

# ROTAI

## 上海荣泰健康科技股份有限公司

### 2017 年半年度报告

2017 年 8 月 24 日

公司代码：603579

公司简称：荣泰健康

# 上海荣泰健康科技股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人林琪、主管会计工作负责人应建森及会计机构负责人（会计主管人员）贾晓丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2017 年 6 月 30 日，公司总股本为人民币 70,000,000 元，母公司资本公积余额为 80,121.73 万元。

董事会基于公司当前稳健的经营情况及对公司未来发展的信心，结合公司近几年经营业绩和资本公积余额情况，为与所有股东分享公司发展成果，更好地回报股东；同时为优化公司股本结构，在符合公司利润分配政策、保障公司正常运营和长远发展的前提下，提出 2017 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案。公司拟以 2017 年 6 月 30 日的总股本 7,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 70,000,000 股。资本公积金转增股本方案实施后，公司总股本由 70,000,000 股增加至 140,000,000 股。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

**七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况**

否

**八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

**九、重大风险提示**

详细情况见本年度报告第四节“经营情况讨论与分析”—“其他披露事项”—“可能面对的风险”。

**十、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	17
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40
第十一节	备查文件目录.....	147

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、荣泰健康	指	上海荣泰健康科技股份有限公司
一诺康品	指	上海一诺康品电子商务有限公司
上海艾荣达	指	上海艾荣达健身科技有限公司
浙江艾荣达	指	浙江艾荣达健康科技有限公司
荣泰器材	指	上海荣泰健身器材有限公司
纳普科技	指	纳普（上海）网络科技有限公司
上海椅昶	指	上海椅昶健身科技有限公司
稍息科技、稍息网络、上海稍息	指	上海稍息网络科技有限公司
上海幸卓	指	上海幸卓智能科技有限公司
艾荣达（香港）	指	艾荣达（香港）有限公司
上海椅茂	指	上海椅茂贸易有限公司
天胥投资	指	苏州天胥湛卢九鼎投资中心（有限合伙）
喵隐科技、杭州喵隐	指	杭州喵隐科技有限公司
浙江椅茂	指	浙江椅茂贸易有限公司
稍息信息	指	上海稍息信息技术服务有限公司
天盘投资	指	苏州天盘湛卢九鼎投资中心（有限合伙）
上海正嘉	指	上海正嘉投资中心（有限合伙）
宁波正嘉	指	宁波正嘉投资中心（有限合伙）
BODY FRIEND	指	BODY FRIEND Co., Ltd.
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
上年、去年、同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海荣泰健康科技股份有限公司
公司的中文简称	荣泰健康
公司的外文名称	Shanghai Rongtai Health Technology Corporation Limited
公司的外文名称缩写	Rongtai health
公司的法定代表人	林琪

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	应建森	陈娟娟
联系地址	上海市青浦区朱枫公路1226号	上海市青浦区朱枫公路1226号
电话	021-59833669	021-59833669
传真	021-59833708	021-59833708
电子信箱	Public@chinarongtai.com	Public@chinarongtai.com

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	上海市青浦区朱枫公路1226号
公司注册地址的邮政编码	201714
公司办公地址	上海市青浦区朱枫公路1226号
公司办公地址的邮政编码	201714
公司网址	www.rongtai-china.com
电子信箱	Public@chinarongtai.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报、证券时报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	荣泰健康	603579	

**六、 其他有关资料**

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
	签字会计师姓名	于薇薇 陈震
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东兴证券股份有限公司
	办公地址	上海市虹口区杨树浦路 248 号瑞丰国际大厦
	签字的保荐代表人姓名	金国飏 谢安
	持续督导的期间	2017 年 1 月 11 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期内持续督导保荐代表人变更情况查询索引	详见公司于 2017 年 3 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《上海荣泰健康科技股份有限公司关于更换持续督导保荐代表人的公告》。	

**七、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	821,746,389.45	591,581,102.86	38.91
归属于上市公司股东的净利润	111,255,443.84	100,445,712.38	10.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	110,853,646.73	97,963,795.99	13.16
经营活动产生的现金流量净额	110,819,785.00	66,311,103.19	67.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,254,865,627.91	451,228,111.33	178.10
总资产	1,871,998,722.54	1,080,150,087.80	73.31

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.66	1.91	-13.09
稀释每股收益(元/股)	1.66	1.91	-13.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.65	1.87	-11.76
加权平均净资产收益率(%)	10.17	30.72	减少20.55个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.13	29.96	减少19.83个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	237,322.93	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,985,110.79	
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	-533,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,743.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-697,247.50	

少数股东权益影响额	-165,720.08	
所得税影响额	-369,625.13	
合计	401,797.11	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司从事的主要业务

1、公司主要从事按摩器具的设计、研发、生产、销售及共享按摩服务，是国内主要的按摩器具产品与技术服务提供商之一。公司致力于帮助全球用户共享健康时尚生活方式，从而成为国际领先的时尚健康电器专业服务商之一。

#### 2、当前主要产品

##### (1) 按摩椅产品

#### L形导轨按摩椅

RT8600金钻椅	RT8600S未来太空舱按摩椅	RT8710按摩椅	RT8580按摩椅
			
RT7700星舰椅	RT6910S霄摇椅	6710S按摩椅	RT6920按摩椅
			
RT6036天翌椅	RT6037按摩椅	RT6038按摩椅	RT6039摩方椅
			



			
RT6161领秀按摩椅	RT6162智能风尚椅	RT5820按摩椅	RT5830按摩椅
			
RT5710按摩椅	RT6900W按摩椅	RT5500按摩椅	
			
S形导轨按摩椅			
RT8302梦幻星空按摩椅			
			
直形导轨按摩椅			
M01按摩椅	M02A按摩椅		

			
-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	--	--

(2) 按摩小电器

眼部按摩器			
RT1026 明眸水晶宝	RT1029 眼部按摩器	RT1030S 头部按摩器	
			
颈部按摩器			
RT2238 多功能按摩枕	RT2230 蝶意按摩枕	RT-Q107 便携式颈舒宝	
			
肩部按摩器			
RT2085 敲敲乐按摩肩带	RT2080 3D肩颈乐		
			

背部按摩器			
RT2187 揉捶舒按摩垫	RT2161 舒适按摩垫	RT2186 颈背舒适按摩垫	RT2135s 舒适按摩垫
			
RT2180 魔法师椅座	RT-Q105S 多气囊健康按摩垫		
			
腿足按摩器			
RT1895 魔族精灵	RT1889 腿部按摩器	RT1896 足轻松豪华脚机	RT1885 荣泰足部按摩器
			
便携式系列			
RT1008 手持按摩器	RT1006 贴身按摩捶		

			
轻运动系列			
RT5050 气血循环运动板	RT5150 塑形美腿机	RT5300 骑马机	
			

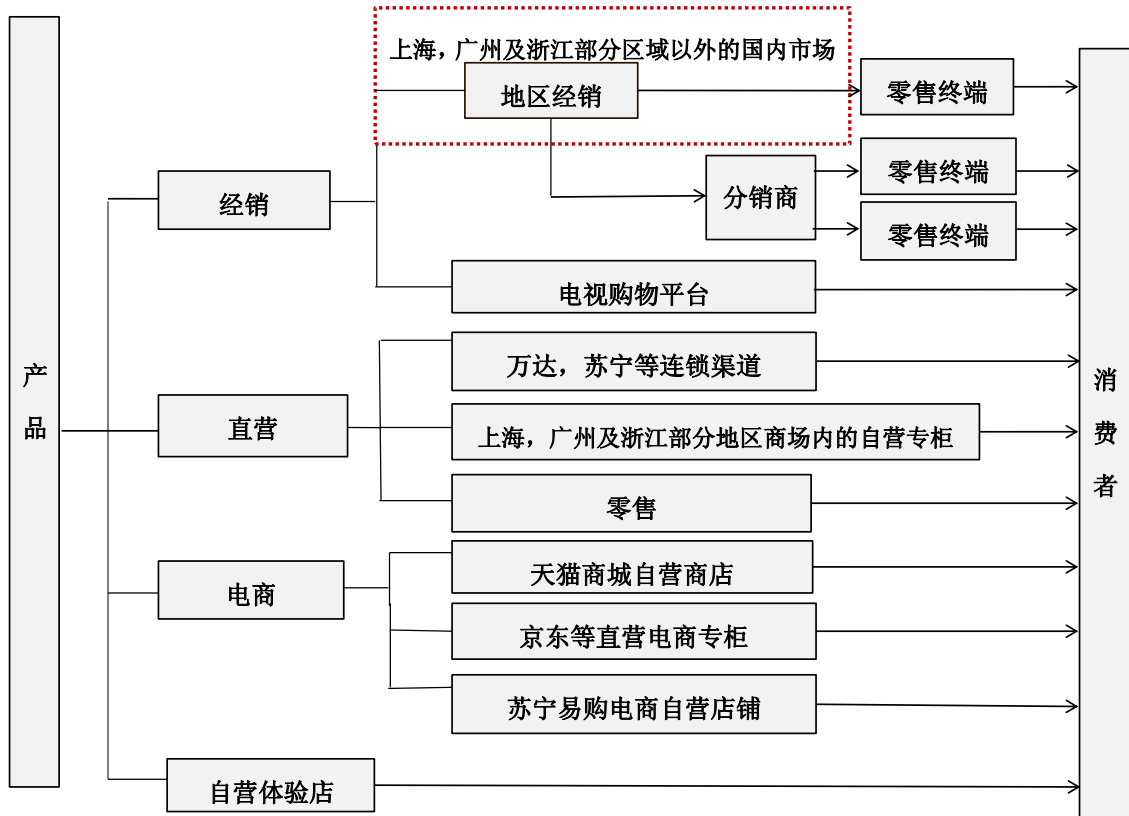
## （二）公司经营模式

### 1、销售模式

公司国内外市场的经营模式不同，在国内市场以自有品牌经营，出口则主要是以ODM方式为全球各地品牌提供代工生产。

#### （1）国内业务销售模式

公司国内业务分为经销、直营、电商、体验店四种销售方式，构建了以经销、商场终端、连锁卖场、电子商务、电视购物、体验店等相结合的立体式营销渠道。

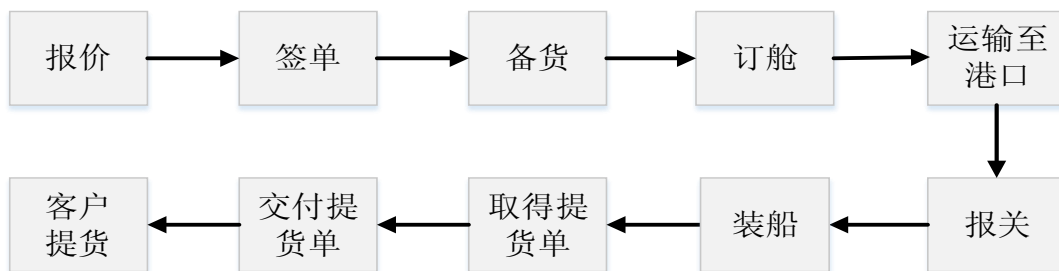


(2) 出口业务销售模式

在出口业务中，公司对国外品牌经营商的影响力及主动权较大，非由品牌经营商根据其需要被动生产，公司一般在自主推出新型号产品后，向其推荐试样，根据境外市场的反馈调整、完善产品，再将产品批量化推入当地市场。

公司外销均为直接销售，即公司直接为境外客户提供代工生产，境外客户购买产品后自行确定产品品牌、销售渠道和销售价格，公司外销不存在经销模式。

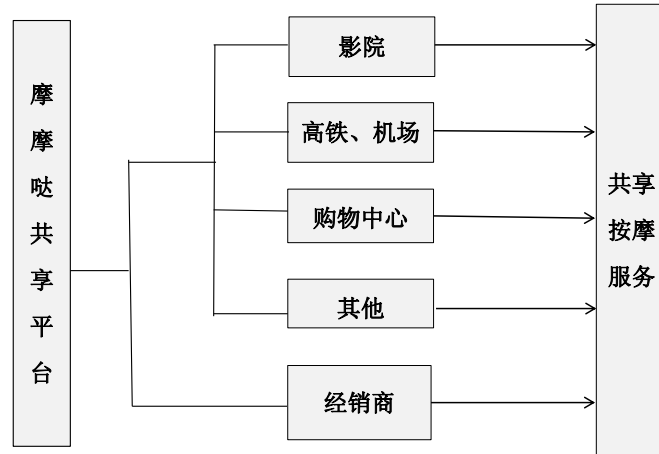
公司产品出口业务主要流程如下：



公司出口业务以FOB方式为主，在收到客户预付款项或信用证后，即根据客户需求组织生产，完工后进行报关、装船。公司在商品出库并报关取得报关单后确认外销收入的实现。

2、共享服务模式

公司子公司创建摩摩哒智能共享按摩平台。共享按摩椅使用移动支付和物联网云端系统，摩摩哒共享按摩能突破人力的限制，进行大批量运营管理。



### 3、生产模式

生产管理上公司全部采用订单生产模式，具体流程为：销售部门确认客户订单，录入ERP系统并下发至制造中心生管部，制造中心生管部编制生产任务单排定生产计划，并下达物料需求计划（采购申请单、委外申请单）。资材部收到生管部物料需求计划后采购物料，经品管部检验合格后入物流部原材料库，各制造部依据K/3生产任务单安排领料、生产，产成品完工检验合格后，入物流部成品库。

