术已达到国际先进或国际领先水平。目前公司重点定位于中医疗疗、按摩康复服务机器人方向的研究，持续强化自主创新能力建设，积极开展与外部科研机构、医学院校的产学研合作，重点布局智能健康管理、智能酸痛检测、智能人机交互、云服务、人工智能等关键技术上的研究和应用。

### 3、产能与精益制造优势

二十余年的制造技术积累与储备，公司拥有智能化按摩椅年生产能力 30 万台，从头到脚各部位专项适用的专业按摩小电器年生产能力合计超过 1700 万台，健康环境产品年生产能力近 400 万台，是目前全球最大的保健按摩器械专业生产基地。报告期内，随着共享经济、消费升级及健康需求驱动行业良好地发展，公司按摩椅业务已开始步入快速上升通道。为快速提升按摩椅产能以满足市场的需求，公司已开始筹划年产 100 万台智能按摩椅生产基地的建设，进一步提升公司按摩椅产能。

近年来，公司通过一系列的资源整合，持续推进精益化生产，一方面加强公司内在体系的改造与优化，通过引入智能制造模式，实现按摩椅生产过程的自动化、智能化及信息化，使得公司发展的内生动力进一步增强；另一方面，实施“走出去、合作共赢”的升级之路，如与世界一流的按摩椅制造商在工程制造方面深度合作，共建精益制造体系，推动精益制造持续升级，逐年提升生产效率，并凭借现有产能规模发挥协同效应，在采购、制造、物流等环节形成了显著的制造成本优势。

### 4、客户服务优势

公司提出了由“产品制造”向“产品+服务”模式的转型，通过公司旗下品牌、渠道、产品及服务链接客户，通过与客户沟通互动挖掘客户需求，从而有效地服务于客户，提升客户满意度。一方面，公司以全面售后服务体系为目标，在全球各主要市场，建立了及时响应、快速解决的专业售后团队及服务模式，极大地提升了售后服务效率，提高了客户满意度；另一方面，通过深入挖掘按摩椅功能突破与创新，搭载公司第六代按摩椅技术的健康管理椅使得服务功能可以和产品有机结合，通过健康管理服务平台打通用户与服务的连通、交互，为客户提供精准的健康解决方案。

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018 年上半年，随着商务按摩椅在高铁、机场、影院、酒店、KTV 等公共场所快速的渗透，有效地降低了按摩椅体验门槛，大幅加快了市场教育进程，“按摩椅”这一新兴健康品类快速进入中国人的心智，按摩椅的消费意识得到持续提升。数据显示，继 2017 年天猫、京东两大线上销售平台按摩椅销售额比 2016 年增长超 100% 后，2018 年上半年两大线上销售平台按摩椅销售额同比继续保持 100% 以上增速，中国家用按摩椅市场已进入快速增长期。然而目前，中国家用按摩椅保有率仍不足 1%，对标近几年新兴韩国市场 12% 的保有率，中国家用按摩椅市场正处于起步阶段。面对中国按摩椅市场十倍以上提升空间的机遇，公司经营管理层制订了重点发展按摩椅业务的策略，在针对中国市场特点全方位布局按摩椅业务的同时，大力拓展国际按摩椅市场，致力于做大做强按摩椅主业，成为全球领先的按摩椅品牌商与供应商。

#### （一）全方位布局国内按摩椅业务，快速提升中国市场份额

报告期内，公司在中国市场的自主品牌家用按摩椅零售业务与 ODM 商务按摩椅销售业务齐头并进，并通过与小米有品、网易严选等精品电商零售渠道达成密切合作，快速培育市场的同时，将奥佳华品牌与按摩椅产品建立深度关联，对目标消费者进行心智渗透。

品牌推广方面：继去年与《中国好声音》合作首创按摩椅领导品牌与国民综艺大 IP 整合营销取得成功 后，2018 年公司再度成为《中国好声音》的官方合作伙伴，广受赞誉的御手温感大师椅 15 秒 TVC 广告再现国内顶级综艺平台，持续将奥佳华品牌曝光在全国观众视野中。同时结合空中的品牌广告传播和地面的 门店促销+展销活动，公司在全国范围内发起“看中国好声音，享奥佳华按摩椅”的主题营销活动，以立 体式营销作战模式，全方位深度发挥《中国好声音》IP 影响力，转化为终端销售力。7 月，随着暑期最热 电影《西虹市首富》的火爆上映，御手温感大师椅作为指定按摩椅，通过在剧中的镜头植入及随之的二次 发酵宣传，借助该电影热度，进一步增强产品及品牌曝光度。

渠道拓展方面：奥佳华品牌双线作战、全渠道发力，线下“直营抓服务、提店效；经销做下沉、拓门 店”、线上“打品牌、提份额”。截至报告期末，奥佳华中国拥有 554 家线下门店，其中直营门店 104 家， 单店店效 21 万元/月，店效比上年同期增长 66%；经销门店 450 家，门店数比上年同期增长 50%；线上以 自主运营团队为核心，持续放大奥佳华国际品牌影响力，不断推出高性价比线上专供新品，销售增长显著。 报告期内，中国奥佳华全渠道销售额比上年同期增长 125%，净利润比上年同期增长 268%；其中线上销售

额比上年同期增长 200%，净利润比去年同期增长 327%。

通过全方位布局与发展，公司在中国市场的按摩椅业务比上年同期大幅增长 181%。未来，公司将进一步针对不同区域、层次和需求偏好的消费者，推出零售价位与颜值、功能卖点立体交叉的多个产品系列，并结合多种购买渠道深化场景运营和推广，全方位满足各年龄层消费者需求，在行业的快速增长中不断积累势能争取增量份额的同时，加大力度从竞争对手方抢占存量份额，加快行业的集中与整合，努力实现公司中国按摩椅市场占有率达到 30% 以上的目标。

## （二）稳步提升国际自主品牌按摩椅零售，大力开拓韩国、美国、印尼及中东等国际按摩椅市场

报告期内，公司在国际市场的自主品牌按摩椅零售业务稳健增长，公司主营按摩椅业务的国际品牌奥佳华“OGAWA”、台湾“FUJI”和美国“COZZIA”三大品牌在各个国际市场中凭借其深厚的品牌积累、本土化营销推广和明星爆款产品打造，稳步地推动了国际品牌经营业绩提升，三大国际品牌上半年销售额同比平均增长 27%，净利润比上年同期增长 101%。

在香港、新加坡、马来西亚等市场，奥佳华“OGAWA”品牌通过在主流电视频道、报刊杂志、社交网络及拥有庞大客流量的地铁站点等进行精准御手温感大师椅广告投放，并利用母亲节、父亲节、世界杯等重要节日开展配套主题营销活动，持续提升奥佳华品牌知名度与影响力。截至报告期末，国际奥佳华拥有 265 家线下门店，直营门店单店店效 30 万元/月，店效比上年同期增长 25%；销售额比上年同期增长 23%。在台湾市场，“FUJI”新一代沙发按摩椅—爱沙发继续保持热销，稳稳占据沙发按摩椅系列产品 60% 以上的份额，有效带动了“FUJI”的增长。报告期内，“FUJI”销售比上年同期增长 24%；在美国市场，“COZZIA”主力推动的御手温感大师椅在传统家居渠道及新开拓的亚裔渠道形成热销，上半年销售比上年同期增长了 44%。

公司在稳步提升国际自主品牌按摩椅零售的同时，2018 年开始重点进行韩国、美国、印尼及中东等国际按摩椅市场的开拓。据统计，2017 年中国出口韩国的按摩椅数量达 27 万台，2018 年上半年中国出口韩国按摩椅数量比上年同期增长 60%，韩国是公司正发力开拓的国际最大增量市场。报告期内，公司在韩国市场的按摩椅业务开始放量，销售额比上年同期增长了 293%。

凭借国际市场自主品牌的稳健增长及韩国等市场 ODM 业务的突破，报告期内，公司在国际市场按摩椅业务实现收入 5.88 亿元，比上年同期增长 49%。未来公司将继续以自主品牌与 ODM 双轮驱动模式，以快速提升国际市场按摩椅业务份额。

“水之积也不厚，则其负大舟也无力。”二十余年研发、制造的精攻，八年品牌、渠道的坚持，2018 年公司迎来了全球按摩椅业务快速发展的第二个年头。国内与国际市场，自主品牌与 ODM 业务均呈现加速增长的势头，2018 年上半年公司全球按摩椅销售数量 17.41 万台，比上年同期增长 116%，销售额 9.09

亿，比上年同期增长近 80%。其中依托公司“4D 温感按摩机芯”技术平台开发的御手温感大师椅上半年在全球持续热销近 2 万台，比上年同期大增近 350%，极大支撑了旗舰产品在市场中的领导地位。



图片：《西虹市首富》电影合作、奥佳华机场广告、奥佳华赞助《中国好声音》

## 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

项目	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	2,208,674,302.80	1,678,240,567.83	31.61%
营业成本	1,400,622,637.49	1,032,614,039.26	35.64%
销售费用	436,957,582.39	339,946,659.94	28.54%
管理费用	252,048,050.29	193,335,045.49	30.37%
财务费用	-3,793,560.64	34,090,592.30	-111.13%
所得税费用	32,162,767.53	2,501,907.06	1185.53%
研发投入	97,737,825.01	69,122,929.41	41.40%
经营活动产生的现金流量净额	115,246,706.25	88,055,246.22	30.88%
投资活动产生的现金流量净额	-207,471,484.28	-46,232,240.32	-348.76%
筹资活动产生的现金流量净额	178,223,280.51	-88,454,168.98	301.49%
现金及现金等价物净增加额	81,291,267.33	-53,299,884.83	252.52%

(1) 报告期内，营业收入比上年同期增长 31.61%，主要系公司按摩椅业务快速增长所致；

(2) 报告期内，营业成本比上年同期增长 35.64%，主要系公司销售收入增长及原材料上涨所致；

(3) 报告期内，管理费用比上年同期增长 30.37%，主要系公司研发费用投入增加所致；

(4) 报告期内，财务费用比上年同期下降 111.13%，主要系人民币汇率先升值（影响毛利率下降）至 6 月又大幅贬值（影响财务费用下降）所致；

(5) 报告期内，所得税费用比上年同期增长 1185.53%，主要系上年同期公司股权激励解禁可抵扣费用增加，本期无此事项所致；

(6) 报告期内，研发投入比上年同期增长 41.40%，主要系公司加大新品模具及人工等费用投入所致；

(7) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 30.88%，主要系销售商品提供劳务收到的现金增加所致；

(8) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 348.76%，主要系公司结构性存款投资增加以及支付前埔土地出让金所致；

(9) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 301.49%，主要系公司增加信用借款所致；

(10) 报告期内，现金及现金等价物净增加额比上年同期增长 252.52%，主要系理财产品到期转回及信用借款增加所致。

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

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	2,208,674,302.80	100.00%	1,678,240,567.83	100.00%	31.61%
分行业					
主营业务收入	2,151,089,195.26	97.39%	1,644,704,972.91	98.00%	30.79%
分产品					
保健按摩	1,595,807,069.38	74.19%	1,160,790,458.89	70.58%	37.48%
家用医疗	109,004,990.44	5.07%	110,697,949.70	6.73%	-1.53%
健康环境	260,173,768.49	12.09%	268,824,758.07	16.34%	-3.22%
其他	186,103,366.95	8.65%	104,391,806.25	6.35%	78.27%
合计	2,151,089,195.26	100.00%	1,644,704,972.91	100.00%	30.79%
分地区					
国内销售	520,409,678.64	24.19%	229,505,969.94	13.95%	126.75%
外销	1,630,679,516.62	75.81%	1,415,199,002.97	86.05%	15.23%
合计	2,151,089,195.26	100.00%	1,644,704,972.91	100.00%	30.79%

报告期内，公司营业收入增长 31.61%，主要是公司按摩椅业务增长显著，上半年按摩椅收入 9.09 亿，比上年同期增长 79.01%，按摩椅收入占主营业务收入比重达 42.27%，比上年同期提升了 11.38%，按摩椅品类跃升为公司第一大产品品类。

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

### 1、分行业

单位：元

项目	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 (%)
主营业务收入	2,151,089,195.26	1,354,426,200.71	37.04%	30.79%	34.64%	-1.80%

## 2、分产品

单位：元

项目	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 (%)
保健按摩	1,595,807,069.38	945,502,596.00	40.75%	37.48%	40.98%	-1.47%
家用医疗	109,004,990.44	71,542,529.96	34.37%	-1.53%	-9.23%	5.57%
健康环境	260,173,768.49	202,804,536.98	22.05%	-3.22%	12.50%	-10.89%
其他	186,103,366.94	134,576,537.76	27.69%	78.27%	76.64%	0.67%
合计	2,151,089,195.26	1,354,426,200.71	37.04%	30.79%	34.64%	-1.80%

报告期内，公司在全球的自主品牌业务发展良好，自主品牌收入比上年同期提升了 30%，自主品牌业务贡献了较高毛利率，然而报告期内受人民币汇率先升值（影响毛利率下降）至 6 月又大幅贬值（影响财务费用下降）以及材料上涨的影响，公司主营业务收入整体毛利率比上年同期下降了 1.80%。从报告期内两个季度环比情况来看，第二季度主营业务收入毛利率较第一季度环比提升了 0.55%。

## 3、分地区

单位：元

项目	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 (%)
国内销售	520,409,678.64	342,928,577.08	34.10%	126.75%	136.11%	-2.62%
国外销售	1,630,679,516.62	1,011,497,623.63	37.97%	15.23%	17.52%	-1.21%
合计	2,151,089,195.26	1,354,426,200.71	37.04%	30.79%	34.64%	-1.80%

注：外销中包括国外自主品牌和 ODM。

报告期内，公司国内市场营业收入比上年同期增长 126.75%，主要是国内市场自主品牌家用按摩椅零售业务及 ODM 商用按摩椅销售业务增长快速，国内按摩椅业务比上年同期增长 181%。

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

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,879,676.39	7.14%	主要系公司理财产品收益所致；	是
公允价值变动收益	-14,833,102.95	-8.23%	主要系汇率变动较大导致公允价值变动所致；	否
资产减值损失	729,180.90	0.40%	主要系坏账损失所致；	否
其他收益	6,828,510.07	3.79%	主要系与公司日常活动相关的政府补助所致；	否
营业外收入	64,975,671.76	36.04%	主要系公司前埔办公楼土地收储所致；	否
营业外支出	1,493,411.32	0.83%	主要系资产处置损失及盘亏损失所致；	否

### 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
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	876,140,372.05	16.64%	474,766,034.44	11.02%	5.62%
应收账款	514,878,436.18	9.78%	418,927,798.83	9.73%	0.05%
存货	953,385,422.33	18.11%	654,372,504.74	15.19%	2.92%
长期股权投资	40,618,850.52	0.77%	28,992,942.39	0.67%	0.10%
固定资产	595,516,646.64	11.31%	596,119,144.06	13.84%	-2.53%
在建工程	117,343,943.03	2.23%	2,810,670.67	0.07%	2.16%
短期借款	577,391,687.46	10.97%	518,017,018.74	12.03%	-1.06%
长期借款	56,828,673.33	1.08%	156,508,872.38	3.63%	-2.55%

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）							

2.衍生金融资产	10,550,403.64	-4,021,198.34					6,529,205.30
3.可供出售金融资产							
金融资产小计	10,550,403.64	-4,021,198.34				-	6,529,205.30
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	10,550,403.64	-4,021,198.34					6,529,205.30
金融负债	5,208,268.22	28,448,618.28					33,656,886.50

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用  不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
142,034,713.00	35,945,750.30	295.14%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
衍生金融资产							6,529,205.30	自有资金
合计	-	-	-	-	-	-	6,529,205.30	

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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
本公司	否	否	远期外汇合同				46,392.82		127,038.72	42.72%	1,558.34
合计				-	--	--	46,392.82	-	127,038.72	42.72%	1,558.34
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况(如适用)				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2018年1月17日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)				不适用							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>1、公司已制定《金融衍生品交易业务内部控制制度》，规定公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，不进行无锁定的单边交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值，规避和防范汇率风险为目的。制度就公司管理原则、组织机构、管理职责、审批及授权、外汇远期交易管理流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>2、公司财务部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到岗位，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。</p> <p>3、公司与具有合法资质的大型商业银行开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				公司为进行套期保值而指定的商品期货的公允价值变动与被套期项目的公允价值变动相抵销后，导致亏损金额每达到或者超过公司最近一年经审计的归属于上市公司股东净利润的10%且亏损金额达到或者超过一千万元人民币的，应当在二个交易日内及时披露。							
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				不适用							

<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>独立董事意见如下：公司开展外汇衍生品交易业务主要是为规避人民币汇率波动带来外汇风险，能够有效控制外汇风险带来的成本不确定性。根据《深圳证券交易所中股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《金融衍生品交易业务内部控制制度》等有关规定。公司 2018 年度金融衍生品交易业务（即公司从事的远期结售汇业务）的总金额控制在 38,000.00 万美元以内，符合有关制度和法规的要求，符合公司生产经营的实际需要，有利于公司的长远发展，符合公司股东的利益。</p>
---------------------------------	--

**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	147,499.20
报告期投入募集资金总额	0.00
已累计投入募集资金总额	125,465.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	32,146.89
累计变更用途的募集资金总额比例	21.79%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>(一) 募集资金基本情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1318 号文核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 52.00 元/股，募集资金总额 1,560,000,000.00 元，扣除发行费用 85,008,000.00 元，实际募集资金净额为 1,474,992,000.00 元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2011 年 9 月 5 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具信会师报字（2011）第 13392 号《验资报告》。</p> <p>(二) 募集资金存放与管理情况</p> <p>为进一步规范募集资金管理和使用，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况，公司于 2011 年 9 月 26 日第二届董事会第七次会议审议通过了《募集资金专项存储及使用管理制度（修订）》（2011 年 10 月 13 日 2011 年第二次临时股东大会已审议通过），公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。</p> <p>截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金专户余额合计为 49,401.98 万元（其中包含公司用于购买保本型理财产品而划入理财专 49,300.00 万元，募集资金银行账户余额为 101.98 万元）。公司募集资金存放与使用情况，具体请参见公司于 2018 年 4 月 26 日在巨潮网上发布的《2017 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用  不适用

**(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**

适用  不适用

**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	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门蒙发利营销有限公司	全资子公司	商业	奥佳华“OGAWA”品牌国内销售	1.91 亿人民币	498,886,833.53	227,481,301.95	281,069,564.90	26,733,792.00	19,807,040.94
OGAWA WORLD BERHAD	全资子公司	商业	奥佳华“OGAWA”品牌东南亚销售	6000 万林吉特	369,667,068.75	163,129,812.94	255,755,971.63	27,114,122.44	23,222,955.72
荣泰健康科技股份有限公司	控股子公司	商业	“FUJI”品牌台湾销售	8500 万新台币	96,810,719.63	39,448,001.39	132,760,144.99	19,989,154.02	16,693,891.49
厦门蒙发利电子有限公司	全资子公司	工业	按摩椅产品的研发、生产	9000 万人民币	752,542,919.27	475,453,889.59	511,430,733.51	24,424,284.77	26,222,961.22
漳州蒙发利实业有限公司	全资子公司	工业	按摩小电器产品的研发、生产、销售	250 万美元	940,633,890.91	499,148,676.51	727,459,586.57	41,412,087.85	38,453,430.25

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，厦门蒙发利营销有限公司（奥佳华“OGAWA”品牌中国销售公司）收入比上年同期增长 125%，净利润比上年同期增长 267.94%，主要是公司借国内按摩椅消费意识快速提升的同时，加大奥佳华品牌宣传和渠道拓展，从而带来收入与利润的快速增长。

2、报告期内，OGAWA WORLD BERHAD（奥佳华“OGAWA”品牌东南亚销售公司）收入比上年同期分别增长 22.72%，净利润比上年同期增长 118.73%，主要 是国际市场上奥佳华品牌力快速提升，精品“御手温感大师椅 OG7598C”、“爱沙发”持续热销。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳盈合麦田传媒有限公司	投资	-786,335.11
蒙发利稻田健康科技（厦门）有限公司	投资	-1,059,322.33
漳州奥佳华智能健康设备有限公司	投资	-111,165.31

## 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	40.00%	至	50.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	29,426	至	31,528
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	21,018.64		
2018 年 1-9 月扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	40.00%
2018 年 1-9 月扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润（万元）	21,103	至	22,727
2017 年 1-9 月扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润（万元）	16,233.30		
业绩变动的原因说明	国内与国际市场按摩椅业务快速增长		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）全球政治、经济不确定性的风险

面对全球经济的低迷，公司在完成国际化自主品牌、渠道的布局后，加速进行整合与投入，推动品牌

持续升级，主动引导市场需求，从而为集团经营贡献强有力的利润增长点。

## （二）人力资源成本上升风险

随着手国际化自有品牌建设、创新型大健康战略人才的需求，公司人力资源成本总体呈现上升趋势。为此，公司将加快战略方向的转型，推动公司毛利率水平的逐步提高，以降低人力资源成本上升对公司经营的影响。

## 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	57.69%	2018 年 04 月 12 日	2018 年 04 月 13 日	(2018-18) 关于 2018 年第一次临时股东大会决议的公告 (披露网站: 巨潮资讯网)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	57.53%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 18 日	(2018-35) 关于 2017 年年度股东大会决议的公告 (披露网站: 巨潮资讯网)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	57.32%	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 16 日	(2018-47) 关于 2018 年第二次临时股东大会决议的公告 (披露网站: 巨潮资讯网)

#### 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融	一、实际控	其他	一、(1) 如全资子公司深圳凯得克被国家有关税务主管			正常

资时所作承诺	制人邹剑寒、李五令；二、作为股东的董事、高级管理人员邹剑寒、李五令、张泉、曾建宝、魏罡。	部门要求补缴因享受有关优惠政策而免缴及少缴的企业所得税，则邹剑寒先生和李五令先生无条件全额承担深圳凯得克应补缴的所得税款及因此所产生的所有相关费用（2）为了避免与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的实际控制人邹剑寒、李五令 2009 年 10 月 16 日作出承诺如下：①将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与本公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；②不投资控股于业务与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；③不向其他业务与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；④如果未来拟从事的业务可能与本公司存在同业竞争，将本着本公司优先的原则与本公司协商解决。二、在作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人将向公司申报所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况，上述锁定期满后，在本人任职期间内，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五。本人离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。			履行
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

#### 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

### 第二期股权激励计划

#### 1、股权激励计划已履行的审批程序

(1) 2017 年 6 月 21 日，公司分别召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司<第二期股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见，公司监事会对第二期股权激励计划（草案）中的激励对象名单发表了核查意见。

(2) 2017 年 7 月 10 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了激励计划以及《关于<提请股东大会授权董事会办理第二期股权激励计划相关事宜>的议案》；董事会被授权确定股票期权与限制性股票的授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权及限制性股票并办理授予权益所必须的全部事宜；

(3) 2018 年 5 月 30 日，公司分别召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。监事会对本次授予股票期权和/或限制性股票的激励对象名单进行了核实。

(4) 2018 年 6 月 12 日，公司分别召开了第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于调整第二期股权激励计划预留股票期权行权价格与预留限制性股票授予价格的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。监事会对本次调整预留股票期权行权价格和预留限制性股票授予价格进行了核实。

## 2、股权激励的授予情况

(1) 2017 年 7 月 13 日，公司分别召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司首次向 178 名激励对象授予 1,320 万股（其中限制性股票 660 万股，期权 660 万股）；预留 180 万股。