### 4、采购模式

公司目前主要依据客户产品订单进行原材料采购，并保持一定的安全库存。操作上由生管部门下达采购计划，资材部负责选择供应商及采购。公司采购原材料主要包括电器类部件、电子类部件、缝制类部件、塑料类部件和五金类部件等。对于主要原材料，公司选定2-3家合作供应商，以避免因突发的原材料短缺而造成生产经营的中断。对于数量较少的原材料采购，公司以成本优先的原则，就近选择合格供应商。

#### （三）公司所处行业情况说明

##### 1、公司所处的行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），本公司所处行业属于专用设备制造业（C35）。

按摩器具行业属于市场化程度较高的行业，各企业面向国内外市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范管理。行业主管部门有中国轻工业联合会、中国医药保健品进出口商会等，具体如下：

中国轻工业联合会通过组织制定按摩器具领域国家或行业标准对行业健康持续发展进行规范管理，由其下辖全国家用电器标准化技术委员会负责制订本行业的产品国家标准。

中国医药保健品出口商会是商务部下属的六大进出口商会之一，主要职能是对会员企业的外经贸经营活动进行协调指导，提供咨询服务。

由于本行业产品出口比例较高，故行业引导和服务职能主要由中国医药保健品出口商会承担。商会专门下设了按摩器具分会，其主要职责包括全行业生产经营活动数据的统计、分析，行业重大问题的调查研究及政策建议，企业与政府的沟通协调等。

## 2、行业发展概况

上世纪八十年代，新材料和电子技术的进步使按摩球装置实现了小型化和精确控制，大幅提升了按摩器具的舒适度，按摩椅开始逐步进入家庭。在此背景下，部分传统电器制造厂商也开始涉足按摩器具行业。随着生产厂商的增加，产品种类也逐渐丰富，在不断更新功能更全面，性能更优越的按摩椅的同时，也不断根据消费者的需求推出部分功能相对单一，但更便携、更灵活的小型按摩器具产品，如足部按摩器等。现代按摩器具开始通过区域贸易进入我国及以“亚洲四小龙”为代表的深受中国传统养生保健文化影响的其他东亚及东南亚国家和地区。进入九十年代，按摩椅进入家庭的步伐加快，各类按摩小电器品种进一步丰富，逐步延伸出足部、腿部、腰部、背部、头部等细分按摩器具市场。在全球一体化的背景下，全球按摩器具市场规模迅速发展。进入二十一世纪以来，按摩器具行业经过几十年的市场培育，全球已形成北美、欧洲、东亚和东南亚几个主要消费区域，而在生产领域，伴随着中国作为世界制造中心的崛起，全球按摩器具产业链开始向我国转移。

未来按摩器具行业的发展，预计将呈现以下几个趋势：

### ①产品普及率上升

健康产业是 21 世纪的朝阳产业，随着经济的发展和人民生活水平的提高，保健养生逐渐成为一种社会生活的理念，不仅在中国，全球范围内具有按摩保健功能的按摩器具也逐渐被广大消费者接受，产品的市场普及率预计将呈现持续上升趋势。

### ②按摩椅占有率上升

按摩椅是按摩器具中市场份额最大、附加值最高的产品种类，可以模拟“推、敲、揉、扣、捏”等各种按摩手法，实现几乎所有按摩功能，是按摩器具中的集大成产品，集合了行业最为先进的技术理念。目前市场上按摩椅价格从数千元到上十万元不等，由于价格较高，消费者购买的比例仍然较少。预计未来，随着全球经济回暖，消费者收入水平的提升以及健康养生意识的增强，按摩椅在按摩产品中的占比将继续上升。

### ③产品技术性增强

随着市场竞争的加剧，制造商需要通过新材料和新技术的应用、产品质量标准的提高、改善加工工艺等途径，提升按摩椅产品功能的复合化，按摩小器具产品的便捷化、差异化、时尚化，从而增强产品的技术先进性，提高产品档次、摆脱低等级同质竞争的局限。同时，智能家居、

个人健康云管理等创新科技概念的不断涌现，也为行业技术发展不断提供新的研发热点，促进行业技术进步。

④随着国内消费体验升级大风口的来临，越来越多人愿意为了健康娱乐付费，共享按摩行业将会迎来更多的发展机遇。未来随着智能共享按摩场景的深度开拓，不仅观影按摩成为常态，旅途按摩，候车按摩，购物按摩等都将成为常态

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）产品差异化优势

长期以来，公司坚持以产品差异化创新为核心竞争力，通过对目标客户群需求的了解和对流行趋势的把握，针对不同的细分市场研发不同的产品系列，并通过技术创新不断进行升级更新。公司重视云网络、大数据等互联网概念与传统按摩器具产品的技术融合，通过自主研发结合参股网络科技公司并举的模式增强技术实力，实践健康云管理理念。经过多年积累，公司产品从功能特性、款式设计、质量稳定性、价格竞争力等多方面建立起了较强的综合优势。

### （二）公司品牌优势

公司国内外市场的经营模式不同，在国内市场以自有品牌经营，出口则主要是以 ODM 方式为全球各地品牌提供代工生产。通过多年在技术研发和网络建设等方面持续不断的投入，凭借较高性价比的产品和完善的营销网络，公司在国内终端市场和出口代工市场都建立起了较高的品牌认知度或良好的市场口碑。

随着品牌影响力和市场地位提升，公司在销售中的议价能力不断增强，有效提升了应收账款管理质量。

### （三）经营模式和客户资源优势

在国内市场，公司构建了以经销商、直营、购物中心、连锁卖场、电子商务、电视购物、体验店、共享按摩等相结合的立体式营销渠道。针对近年来快速发展的电子商务等新兴渠道，公司还与天猫商城、京东商城、苏宁易购等知名电子商务平台确立了良好的合作关系；荣泰健康旗下摩摩哒智能共享按摩椅覆盖了 300 多个城市，90% 千万票房的影院，完成了多个业内首创：首创影院智能共享按摩，首创影院微 SPA 缓压概念，首创观影内厅按摩椅新纪元。

在出口市场，经过多年经营，公司产品已销售至美国、欧盟、韩国、东南亚及一带一路沿线国家和地区，与当地重要的品牌经营商客户建立了稳定的合作关系，由于在研发设计、生产管理、成本控制等方面的优势，公司在其市场定位、产品策略上均有较大的主动权和影响力，而非由品牌经营商根据其需要被动生产。公司明确自身在价值链的定位，在国内外市场建立了



符合自身资源优势和现阶段特点的经营模式，凭借长期积累的良好信誉和产品优势，在全球建立了稳定有效的客户网络。

#### （四）技术研发优势

公司都十分重视技术研发在企业经营中的作用，秉承“科技让生活更健康”的经营理念，通过产品功能、操控性、材料、外观、颜色等各方面的持续创新改善，创造消费需求、引领行业趋势，为消费者提供质量可靠、价格适宜、外观时尚、功能创新的产品。为此，公司对技术研发一直保持了持续较大投入，报告期各期研发费用占营业收入的比例均超过了 5%。

#### （五）生产管理优势

1、 订单式生产模式，即制造部所有生产的产品都是市场需要的，库存周转率高，存货呆滞风险较低。

2、 减少公司生产工序，核心部分（研发、检测，重要组装工序）公司完成，皮套、铁架、注塑、SMT 等人员密集型工序委外附近工厂加工。

3、 引进智能化设备，导入 ERP/MES 等系统，实现信息流、物流智能式生产。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### （一）行业形势分析

2017 年上半年我国整体医药保健品进出口贸易成绩喜人，达到 557.5 亿美元，同比增长 11.67%，出口 288.2 亿美元，同比增长 5.47%。其中，按摩器具行业出口涨势较好，同比增长 6.04%出口额达到 10.25 亿美元，除 2 月份由于春节的因素出口有所下降，其余月份均有不同成都涨幅。据中国医药保健品进出口商会按摩保健器具分会预测，今年按摩器具出口将同比增长 5%左右。

2017 年上半年，数量出口激增是促使我国按摩器具出口增长的主要因素，主要市场出口数量均以两位数增长，美国、韩国、日本仍是我主要出口市场，并占据 50%出口份额，市场集中程度进一步提高。

随着我国科技与经济实力的不断增强，制造能力和水平的不断提升，近三十年来我国按摩保健器具行业快速发展，如今已跃居为世界按摩器具制造中心和出口大国。近五年来，中国市场的按摩保健器具产品总体呈现稳定且快速增长态势，2012-2016 年，中国按摩保健器具行业保持稳定增长趋势，复合年均增长率为 14.7%。

#### （二）公司经营情况回顾

##### 1、研发创新成为核心竞争力

2017 年上半年公司坚持以产品差异化创新为核心竞争力，通过对目标客户群需求的了解和对流行趋势的把握，针对不同的细分市场研发不同的产品系列，并通过技术创新不断进行升级

更新。公司重视云网络、大数据等互联网概念与传统按摩器具产品的技术融合，通过自主研发结合参股网络科技公司并举的模式增强技术实力，实践健康云管理理念。经过多年积累，公司产品上从功能特性、款式设计、质量稳定性、价格竞争力等多方面建立起了较强的综合优势。公司通过自主研发，新技术的应用和正确的市场定位使得公司产品在竞争中赢得了差异化优势。

## 2、智能共享按摩服务成为发展新动力

首创“智能共享按摩”概念，上海稍息网络科技有限公司，创建摩摩哒智能共享按摩平台。从投币式变成扫码，共享按摩椅的流行和所有无人设备一样，都建立在移动支付普及的大前提下，正因为有了移动支付和物联网云端系统，摩摩哒共享按摩能突破人力的限制，进行大批量运营管理。2017年1月11日，荣泰上市，成为共享经济第一股。2017年1季度末累计总数量铺设到15000台，单季收入和去年全年相当；上半年到6月底累计铺设到27000台。万达传媒等行业巨头均陆续与摩摩哒签订了全面合作的战略协议，完成了多个业内首创：首创影院智能共享按摩，首创影院微SPA缓压概念，首创观影内厅按摩椅新纪元。共享按摩椅带来的巨大的线上流量也初步取得转化成效，收入多元化逐渐步入正轨，如B2C电子商务、用户储值、新媒体营销等业务正逐渐成型。

## 3、精益生产、生产效率和品质明显改善

2017年上半年随着销售结构的不断改善，公司日益专注于附加值更高的生产环节的研发制造，而将附加值相对较低的注塑、缝纫及喷漆等生产环节以委外加工的方式交由具有比较优势的外部厂家加工，充分利用其产业集群效应和生产成本优势，以降低公司的整体运营成本。在生产环节，公司建立了完善的成本管理制度，成本核算清晰。对每款产品的直接材料、直接人工和制造费用制定了严格的控制标准，将生产成本控制在标准之内。公司在各生产环节引入内部顾客理论，确定下道工序为上道工序的顾客，授权下道工序可以评价考核上道工序提供的产品和服务，从而提高各生产环节的成本控制水平，不断改进生产工艺、降低物料消耗、提高产品合格率，并最终降低制造成本，提升产品质量。在原材料采购环节，公司建立了完善的采购管理制度，由公司与供应商协商重要原辅材料的采购价格。凭借规模优势，公司在采购环节确立了较强的议价能力，通过供应商考评体系和严格的采购价格审批制度，有效降低了原材料的采购成本，保证了原材料的交货期和品质。

## 4、协同配合，服务部门助力公司发展

2017年上半年打造了一支健康的工作团队，执行“健康的组织创造健康的产品”的工作理念，部门之间配合默契，执行力高，学习的主动性强。公司生产销售部门和各行政服务部门的协同配合共同实现了业绩目标。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
----	-----	-------	---------