在首次授予股票期权和限制性股票的过程中，赵扬等 3 名激励对象因离职以及杜琼璇等 3 名激励对象因个人原因放弃认购股票期权和限制性股票的数量，以上共减少激励对象 6 名，本次激励计划拟向激励对象授予权益总数由 1,320.00 万股调整为 1,293.80 万股。2017 年 9 月 5 日公告完成公司第二期股权激励计划股票期权与限制性股票首次授予的登记。

(2) 2018 年 5 月 30 日，公司分别召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意公司向 23 名激励对象授予预留的 90 万份股票期权和 90 万股限制性股票。

公司在授予预留限制性股票的过程中，激励对象陈桂胜因个人原因放弃认购限制性股票 0.20 万股、放弃认购期权 0.20 万份，公司预留部分授予限制性股票实际认购 22 人，实际认购限制性股票 89.80 万股、期权 89.80 万份。2018 年 7 月 17 日、2018 年 7 月 23 日分别公告完成了公司第二期股权激励计划预留限制性股票、预留期权的授予登记。

### 3、股权激励回购注销情况

(1) 2017年12月3日，公司分别召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象张剑英先生已获授但尚未行权的4万份股票期权进行注销及已获授但尚未解除限售的4万股限制性股票进行回购注销，回购价格为8.54元/股。公司独立董事对此发表了独立意见。

2018年5月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购注销及期权的注销手续。

(2) 2018年5月30日，公司分别召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象余玉琳女士已获授但尚未行权的10.50万份股票期权进行注销及已获授但尚未解除限售的10.50万股限制性股票进行回购注销，回购价格为8.54元/股。公司独立董事对此发表了独立意见。

#### (三) 股权激励费用的计算及对本报告期及以后年度财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的有关规定，公司《限制性股票激励计划》限制性股票的授予以及《第二期股权激励计划》的股票期权与限制性股票的授予对公司相关年度财务报告状况和经营成果将产生一定的影响。公司的股权激励成本将按照《企业会计准则》的有关规定按年进行分摊，将影响今后几年的财务状况。

公司的股权激励计划实施情况详见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的有关公告。

## 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

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建和动力智能科技有限公司	本公司之联营企业	向关联人采购原材料	模具采购	根据公司关联交易决策程序确定的市场价格	市场价格	226.83	16.26%	4,500.00	否	现金、银行承兑汇票等	市场价格	2017-12-5	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)



合计	--	--	226.83	16.26%	4,500.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用  不适用

(1) 担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港蒙发利	2016/10/25	100,000.00	2017/3/24、 2017/5/23、 2017/8/21、 2017/9/13	37,254.84	一般保证	1 年	否	是
香港 OGAWA	2016/10/25	5,000.00	2017/10/31	2,529.30	一般保证	1 年	否	是
MEDISANA	2016/10/25	10,000.00	2017/8/3	4,208.33	一般保证	1 年	否	是
香港蒙发利	2017/12/3	100,000.00	2018/3/5	11,909.88	一般保证	1 年	否	是
MEDISANA	2017/12/3	10,000.00						是
香港远东	2017/12/3	40,000.00						是

香港 OGAWA	2017/12/3	5,000.00						是
深圳蒙发利	2017/12/3	5,000.00						是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			-	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				11,909.88
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		275,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				44,425.10
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			-	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				-
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			-	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				-
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			-	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				11,909.88
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		275,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				44,425.10
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.94%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0.0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				44,425.10				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				-				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				44,425.10				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				报告期末, 公司未到期的担保为公司对子公司的担保, 接受担保的子公司目前生产经营情况正常, 公司承担清偿责任的可能性较小。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

(2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

## 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

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

## 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	256,943,716	45.82%				531,401	531,401	257,475,117	45.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	256,499,716	45.74%				531,401	531,401	257,031,117	45.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	256,499,716	45.74%				531,401	531,401	257,031,117	45.84%
4、外资持股	444,000	0.08%				0	0	444,000	0.08%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	444,000	0.08%				0	0	444,000	0.08%
二、无限售条件股份	303,800,284	54.18%				-571,401	-571,401	303,228,883	54.08%
1、人民币普通股	303,800,284	54.18%				-571,401	-571,401	303,228,883	54.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	560,744,000	100.00%				-40,000	-40,000	560,704,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

1、部分高管锁定股解除限售，转为无限售流通股；

2、2018 年 1 月 8 日，公司控股股东邹剑寒先生、李五令先生增持公司股份计划实施完成，2018 年内新增股份按照 75% 转为新增高管锁定股；

3、2018 年 5 月 17 日，公司第一期限限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期可解锁的 27.72 万股限制性股票解锁上市；

4、2018 年 5 月 22 日，完成回购注销张剑英先生已获授但尚未解除限售的 4 万股限制性股票，完成注销已获授但尚未行权的 4 万份股票期权。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、高管锁定股每年年初按比例解除限售满足深圳证券交易所的相关要求，无需审批；

2、2017 年 12 月 3 日，公司分别召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议、2017 年 12 月 20 日公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职而不再符合激励条件的原激励对象张剑英先生已获授但尚未行权的 4 万份股票期权进行注销及已获授但尚未解除限售的 4 万股限制性股票进行回购注销；

3、2018 年 4 月 24 日，公司分别召开了第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议，审议并通过了《关于公司第一期限限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期可解锁的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见。

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、高管的股份性质变化已在其个人账户中调整完毕，股份总数不变；

2、新增高管股份锁定已在其个人账户中调整完毕，股份总数不变；

3、公司第一期限限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期可解锁部分股份已于 2018 年 5 月 17 日解锁上市流通；

4、离职激励对象张剑英先生的限制性股票回购注销手续已于 2018 年 5 月 22 日完成。

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

2018 年 6 月 30 日公司总股本为 560,704,000 股对 2017 年主要财务指标影响如下表所示：

每股收益		归属于公司普通股股东的每股净资产
基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）	
0.63	0.62	5.16

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邹剑寒	116,304,450		485,550	116,790,000	高管锁定股	1、高管锁定股每年按持股总数的75%锁定； 2、离任高管股份锁定； 3、股权激励限售股自授予日起满12个月后，在满足解锁条件下，分两期解锁。
李五令	116,304,410		485,551	116,789,961	高管锁定股	
张泉	12,108,000			12,108,000	离任高管股份锁定	
魏罡	2,562,256			2,562,256	离任高管股份锁定、股权激励限售股	
曾建宝	1,518,400			1,518,400	离任高管股份锁定、股权激励限售股	
陈淑美	887,500	47,500		840,000	高管锁定股、股权激励限售股	
李巧巧	487,500	37,500		450,000	高管锁定股、股权激励限售股	
苏卫标	487,500	37,500		450,000	高管锁定股、股权激励限售股	
王明贵	337,500			337,500	高管锁定股	
周宏	310,000			310,000	股权激励限售股	
其他	5,636,200	317,200	0	5,319,000	股权激励限售股	
合计	256,943,716	439,700	971,101	257,475,117	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明上述事项具体请参见“第五节重要事项之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”。

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	17,082		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
邹剑寒	境内自然人	27.77%	155,720,000	647,400	116,790,000	38,930,000	质押	76,000,000
李五令	境内自然人	27.77%	155,719,948	647,400	116,789,961	38,929,987	质押	52,400,000
张泉	境内自然人	3.32%	18,608,959	-5,607,041	12,108,000	6,500,959	质押	15,390,000

中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	基金、理财产品等	3.29%	18,450,000	-2,933,990	0	18,450,000		
全国社保基金一一八组合	基金、理财产品等	2.82%	15,810,196	0	0	15,810,196		
全国社保基金一零四组合	基金、理财产品等	2.12%	11,889,831	699,952	0	11,889,831		
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	基金、理财产品等	1.85%	10,400,000	-3,600,010	0	10,400,000		
中国农业银行股份有限公司—嘉实领先成长混合型证券投资基金	基金、理财产品等	1.46%	8,200,000	-1,682,300	0	8,200,000		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	基金、理财产品等	1.25%	6,991,241	6,991,241	0	6,991,241		
中国银行股份有限公司—上投摩根核心成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等	0.81%	4,549,496	0	0	4,549,496		
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	以上持股 5%以上股东邹剑寒先生与李五令先生为一致行动人。							
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					
邹剑寒	38,930,000	人民币普通股	38,930,000					
李五令	38,929,987	人民币普通股	38,929,987					
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	18,450,000	人民币普通股	18,450,000					
全国社保基金一一八组合	15,810,196	人民币普通股	15,810,196					
全国社保基金一零四组合	11,889,831	人民币普通股	11,889,831					
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	10,400,000	人民币普通股	10,400,000					
中国农业银行股份有限公司—嘉实领先成长混合型证券投资基金	8,200,000	人民币普通股	8,200,000					
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	6,991,241	人民币普通股	6,991,241					
张泉	6,500,959	人民币普通股	6,500,959					
中国银行股份有限公司—上投摩根核心成长股票型证券投资基金	4,549,496	人民币普通股	4,549,496					
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	前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间，邹剑寒先生、李五令先生属于一致行动人。未知其它前 10 名无限售流通股股东之间、前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
邹剑寒	董事长、总经理	现任	155,072,600	647,400		155,720,000			
李五令	副董事长、副总经理	现任	155,072,548	647,400		155,719,948			
陈淑美	董事、副总经理	现任	930,000			930,000	190,000		190,000
周宏	董事、副总经理	现任	310,000			310,000	310,000		310,000
唐志国	董事	现任	200,000			200,000	200,000		200,000
王明贵	董事	现任	450,000			450,000		100,000	100,000
刘志云	独立董事	现任	0						
薛祖云	独立董事	现任	0						
常小荣	独立董事	现任	0						
杨艳	职工监事	现任	0						
王宏伟	监事	现任	0						
易卫东	监事	现任	0						
李巧巧	董事会秘书、副总经理	现任	600,000			600,000	150,000		150,000
苏卫标	财务总监	现任	600,000			600,000	150,000		150,000
张云龙	副总经理	现任	175,000			175,000	175,000		175,000
合计	--	--	313,410,148	1,294,800	0	314,704,948	1,175,000	100,000	1,275,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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

## 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：奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

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	876,140,372.05	760,237,720.95
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	6,529,205.30	10,550,403.64
衍生金融资产		
应收票据		182,719.46
应收账款	514,878,436.18	594,859,710.56
预付款项	97,630,317.69	77,806,553.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,005,349.13	60,756.16
应收股利		
其他应收款	183,118,263.85	151,264,616.23
买入返售金融资产		

存货	953,385,422.33	749,396,079.19
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	62,562,782.45	53,998,768.57
其他流动资产	880,945,564.83	1,126,909,730.55
流动资产合计	3,576,195,713.81	3,525,267,058.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	85,361,560.30	33,045,750.30
持有至到期投资		
长期应收款	22,403,435.47	18,384,318.03
长期股权投资	40,618,850.52	30,727,447.52
投资性房地产		
固定资产	595,516,646.64	605,601,327.93
在建工程	117,343,943.03	3,499,481.59
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	451,565,663.29	308,996,953.14
开发支出	8,394,678.72	8,066,733.21
商誉	213,446,926.38	184,303,536.42
长期待摊费用	76,358,552.37	60,736,841.78
递延所得税资产	67,259,270.87	64,108,079.19
其他非流动资产	10,553,493.34	4,793,636.29
非流动资产合计	1,688,823,020.93	1,322,264,105.40
资产总计	5,265,018,734.74	4,847,531,164.00
流动负债：		
短期借款	577,391,687.46	360,666,052.94
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	33,656,886.50	5,208,268.22
衍生金融负债		
应付票据	258,689,175.43	179,173,919.05

应付账款	741,110,169.63	732,646,106.01
预收款项	83,439,892.33	87,479,698.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	89,048,762.69	92,761,913.20
应交税费	37,269,981.58	64,723,364.95
应付利息	1,458,546.41	814,667.99
应付股利	59,520.00	45,720.00
其他应付款	158,468,282.95	130,512,852.16
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	167,557,076.09	20,733,683.72
其他流动负债	13,265,288.08	18,718,123.52
流动负债合计	2,161,415,269.15	1,693,484,370.46
非流动负债：		
长期借款	56,828,673.33	188,828,331.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	39,437,537.08	36,321,228.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,266,210.41	225,149,560.03
负债合计	2,257,681,479.56	1,918,633,930.49
所有者权益：		
股本	561,602,000.00	560,704,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,198,843,871.29	1,184,655,221.91
减：库存股	65,149,020.00	56,523,912.00
其他综合收益	-46,867,446.88	-33,347,663.67
专项储备		
盈余公积	87,746,223.32	87,746,223.32
一般风险准备		
未分配利润	1,237,803,215.32	1,149,212,124.81
归属于母公司所有者权益合计	2,973,978,843.05	2,892,445,994.37
少数股东权益	33,358,412.13	36,451,239.14
所有者权益合计	3,007,337,255.18	2,928,897,233.51
负债和所有者权益总计	5,265,018,734.74	4,847,531,164.00

法定代表人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：杨青

## 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	457,873,963.62	440,343,980.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,550,403.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	367,938,045.19	440,949,121.70
预付款项	4,015,028.56	5,640,832.93
应收利息	934,817.81	60,756.16
应收股利		
其他应收款	651,353,837.19	421,323,882.99
存货	6,868,920.11	10,317,333.82
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	20,259,679.26	25,422,357.31
其他流动资产	858,753,193.16	1,107,560,154.73
流动资产合计	2,367,997,484.90	2,462,168,823.52
非流动资产：		



可供出售金融资产	33,045,750.30	33,045,750.30
持有至到期投资		
长期应收款		5,099,778.63
长期股权投资	1,031,263,749.88	1,006,697,827.91
投资性房地产		
固定资产	27,579,614.01	42,139,670.52
在建工程		
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	292,359,027.01	140,074,209.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,706,106.80	16,444,595.40
递延所得税资产	29,600,503.03	21,218,909.74
其他非流动资产	9,375,546.35	1,786,836.29
非流动资产合计	1,460,930,297.38	1,266,507,578.04
资产总计	3,828,927,782.28	3,728,676,401.56
流动负债：		
短期借款	249,065,791.96	32,278,361.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	33,656,886.50	
衍生金融负债		
应付票据	261,415,796.10	186,319,738.40
应付账款	383,182,115.68	671,499,076.74
预收款项	32,880,860.07	39,403,718.10
应付职工薪酬	4,087,990.93	5,686,224.35
应交税费	12,088,702.44	2,461,125.85
应付利息	530,197.29	
应付股利	45,720.00	45,720.00
其他应付款	624,126,138.87	550,502,601.58
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	1,601,080,199.84	1,488,196,566.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,473,778.60	37,340.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,473,778.60	37,340.99
负债合计	1,606,553,978.44	1,488,233,907.17
所有者权益：		
股本	561,602,000.00	560,704,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,207,557,891.45	1,189,590,292.48
减：库存股	65,149,020.00	56,523,912.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,746,223.32	87,746,223.32
未分配利润	430,616,709.07	458,925,890.59
所有者权益合计	2,222,373,803.84	2,240,442,494.39
负债和所有者权益总计	3,828,927,782.28	3,728,676,401.56

### 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	2,208,674,302.80	1,678,240,567.83
其中：营业收入	2,208,674,302.80	1,678,240,567.83

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,096,743,689.69	1,606,343,639.73
其中：营业成本	1,400,622,637.49	1,032,614,039.26
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	10,179,799.26	10,113,103.48
销售费用	436,957,582.39	339,946,659.94
管理费用	252,048,050.29	193,335,045.49
财务费用	-3,793,560.64	34,090,592.30
资产减值损失	729,180.90	-3,755,800.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,833,102.95	20,510,511.36
投资收益（损失以“-”号填列）	12,879,676.39	2,116,558.91
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）	24,478.82	
其他收益	6,828,510.07	1,446,667.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	116,830,175.44	95,970,665.41
加：营业外收入	64,975,671.76	3,775,588.25
减：营业外支出	1,493,411.32	2,251,156.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,312,435.88	97,495,097.26
减：所得税费用	32,162,767.53	2,501,907.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,149,668.35	94,993,190.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,149,668.35	94,993,190.20
（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	144,030,200.36	92,277,764.86
少数股东损益	4,119,467.99	2,715,425.34
六、其他综合收益的税后净额	-13,519,783.21	1,735,837.80

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,519,783.21	1,735,837.80
（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	-13,519,783.21	1,735,837.80
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	-13,519,783.21	1,735,837.80
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	134,629,885.14	96,729,028.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,510,417.15	94,013,602.66
归属于少数股东的综合收益总额	4,119,467.99	2,715,425.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.17
（二）稀释每股收益	0.25	0.17

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：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：杨青

#### 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	1,084,167,307.82	869,945,135.44
减：营业成本	1,028,851,772.37	826,490,334.07
税金及附加	596,629.61	720,723.88
销售费用	34,144,678.78	22,894,003.49
管理费用	48,215,343.07	40,446,244.30
财务费用	-16,458,486.27	16,011,721.49
资产减值损失	-310,159.18	-5,113,405.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-26,200,699.59	25,575,264.64

投资收益（损失以“-”号填列）	12,877,109.57	2,116,558.91
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）	4,516.10	
其他收益	1,853,888.43	181,978.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,337,656.05	-3,630,683.94
加：营业外收入	58,633,641.69	576,650.31
减：营业外支出	122,747.86	124,129.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,173,237.78	-3,178,162.66
减：所得税费用	9,043,309.45	-13,949,710.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,129,928.33	10,771,547.43
（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）		
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	27,129,928.33	10,771,547.43
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	2,357,534,896.28	2,037,752,350.08
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	160,715,190.83	136,313,257.36
收到其他与经营活动有关的现金	30,028,824.09	16,763,987.28
经营活动现金流入小计	2,548,278,911.20	2,190,829,594.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,358,187,239.11	1,265,487,895.33
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	465,698,525.66	368,459,524.56
支付的各项税费	171,533,251.55	133,556,065.95
支付其他与经营活动有关的现金	437,613,188.63	335,270,862.66
经营活动现金流出小计	2,433,032,204.95	2,102,774,348.50
经营活动产生的现金流量净额	115,246,706.25	88,055,246.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	366,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,031,977.88	19,759,071.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,804,669.55	1,784,917.69
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	419,259,618.81	67,215,786.42
投资活动现金流入小计	888,096,266.24	198,759,775.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	384,192,823.94	22,682,319.56

投资支付的现金	68,127,268.09	146,645,750.30
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	643,247,658.49	75,663,946.45
投资活动现金流出小计	1,095,567,750.52	244,992,016.31
投资活动产生的现金流量净额	-207,471,484.28	-46,232,240.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,291,080.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	386,705,027.00	279,445,269.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,162,614.59	15,167,514.44
筹资活动现金流入小计	411,158,721.59	294,612,783.85
偿还债务支付的现金	152,508,445.45	317,237,828.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,209,777.69	63,637,892.20
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	217,217.94	2,191,232.08
筹资活动现金流出小计	232,935,441.08	383,066,952.83
筹资活动产生的现金流量净额	178,223,280.51	-88,454,168.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,707,235.15	-6,668,721.75
五、现金及现金等价物净增加额	81,291,267.33	-53,299,884.83
加：期初现金及现金等价物余额	527,314,939.95	501,865,848.26
六、期末现金及现金等价物余额	608,606,207.28	448,565,963.43

## 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	1,101,009,922.95	1,136,974,982.06
收到的税费返还	152,785,906.19	126,104,436.26
收到其他与经营活动有关的现金	35,570,083.53	15,622,605.07
经营活动现金流入小计	1,289,365,912.67	1,278,702,023.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,261,434,175.17	1,045,392,598.47
支付给职工以及为职工支付的现金	47,243,807.05	34,212,195.73

支付的各项税费	1,127,635.75	3,241,112.17
支付其他与经营活动有关的现金	15,919,319.11	77,751,072.10
经营活动现金流出小计	1,325,724,937.08	1,160,596,978.47
经营活动产生的现金流量净额	-36,359,024.41	118,105,044.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	366,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	28,544,186.71	2,116,558.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,956,472.25	37,873.79
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	342,359,589.28	25,917.80
投资活动现金流入小计	811,860,248.24	112,180,350.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,603,151.84	4,736,636.26
投资支付的现金	4,773,964.64	146,645,750.30
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	634,000,000.00	
投资活动现金流出小计	857,377,116.48	151,382,386.56
投资活动产生的现金流量净额	-45,516,868.24	-39,202,036.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,291,080.00	
取得借款收到的现金	115,436,788.30	
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	125,727,868.30	
偿还债务支付的现金	3,016,359.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,254,450.28	56,707,426.67
支付其他与筹资活动有关的现金	217,217.94	2,191,232.08
筹资活动现金流出小计	63,488,027.79	58,898,658.75
筹资活动产生的现金流量净额	62,239,840.51	-58,898,658.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,833,964.48	-2,505,680.73
五、现金及现金等价物净增加额	-23,470,016.62	17,498,669.38
加：期初现金及现金等价物余额	228,343,980.24	117,299,218.73
六、期末现金及现金等价物余额	204,873,963.62	134,797,888.11



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	560,704,000.00				1,184,655,221.91	56,523,912.00	-33,347,663.67		87,746,223.32		1,149,212,124.81	36,451,239.14	2,928,897,233.51
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	560,704,000.00				1,184,655,221.91	56,523,912.00	-33,347,663.67		87,746,223.32		1,149,212,124.81	36,451,239.14	2,928,897,233.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	898,000.00				14,188,649.38	8,625,108.00	-13,519,783.21				88,591,090.51	-3,092,827.01	78,440,021.67
（一）综合收益总额							-13,519,783.21				144,030,200.36	4,119,467.99	134,629,885.14
（二）所有者投入和减少资本	898,000.00				14,188,649.38	8,625,108.00						-7,212,295.00	-750,753.62
1. 股东投入的普通股	898,000.00				9,393,080.00	8,625,108.00							1,665,972.00
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					4,795,569.38								4,795,569.38
4. 其他												-7,212,295.00	-7,212,295.00
（三）利润分配											-55,439,109.85		-55,439,109.85

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										-55,439,109.85		-55,439,109.85	
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	561,602,000.00				1,198,843,871.29	65,149,020.00	-46,867,446.88		87,746,223.32		1,237,803,215.32	33,358,412.13	3,007,337,255.18

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	554,406,000.00				1,111,410,927.19	41,438,580.00	-48,572,511.86		57,067,599.77		890,061,396.71	34,352,456.30	2,557,287,288.11
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	554,406,000.00				1,111,410,927.19	41,438,580.00	-48,572,511.86		57,067,599.77		890,061,396.71	34,352,456.30	2,557,287,288.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-131,000.00				1,150,803.68	-38,945,328.00	1,735,837.80				36,926,868.34	3,279,519.84	81,907,357.66
（一）综合收益总额							1,735,837.80				92,277,764.86	2,715,425.34	96,729,028.00
（二）所有者投入和减少资本	-131,000.00				1,150,803.68	-38,945,328.00						564,094.50	40,529,226.18
1. 股东投入的普通股	-131,000.00				-604,435.34	-38,945,328.00							38,209,892.66
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,755,239.02								1,755,239.02
4. 其他												564,094.50	564,094.50
（三）利润分配											-55,350,896.52		-55,350,896.52
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												-55,350,896.52		-55,350,896.52
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	554,275,000.00				1,112,561,730.87	2,493,252.00	-46,836,674.06		57,067,599.77		926,988,265.05	37,631,976.14	2,639,194,645.77	