营业收入	821,746,389.45	591,581,102.86	38.91
营业成本	498,842,900.16	370,277,240.90	34.72
销售费用	105,187,753.21	67,147,316.29	56.65
管理费用	67,787,171.40	44,035,710.91	53.94
财务费用	11,848,522.58	-5,264,236.04	不适用
经营活动产生的现金流量净额	110,819,785.00	66,311,103.19	67.12
投资活动产生的现金流量净额	-69,101,495.51	-39,692,845.95	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	605,363,503.33	12,763,684.74	4,642.86
研发支出	38,391,145.32	27,930,788.53	37.45

营业收入变动原因说明:主要是体验式按摩服务收入以及内销收入的增长所致。

营业成本变动原因说明:主要是体验式按摩服务收入以及内销收入的增长所致。

销售费用变动原因说明:主要是广告支出以及人员工资的增长所致。

管理费用变动原因说明:主要是研发费用的增加以及股份支付的影响所致。

财务费用变动原因说明:主要是美元汇率波动的影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是销售收入增长带来的现金流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是健康产品生产基地新建项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收到募集资金所致。

研发支出变动原因说明:主要是研发投入增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,188,481,598.72	63.49	551,547,134.22	51.06	115.48	主要是公司首次公开发行股票, 股东投入资本所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,677,200.00	0.09	-	-	-	主要本期新增远期外汇合约所致
预付款项	36,895,615.15	1.97	22,889,718.83	2.12	61.19	主要是子公司上海稍息预付租金等增长所

						致
其他应收款	12,973,622.86	0.69	9,978,434.68	0.92	30.02	主要是体验站点增长导致的押金保证金增长所致
一年内到期的非流动资产	88,114.76	0.00	6,638,160.26	0.61	-98.67	主要是IPO直接相关费用减少所致
在建工程	134,777,004.04	7.20	80,305,427.70	7.43	67.83	主要是子公司浙江艾荣达厂区新建项目及在安装设备投入增加所致
开发支出	6,139,627.48	0.33	3,010,846.97	0.28	103.92	主要是子公司上海稍息后台管理系统研发投入增长所致
递延所得税资产	11,236,152.84	0.60	8,106,218.79	0.75	38.61	主要是本期对子公司上海稍息的未实现利润的所得税影响增长所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,210,500.00	0.12	-	-	-	主要是本期新增远期外汇合约所致
预收款项	13,123,768.91	0.70	20,752,661.96	1.92	-36.76	主要是上期末预收销售款增加所致
应付职工薪酬	25,125,142.78	1.34	19,240,528.32	1.78	30.58	主要是中期计提未支付的奖金增加所致
其他应付款	20,485,782.83	1.09	11,386,205.59	1.05	79.92	主要是应付实际控制人往来款增长所致
长期借款	-	-	26,480,000.00	2.45	-100.00	主要是本期提前归还长期借款所致
预计负债	8,261,857.61	0.44	21,364,578.66	1.98	-61.33	因返利主要是次年初结算,故中期的预提返利较年末有所下降
股本	70,000,000.00	3.74	52,500,000.00	4.86	33.33	主要是公司首次公开发行股票,股东投入资本所致
资本公积	801,941,984.40	42.84	85,059,911.66	7.87	842.80	主要是公司首次公开发行股票,股东投入资本所致

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

被投资的公司情况

投资方	被投资方	报告期内投资金额	投资后占被投资方的比例	备注
上海荣泰健康科技股份有限公司	上海艾荣达健身科技有限公司	10,000 万元人民币	100%	
上海荣泰健康科技股份有限公司	浙江艾荣达健康科技有限公司	15,000 万元人民币	100%	
上海稍息网络科技有限公司 (公司控股子公司)	上海稍息信息技术服务有限公司	100 万元人民币	100%	
上海荣泰健康科技股份有限公司	BAHC CO., LTD	9.88 亿韩元	16.5%	暂未实际出资
上海荣泰健康科技股份有限公司	BODYFRIEND AMERICA, INC.	350.00 万美元	35%	暂未实际出资
上海荣泰健康科技股份有限公司	上海荣泰健身器材有限公司	500.00 万元人民币	100%	暂实际出资 300 万人民币
上海艾荣达健身科技有限公司 (公司全资子公司)	上海椅茂贸易有限公司	1,950 万元人民币	100%	
上海荣泰健康科技股份有限公司	杭州喙隐科技有限公司	18.6 万元人民币	100%	

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司本报告期重大的非股权投资为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，具体情况如下：

单位：人民币万元

承诺投资项目	募集资金承诺投资总额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投入进度(%)
健康产品生产基地新建项目	28,200.00	2,055.03	9,194.38	32.60
研发中心新建项目	4,300.00	249.95	1,168.78	27.18
体验式新型营销网络建设项目	6,072.46	796.59	1,966.20	32.38
改扩建厂房	20,173.67	-	-	-
销售渠道及售后服务网络建设项目	13,897.60	691.12	841.03	6.05
合计	72,643.73	3,792.70	13,170.40	-

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇合约	1,677,200.00	

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司截至 2017 年 6 月 30 日，共设立拥有 9 家子公司，4 家孙公司，具体情况如下：

1、上海艾荣达健身科技有限公司成立于 2011 年 7 月 7 日；注册资本 3000 万元；注册地址青浦区华纺路 69 号 3 幢 3 层 E 区 366 室；经营范围：健身器材领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，销售家用电器、健身器材、日用百货、工艺礼品、办公用品、家具，设计、制作、代理各类广告，展览展示服务，市场营销策划，企业形象策划，企业管理咨询，商务信息咨询，仓储服务（除危险化学品），保洁服务，会务服务，装卸服务（除危险化学品），绿化工程，健身器材的维修。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 11,086.90 万元；净资产 10,041.53 万元；营业收入 2,850.36 万元；净利润-353.26 万元。

2、浙江艾荣达健康科技有限公司成立于 2014 年 8 月 14 日；注册资本 5500 万元；注册地址：湖州市南浔经济开发区南浔大道 2166 号；经营范围：按摩椅、智能家居健康小件（瘦身机、美容仪）研发、生产、销售；货物及技术进出口。

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 21,130.76 万元；净资产 17,838.40 万元；营业收入 0.80 万元；净利润-88.98 万元。

3、上海荣泰健身器材有限公司成立于 2014 年 6 月 25 日；注册资本 700.00 万元；注册地址：上海市青浦区朱枫公路 1226 号 5、6 幢；经营范围：文体用品、电子器材、健身器材的开发、加工、制造、销售，服务机器人的研发，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 1,174.09 万元；净资产 649.37 万元；营业收入 2,438.26 万元；净利润 59.54 万元。

4、上海幸卓智能科技有限公司成立于 2016 年 4 月 25 日；注册资本 500.00 万元；注册地址：上海市青浦区双联路 158 号 2 层 G 区 208 室；经营范围：从事智能科技、智能家居领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，计算机软件开发，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），销售健身器材、电子器材、文体用品，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 102.96 万元；净资产-0.52 万元；营业收入 0 万元；净利润-18.00 万元。

5、杭州喵隐科技有限公司成立于 2015 年 1 月 27 日；注册资本 200 万元；注册地址：杭州市西湖区留下街道杨家牌楼百家园路 79 号南楼 D418 室；经营范围：服务：网络设备、计算机软

硬件、网络技术、电子产品的技术开发、技术服务、成果转让；批发、零售：电子产品（除专控），计算机软硬件，数码产品，安防设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 4.80 万元；净资产 4.51 万元；营业收入 2.91 万元；净利润-49.52 万元。

6、上海一诺康品电子商务有限公司成立于 2011 年 7 月 5 日；注册资本 1000 万元；注册地址：青浦区工业园区郑一工业区 7 号 4 幢 1 层 A 区 175 室；经营范围：销售按摩器材、服装鞋帽、针纺织品、日用百货、环保设备、音响设备、化妆品、化工原料及产品（除危险、监控、易制毒化学品、民用爆炸物品）、汽车装饰用品、工艺礼品、照相器材、体育用品、家具、五金交电、家用电器、电子产品、通讯设备，计算机专业领域内的技术研发、技术服务，从事技术及货物的进口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 5,127.25 万元；净资产 3,661.75 万元；营业收入 8,943.23 万元；净利润 1,006.64 万元。

7、纳普（上海）网络科技有限公司成立于 2015 年 5 月 15 日；注册资本 200.00 万元；注册地址：上海市青浦区新达路 1218 号 2 幢一层 0 区 117 室；经营范围：网络科技，从事信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，文化艺术交流策划（除演出经纪），会务服务，展览展示服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），从事货物及技术的进口业务，机械设备维修，销售计算机软件及辅助设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 380.18 万元；净资产 166.26 万元；营业收入 518.70 万元；净利润 46.40 万元。

8、上海稍息网络科技有限公司成立于 2015 年 12 月 8 日；注册资本 500.00 万元；注册地址：上海市长宁区金钟路 968 号 6 号楼 1107 室（实际楼层 10 层）；经营范围：计算机、信息技术、网络技术、食品科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商务信息咨询，设计、制作各类广告，图文设计，公关活动策划，企业形象策划，文化艺术交流活动策划，会务服务，礼仪服务，市场营销策划，舞台设计，自有设备租赁，展览展示服务，计算机系统集成，食品流通，销售计算机软件及辅助设备，健身器材、玩具的销售、租赁（除融资租赁），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 17,746.95 万元；净资产 1,613.31 万元；营业收入 9,044.06 万元；净利润 1,142.17 万元。

9、艾荣达（香港）有限公司成立于 2016 年 4 月 8 日；注册资本 1 港元；注册地址：Unit 701, 7/F., Citicorp Centre, 18 Whitfield Road, Causeway Bay, Hong Kong. 暂未实际开展业务

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 0 万元；净资产-1.08 万元；营业收入 0 万元；净利润-1.08 万元。

10、上海椅茂贸易有限公司成立于 2016 年 6 月 20 日；注册资本 2000 万元；注册地址：上海市青浦区盈港东路 158 号 R-L117；经营范围：销售日用百货、按摩器具、健身器材、体育用品、工艺礼品、玩具、电子设备、食用农产品，展览展示服务，会务服务，餐饮服务，自有设备租赁，食品流通，广告设计、制作、发布、代理，图文设计，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 1,731.95 万元；净资产 1,689.49 万元；营业收入 162.70 万元；净利润-189.27 万元。

11、浙江椅茂贸易有限公司成立于 2016 年 10 月 14 日，注册资本 1000 万元，注册地址：杭州市江干区艮山支三路 5 号 4 幢 323 室；经营范围：批发、零售：日用百货，按摩器具，健身器材，体育用品，工艺礼品；服务：展览展示服务，餐饮企业管理，按摩器具的维修服务。

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 64.07 万元；净资产 3.24 万元；营业收入 82.77 万元；净利润 3.57 万元。

12、上海椅昶健身科技有限公司成立于 2015 年 4 月 10 日；注册资本 50.00 万元；注册地址：上海市松江区茸梅路 518 号 1 幢 957 室；经营范围：健身器材领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，设计、制作各类广告，展览展示服务，市场营销策划，企业形象策划，家用电器、健身器材、日用百货、工艺礼品、办公用品、家具的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 66.38 万元；净资产 31.58 万元；营业收入 69.35 万元；净利润 7.13 万元。

13、上海稍息信息技术服务有限公司成立于 2017 年 3 月 31 日，注册资本 100.00 万元；注册地址：上海市青浦区香大东路 1318 号 1 幢 6 层 A 区 6263 室；经营范围：信息、计算机、网络、通讯、软件科技领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，网页设计制作，计算机数据处理，计算机系统服务，计算机网络工程（除专项审批），计算机设备、电子设备的安装、维护及租赁，企业管理咨询，销售计算机、软件及辅助设备、多媒体设备、网络设备、通讯设备、办公自动化设备、仪器仪表、电子设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 0.81 万元；净资产-0.23 万元；营业收入 0 万元；净利润-0.23 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、业绩增长放缓的风险

近几年来，公司的产品研发和市场策略获得了阶段性成功，推出的新产品获得了良好的市场反馈、客户订单增长迅速，致公司营业收入规模取得了较大增长。

随着业务情况较快改善，反映公司经营的主要财务数据如营业收入、净利润的基数已增加较多，同时由产品升级和销售结构优化带来的企业综合毛利率进一步提升的空间在缩小，在此情况下，公司未来增长速度将面临下降的风险。

#### 2、原材料价格波动风险

公司产品使用的原材料包括电器类部件、电子类部件、缝制类部件、塑料类部件和五金类部件等，公司成本结构中原材料超过 80%，如果市场出现系统性风险，原材料价格出现大规模上涨，将使公司的生产成本出现上升，公司净利润增速将面临下降的风险。