## 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	560,704,000.00				1,189,590,292.48	56,523,912.00			87,746,223.32	458,925,890.59	2,240,442,494.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	560,704,000.00				1,189,590,292.48	56,523,912.00			87,746,223.32	458,925,890.59	2,240,442,494.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	898,000.00				17,967,598.97	8,625,108.00				-28,309,181.52	-18,068,690.55
（一）综合收益总额										27,129,928.33	27,129,928.33
（二）所有者投入和减少资本	898,000.00				17,967,598.97	8,625,108.00					10,240,490.97
1. 股东投入的普通股	898,000.00				9,393,080.00	8,625,108.00					1,665,972.00
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					8,574,518.97						8,574,518.97
4. 其他											
（三）利润分配										-55,439,109.85	-55,439,109.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-55,439,109.85	-55,439,109.85
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	561,602,000.00				1,207,557,891.45	65,149,020.00			87,746,223.32	430,616,709.07	2,222,373,803.84

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	554,406,000.00				1,116,322,557.80	41,438,580.00			57,067,599.77	238,169,175.20	1,924,526,752.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	554,406,000.00				1,116,322,557.80	41,438,580.00			57,067,599.77	238,169,175.20	1,924,526,752.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-131,000.00				1,150,803.68	-38,945,328.00				-44,579,349.09	-4,614,217.41
（一）综合收益总额										10,771,547.43	10,771,547.43
（二）所有者投入和减少资本	-131,000.00				1,150,803.68	-38,945,328.00					39,965,131.68
1. 股东投入的普通股	-131,000.00				-604,435.34	-38,945,328.00					38,209,892.66
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,755,239.02						1,755,239.02
4. 其他											
（三）利润分配										-55,350,896.52	-55,350,896.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-55,350,896.52	-55,350,896.52
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	554,275,000.00				1,117,473,361.48	2,493,252.00			57,067,599.77	193,589,826.11	1,919,912,535.36



### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年由自然人邹剑寒、李五令等 14 位股东共同发起，由厦门蒙发利科技（集团）有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350200260060034P。2011 年 9 月公司在深圳证券交易所上市，所属行业为专用设备制造业。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 56,160.20 万股，注册资本为 56,160.20 万元，注册地：福建省厦门市，总部地址：厦门市湖里区安岭二路 31-37 号八楼。经营范围为：研发、销售一类医疗器械、保健器具、康复理疗器具（不含假肢、矫形器（辅助器具）等须经前置审批许可的项目）、健身器材、美容器具、家居产品；开发、生产、加工、销售电子按摩器材及其相关材料；座、靠、垫制品；低压电器配件；日用五金制品、电子产品、模具、家具、家电、化工原料（需经前置许可项目除外）、聚氨酯泡棉制品及其提供技术转让、咨询、服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。未涉及前置许可的其他经营项目。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

本财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 27 批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
厦门蒙发利电子有限公司
漳州蒙发利实业有限公司
厦门蒙发利健康科技有限公司
广州蒙发利环境科技有限公司
深圳蒙发利科技有限公司
厦门宝利源健康科技有限公司
厦门康城健康家居产品有限公司
漳州康城家居用品有限公司
厦门蒙发利营销有限公司
北京蒙发利贸易有限公司
广州蒙发利健康管理有限公司

上海蒙发利保健器材有限公司

深圳蒙发利贸易有限公司

西安蒙发利智能科技有限公司

河北蒙发利电子科技有限公司

河南蒙发利健康管理有限公司

重庆蒙发利贸易有限公司

日本FUJIMEDIC股份有限公司

漳州蒙发利创新科技有限公司

厦门蒙发利奥佳华贸易有限公司

厦门呼博士空气净化科技有限公司

厦门奥佳华健康管理有限公司

厦门奥佳华智能健康设备有限公司

深圳佳健康科技有限公司

上海康溯贸易有限公司

蒙发利(香港)有限公司

COZZIA USA,LLC

台湾奥佳华国际有限公司

OGAWA WORLD BERHAD

OGAWA USA Inc.

SVAGO MANUFACTURING Inc.

HEALTHY WORLD LIFESTYLE SDN. BHD.

OGAWA CARE SERVICES SDN. BHD.

OGAWA HEALTH-CARE PTE. LTD.

OGAWA HEALTH-CARE (KL) SDN.BHD.

MORWELL SDN .BHD.

OGAWA (SHANGHAI) HEALTH-CARE EQUIPMENT CO. LTD

OGAWA HEALTH CARE INTERNATIONAL (HK) LIMITED

OGAWA INTERNATIONAL LIMITED

OGAWAWORLD PHILIPPINES,INC.

O-HEALTHCARE SOLUTION PHIL.INC.

OGAWA VIETNAM SDN. BHD.

HEALTH SOLUTION CO., LTD

OGAWA VIETNAM CO., LTD

.....  
 荣泰健康科技股份有限公司  
 .....

蒙发利（远东）控股有限公司  
 .....

Comfort Enterprise (Germany)Verwaltungs GmbH  
 .....

Comfort Enterprise (Germany)Holdings GmbH & Co. KG  
 .....

Comfort Enterprise (Germany) GmbH  
 .....

MEDISANA AG  
 .....

MEDISANA FAR EAST LTD.  
 .....

MEDISANA HEALTHCARE, S.L.  
 .....

MEDISANA HELLAS LTD.  
 .....

MEDISANA BENELUX NV  
 .....

MEDISANA RUS OOO  
 .....

PROMED GMBH  
 .....

MEDISANA PACE TECHNOLOGIES GMBH  
 .....

MEDISANA USA INC  
 .....

MEDISANA HEALTHCARE UK LTD.  
 .....

MEDISANA TRADING(SHENZHEN) LTD.[马德保康贸易（深圳）有限公司 ]  
 .....

ROYAL APPLIANCE ESPANA S.L.  
 .....

NOVA VERTRIEBS UND MARKING GMBH  
 .....

深圳盈合麦田传媒有限公司  
 .....

蒙发利稻田健康科技（厦门）有限公司  
 .....

漳州奥佳华智能健康设备有限公司  
 .....

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用

以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日上月月末的外汇汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

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

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法



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的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

持有的估值技术，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）减值的测试方法及会计处理方法**

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严重下降，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	(1) 应收款项余额前五名； (2) 余额超过人民币 1,000 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，除应收出口退税外，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(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
关联方欠款和应收出口退税	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		5.00%
3 个月以内（含 3 个月）	0.00%	5.00%
4-6 个月（含 6 个月）	5.00%	5.00%
7-12 个月（含 12 个月）	20.00%	5.00%
1—2 年	50.00%	20.00%
2—3 年	100.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	对于属于特定对象的应收款项（如债务人所在地区处于政治、经济动荡地区；有明确证据表明难以收回等）的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。商场租赁的押金及其他押金单独进行减值测试，将其归入单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在

正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日至财务报表批准报出日期间市场价格为基础确定。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### **13、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### **14、长期股权投资**

#### **(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## （2）初始投资成本的确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## （3）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

**15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**16、固定资产**

**(1) 确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5-10	9.50-4.50
机器设备	年限平均法	1-12	5-10	95.00-7.50
运输设备	年限平均法	1-5	5-10	95.00-18.00
电子设备	年限平均法	1-20	5-10	95.00-4.50
其他设备	年限平均法	2-10	5-10	47.50-9.00

**17、在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政

策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法



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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地使用权证载明年限	土地使用权期限
计算机软件	5年	预计使用寿命
商标使用权	10年、20年	预计商标有效年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### （4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账

面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括修缮改造支出、咨询费、预付长期租赁费用等。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### （2）摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

出口销售业务：出口销售在相应货物报关出口后确认收入。

国内销售业务：当公司在将相应产品的货权移交给买方，并得到买方的确认后，公司确认销售收入的实现。

提供劳务业务：劳务完成后并向客户收取相应费用确认收入。

## 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

公司在收到或者确认可以收到时，确认政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司在收到或者确认可以收到时，确认政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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。

## 30、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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

说明：

(1) 增值税：公司出口产品销售收入实行“免、抵、退政策”，公司产品退税率主要为 16%、13%、10%、9% 和 5%。公司境外子公司适用当地税收相关规定。

(2) 本公司 2018 年按 25% 计缴企业所得税。公司境外子公司适用当地税收相关规定，适用企业所得税税率在 16.5% 至 30% 之间。

### 2、税收优惠

漳州蒙发利实业有限公司、厦门蒙发利电子有限公司、厦门蒙发利健康科技有限公司和深圳蒙发利科技有限公司已被认定为高新技术企业，2018 年企业所得税率为 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	3,578,043.42	560,835.83
银行存款	857,220,696.70	730,073,045.14
其他货币资金	15,341,631.93	29,603,839.98
合计	876,140,372.05	760,237,720.95
其中：存放在境外的款项总额	215,397,513.16	204,332,387.39

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：



单位：元

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	9,779,954.60	16,113,617.24
用于担保贷款的保证金		3,957,761.89
受限制的银行存款	253,000,000.00	212,000,000.00
其他	4,754,210.17	851,401.87
合计	267,534,164.77	232,922,781.00

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	6,529,205.30	10,550,403.64
衍生金融资产	6,529,205.30	10,550,403.64
合计	6,529,205.30	10,550,403.64

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		182,719.46
合计		182,719.46

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	525,443,045.18	100.00%	10,564,609.00	2.01%	514,878,436.18	603,934,366.47	100.00%	9,074,655.91	1.50%	594,859,710.56
合计	525,443,045.18	100.00%	10,564,609.00	2.01%	514,878,436.18	603,934,366.47	100.00%	9,074,655.91		594,859,710.56

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			
3 个月以内（含 3 个月）	467,266,997.01		
4-6 个月（含 6 个月）	42,625,894.58	2,131,294.73	5.00%
7-12 个月（含 12 个月）	6,166,477.73	1,233,295.55	20.00%
1 年以内小计	516,059,369.32	3,364,590.28	
1 至 2 年	4,367,314.30	2,183,657.16	50.00%
2 至 3 年	5,016,361.56	5,016,361.56	100.00%
合计	525,443,045.18	10,564,609.00	

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**

本期收回或转回坏账准备金额-1,489,953.09 元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 233,697,436.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.48%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 0 元。

**(4) 其他说明：**

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	93,542,453.23	95.81%	72,078,943.16	92.64%
1 至 2 年	119,009.19	0.12%	1,162,297.89	1.49%
2 至 3 年	837,410.12	0.86%	3,522,277.42	4.53%
3 年以上	3,131,445.15	3.21%	1,043,034.82	1.34%
合计	97,630,317.69	--	77,806,553.29	--

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：无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 26,135,937.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 26.77%。

**7、应收利息**

**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收结构性存款利息	1,005,349.13	60,756.16
合计	1,005,349.13	60,756.16

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	152,216,221.38	79.26%			152,216,221.38	101,163,056.03	62.59%			101,163,056.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,815,634.93	12.40%	8,930,825.60	37.50%	14,884,809.33	29,828,774.89	18.45%	10,364,147.88	34.75%	19,464,627.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,017,233.14	8.34%			16,017,233.14	30,636,933.19	18.96%			30,636,933.19
合计	192,049,089.45	100.00%	8,930,825.60		183,118,263.85	161,628,764.11	100.00%	10,364,147.88		151,264,616.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波先睿投资合伙企业（有限合伙）	29,850,000.00			应收股权转让款，公司确信能收回
应收押金	61,125,243.70			应收押金，公司确信能收回
应收土地保证金	11,220,000.00			应收土地保证金，公司确信能收回
应收出口退税	30,009,609.92			应收出口退税，公司确信能收回
应收保理款	20,011,367.76			应收保理款，公司确信能收回
合计	152,216,221.38		--	--

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（含 1 年）	10,502,144.05	525,107.20	5.00%
1 年以内小计	10,502,144.05	525,107.20	5.00%
1 至 2 年	855,155.49	171,031.10	20.00%
2 至 3 年	7,039,413.49	2,815,765.40	40.00%
3 年以上	5,418,921.90	5,418,921.90	100.00%
合计	23,815,634.93	8,930,825.60	

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) 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
备用金	489,882.97	1,420,988.05
押金及保证金	72,368,794.43	39,116,384.27
应收保理款	26,079,683.87	45,221,044.02
应收出口退税	30,009,609.92	26,092,012.01
应收股权转让款	29,850,000.00	29,850,000.00
往来款及其他	33,251,118.26	19,928,335.76
合计	192,049,089.45	161,628,764.11

**(3) 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
应收出口退税	应收出口退税	30,009,609.92	1 年以内	15.63%	
宁波先猷投资合伙企业（有限合伙）	应收股权转让款	29,850,000.00	1 年以内	15.54%	
厦门市思明区人民政府	土地款押金	23,190,000.00	1-2 年	12.08%	

Factoring collaterals etc.	应收保理款	12,143,013.44	1 年以内	6.32%	
漳州市龙文区财政局	应收土地保证金	11,220,000.00	1 年以内	5.84%	
合计	--	106,412,623.36	--	55.41%	

9、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	188,544,523.95	5,457,424.56	183,087,099.39	132,008,507.39	5,457,424.56	126,551,082.83
在产品	190,127,962.13	394,856.96	189,733,105.17	151,360,659.32	394,856.96	150,965,802.36
库存商品	451,194,119.01	9,784,564.48	441,409,554.53	382,683,481.19	9,112,014.39	373,571,466.80
在途物资	32,846,734.86		32,846,734.86	31,915,785.13		31,915,785.13
委托加工物资	26,164,940.00		26,164,940.00	21,730,012.82		21,730,012.82
发出商品	79,696,878.07		79,696,878.07	44,661,929.25		44,661,929.25
低值易耗品	447,110.31		447,110.31			
合计	969,022,268.33	15,636,846.00	953,385,422.33	764,360,375.10	14,964,295.91	749,396,079.19

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	
原材料	5,457,424.56					5,457,424.56
在产品	394,856.96					394,856.96
库存商品	9,112,014.39	712,729.28		40,179.19		9,784,564.48
合计	14,964,295.91	712,729.28		40,179.19		15,636,846.00

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	62,562,782.45	53,998,768.57
合计	62,562,782.45	53,998,768.57

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	862,585,506.72	1,087,818,832.43
待抵扣进项税及预缴税金	18,360,058.11	39,090,898.12
合计	880,945,564.83	1,126,909,730.55

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	85,361,560.30		85,361,560.30	33,045,750.30		33,045,750.30
按成本计量的	85,361,560.30		85,361,560.30	33,045,750.30		33,045,750.30
合计	85,361,560.30		85,361,560.30	33,045,750.30		33,045,750.30

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
厦门市民合投资集团公司	3,000,000.00			3,000,000.00						
AITREAT PET LTD		2,315,810.00		2,315,810.00						
厦门市天视文化传媒股份有限公司	30,045,750.30			30,045,750.30						
云享云（北京）科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00						
合计	33,045,750.30	52,315,810.00		85,361,560.30					--	

### 13、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	22,403,435.47		22,403,435.47	18,384,318.03		18,384,318.03	
合计	22,403,435.47		22,403,435.47	18,384,318.03		18,384,318.03	--

### 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
一、合营企业											
湖南海蒙科技 有限公司	3,566,259.43									3,566,259.43	
小计	3,566,259.43									3,566,259.43	
二、联营企业											
深圳眠虫科技 有限公司	61,230.89									61,230.89	
厦门伊亚创新 科技有限公司	1,125,799.27									1,125,799.27	
福建和动力智 能科技有限公 司	23,844,157.93									23,844,157.93	
厦门乐范健康 科技有限公司	1,800,000.00									1,800,000.00	
上海康共智能 科技有限公司	330,000.00	9,891,403.00								10,221,403.00	
小计	27,161,188.09	9,891,403.00								37,052,591.09	
合计	30,727,447.52	9,891,403.00								40,618,850.52	



15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	汇率折算差异	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	635,470,050.00	148,399,425.16	37,534,606.46	48,958,209.36	-5,440,782.69	74,326,848.79	939,248,357.08
2.本期增加金额	7,174,234.32	8,208,893.26	2,222,022.68	4,086,186.95	-345,552.00	14,185,852.38	35,531,637.59
(1) 购置	7,174,234.32	8,208,893.26	2,222,022.68	4,086,186.95	-345,552.00	14,185,852.38	35,531,637.59
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	26,895,715.39	281,394.31	67,202.00	427,773.46		898,653.62	28,570,738.78
(1) 处置或报废	26,895,715.39	281,394.31	67,202.00	427,773.46		898,653.62	28,570,738.78
4.期末余额	615,748,568.93	156,326,924.11	39,689,427.14	52,616,622.85	-5,786,334.69	87,614,047.55	946,209,255.89
二、累计折旧							
1.期初余额	164,768,232.03	69,983,131.74	28,222,310.80	30,092,722.56	-7,089,094.27	47,669,726.29	333,647,029.15
2.本期增加金额	14,202,722.09	6,234,503.88	1,523,727.65	3,600,776.29	-2,988,273.78	5,606,562.39	28,180,018.52
(1) 计提	14,202,722.09	6,234,503.88	1,523,727.65	3,600,776.29	-2,988,273.78	5,606,562.39	28,180,018.52
3.本期减少金额	10,484,901.71	232,203.69		249,710.85		182,702.55	11,149,518.80
(1) 处置或报废	10,484,901.71	232,203.69		249,710.85		182,702.55	11,149,518.80
4.期末余额	168,486,052.41	75,985,431.93	29,746,038.45	33,443,788.00	-10,077,368.05	53,093,586.13	350,677,528.87
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额			4,747.41	10,332.97			15,080.38
(1) 计提			4,747.41	10,332.97			15,080.38
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额			4,747.41	10,332.97			15,080.38
四、账面价值							
1.期末账面价值	447,262,516.52	80,341,492.18	9,938,641.28	19,162,501.88	4,291,033.36	34,520,461.42	595,516,646.64
2.期初账面价值	470,701,817.97	78,416,293.42	9,312,295.66	18,865,486.80	1,648,311.58	26,657,122.50	605,601,327.93

其他说明：

OGAWA WORLD BERHAD 用于借款抵押的房屋及建筑物原值为 175,891,246.90 元，净值为 154,036,702.41 元。

## 16、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
漳州蒙发利 16 号厂房工程	245,300.00		245,300.00	245,300.00		245,300.00
按摩椅生产基地	58,460,711.57		58,460,711.57	1,628,474.72		1,628,474.72
OGAWA 仓库建设工程	310,351.76		310,351.76	23,598.68		23,598.68
健康科技实验室改造				1,602,108.19		1,602,108.19
健康科技办公室项目	547,444.70		547,444.70			
漳州设备厂房建设	57,780,135.00		57,780,135.00			
合计	117,343,943.03		117,343,943.03	3,499,481.59		3,499,481.59

## 17、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	商标使用权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	210,631,387.00			134,122,488.55	15,640,956.17	360,394,831.72
2.本期增加金额	154,575,000.00			6,930,325.76	1,719,647.79	163,224,973.55
(1) 购置	154,575,000.00			6,930,325.76	1,719,647.79	163,224,973.55
(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	365,206,387.00			141,052,814.31	17,360,603.96	523,619,805.27
二、累计摊销						
1.期初余额	19,995,023.05			19,055,275.29	12,347,580.24	51,397,878.58
2.本期增加金额	2,758,853.66			16,760,305.73	1,137,104.01	20,656,263.40
(1) 计提	2,758,853.66			16,760,305.73	1,137,104.01	20,656,263.40
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	22,753,876.71			35,815,581.02	13,484,684.25	72,054,141.98

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	342,452,510.29			105,237,233.29	3,875,919.71	451,565,663.29
2.期初账面价值	190,636,363.95			115,067,213.26	3,293,375.93	308,996,953.14

### 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
Virtual Reality	8,066,733.21	327,945.51			8,394,678.72
合计	8,066,733.21	327,945.51			8,394,678.72

### 19、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率折算差异	处置	汇率折算差异	
深圳佳健康科技有限公司	18,829,469.11					18,829,469.11
OGAWA WORLD BERHAD	35,651,021.00				2,798,647.16	32,852,373.84
荣泰健康科技股份有限公司	64,597,461.69	6,484,516.48	6,514,184.76			77,596,162.93
MEDISANA AG	100,859,904.14		16,144,688.72			117,004,592.86
其他	16,701.48					16,701.48
合计	219,954,557.42	6,484,516.48	22,658,873.48		2,798,647.16	246,299,300.22

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率折算差异	处置	汇率折算差异	
OGAWA WORLD BERHAD	35,651,021.00				2,798,647.16	32,852,373.84
合计	35,651,021.00				2,798,647.16	32,852,373.84

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本期末商誉减值准备测试过程，参数及确认方法与去年底一致，减值金额原值未变化，金额变动因汇率变化产生。

## 20、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
修缮改造支出	27,286,925.44	19,879,339.78	4,367,206.30		42,799,058.92
预付长期租赁费用	11,288,340.95		1,759,357.92		9,528,983.03
模具费用	1,593,989.86	541,880.35	498,333.30		1,637,536.91
广告费用	16,444,595.40		5,047,683.70		11,396,911.70
其他	4,122,990.13	7,918,818.68	1,045,747.00		10,996,061.81
合计	60,736,841.78	28,340,038.81	12,718,328.22		76,358,552.37

## 21、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	22,160,881.75	5,782,754.02	23,514,633.11	5,300,914.88
内部交易未实现利润	3,283,897.27	820,974.32	31,609,557.44	7,902,389.36
可抵扣亏损	164,313,354.59	41,275,039.00	176,308,933.58	43,672,805.98
公允价值变动	38,696,633.00	9,674,158.25		
收入确认	677,828.04	115,230.77	688,155.06	116,986.36
其他	43,327,519.35	9,591,114.51	31,248,730.70	7,114,982.61
合计	272,460,114.00	67,259,270.87	263,370,009.89	64,108,079.19

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	115,366,952.25	32,138,500.33	127,571,112.63	34,519,137.20
公允价值变动	21,895,114.40	5,473,778.60	149,363.96	37,340.99
固定资产折旧	7,301,032.60	1,825,258.15	7,058,999.92	1,764,749.98
合计	144,563,099.25	39,437,537.08	134,779,476.51	36,321,228.17

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		67,259,270.87		64,108,079.19
递延所得税负债		39,437,537.08		36,321,228.17

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,279,373.44	3,279,373.44
可抵扣亏损	97,859,349.74	103,665,088.67
合计	101,138,723.18	106,944,462.11

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	7,873,822.32	979,466.92	
2019	9,025,543.10	7,873,822.32	
2020	4,060,211.60	9,025,543.10	
2021	5,817,180.67	4,060,211.60	
2022	5,117,268.24	5,817,180.67	
无期限	70,103,125.13	75,908,864.06	
合计	101,997,151.06	103,665,088.67	--

**22、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买设备款及装修费	10,553,493.34	4,793,636.29
合计	10,553,493.34	4,793,636.29

**23、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,150,007.61	26,898,889.85
保证借款	304,175,887.89	301,488,801.93
信用借款	249,065,791.96	32,278,361.16
合计	577,391,687.46	360,666,052.94

说明：1、抵押借款中：启泰健康科技股份有限公司短期借款 24,150,007.61 元，被抵押的资产详情见本附注“七（一）货币资金：信用证保证金”。

**24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	33,656,886.50	5,208,268.22
衍生金融负债	33,656,886.50	5,208,268.22
合计	33,656,886.50	5,208,268.22