#### 3、大客户集中风险

近年来公司业绩增幅中来自韩国 BODY FRIEND 公司的贡献较大，2017 年 1-6 月来自 BODY FRIEND 公司的销售额占公司主营业务收入的比例分别达 41.12%、其毛利占公司主营业务毛利的比例为 32.18%。未来较长一段时期内 BODY FRIEND 的业绩贡献水平将继续维持。

如果 BODY FRIEND 公司未来销售增长不能持续、成长性不能维持或与公司的合作情况发生不利变化，均将使公司经营业绩遭受较大的不利影响。

#### 4、募集资金投资项目风险

公司此次募集资金中的主要部分投资于健康产品生产基地新建项目和改扩建厂房，预计项目实施后，公司按摩椅及按摩小电器的产能将分别新增 15.5 万台及 43 万台/套，若国内外经济环境、产业政策等因素发生重大变化，或公司产品研发或市场开拓不力，该投资项目将面临一定的产能消化风险。

公司拟投资于体验式新型营销网络建设项目、销售渠道及售后服务网络建设项目，在全国开设 100 家体验店、120 家直营店铺和面向全国的售后服务网络。如果公司不能及时、有效地建立起一套适应数量多、分布广的直营店面的管理体系，或者基于当前的人流量、租金、人力成本等市场要素发生不利变化，该项目将面临较大的运营风险。

#### 5、人民币汇率波动风险

公司出口业务主要以美元结算，首先，人民币汇率水平波动将导致公司产生汇兑损益。其次，人民币汇率上升将削弱我国公司在国际市场上的价格竞争力，进而影响公司的经营业绩。综上，如果未来人民币汇率的浮动方向不利且幅度波动较大，将对公司业绩造成负面影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 2 月 8 日	www.sse.com.cn	2017 年 2 月 9 日
2016 年年度股东大会	2017 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn	2017 年 3 月 21 日

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2017 年 2 月 8 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》、《关于向上海艾荣达健身科技有限公司增资的议案》、《关于向浙江艾荣达健康科技有限公司增资的议案》、《关于制定〈上海荣泰健康科技股份有限公司股东大会网络投票实施细则〉的议案》、《关于修订〈上海荣泰健康科技股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》。上海市广发律师事务所对本次会议出具了法律意见。

公司于 2017 年 3 月 20 日召开了 2016 年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度报告及报告摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度对外借款相关事宜的议案》、《关于公司 2017 年度购买理财产品的议案》、《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司开展 2017 年度远期结汇业务的议案》、《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》、《关于部分募投项目增加实施主体及调整实施方式的议案》。上海市广发律师事务所对本次会议出具了法律意见。

**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	10
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计,截至 2017 年 6 月 30 日,公司总股本为人民币 70,000,000 元,母公司资本公积余额为 80,121.73 万元。</p> <p>董事会基于公司当前稳健的经营情况及对公司未来发展的信心,结合公司近几年经营业绩和资本公积余额情况,为与所有股东分享公司发展成果,更好地回报股东;同时为优化公司股本结构,在符合公司利润分配政策、保障公司正常运营和长远发展的前提下,提出 2017 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案。公司拟以 2017 年 6 月 30 日的总股本 7,000 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增股本 70,000,000 股。资本公积金转增股本方案实施后,公司总股本由 70,000,000 股增加至 140,000,000 股。</p>	

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案****二、承诺事项履行情况****(一) 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或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	林光荣、林琪、林光胜	内容详见注 1	2017 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日	是	是		
	股份限售	林珏、林萍、上海正嘉投资中心	内容详见注 2	2017 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日	是	是		
	股份限售	应建森、徐益平	内容详见注 3	2017 年 1 月 11 日至 2018 年 1 月 10 日	是	是		
	股份限售	苏州天胥湛卢九鼎投资中心(有限合伙)、苏州天盘湛卢九鼎投资中心(有限合伙)	内容详见注 4	2017 年 1 月 11 日至 2018 年 1 月 10 日	是	是		
	股份限售	贾晓丽	内容详见注 5	2017 年 1 月 11 日至 2018 年 1 月 10 日	是	是		
	其他	公司控股股东、自公司领取薪酬的董事、高级管理人	内容详见注 6	2017 年 1 月 11 日至 2020	是	是		

				年 1 月 10 日				
	其他	实际控制人林琪、林光荣、本公司、全体董事、监事、高级管理人员	内容详见注 7	长期	是	是		

注 1：自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份；如上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）的，本人所持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；上述锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%；本人所持有的股票在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）。

注 2：自本次发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

注 3：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份；如公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）的，其所持有的公司股票锁定期自动延长 6 个月；其所持股票在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）；其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的 25%。

注 4：自公司股票上市之日起 12 个月内，其不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

注 5：自本次发行的股票上市之日起十二个月内，其不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

注 6：详见首次公开发行 A 股股票上市公告书第一节第二项《关于公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》

注 7：详见首次公开发行 A 股股票上市公告书第一节第三项关于首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺

### 三、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2017 年 3 月 20 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了《关于聘请 2017 年度审计机构的议案》，同意继续聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 四、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 五、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

#### 八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2017 年 2 月 24 日分别召开了第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案，公司独立董事对此发表了独立意见。	具体内容详见 2017 年 2 月 27 日刊登于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的相关公告内容。

<p>2017 年 2 月 27 日，公司在内部公告栏对激励对象名单进行了公示，公示时间为自 2017 年 2 月 27 日起至 2017 年 3 月 9 日止，在公示期间，公司未接到任何人对公司本次激励对象提出的异议。监事会对激励计划授予激励对象名单进行了核查，并于 2017 年 3 月 11 日出具了《关于公司 2017 年股票期权激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。</p>	<p>具体内容详见 2017 年 3 月 11 日刊登于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的《监事会关于公司 2017 年股票期权激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2017-023）。</p>
<p>公司于 2017 年 3 月 20 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并对激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告进行了公告。</p>	<p>具体内容详见 2017 年 3 月 21 日刊登于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的相关公告内容。</p>
<p>2017 年 4 月 13 日，公司分别召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2017 年股票期权激励计划相关事项的议案》、公司监事会对公司本次股票期权激励计划的调整事项进行了核查并发表了意见。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实。</p>	<p>具体内容详见 2017 年 4 月 14 日刊登于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的《关于调整 2017 年股票期权激励计划首期激励对象和授予数量的公告》、《关于首次向激励对象授予股票期权的公告》（公告编号：2017-034、2017-035）。</p>
<p>2017 年 4 月 7 日公司完成了 2016 年年度利润分配的实施，根据《2017 年股票期权激励计划（修订）》的相关规定，首期授予的股票期权的行权价格由 130.00 元/股调整为 129.40 元/股。</p>	<p>具体内容详见 2017 年 4 月 19 日刊登于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的《关于调整 2017 年股票期权激励计划首期行权价格的公告》（公告编号：2017-039）。</p>
<p>2017 年 5 月 8 日，公司股票期权首次授予在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关登记手续。</p>	<p>具体内容详见 2017 年 5 月 9 日刊登于上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的关于《关于 2017 年股票期权激励计划首期股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2017-041）。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 九、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

1、2017年3月25日，公司的控股子公司上海稍息网络科技有限公司与天津万达传媒有限公司签署了《战略合作框架协议》，双方合作期间为本协议签订之日起五年，合作期间，稍息网络计划在全部万达院线体系下媒介资源，投入总价值金额累计不低于3亿元人民币，用于战略合作业务投入，天津万达传媒有限公司给予同业排他权益。具体内容可以详见公司于2017年3月25日披露在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 网站上《关于控股子公司与天津万达传媒有限公司签订战略合作框架协议的公告》（公告编号：2017-028）。

2017年6月10日，公司的控股子公司上海稍息网络科技有限公司与天津万达传媒有限公司签订《战略合作合同》，同意在天津万达传媒有限公司旗下影城开展“摩摩哒”智能商用按摩椅缓压等候区的合作，约定本次摩摩哒商用按摩椅进驻万达影院数量为965台。合同有效期三年，自2017年6月10日起至2020年7月31日止（其中2017年6月10日至2017年7月31日期间，为免费安装期）。本合同涉及的金额为每年¥11,580,000/年。截止2017年7月10日，实际安装808台。

2、2017年2月27日，公司与北京暴风魔镜科技有限公司在上海签署了《战略合作框架协议》，共同就按摩器具行业的VR设备、内容、技术等领域开展全面战略合作。合作期限：共3年，自2017年2月27日起至2020年2月26日。具体内容可以详见公司于2017年2月28日披露在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 网站上《上海荣泰健康科技股份有限公司关于与北京暴风魔镜科技有限公司签订战略合作框架协议的公告》（公告编号：2017-021）。

实施进展情况如下：

①VR设备方面：2017年3月荣泰向北京暴风魔镜定制10000套“荣泰魔镜S1”。截止2017年6月30日，荣泰累计从北京暴风魔镜提货4000套。

②VR内容方面：在2017年3月，北京暴风魔镜为荣泰定制开发了2套按摩VR视频，通过“荣泰魔镜”APP可以播放该视频。同时北京暴风魔镜也向荣泰开放视频资源库供挑选。

③VR技术方面：北京暴风魔镜组织技术团队，为荣泰定制开发了Android版本的VR播放插件。荣泰技术团队已经将相应的插件植入“荣泰魔镜”APP中，截止2017年6月30日，“荣泰魔镜”APP已经登录应用宝。



**十一、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十二、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十三、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**十四、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修	本次变更经公司二	其他收益	140,302.00
订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财	届十次董事会审议		
会（2017）15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的	通过。	营业外收入	-140,302.00
政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至			
本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调			
整。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的第			
十六条规定“企业应当在利润表中的‘营业利润’项			
目之上单独列报‘其他收益’项目，计入其他收益的			
政府补助在该项目中反映”。			

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	52,500,000	100.00						52,500,000	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,500,000	100.00						52,500,000	75.00
其中：境内非国有法人持股	12,500,000	23.80						12,500,000	17.86
境内自然人持股	40,000,000	76.20						40,000,000	57.14
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			17,500,000				17,500,000	17,500,000	25.00
1、人民币普通股			17,500,000				17,500,000	17,500,000	25.00
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	52,500,000	100.00	17,500,000				17,500,000	70,000,000	100.00

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2017 年 1 月 11 日，公司股票在上海证券交易所上市，本次公开发行的股票数量为 1,750 万股，是无流通限制及锁定安排的股票，因此公司总股本由 5,250 万股增加为 7000 万股。具体内容可详见公司于 2017 年 1 月 10 日刊登于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 《首次公开发行 A 股股票上市公告书》。

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)**

□适用 √不适用

**4、 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

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,105
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
林琪		20,000,000	28.57	20,000,000	无		境内自然人
林光荣		12,850,000	18.36	12,850,000	无		境内自然人
林珏		5,000,000	7.14	5,000,000	无		境内自然人
苏州天胥湛 卢九鼎投资 中心(有限合 伙)		3,624,000	5.18	3,624,000	无		其他
苏州天盘湛 卢九鼎投资 中心(有限合 伙)		3,436,000	4.91	3,436,000	无		境外自然人
上海正嘉投 资中心(有限 合伙)		2,940,000	4.20	2,940,000	质押	915,000	其他

宁波正嘉投资中心(有限合伙)		2,500,000	3.57	2,500,000	质押	990,000	其他
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		816,961	1.17		无		其他
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金		668,961	0.96		无		其他
全国社保基金一零二组合		626,473	0.89		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
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	816,961	人民币普通股	816,961				
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	668,961	人民币普通股	668,961				
全国社保基金一零二组合	626,473	人民币普通股	626,473				
中国农业银行股份有限公司—嘉实成长增强灵活配置混合型证券投资基金	626,428	人民币普通股	626,428				
宁波达蓬资产管理中心(有限合伙)—达蓬秦岭1号私募证券投资基金	477,700	人民币普通股	477,700				
张静	407,600	人民币普通股	407,600				
张丽	330,000	人民币普通股	330,000				
中国工商银行股份有限公司—银河现代服务主题灵活配置混合型证券投资基金	304,183	人民币普通股	304,183				
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业混合型证券投资基金	282,076	人民币普通股	282,076				
兆丰国际证券投资信托股份有限公司—兆丰国际中国A股基金	245,500	人民币普通股	245,500				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东中林琪、林光荣、林珏、林光胜为一致行动人。 2、除此以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	林琪	20,000,000	2020年1月11日		36个月
2	林光荣	12,850,000	2020年1月11日		36个月
3	林珏	5,000,000	2020年1月11日		36个月
4	天胥投资	3,624,000	2018年1月11日		12个月
5	天盘投资	3,436,000	2018年1月11日		12个月
6	上海正嘉	2,940,000	2020年1月11日		36个月
7	宁波正嘉	2,500,000	2020年1月11日		36个月
8	林光胜	500,000	2020年1月11日		36个月
9	林萍	500,000	2020年1月11日		36个月
10	应建森	500,000	2018年1月11日		12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前十名有限售条件股东持股数量及限售条件股东中林琪、林光荣、林珏、林光胜为一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
林光胜	董事	0	250,000	0	0	250,000