**25、衍生金融负债**

适用  不适用

**26、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	258,689,175.43	179,173,919.05
合计	258,689,175.43	179,173,919.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**27、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	737,688,581.08	729,263,594.70
一年以上	3,421,588.55	3,382,511.31
合计	741,110,169.63	732,646,106.01

其他说明：

- 1、期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、本公司无账龄超过一年的大额应付账款。

**28、预收款项**

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,439,892.33	87,479,698.70
合计	83,439,892.33	87,479,698.70

其他说明：

- 1、期末数中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末数中无预收关联方款项。

**29、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	88,421,727.05	444,106,583.39	449,525,620.51	83,002,689.93
二、离职后福利-设定提存计划	4,340,186.15	10,394,724.03	10,257,680.47	4,477,229.71
三、辞退福利		1,906,220.99	337,377.94	1,568,843.05
合计	92,761,913.20	456,407,528.41	460,120,678.92	89,048,762.69

(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	88,169,210.66	413,996,180.63	420,617,630.87	81,547,760.42
2、职工福利费	2,648.40	8,671,678.80	8,456,515.52	217,811.68
3、社会保险费	116,090.33	4,247,346.76	4,301,917.36	61,519.73
其中：医疗保险费	116,090.33	3,640,773.50	3,695,344.10	61,519.73
工伤保险费		237,009.99	237,009.99	
生育保险费		369,563.27	369,563.27	
4、住房公积金	11,501.66	6,839,688.28	6,840,428.28	10,761.66
5、工会经费和职工教育经费	122,276.00	1,490,477.34	1,415,283.34	197,470.00
(8) 其他短期薪酬		8,861,211.58	7,893,845.14	967,366.44
合计	88,421,727.05	444,106,583.39	449,525,620.51	83,002,689.93

(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	4,340,186.15	9,996,924.32	9,927,453.07	4,409,657.40
2、失业保险费		397,799.71	330,227.40	67,572.31
合计	4,340,186.15	10,394,724.03	10,257,680.47	4,477,229.71

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,459,775.19	32,994,645.04
企业所得税	24,771,766.87	23,678,116.52
个人所得税	1,859,447.54	3,258,606.97
城市维护建设税	361,856.21	1,210,874.06
房产税	1,320,884.95	1,699,934.80
教育费附加	403,862.05	1,205,682.12
土地使用税	317,330.92	317,330.82
印花税	175,686.87	356,145.39
其他	3,599,370.98	2,029.23
合计	37,269,981.58	64,723,364.95



**31、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,458,546.41	814,667.99
合计	1,458,546.41	814,667.99

**32、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	59,520.00	45,720.00
合计	59,520.00	45,720.00

**33、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
一年以内	148,715,098.50	124,099,991.35
一年以上	9,753,184.45	6,412,860.81
合计	158,468,282.95	130,512,852.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市民合投资集团有限公司	3,000,000.00	往来款
合计	3,000,000.00	--

**34、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	167,526,244.79	4,511,280.30
一年内到期的长期应付款	30,831.30	16,222,403.42
合计	167,557,076.09	20,733,683.72

其他说明：

借款中 37,450,748.88 元被抵押的固定资产和无形资产详情见本附注“七（十五）固定资产”说明；

### 35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经销商销售返利及预提费用	13,265,288.08	18,718,123.52
合计	13,265,288.08	18,718,123.52

### 36、长期借款

#### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	56,828,673.33	56,189,231.86
保证借款		132,639,100.00
合计	56,828,673.33	188,828,331.86

### 37、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	560,704,000.00	898,000.00				898,000.00	561,602,000.00

其他说明：

（1）股本增加系公司发行限制性股票引起。

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,161,128,544.99	9,393,080.00		1,170,521,624.99
其他资本公积	23,526,676.92	4,795,569.38		28,322,246.30
合计	1,184,655,221.91	14,188,649.38		1,198,843,871.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期增加中：资本溢价增加 9,393,080.00 元系公司发行限制性股票引起。

(2) 本期减少中：其他资本公积增加 4,795,569.38 元系公司发行限制性股票本期分摊的股权激励成本。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务限制性股票	56,523,912.00	10,291,080.00	1,665,972.00	65,149,020.00
合计	56,523,912.00	10,291,080.00	1,665,972.00	65,149,020.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加库存股 10,291,080.00 元系公司发行限制性股票引起。

(2) 本期减少中因公司限制性股票激励计划预留股解锁期解锁，库存股减少 1,665,972.00 元。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,347,663.67	-13,519,783.21			-13,519,783.21		-46,867,446.88
外币财务报表折算差额	-33,347,663.67	-13,519,783.21			-13,519,783.21		-46,867,446.88
其他综合收益合计	-33,347,663.67	-13,519,783.21			-13,519,783.21		-46,867,446.88

### 41、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	87,746,223.32			87,746,223.32
合计	87,746,223.32			87,746,223.32

### 42、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	1,149,212,124.81	890,061,396.71
调整后期初未分配利润	1,149,212,124.81	890,061,396.71

加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,030,200.36	345,180,248.17
减：提取法定盈余公积		30,678,623.55
应付普通股股利	55,439,109.85	55,350,896.52
期末未分配利润	1,237,803,215.32	1,149,212,124.81

#### 43、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	2,151,089,195.26	1,354,426,200.71	1,644,704,972.91	1,005,963,900.50
其他业务	57,585,107.54	46,196,436.78	33,535,594.92	26,650,138.76
合计	2,208,674,302.80	1,400,622,637.49	1,678,240,567.83	1,032,614,039.26

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		53,625.93
城市维护建设税	3,398,547.53	3,372,877.46
教育费附加	2,916,885.37	3,129,084.55
房产税	1,872,657.34	2,098,609.03
土地使用税	413,965.52	413,965.52
车船使用税	3,756.08	4,141.32
印花税	1,250,440.13	868,938.41
其他	323,547.29	171,861.26
合计	10,179,799.26	10,113,103.48

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用支出	145,737,947.33	121,394,747.28
租赁及物业费	89,504,121.70	67,268,343.84
广告及宣传及促销费用	42,958,826.29	38,800,807.33
佣金	15,806,637.24	13,488,945.58
运输费	32,689,648.96	16,622,026.91

出口通关费	7,171,632.13	6,597,740.16
装修费	8,100,190.47	4,386,843.69
差旅费	6,233,407.26	4,998,080.12
折旧	7,308,318.70	7,305,635.07
劳务及顾问费	5,265,734.45	1,781,721.79
出口信用保险	919,287.02	750,207.67
售后服务费	2,797,421.32	1,360,938.57
交际应酬费	3,017,783.95	2,215,395.60
道具费	2,835,488.72	3,797,205.72
修理费	1,378,836.59	1,417,551.85
其他	65,232,300.26	47,760,468.76
合计	436,957,582.39	339,946,659.94

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用支出	110,953,154.57	88,921,083.16
开模及加工费	38,834,409.00	22,649,255.57
折旧费	11,061,430.33	11,759,058.37
研发领用材料支出	6,417,474.39	7,340,254.62
劳务及顾问费	14,006,458.49	7,812,427.65
税金	1,099,588.53	0.00
租赁费用	5,860,578.20	6,254,396.94
差旅费	5,025,694.95	4,273,419.82
其他	58,789,261.83	44,325,149.36
合计	252,048,050.29	193,335,045.49

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,309,395.73	7,717,572.40
减：利息收入	7,789,060.84	4,584,144.86
汇兑损益	-11,204,177.41	28,384,657.36
其他	3,890,281.88	2,572,507.40
合计	-3,793,560.64	34,090,592.30

**48、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	95,537.65	-3,982,194.07
二、存货跌价损失	672,550.09	224,470.63
十四、其他	-38,906.84	1,922.70
合计	729,180.90	-3,755,800.74

**49、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-33,490,709.93	-5,064,753.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-33,490,709.93	-5,064,753.28
理财产品	18,657,606.98	25,575,264.64
合计	-14,833,102.95	20,510,511.36

**50、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,879,676.39	2,116,558.91
合计	12,879,676.39	2,116,558.91

**51、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
与企业日常经营活动相关的政府补助	6,828,510.07	1,446,667.04
合计	6,828,510.07	1,446,667.04

52、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
非流动资产处置利得合计	58,619,361.32	28,570.22	58,619,361.32
其中：固定资产处置利得	58,619,361.32	28,570.22	58,619,361.32
政府补助	3,354,997.44	967,229.34	3,354,997.44
违约金、罚款收入	39,904.07	119,982.87	39,904.07
其他	2,961,408.93	2,659,805.82	2,961,408.93
合计	64,975,671.76	3,775,588.25	64,975,671.76

计入营业外收入的政府补助：

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
“飞地企业”补贴款						2,943,812.00		与收益相关
厦门市商务局开拓海外市场补贴							166,368.00	与收益相关
厦门市财政局科学技术奖							50,000.00	与收益相关
厦门市质量技术监督局标准制定补助资金							200,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局重点产业紧缺人才津贴							150,000.00	与收益相关
其他						411,185.44	400,861.34	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,354,997.44	967,229.34	--

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	82,468.36	1,351,966.83	82,468.36
其中：固定资产处置损失	82,468.36	1,351,966.83	82,468.36
对外捐赠	89,842.52	132,464.04	89,842.52
其中：公益性捐赠支出	89,842.52	132,464.04	89,842.52
罚款滞纳金支出	29,646.57	7,355.26	29,646.57
盘亏损失	-286,930.56	307,682.24	-286,930.56
其他	1,578,384.43	451,688.03	1,578,384.43
合计	1,493,411.32	2,251,156.40	1,493,411.32

## 54、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	32,197,650.30	5,988,106.84
递延所得税费用	-34,882.77	-3,486,199.78
合计	32,162,767.53	2,501,907.06

### (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	180,312,435.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,078,108.97
子公司适用不同税率的影响	-5,585,004.56
加计扣除的影响	-7,330,336.88
所得税费用	32,162,767.53

## 55、其他综合收益

详见附注。

## 56、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	4,871,173.07	1,862,502.57
往来款、代垫款	13,578,363.29	9,594,365.40
营业外收入及其他补贴	11,579,287.73	5,307,119.31
合计	30,028,824.09	16,763,987.28



(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
往来款、代垫款	83,104,722.56	58,780,724.91
营业外支出	2,616,067.98	440,194.82
销售费用支出	245,848,585.62	193,142,467.62
管理费用支出	101,374,780.65	78,532,539.33
财务费用支出	4,669,031.82	4,374,935.98
合计	437,613,188.63	335,270,862.66

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款到期转回	419,013,397.01	67,000,000.00
银行定期存款收益	246,221.80	215,786.42
合计	419,259,618.81	67,215,786.42

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转存银行定期存款	643,247,658.49	75,663,946.45
支付远期结汇保证金		
合计	643,247,658.49	75,663,946.45

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金（净额）	14,162,614.59	15,167,514.44
收回银行承兑汇票保证金（净额）		
合计	14,162,614.59	15,167,514.44

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开立保函费、承兑汇票等手续费	217,217.94	1,238,045.42
股票回购手续费		953,186.66
合计	217,217.94	2,191,232.08

## 57、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	148,149,668.35	94,993,190.20
加：资产减值准备	729,180.90	-3,755,800.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,180,018.52	18,392,492.63
无形资产摊销	20,656,263.40	5,942,593.27
长期待摊费用摊销	12,718,328.22	19,077,932.35
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）	-58,561,371.78	1,323,396.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,833,102.95	-20,510,511.36
财务费用（收益以“-”号填列）	11,309,395.73	3,133,427.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,879,676.39	-2,116,558.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,151,191.68	-2,837,039.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,116,308.91	5,090,359.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-203,989,343.14	-77,460,530.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,705,481.75	204,481,908.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,226,363.10	-150,354,593.85
其他	11,204,177.41	-7,345,019.66
经营活动产生的现金流量净额	115,246,706.25	88,055,246.22
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	608,606,207.28	448,565,963.43
减：现金的期初余额	527,314,939.95	501,865,848.26
现金及现金等价物净增加额	81,291,267.33	-53,299,884.83