应建森	董事	0	200,000	0	0	200,000
王军良	董事	0	100,000	0	0	100,000
合计	/	0	550,000	0	0	550,000

单位:股

**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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用**三、其他说明**适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

中汇会审[2017]4591号

上海荣泰健康科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海荣泰健康科技股份有限公司(以下简称荣泰健康公司)财务报表，包括2017年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是荣泰健康公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审



计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，荣泰健康公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣泰健康公司2017年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2017年8月24日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：上海荣泰健康科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,188,481,598.72	551,547,134.22
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		1,677,200.00	
衍生金融资产			
应收票据		559,940.26	270,437.84
应收账款		99,701,500.47	83,980,851.29
预付款项		36,895,615.15	22,889,718.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,368,261.40	
应收股利			
其他应收款		10,956,924.54	8,111,384.34
买入返售金融资产			
存货		122,903,779.06	99,818,901.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		88,114.76	6,638,160.26
其他流动资产		18,333,533.59	20,151,145.38
流动资产合计		1,480,966,467.95	793,407,733.55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			1,147,713.21
投资性房地产		1,870,923.79	1,954,307.65
固定资产		181,261,397.29	136,274,447.24
在建工程		134,777,004.04	80,305,427.70
工程物资			
固定资产清理		17,377.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,279,910.96	33,328,051.99
开发支出		6,139,627.48	3,010,846.97
商誉		322,660.29	
长期待摊费用		9,504,420.43	11,041,543.58
递延所得税资产		11,236,152.84	8,106,218.79
其他非流动资产		11,622,780.14	11,573,797.12
非流动资产合计		391,032,254.59	286,742,354.25

资产总计		1,871,998,722.54	1,080,150,087.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		147,700,000.00	208,700,000.00
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		2,210,500.00	
衍生金融负债			
应付票据		2,477,795.64	2,372,923.72
应付账款		369,276,303.75	290,250,303.06
预收款项		13,123,768.91	20,752,661.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		25,125,142.78	19,240,528.32
应交税费		13,362,177.48	18,160,221.97
应付利息		185,571.96	295,307.79
应付股利			
其他应付款		20,485,782.83	11,386,205.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		593,947,043.35	571,158,152.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			26,480,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		8,261,857.61	21,364,578.66
递延收益		3,866,241.33	4,006,543.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,128,098.94	51,851,121.99
负债合计		606,075,142.29	623,009,274.40
<b>所有者权益</b>			
股本		70,000,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		801,941,984.40	85,059,911.66
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,250,000.00	26,250,000.00
一般风险准备			
未分配利润		356,673,643.51	287,418,199.67
归属于母公司所有者权益合计		1,254,865,627.91	451,228,111.33
少数股东权益		11,057,952.34	5,912,702.07
所有者权益合计		1,265,923,580.25	457,140,813.40
负债和所有者权益总计		1,871,998,722.54	1,080,150,087.80

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：上海荣泰健康科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		990,767,949.46	512,408,593.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,677,200.00	
衍生金融资产			
应收票据		559,940.26	270,437.84
应收账款		201,183,199.05	115,559,370.42
预付款项		6,579,825.85	11,949,669.24
应收利息		1,368,261.40	
应收股利			
其他应收款		22,797,762.51	59,436,877.89
存货		109,672,727.71	95,860,849.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		43,238.96	6,638,160.26
其他流动资产		7,263,601.49	10,901,062.32
流动资产合计		1,341,913,706.69	813,025,020.43
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		303,552,261.24	50,524,008.21
投资性房地产		1,870,923.79	1,954,307.65
固定资产		105,922,029.11	103,721,199.40
在建工程		354,104.17	616,328.01
工程物资			
固定资产清理		17,377.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,976,648.07	18,859,533.80

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,009,107.42	8,400,157.24
递延所得税资产		3,061,751.79	4,448,936.49
其他非流动资产		9,820,626.00	5,876,600.00
非流动资产合计		449,584,828.92	194,401,070.80
资产总计		1,791,498,535.61	1,007,426,091.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		147,700,000.00	208,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,210,500.00	
衍生金融负债			
应付票据		2,477,795.64	2,372,923.72
应付账款		333,864,785.49	272,434,187.21
预收款项		12,100,992.94	21,412,034.26
应付职工薪酬		13,525,211.79	9,358,342.90
应交税费		6,875,850.13	13,487,046.10
应付利息		185,571.96	256,875.01
应付股利			
其他应付款		9,160,967.56	7,495,864.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		528,101,675.51	535,517,273.52
<b>非流动负债：</b>			
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		8,261,857.61	21,364,578.66
递延收益		3,866,241.33	4,006,543.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,128,098.94	25,371,121.99
负债合计		540,229,774.45	560,888,395.51
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,000,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		801,217,307.34	84,335,234.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,250,000.00	26,250,000.00

未分配利润		353,801,453.82	283,452,461.12
所有者权益合计		1,251,268,761.16	446,537,695.72
负债和所有者权益总计		1,791,498,535.61	1,007,426,091.23

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽

**合并利润表**  
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		821,746,389.45	591,581,102.86
其中：营业收入		821,746,389.45	591,581,102.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		686,297,957.99	477,314,020.24
其中：营业成本		498,842,900.16	370,277,240.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,022,061.11	874,630.52
销售费用		105,187,753.21	67,147,316.29
管理费用		67,787,171.40	44,035,710.91
财务费用		11,848,522.58	-5,264,236.04
资产减值损失		609,549.53	243,357.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-533,300.00	495,457.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-854,994.47	-475,461.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-157,746.97	-53,197.07
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		140,302.00	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		134,200,438.99	114,287,078.04
加：营业外收入		2,310,565.70	3,352,352.80
其中：非流动资产处置利得		283,540.39	188,246.68
减：营业外支出		283,177.88	393,955.50
其中：非流动资产处置损失		46,217.46	167,897.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号		136,227,826.81	117,245,475.34

填列)			
减：所得税费用		19,827,132.70	15,841,941.03
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		116,400,694.11	101,403,534.31
归属于母公司所有者的净利润		111,255,443.84	100,445,712.38
少数股东损益		5,145,250.27	957,821.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		116,400,694.11	101,403,534.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,255,443.84	100,445,712.38
归属于少数股东的综合收益总额		5,145,250.27	957,821.93
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		1.66	1.91
(二)稀释每股收益(元/股)		1.66	1.91

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽

母公司利润表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		768,730,957.45	565,626,825.11
减：营业成本		514,338,560.03	374,011,556.22

税金及附加		817,448.74	29,055.47
销售费用		53,612,526.64	45,784,685.93
管理费用		59,698,901.85	41,214,237.62
财务费用		10,924,267.72	-5,393,181.16
资产减值损失		456,902.59	316,840.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-533,300.00	495,457.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-133,045.61	1,843,564.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-53,197.07
其他收益		140,302.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,356,306.27	112,002,652.66
加：营业外收入		952,174.34	3,020,293.11
其中：非流动资产处置利得		243,585.63	188,206.34
减：营业外支出		235,760.42	236,762.13
其中：非流动资产处置损失			11,221.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,072,720.19	114,786,183.64
减：所得税费用		16,723,727.49	14,734,716.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,348,992.70	100,051,467.32
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		112,348,992.70	100,051,467.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽



2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		834,269,245.98	605,870,994.34
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		49,248,787.65	39,738,730.47
收到其他与经营活动有关的现金		9,867,471.47	5,795,376.06
经营活动现金流入小计		893,385,505.10	651,405,100.87
购买商品、接受劳务支付的现金		543,504,233.97	432,795,858.47
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		105,662,284.56	68,702,815.60
支付的各项税费		35,940,509.86	25,735,169.01
支付其他与经营活动有关的现金		97,458,691.71	57,860,154.60
经营活动现金流出小计		782,565,720.10	585,093,997.68
经营活动产生的现金流量净额		110,819,785.00	66,311,103.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	142,520,424.10
取得投资收益收到的现金		66,458.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		588,856.93	324,223.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,655,315.82	142,844,647.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,572,022.90	38,737,493.29
投资支付的现金		52,000,000.00	143,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		184,788.43	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,756,811.33	182,537,493.29
投资活动产生的现金流量净额		-69,101,495.51	-39,692,845.95

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		742,472,500.00	
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		73,560,000.00	54,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		824,032,500.00	54,200,000.00
偿还债务支付的现金		161,040,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,978,996.67	40,943,164.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			508,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,650,000.00	493,150.41
筹资活动现金流出小计		218,668,996.67	41,436,315.26
筹资活动产生的现金流量净额		605,363,503.33	12,763,684.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,546,037.72	5,050,840.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		635,535,755.10	44,432,782.11
加：期初现金及现金等价物余额		557,776,964.43	292,914,861.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,193,312,719.53	337,347,643.30

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽

### 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		699,530,495.77	565,923,485.26
收到的税费返还		49,248,787.65	39,738,730.47
收到其他与经营活动有关的现金		8,030,399.80	5,311,370.62
经营活动现金流入小计		756,809,683.22	610,973,586.35
购买商品、接受劳务支付的现金		531,315,591.13	465,584,138.04
支付给职工以及为职工支付的现金		56,664,197.19	39,246,868.18
支付的各项税费		19,273,068.04	13,785,783.77
支付其他与经营活动有关的现金		50,228,660.06	42,802,881.46
经营活动现金流出小计		657,481,516.42	561,419,671.45
经营活动产生的现金流量净额		99,328,166.80	49,553,914.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	115,405,261.78
取得投资收益收到的现金		24,701.36	2,491,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		344,598.81	273,794.70
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		52,108,812.77	

投资活动现金流入小计		88,478,112.94	118,170,556.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,324,575.17	16,936,441.77
投资支付的现金		289,186,000.00	119,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,500,000.00	
投资活动现金流出小计		322,010,575.17	136,736,441.77
投资活动产生的现金流量净额		-233,532,462.23	-18,565,885.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		742,472,500.00	
取得借款收到的现金		57,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		799,472,500.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,635,923.16	39,819,150.01
支付其他与筹资活动有关的现金		10,650,000.00	493,150.41
筹资活动现金流出小计		175,285,923.16	40,312,300.42
筹资活动产生的现金流量净额		624,186,576.84	-4,312,300.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,546,037.72	5,050,840.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		478,436,243.69	31,726,569.32
加：期初现金及现金等价物余额		512,408,593.18	263,271,286.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		990,844,836.87	294,997,855.97

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	52,500,000.00				85,059,911.66				26,250,000.00		287,418,199.67	5,912,702.07	457,140,813.40
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	52,500,000.00				85,059,911.66				26,250,000.00		287,418,199.67	5,912,702.07	457,140,813.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	17,500,000.00				716,882,072.74						69,255,443.84	5,145,250.27	808,782,766.85
(一)综合收益总额											111,255,443.84	5,145,250.27	116,400,694.11
(二)所有者投入和减少资本	17,500,000.00				716,882,072.74								734,382,072.74
1.股东投入的普通股	17,500,000.00				711,943,548.46								729,443,548.46
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					4,938,524.28								4,938,524.28

4. 其他													
(三) 利润分配												-42,000,000.00	-42,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备												-42,000,000.00	-42,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	70,000,000.00				801,941,984.40			26,250,000.00		356,673,643.51	11,057,952.34	1,265,923,580.25	

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	52,500,000.00				84,419,737.51			21,574,915.75		151,072,721.59	3,201,002.64	312,768,377.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												

正												
同一控制下 企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				84,419,737.51			21,574,915.75		151,072,721.59	3,201,002.64	312,768,377.49
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）										61,070,712.38	449,321.93	61,520,034.31
（一）综合收益总 额										100,445,712.38	957,821.93	101,403,534.31
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 股东投入的普 通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配										-39,375,000.00	-508,500.00	-39,883,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险 准备										-39,375,000.00	-508,500.00	-39,883,500.00
3. 对所有者（或 股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	52,500,000.00				84,419,737.51				21,574,915.75		212,143,433.97	3,650,324.57	374,288,411.80

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	52,500,000.00				84,335,234.60				26,250,000.00	283,452,461.12	446,537,695.72

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	52,500,000.00			84,335,234.60			26,250,000.00	283,452,461.12	446,537,695.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,500,000.00			716,882,072.74				70,348,992.70	804,731,065.44	
（一）综合收益总额								112,348,992.70	112,348,992.70	
（二）所有者投入和减少资本	17,500,000.00			716,882,072.74					734,382,072.74	
1. 股东投入的普通股	17,500,000.00			711,943,548.46					729,443,548.46	
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				4,938,524.28					4,938,524.28	
4. 其他										
（三）利润分配								-42,000,000.00	-42,000,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-42,000,000.00	-42,000,000.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	70,000,000.00			801,217,307.34			26,250,000.00	353,801,453.82	1,251,268,761.16	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	



		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	储备			
一、上年期末余额	52,500,000.00				84,335,234.60				21,574,915.75	145,121,939.02	303,532,089.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,500,000.00				84,335,234.60				21,574,915.75	145,121,939.02	303,532,089.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										60,676,467.32	60,676,467.32
（一）综合收益总额										100,051,467.32	100,051,467.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-39,375,000.00	-39,375,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,375,000.00	-39,375,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,500,000.00				84,335,234.60				21,574,915.75	205,798,406.34	364,208,556.69

法定代表人：林琪 主管会计工作负责人：应建森 会计机构负责人：贾晓丽

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

上海荣泰健康科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在上海荣泰健身科技发展有限公司的基础上整体变更设立,于2013年10月31日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310118002087613的《企业法人营业执照》。公司注册地:上海。法定代表人:林琪。公司现有注册资本为人民币7,000.00万元,总股本为7,000.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股5,250.00万股;无限售条件的流通股份A股1,750.00万股。公司股票于2017年1月11日在上海证券交易所挂牌交易。

截至2017年6月30日,公司注册资本为7,000.00万元,其中:无限售条件的流通股份A股1,750.00万股,股份比例为25.00%;林琪出资为人民币2,000.00万元,占注册资本的28.58%;林光荣出资为人民币1,285.00万元,占注册资本的18.36%;林珏出资为人民币500.00万元,占注册资本的7.14%;天胥投资出资为人民币362.40万元,占注册资本的5.18%;天盘投资出资为人民币343.60万元,占注册资本的4.91%;上海正嘉出资为人民币294.00万元,占注册资本的4.20%;宁波正嘉出资为人民币250.00万元,占注册资本的3.57%;林光胜出资为人民币50.00万元,占注册资本的0.71%;林萍出资为人民币50.00万元,占注册资本的0.71%;应建森出资为人民币50.00万元,占注册资本的0.71%;徐益平出资为人民币45.00万元,占注册资本的0.64%;贾晓丽出资为人民币20.00万元,占注册资本的0.29%。

本公司属专用设备制造业。经营范围为:文体用品、电子器材、健身器材的开发、加工、制造销售,服务机器人的研发,从事货物及技术的进出口业务。[经营项目涉及行政许可的,凭许可证件经营]。公司主营业务为按摩器具的设计、研发、生产和销售。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共13家,详见本节九“在其他主体中的权益”——“在子公司中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加2家,注销和转让0家,详见本节八“合并范围的变更”。

### 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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

适用 不适用

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司累计未分配利润 35,667.36 万元，流动负债低于流动资产 88,701.94 万元。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 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：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五“重要会计政策及会计估计—“长期股权投资”或本节五“重要会计政策及会计估计”—“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适



用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值（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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并

计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 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

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 300 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内	0	
4—6 个月	5	
7—12 个月	20	
1—2 年	50	20
2—3 年	100	40
3 年以上		100

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:**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12. 存货

适用 不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末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，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最终用途或

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五“重要会计政策及会计估计”—“金融工具”。

#### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价

的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权的处置

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。

#### (1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关

的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本公司固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	3-20	5	4.75-31.67
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 17. 在建工程

适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18. 借款费用

适用  不适用

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。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化: 当所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者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率 (加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## 19. 生物资产

适用  不适用

## 20. 油气资产

适用  不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用

以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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（年）	依据
软件	10	预计受益期限
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**√适用  不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22. 长期资产减值**√适用  不适用

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本节五“重要会计政策及会计估计”——“金融工具”；处置费用包括与资产处置有关

的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基

金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。



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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

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

#### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 收入的总确认原则

### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司销售商品收入确认方法如下：

### (1) 内销：

#### 1) 经销

公司产品在国内销售以经销模式为主，对经销商的销售均为买断式销售。每年公司与经销商签订《商品经销合同》，约定当年的货物订购任务、销售渠道开发等业绩指标，年内在合同执行过程中，经销商根据当地市场情况分期向公司下达采购订单，公司根据订单组织生产，完工后由指定承运方将产品运输至经销商指定地点，在将产品交付予经销商后确认收入，产品售出后非因质量问题经销商一般不能退货。

#### 2) 直营

公司直营模式主要是在连锁卖场以及百货商场等设立直营销售专柜，由公司与连锁卖场总部或者各商场签订框架性合作协议，然后向卖场各分店或商场发货，每月末由卖场分店或商场向公司发送当月销售明细清单，公司在收到销售清单时确认该月销售收入。

#### 3) 电商

公司与天猫、京东等电商签订合作协议，在其平台设立直营网络店面。由于电商的运营模式不同，电子商务的收入确认分两种情况：①天猫商城自营店铺、京东商城荣泰官方旗舰店，客户

购物时通过支付宝等方式直接向公司付款，公司于商品发出并交付消费者指定承运方时确认销售收入；②京东等直营电商专柜，客户购物先由京东商城等电商平台收款，电商平台按月向公司发送销售明细清单，公司于收到销售明细清单时确认该月销售收入。

#### (2) 外销

公司出口业务以 FOB 方式为主，在收到客户预付款项或信用证后，即根据客户需求组织生产，完工后进行报关、装船。公司在商品出库并报关取得报关单后确认外销收入的实现。

#### (3) 提供劳务

公司由自身生产的按摩椅为顾客提供按时收费的体验式按摩服务，公司在按摩服务提供完毕并收到款项或获取收款权利时确认收入。

### 29. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用  不适用

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，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用  不适用

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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用  不适用

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 出租人:公司出租资产收取的租赁费,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,在这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扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人: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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。根据《企	本次变更经公司二届十次董事会审议通过。	影响利润表其他收益增加 140,302.00 元；营业外收入减少 140,302.00 元

业会计准则第 16 号——政府补助》的第十六条规定“企业应当在利润表中的‘营业利润’项目之上单独列报‘其他收益’项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映”。		
---------------------------------------------------------------------------------	--	--

其他说明  
无

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	5%、6%、11%、17%
消费税	不适用	
营业税	不适用	
城市维护建设税	应纳流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
荣泰健康	15%
一诺康品	25%
荣泰器材	25%
上海艾荣达	25%
浙江艾荣达	25%
上海椅昶	25%
纳普科技	25%
稍息网络	25%
上海幸卓	25%
上海椅茂	25%
浙江椅茂	25%
稍息信息	25%
喵隐科技	25%
艾荣达(香港)	16.5%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

荣泰健康于 2015 年 10 月 30 日取得编号为 GR201531000667 的高新技术企业证书，有效期为三年，故报告期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	146,050.68	112,669.52
银行存款	1,188,335,548.04	551,434,464.7
其他货币资金		
合计	1,188,481,598.72	551,547,134.22
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,677,200.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,677,200.00	

其他说明：

公司衍生金融资产为远期外汇合约，资产负债表日以当日的银行远期结售汇报价与约定的交割汇率之间的差额作为公允价值确定依据。

**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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	559,940.26	270,437.84
商业承兑票据		
合计	559,940.26	270,437.84

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,972,221.85	100.00	1,270,721.38	1.26	99,701,500.47	85,448,836.26	100.00	1,467,984.97	1.72	83,980,851.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	100,972,221.85	/	1,270,721.38	/	99,701,500.47	85,448,836.26	/	1,467,984.97	/	83,980,851.29

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月内	99,152,131.41		
4-6 个月	204,757.72	10,237.89	5%
7-12 个月	314,767.04	62,953.40	20%
1 年以内小计	99,671,656.17	73,191.29	
1 至 2 年	206,071.18	103,035.59	50%
2 至 3 年	1,094,494.50	1,094,494.50	100%
合计	100,972,221.85	1,270,721.38	

确定该组合依据的说明：

无

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：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 197,263.59 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 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：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Body Friend Co.,Ltd.	25,004,642.66	3 个月以内	24.76
Body Friend, Inc.			
敏华品牌管理(天津)有限公司	7,878,000.00	3 个月以内	7.80
Human Touch, LLC	7,685,726.16	3 个月以内	7.61
Infinite Creative Ent. Inc.	6,986,861.98	3 个月以内	6.92
广东凯旋体育用品有限公司	4,369,144.72	3 个月以内	4.33
小计	51,924,375.52		51.42

Body Friend Co.,Ltd. 与 Body Friend, Inc. 系受同一实际控制人控制的企业。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,956,041.48	97.45	22,870,220.09	99.91
1至2年	920,256.58	2.49	19,498.74	0.09
2至3年	19,317.09	0.05		
3年以上				
合计	36,895,615.15	100.00	22,889,718.83	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
霍尔果斯市星美今晟国际广告有限公司	4,784,989.25	1年以内	预付租金及广告款
天津万达传媒有限公司	1,000,000.00	1年以内	预付广告款
北京今世广告有限公司	849,056.60	1-2年	预付广告款
上海影城有限公司	762,696.92	1年以内	预付租金及广告款
上海点睛广告有限公司	688,660.00	1年以内	预付装修款
小计	8,085,402.77		

其他说明

□适用 √不适用

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,368,261.40	
委托贷款		
债券投资		
合计	1,368,261.40	

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**8、 应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,973,622.86	100.00	2,016,698.32	15.54			9,978,434.68	100.00	1,867,050.34	18.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,973,622.86	100.00	2,016,698.32	15.54			9,978,434.68	100.00	1,867,050.34	18.71

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	451,737.36	22,586.87	5
1 至 2 年	0.50	0.10	20
2 至 3 年			
3 年以上	1,440,018.00	1,440,018.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,891,755.86	1,462,604.97	

确定该组合依据的说明：

无

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

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合	11,081,867.00	5	554,093.35

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 146,229.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖州市南浔区财政局	非关联方	3,040,000.00	3 年以上	23.43	
朱家角工业园区	非关联方	1,440,000.00	3 年以上	11.10	
上海新上铁实业发展集团有限公司	非关联方	874,962.70	[注]	6.74	
搜候（上海）投资有限公司	非关联方	814,103.86	1 年以内	6.28	
国家会展中心（上海）有限责任公司	非关联方	510,828.00	1-2 年	3.94	
合计	/	6,679,894.56	/	51.49	

[注]1 年以内 384,062.70 元, 1-2 年 300.00 元, 2-3 年 233,000.00 元, 3 年以上 257,600.00 元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,196,879.24	220,182.69	41,976,696.55	36,893,548.72	1,474,942.92	35,418,605.80
在产品	9,749,340.80		9,749,340.80	7,598,752.09		7,598,752.09
库存商品	35,419,102.16	1,364,782.92	34,054,319.24	32,929,667.53	1,384,607.99	31,545,059.54
周转材料	103,733.19		103,733.19	113,399.41		113,399.41
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	26,090,973.23		26,090,973.23	12,296,759.05		12,296,759.05
委托加工物资	10,052,639.82		10,052,639.82	10,910,171.66		10,910,171.66
模具开发成本	876,076.23		876,076.23	1,936,153.84		1,936,153.84
合计	124,488,744.67	1,584,965.61	122,903,779.06	102,678,452.30	2,859,550.91	99,818,901.39

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	1,474,942.92	193,228.70		1,447,988.93		220,182.69
在产品						
库存商品	1,384,607.99	464,831.44		484,656.51		1,364,782.92
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已						

完工未结算资产						
合计	2,859,550.91	658,060.14		1,932,645.44	0	1,584,965.61

[注 1]企业部分原有库存原材料已不适应产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

[注 2]企业所提供的商品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格有所下降。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
平台推广费用	43,238.96	
装修工程	44,875.80	
广告代言费用		1,444,444.48
IPO 直接相关费用		5,193,715.78
合计	88,114.76	6,638,160.26

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	13,201,183.40	13,921,315.17
第三方支付平台余额	4,831,120.81	6,229,830.21
预缴企业所得税	301,229.38	
合计	18,333,533.59	20,151,145.38