**(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	608,606,207.28	527,314,939.95
其中：库存现金	3,578,043.42	560,835.83
可随时用于支付的银行存款	589,686,531.93	518,073,045.14
可随时用于支付的其他货币资金	15,341,631.93	8,681,058.98
三、期末现金及现金等价物余额	608,606,207.28	527,314,939.95

**58、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	267,534,164.77	存在结构性存款及保证金
固定资产	154,036,702.41	奥佳华国际存在固定资产抵押贷款
合计	421,570,867.18	--

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

2018年上半年，新增合并单位3家：深圳盈合麦田传媒有限公司、蒙发利稻田健康科技（厦门）有限公司、漳州奥佳华智能健康设备有限公司。

**2、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门蒙发利电子有限公司	厦门市	厦门市	工业	99.17%	0.83%	投资设立
漳州蒙发利实业有限公司	漳州市	漳州市	工业	75.00%	25.00%	投资设立
深圳蒙发利科技有限公司	深圳市	深圳市	工业	100.00%		投资设立
厦门康城健康家居产品有限公司	厦门市	厦门市	工业	100.00%		投资设立
厦门蒙发利健康科技有限公司	厦门市	厦门市	工业	100.00%		同一控制下企业合并
蒙发利(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		投资设立
漳州康城家居用品有限公司	漳州市	龙海市	工业	100.00%		投资设立
厦门宝利源健康科技有限公司	厦门市	厦门市	工业	100.00%		投资设立
厦门蒙发利营销有限公司	厦门	厦门市	商业	100.00%		投资设立
台湾奥佳华国际有限公司	台湾	台湾	运动器材和按摩椅销售		100.00%	投资设立
厦门呼博士空气净化科技有限公司	厦门市	厦门市	空气净化器的销售	100.00%		投资设立
深圳佳健康科技有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海康溯贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		投资设立
漳州蒙发利创新科技有限公司	漳州市	漳州市	工业	100.00%		投资设立
厦门蒙发利奥佳华贸易有限公司	厦门市	厦门市	贸易	50.00%	50.00%	投资设立
荣泰健康科技股份有限公司	台湾	台湾	运动器材和按摩椅销售		60.00%	非同一控制下企业合并
日本 FUJIMEDIC 股份有限公司	日本	日本	商业	51.00%		投资设立
COZZIA USA,LLC	美国	美国	商业		100.00%	投资设立
OGAWA WORLD BERHAD	马来西亚	马来西亚	按摩器具的设计和营销		100.00%	非同一控制下企业合并
蒙发利（远东）控股有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	投资设立
广州蒙发利环境科技有限公司	广州市	广州市	工业		92.50%	投资设立
北京蒙发利贸易有限公司	北京市	北京市	贸易		100.00%	投资设立
广州蒙发利健康管理有限公司	广州市	广州市	贸易		55.00%	投资设立
上海蒙发利保健器材有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00%	投资设立
深圳蒙发利贸易有限公司	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	投资设立

西安蒙发利智能科技有限公司	西安市	西安市	贸易		100.00%	投资设立
河北蒙发利电子科技有限公司	石家庄市	石家庄市	贸易		55.00%	投资设立
河南蒙发利健康管理有限公司	郑州市	郑州市	贸易		100.00%	投资设立
重庆蒙发利贸易有限公司	重庆市	重庆市	贸易		100.00%	投资设立
OGAWA USA.INC	美国	美国	商业		100.00%	投资设立
SVAGO MANUFACTURING.INC	美国	美国	商业		100.00%	投资设立
厦门奥佳华健康管理有限公司	厦门市	厦门市	贸易		100.00%	投资设立
深圳盈合麦田传媒有限公司	深圳市	深圳市	共享按摩椅业务开发与运营	51.00%		投资设立
蒙发利稻田健康科技（厦门）有限公司	厦门市	厦门市	研究和试验发展		65.00%	投资设立
漳州奥佳华智能健康设备有限公司	漳州市	漳州市	工业		100.00%	投资设立

## 十、与金融工具相关的风险

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）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、利率风险等其他价格风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，固定长期利率，满足公司各类融资需求。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效的降低了公司整体利率风险水平。

于 2018 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,577,758.80 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指因外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。由于本公司海外交易商品金额较大，受外汇汇率的影响较高，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，因此本公司与银行签订远期结售汇协议和远期期权协议以达到规避外汇风险的目的。

### （三）流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、控制本公司的关联方情况

本公司的控股股东为自然人邹剑寒先生和李五令先生。本公司的最终控制方为自然人邹剑寒先生和李五令先生。截止 2018 年 6 月 30 日两位股东对本公司的持股比例和表决权比例分别为 27.77% 和 27.77%。以下为报告期内两位股东持股情况：

单位：人民币元

股东明细	期末		年初	
	人民币	比例 (%)	人民币	比例 (%)
邹剑寒	155,720,000	27.77	155,072,600	27.65
李五令	155,719,948	27.77	155,072,548	27.65

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

**5、关联交易情况**

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联担保情况

单位：人民币万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒙发利（香港）有限公司	25,777.59	2017/3/24、2017/5/23、 2017/8/21、2017/9/13	1 年	否
香港 OGAWA	25,29.30	2017/10/31	1 年	否
MEDISANA AG	42,08.33	2017/8/3	1 年	否
蒙发利（香港）有限公司	119,09.88	2018/3/5	1 年	否

**十二、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺：无

**2、或有事项**

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

无

#### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	142,863,499.82	38.80%			142,863,499.82	194,564,182.17	44.06%			194,564,182.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,321,882.49	61.20%	247,337.12	0.11%	225,074,545.37	246,976,333.41	55.94%	591,393.88	0.24%	246,384,939.53
合计	368,185,382.31	100.00%	247,337.12		367,938,045.19	441,540,515.58	100.00%	591,393.88		440,949,121.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用



单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
OGAWA WORLD BERHAD	55,985,894.30			
MEDISANA	46,901,369.53			
蒙发利（香港）有限公司	16,473,479.96			
FUJIMEDIC JAPAN CORPORATION	10,944,439.78			
台湾奥佳华国际有限公司	8,225,551.91			
台湾启泰健康器材有限公司	3,961,200.17			
COZZIA	371,564.17			
合计	142,863,499.82		--	--

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			
3 个月以内（含 3 个月）	224,209,129.21		
4-6 个月（含 6 个月）			
7-12 个月（含 12 个月）	1,081,434.58	216,286.92	20.00%
1 年以内小计	225,290,563.79	216,286.92	
1 至 2 年	537.00	268.50	50.00%
2 至 3 年	30,781.70	30,781.70	100.00%
合计	225,321,882.49	247,337.12	

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：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期收回或转回坏账准备金额 344,056.76 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 300,590,089.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(5) 其他说明：

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	650,070,341.92	99.77%			650,070,341.92	412,333,645.37	97.83%			412,333,645.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,498,422.66	0.23%	214,927.39	14.34%	1,283,495.27	980,204.28	0.23%	179,966.66	18.36%	800,237.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						8,190,000.00	1.94%			8,190,000.00
合计	651,568,764.58	100.00%	214,927.39		651,353,837.19	421,503,849.65	100.00%	179,966.66		421,323,882.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收股权转让款	29,850,000.00			应收股权转让款，公司确信能收回
思明区政府押金	23,190,000.00			应收押金，公司确信能收回
应收出口退税	30,009,609.92			应收出口退税，公司确信能收回
内部关联往来	567,020,732.00			应收关联方款项，公司确信能收回
合计	650,070,341.92		--	--

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	1,252,069.77	62,603.48	5.00%
1 年以内小计	1,252,069.77	62,603.48	5.00%
1 至 2 年	35,014.00	7,002.80	20.00%
2 至 3 年	110,029.64	44,011.86	40.00%
3 年以上	101,309.25	101,309.25	100.00%
合计	1,498,422.66	214,927.39	

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**

本期收回或转回坏账准备金额-34,960.73 元。

**(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
备用金	489,882.97	141,139.48
押金	23,430,952.15	8,558,620.30
出口退税	30,009,609.92	22,848,495.65
应收股权转让款	29,850,000.00	29,850,000.00
往来款及其他	567,788,319.54	360,105,594.22
合计	651,568,764.58	421,503,849.65

(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
蒙发利（香港）有限公司	应收关联方款项	544,478,797.20	1 年以内	83.56%	
应收出口退税	应收出口退税	30,009,609.92	1 年以内	4.61%	
宁波先猷投资合伙企业（有限合伙）	应收股权转让款	29,850,000.00	1 年以内	4.58%	
厦门市思明区人民政府	土地款押金	23,190,000.00	1-2 年	3.56%	
厦门奥佳华智能健康设备有限公司	应收关联方款项	9,545,108.69	1 年以内	1.47%	
合计	--	637,073,515.81	--	97.78%	

(5) 其他说明：

期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,014,550,288.18		1,014,550,288.18	999,875,769.21		999,875,769.21
对联营、合营企业投资	16,713,461.70		16,713,461.70	6,822,058.70		6,822,058.70
合计	1,031,263,749.88		1,031,263,749.88	1,006,697,827.91		1,006,697,827.91

(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

厦门蒙发利电子有限公司	247,353,346.43	3,679,443.52		251,032,789.95		
漳州蒙发利实业有限公司	13,084,760.82	151,191.45		13,235,952.27		
深圳蒙发利科技有限公司	2,630,520.74	364,591.80		2,995,112.54		
厦门蒙发利健康科技有限公司	225,733,431.03	3,126,269.84		228,859,700.87		
蒙发利(香港)有限公司	17,337,984.99			17,337,984.99		
漳州康城家居用品有限公司	201,334,400.00			201,334,400.00		
厦门宝利源健康科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门蒙发利营销有限公司	195,709,929.86	1,253,022.36		196,962,952.22		
日本 FUJIMEDIC 股份有限公司	1,117,649.70			1,117,649.70		
厦门蒙发利奥佳华贸易有限公司	9,461,406.36			9,461,406.36		
漳州蒙发利创新科技有限公司	5,842,339.28	1,000,000.00		6,842,339.28		
厦门呼博士空气净化科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳盈合麦田传媒有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
深圳佳健康科技有限公司	18,520,000.00			18,520,000.00		
上海康溯贸易有限公司	1,750,000.00			1,750,000.00		
合计	999,875,769.21	14,674,518.97		1,014,550,288.18		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
湖南海蒙科技 有限公司	3,566,259.43									3,566,259.43	
小计	3,566,259.43									3,566,259.43	
二、联营企业											
厦门伊亚创新 科技有限公司	1,125,799.27									1,125,799.27	
厦门乐范健康 科技有限公司	1,800,000.00									1,800,000.00	
上海康共智能 科技有限公司	330,000.00	9,891,403.00								10,221,403.00	
小计	3,255,799.27	9,891,403.00								13,147,202.27	
合计	6,822,058.70	9,891,403.00								16,713,461.70	

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	1,082,896,126.15	1,028,851,772.37	869,767,056.69	826,486,487.92
其他业务	1,271,181.67		178,078.75	3,846.15
合计	1,084,167,307.82	1,028,851,772.37	869,945,135.44	826,490,334.07

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,877,109.57	2,116,558.91
合计	12,877,109.57	2,116,558.91

十五、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	58,561,371.78	
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）	3,354,997.44	
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	-33,490,709.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,590,370.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,537,283.37	
减：所得税影响额	15,730,534.16	
少数股东权益影响额	285,372.44	
合计	45,537,406.10	--

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	4.86%	0.26	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.18	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

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

无

## 第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）在其他证券市场公布的半年度报告。