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
如卧(上海)智能科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					7.52	
合计		1,000,000.00							7.52	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：



适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业	1,147,713.21			-157,746.97					-989,966.24	
杭州喵隐科技有限公司	1,147,713.21			-157,746.97					-989,966.24	
小计	1,147,713.21			-157,746.97					-989,966.24	
合计	1,147,713.21			-157,746.97					-989,966.24	

## 其他说明

公司期初持有喵隐科技 35% 股权，2017 年 5 月 10 日公司支付 186,000 元取得喵隐科技剩余 65% 的股权，自 2017 年 5 月 10 日起，对喵隐科技拥有实际控制权，纳入合并范围。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,510,900.00			3,510,900.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,510,900.00			3,510,900.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,556,592.35			1,556,592.35
2. 本期增加金额	83,383.86			83,383.86
(1) 计提或摊销	83,383.86			83,383.86
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,639,976.21			1,639,976.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,870,923.79			1,870,923.79
2. 期初账面价值	1,954,307.65			1,954,307.65

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	85,594,743.70	82,764,398.47	20,876,449.95	12,760,342.73	201,995,934.85
2. 本期增加金额		53,890,975.21	3,470,703.14	5,099,647.23	62,461,325.58
(1)购置		52,520,882.45	3,470,703.14	4,837,255.23	60,828,840.82
(2)在建工程转入		1,370,092.76		32,000.00	1,402,092.76
(3)企业合并增加				230,392.00	230,392.00
3. 本期减少金额		324,472.40	1,442,956.10	255,216.15	2,022,644.65
(1)处置或报废		324,472.40	1,442,956.10	255,216.15	2,022,644.65
4. 期末余额	85,594,743.70	136,330,901.28	22,904,196.99	17,604,773.81	262,434,615.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,728,102.62	27,438,003.78	9,710,057.65	5,845,323.56	65,721,487.61
2. 本期增加金额	2,691,784.84	10,475,845.70	2,358,306.78	1,578,002.85	17,103,940.17
(1)计提	2,691,784.84	10,475,845.70	2,358,306.78	1,578,002.85	17,103,940.17
3. 本期减少金额		261,339.27	1,010,062.56	380,807.46	1,652,209.29
(1)处置或报废		261,339.27	1,010,062.56	380,807.46	1,652,209.29
4. 期末余额	25,419,887.46	37,652,510.21	11,058,301.87	7,042,518.95	81,173,218.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,174,856.24	98,678,391.07	11,845,895.12	10,562,254.86	181,261,397.29

2. 期初账面价值	62,866,641.08	55,326,394.69	11,166,392.30	6,915,019.17	136,274,447.24
-----------	---------------	---------------	---------------	--------------	----------------

[注]本期折旧额 16,969,339.19 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 1,402,092.76 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 18,162,950.77 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福田新村宿舍楼	1,002,246.82	集资房无法办理权证

其他说明:

适用 不适用

## 20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
浙江艾荣达厂区新建项目	95,116,362.90		95,116,362.90	77,524,907.12		77,524,907.12
浙江艾荣达在安装设备	35,710,460.15		35,710,460.15			
上海稍息设备安装工程	2,933,090.30		2,933,090.30	1,374,391.73		1,374,391.73
荣泰健康设备安装工程	278,632.47		278,632.47	208,974.35		208,974.35
荣泰健康软件工程	75,471.70		75,471.70	407,353.66		407,353.66
上海稍息装修工程	662,986.52		662,986.52	789,800.84		789,800.84
合计	134,777,004.04		134,777,004.04	80,305,427.70		80,305,427.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
浙江艾荣达厂区新建项目	100,000,000.00	77,524,907.12	17,623,455.78	32,000.00		95,116,362.90	95.12%	95.00%	1,586,520.23	304,640.73	5.23%	募集资金、金融机构贷款
合计	100,000,000.00	77,524,907.12	17,623,455.78	32,000.00		95,116,362.90	95.12%	95.00%	1,586,520.23	304,640.73	5.23%	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备及其他	17,377.33	
合计	17,377.33	

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,526,520.00			5,111,321.56	36,637,841.56
2. 本期增加金额				558,297.06	558,297.06
(1) 购置				558,297.06	558,297.06
(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	31,526,520.00			5,669,618.62	37,196,138.62
二、累计摊销				919,680.74	3,309,789.57
1. 期初余额	2,390,108.83			919,680.74	3,309,789.57
2. 本期增加金额	315,265.20			291,172.89	606,438.09
(1) 计提	315,265.20			291,172.89	606,438.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,705,374.03			1,210,853.63	3,916,227.66
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	28,821,145.97			4,458,764.99	33,279,910.96
2. 期初账面价值	29,136,411.17			4,191,640.82	33,328,051.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

[注]本期摊销额 606,438.09 元

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
上海稍息后台管理系统	3,010,846.97	3,128,780.51				6,139,627.48
合计	3,010,846.97	3,128,780.51				6,139,627.48

其他说明

无

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	处置	
杭州喵隐科技有限公司		322,660.29		322,660.29
合计		322,660.29		322,660.29

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	8,333,333.36		2,499,999.96		5,833,333.40
平台推广费用	66,823.88		23,584.92	43,238.96	
装修工程	2,641,386.34	1,635,702.06	736,899.59	44,875.80	3,495,313.01
语义场景定制服务费		141,509.43	26,322.43		115,187.00
金融数据信息服务费		64,150.94	3,563.92		60,587.02
合计	11,041,543.58	1,841,362.43	3,290,370.82	88,114.76	9,504,420.43

其他说明：

[注1]其他减少系一年内到期，转入“一年内到期的非流动资产”科目。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,855,686.99	432,746.21	4,327,535.88	653,038.52
内部交易未实现利润	29,100,406.63	7,238,293.37	13,710,938.89	3,388,927.13
可抵扣亏损	3,700,499.12	925,124.78	1,034,339.36	258,584.84
计提未支付职工薪酬的所得税影响	4,938,524.28	740,778.64		
计提未支付返利的所得税影响	8,261,857.61	1,239,278.64	21,364,578.66	3,204,686.8
递延收益的所得税影响	3,866,241.33	579,936.20	4,006,543.33	600,981.50
公允价值变动损益影响的所得税影响	533,300.00	79,995.00		
合计	53,256,515.96	11,236,152.84	44,443,936.12	8,106,218.79

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,343,533.64	3,831,236.84
其他应收款	2,016,698.32	1,867,050.34
合计	9,360,231.96	5,698,287.18



## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	239,736.61	63,787.96	
2021	4,223,148.09	3,767,448.88	
2022	2,880,648.94		
合计	7,343,533.64	3,831,236.84	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	11,584,095.65	11,509,900.00
待抵扣进项税	38,684.49	63,897.12
合计	11,622,780.14	11,573,797.12

其他说明：

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	147,700,000.00	208,700,000.00
合计	147,700,000.00	208,700,000.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		

其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,210,500.00	
合计	2,210,500.00	

其他说明：

无

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,477,795.64	2,372,923.72
合计	2,477,795.64	2,372,923.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，下一会计期间将到期的金额为 2,477,795.64 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	367,914,766.02	287,416,354.35
1-2 年	273,204.05	1,121,442.57
2-3 年	954,992.40	1,666,783.83
3 年以上	133,341.28	45,722.31
合计	369,276,303.75	290,250,303.06

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末无账龄超过 1 年的大额预收款项未结转。

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	12,996,018.16	17,934,856.91
1-2 年	65,268.61	2,702,549.05
2-3 年	51,854.27	84,224.93
3 年以	10,627.87	31,031.07
合计	13,123,768.91	20,752,661.96

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末无账龄超过 1 年的大额预收款项未结转。

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,781,877.42	100,026,253.82	94,850,618.18	22,957,513.06
二、离职后福利-设定提存计划	1,458,650.90	10,670,999.75	9,962,020.93	2,167,629.72
三、辞退福利		196,541.40	196,541.40	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,240,528.32	110,893,794.97	105,009,180.51	25,125,142.78

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,725,390.61	86,748,752.87	82,408,413.79	21,065,729.69
二、职工福利费		3,140,749.71	3,140,749.71	
三、社会保险费	614,529.81	5,799,844.97	5,273,970.51	1,140,404.27
其中:医疗保险费	548,670.29	5,045,253.89	4,598,632.94	995,291.24
工伤保险费	34,716.70	252,026.42	238,835.23	47,907.89
生育保险费	31,142.82	502,564.66	436,502.34	97,205.14
四、住房公积金	441,957.00	3,190,487.87	3,028,813.87	603,631.00
五、工会经费和职工教育经费		930,033.98	782,285.88	147,748.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		216,384.42	216,384.42	

合计	17,781,877.42	100,026,253.82	94,850,618.18	22,957,513.06

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,421,625.70	10,240,766.90	9,554,812.35	2,107,580.25
2、失业保险费	37,025.20	430,232.85	407,208.58	60,049.47
3、企业年金缴费				
合计	1,458,650.90	10,670,999.75	9,962,020.93	2,167,629.72

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,131,986.41	1,942,155.25
消费税		
营业税		
企业所得税	9,865,603.76	10,842,154.98
个人所得税	840,717.57	4,958,001.53
城市维护建设税		
印花税	185,625.97	206,199.52
城市维护建设税	118,487.89	98,604.17
土地使用税	101,268.00	
地方教育费附加	118,487.88	94,076.77
河道管理费		19,029.75
合计	13,362,177.48	18,160,221.97

其他说明：

无

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		38,432.78
企业债券利息		
短期借款应付利息	185,571.96	256,875.01
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	185,571.96	295,307.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,873,516.93	7,063,488.43
暂借款	8,000,000.00	
应付暂收款	751,553.79	674,010.13
费用及其他	3,860,712.11	3,648,707.03
合计	20,485,782.83	11,386,205.59

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		26,480,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		26,480,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
计提返利	21,364,578.66	8,261,857.61	预计销售返利
合计	21,364,578.66	8,261,857.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,006,543.33		140,302.00	3,866,241.33	与资产相关的政府补助
合计	4,006,543.33		140,302.00	3,866,241.33	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地使用权补偿款	3,171,343.33			35,902.00	3,135,441.33	与资产相关
重点技术改造项目计划扶持基金	835,200.00			104,400.00	730,800.00	与资产相关
合计	4,006,543.33			140,302.00	3,866,241.33	/

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司将 2011 年收到的土地使用权相关补偿计入递延收益并按照土地使用权年限 50 年进行分期摊销，2017 年 1-6 月年合计摊销 35,902.00 元，期末余额 3,135,441.33 元。

(2) 根据上海市青浦区经济委员会、上海市青浦区财政局青经发[2013]26 号《青浦区经委、区财政局关于下达本区 2012 年重点技术改造项目专项资金计划(市级重点技术改造项目专项第一批)的通知》，公司于 2016 年 10 月收到技术改造项目资金 870,000.00 元，该项补助系与资产相关的

政府补助，公司以补助项目下主要资产的剩余折旧年限 50 个月为摊销期限，2017 年 1-6 月年合计摊销 104,400.00 元，期末余额 730,800.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	52,500,000.00	17,500,000.00				17,500,000.00	70,000,000.00

其他说明：

2017 年 1 月 5 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海荣泰健康科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]3053 号)核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 1,750 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 44.66 元，募集资金总额为人民币 78,155.00 万元，减除发行费用人民币 5,511.27 万元，实际募集资金净额为人民币 72,643.73 万元，其中 1,750.00 万元计入股本，71,194.35 万元计入资本公积，剩余 300.62 万元计入增值税进项税。上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2017]0009 号验资报告。公司已于 2017 年 2 月 23 日在上海市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	75,171,555.17	711,943,548.46		787,115,103.63
其他资本公积	9,888,356.49	4,938,524.28		14,826,880.77
合计	85,059,911.66	716,882,072.74		801,941,984.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积股本溢价的变动情况详见本节七“合并财务报表项目注释”—“股本”之说明。

(2) 公司本期授予的股票期权符合企业会计准则关于股份支付的规定，按照股份支付准则进行会计处理，计入资本公积-其他资本公积 4,938,524.28 元，详见本节十三“股份支付”之说明。

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、 其他综合收益

适用 不适用

## 58、 专项储备

适用 不适用

## 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,250,000.00			26,250,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,250,000.00			26,250,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	287,418,199.67	151,072,721.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	287,418,199.67	151,072,721.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,255,443.84	100,445,712.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,000,000.00	39,375,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	356,673,643.51	212,143,433.97
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	816,627,845.06	494,547,896.12	588,013,426.19	367,429,576.01
其他业务	5,118,544.39	4,295,004.04	3,567,676.67	2,847,664.89
合计	821,746,389.45	498,842,900.16	591,581,102.86	370,277,240.90

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		25,993.46
城市维护建设税	506,697.71	382,376.39
地方教育费附加	506,697.70	388,298.49
资源税		
房产税	13,714.29	
土地使用税	132,703.80	
车船使用税	11,085.00	
印花税	802,500.65	
河道管理费	48,661.96	77,962.18
合计	2,022,061.11	874,630.52

其他说明:

[注]计缴标准详见本节六“税项”之说明。

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
渠道、广告及宣传费	41,257,846.21	23,801,331.46
职工薪酬	24,681,326.90	17,819,334.10
运杂费	19,152,288.02	13,112,294.06
网络平台服务费	6,136,252.18	5,636,686.08
物业、水电、租赁费	4,427,394.48	710,613.90
展览费	3,292,836.31	1,991,203.40

差旅费	2,673,082.30	1,427,993.58
办公、会务费	1,499,925.26	589,524.94
出口信用保险费	662,603.35	461,223.00
业务招待费	611,464.17	368,999.25
折旧	426,970.11	302,640.83
其他	298,652.09	173,966.49
售后服务费	67,111.83	751,505.20
合计	105,187,753.21	67,147,316.29

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	38,391,145.32	27,930,788.53
职工薪酬	12,209,949.13	7,947,868.54
股份支付	4,938,524.28	
折旧和摊销	3,764,003.73	2,515,599.07
业务招待费	2,994,152.84	649,815.95
中介咨询费	1,250,011.85	480,103.91
办公、会务费	1,164,811.63	1,230,656.44
水电、物业、租赁费	1,091,515.15	863,487.87
差旅交通费	1,064,081.96	1,214,461.07
其他	507,366.80	646,382.10
保险、修理费	411,608.71	556,547.43
合计	67,787,171.40	44,035,710.91

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,570,880.04	478,532.88
减：利息收入	-6,744,268.52	-192,733.29
汇兑损益	12,601,198.62	-6,276,061.13
手续费支出	1,420,712.44	726,025.50
合计	11,848,522.58	-5,264,236.04

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-48,510.61	-939,320.63
二、存货跌价损失	658,060.14	1,182,678.29
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	609,549.53	243,357.66

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,677,200.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,677,200.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,210,500.00	495,457.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-533,300.00	495,457.00

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-157,746.97	-53,197.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-577,530.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	66,458.89	155,265.49
其他投资收益	-763,706.39	
合计	-854,994.47	-475,461.58

其他说明：

无

## 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	283,540.39	188,246.68	283,540.39
其中：固定资产处置利得	283,540.39	188,246.68	283,540.39
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,844,808.79	2,442,524.90	1,844,808.79
各种奖励补贴款	33,100.00		33,100.00
罚没及违约金收入	148,135.56	124,122.73	148,135.56
其他	980.96	597,458.49	980.96
合计	2,310,565.70	3,352,352.80	2,310,565.70

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励款	563,100.00	298,000.00	与收益相关
跨境电子商务产业发展专项扶持资金	500,000.00		与收益相关
出口信用保险补贴资金	321,954.15	154,652.44	与收益相关
上海市青浦区市场监督管理局企业扶持资金	120,000.00		与收益相关
创业补助收入	112,357.00		与收益相关
财政专项扶持	106,597.64	26,200.00	与收益相关
2016年度上海市青浦区纳税百强企业奖励	50,000.00		与收益相关
青浦区学会咨询重点项目经费资助	45,000.00		与收益相关
专利资助费	16,000.00	3,245.50	与收益相关
朱家角社区用工奖励	4,800.00	9,750.00	与收益相关
上海市青浦区科学技术协会奖励费	3,000.00	2,000.00	与收益相关
青浦区2016年度消费维权诚信单位奖励	2,000.00		与收益相关

2015 年外贸专项资金		830,000.00	与收益相关
产业转型升级发展专项资金		500,000.00	与收益相关
上海市青浦区文化广播影视管理局企业扶持资金		490,000.00	与收益相关
上海市青浦区科学技术协会科技节活动		50,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金		39,658.03	与收益相关
2015 年度朱家角镇税收十强奖励		30,000.00	与收益相关
知识产权资助		7,200	与收益相关
增值税免税		1,818.93	与收益相关
合计	1,844,808.79	2,442,524.90	/

其他说明：

适用  不适用

## 70、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	46,217.46	167,897.25	46,217.46
其中：固定资产处置损失	46,217.46	167,897.25	46,217.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	233,960.42	219,740.00	233,960.42
其他	3,000.00	6,318.25	3,000.00
合计	283,177.88	393,955.50	283,177.88

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,957,066.75	20,406,984.58
递延所得税费用	-3,129,934.05	-4,565,043.55
合计	19,827,132.70	15,841,941.03

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	136,227,826.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,434,174.02
子公司适用不同税率的影响	1,280,122.67
调整以前期间所得税的影响	63,103.42

非应税收入的影响	23,662.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	396,612.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-148,842.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	648,203.49
研发费用加计扣除的影响	-2,871,688.34
其他	1,785.57
所得税费用	19,827,132.70

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及奖励	1,877,908.79	2,440,705.97
利息收入	5,483,646.12	192,733.29
往来款	2,194,275.34	2,339,679.44
违约金及其他	191,641.22	822,257.36
投资性房产租金收入	120,000.00	
合计	9,867,471.47	5,795,376.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	3,357,328.75	1,528,055.31
期间费用	94,101,362.96	56,332,099.29
合计	97,458,691.71	57,860,154.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO直接相关费用	10,650,000.00	493,150.41
合计	10,650,000.00	493,150.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	116,400,694.11	101,403,534.31
加：资产减值准备	609,549.53	243,357.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,052,723.05	8,033,298.10
无形资产摊销	452,172.21	290,449.74
长期待摊费用摊销	4,734,815.30	2,465,478.99
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）	-237,322.93	-20,349.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	533,300.00	-495,457.00
财务费用（收益以“－”号填列）	16,111,752.00	-4,572,307.25
投资损失（收益以“－”号填列）	854,994.47	475,461.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,129,934.05	-4,565,043.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-69,991,040.39	8,646,999.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,721,974.48	-27,557,807.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,351,833.90	-17,751,094.61
其他	4,798,222.28	-285,418.00



经营活动产生的现金流量净额	110,819,785.00	66,311,103.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,188,481,598.72	333,527,794.16
减: 现金的期初余额	551,547,134.22	286,716,323.12
加: 现金等价物的期末余额	4,831,120.81	3,819,849.14
减: 现金等价物的期初余额	6,229,830.21	6,198,538.07
现金及现金等价物净增加额	635,535,755.10	44,432,782.11

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	186,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,211.57
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	184,788.43

其他说明:

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,188,481,598.72	551,547,134.22
其中: 库存现金	146,050.68	112,669.52
可随时用于支付的银行存款	1,188,335,548.04	551,434,464.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	4,831,120.81	6,229,830.21
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,193,312,719.53	557,776,964.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

现金等价物是荣泰健康、子公司一诺康品、纳普科技、上海稍息持有的第三方支付平台余额。

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

##### (1)、外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	71,972,513.66	6.7744	487,570,596.54
欧元	1,362.82	7.749	10,561.31
港币	5,847.20	0.8679	5,074.78
日元	38,250.00	0.0605	2,314.13
加拿大元	20.00	5.2144	104.29
卢布	1,369.00	0.1142	156.34
新台币	10,311.00	0.2224	2,293.17
新加坡币	341.10	4.9135	1,675.99
澳门元	1,258.25	5.2099	6,555.36
迪拉姆	6,280.00	1.8445	11,583.46
泰铢	1,680.00	0.1996	335.33
印尼卢比	431,900.00	0.0005	215.95
波兰兹罗提	2,417.20	1.8271	4,416.47
越南盾	682,500.00	0.0003	204.75
马币	131.40	1.5779	207.34
应收账款			
其中：美元	3,569,178.89	6.7744	24,179,045.47
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 78、套期

适用 不适用

## 79、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助摊销	140,302.00	其他收益	140,302.00
计入当期损益的政府补助	1,844,808.79	营业外收入	1,844,808.79
合计	1,985,110.79	合计	1,985,110.79

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

本期无退回的政府补助。

## 80、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
喵隐科技	2017年5月10日	186,000.00	65%	通过多次交换交易，分步取得股权	2017年4月30日	注	0	-44,520.58

其他说明：

注：通过多次股权转让，截止2016年末，本公司持有喵隐科技35%的股权。

根据本公司股东会决议,本公司与王懿、程平、范超于2017年5月10日签订的《股权转让协议》,本公司以人民币18.60万元受让王懿持有的喵隐科技1.3%股权,程平持有的喵隐科技57.20%股权,范超持有的喵隐科技6.50%股权,转让后本公司持有喵隐科技100%的股权。本公司已于2017年5月10日支付上述股权转让款18.60万元,喵隐科技于当月11日办妥工商变更登记手续,同时喵隐科技新的执行董事于2017年5月10日变更,新的执行董事由本公司派出,本公司在2017年5月10日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2017年4月30日确定为购买日,自2017年5月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	喵隐科技
--现金	186,000
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	226,259.85
--其他	
合并成本合计	412,259.85
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	89,599.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	322,660.29

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

公司对喵隐科技的股权取得方式为通过多次交换交易,分步取得,在合并财务报表中,以购买日之前所持被购买方股权于购买日的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和即412,259.85元作为合并成本。

大额商誉形成的主要原因:

无

其他说明:

2017年,公司支付186,000元取得喵隐科技65%的股权,自2017年5月10日起,对该公司拥有实际控制权。购买日喵隐科技的可辨认净资产公允价值为89,599.56元,支付的合并成本412,259.85元大于享有的在购买日喵隐科技可辨认净资产公允价值份额的差额322,660.29元,故将其确认为商誉。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	喵隐科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金	1,211.57	1,211.57
应收款项	17,005.1	17,005.1
存货		
固定资产	95,791.02	95,791.02
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	24,408.13	24,408.163
递延所得税负债		
净资产	89,599.56	89,599.56
减：少数股东权益		
取得的净资产	89,599.56	89,599.56

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

由于合并日喙隐科技可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。该种情况下，因为被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值差额不大，基于重要性原则，可辨认资产、负债的公允价值以账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
喙隐科技	989,966.24	226,259.85	-763,706.39	账面净资产	

其他说明：

公司在本次购买日之前持有喙隐科技的35%股权，取得时点为2015年8月21日，取得成本为160万元，取得方式为支付现金。本次购买完成时，已按照该股权在2017年4月30日(购买日)的公允价值226,259.85元进行重新计量，公允价值与其账面价值989,966.24元的差额-763,706.39元，计入2017年1-6月投资收益。

购买日之前原持有股权在购买日的公允价值=购买日之前公司实缴的注册资本+喙隐科技除注册资本外的其他净资产账面价值\*35%。因截止购买日喙隐科技各股东认缴出资额尚未出资到位，

购买日之前原持有股权在购买日的公允价值与喙隐科技购买日净资产账面价值的 35%并不一致。

因喙隐科技截至目前累计亏损，其公允价值与净资产的账面价值差额不大，故以其账面净资产作为购买日的公允价值。

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明:

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2017年3月，上海稍息投资设立稍息信息。该公司于2017年3月31日完成工商登记，注册资本500万元，由上海稍息认缴，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2017年6月30日，稍息信息实收资本0元，净资产为-2,251.18元，成立日至期末的净利润为-2,251.18元。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
一诺康品	上海	上海	电子商务	83.05		设立
上海艾荣达	上海	上海	贸易	100.00		设立
荣泰器材	上海	上海	生产	100.00		设立
浙江艾荣达	浙江	浙江	生产	100.00		设立
上海椅昶(注1)	上海	上海	贸易		100.00	设立
上海稍息	上海	上海	互联网服务	70.00		设立
纳普科技	上海	上海	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
上海幸卓	上海	上海	技术服务	100.00		设立
上海椅茂(注2)	上海	上海	贸易		100.00	设立
艾荣达(香港)	香港	香港	贸易	100.00		设立
浙江椅茂(注3)	浙江	浙江	贸易		65.00	设立
喵隐科技	浙江	浙江	技术开发	100.00		非同一控制下企业合并
稍息信息(注4)	上海	上海	技术服务		70.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 注1. 公司通过全资子公司上海艾荣达持有上海椅昶 100%的股权。  
 注2. 公司通过全资子公司上海艾荣达持有上海椅茂 100%的股权。  
 注3. 公司通过全资子公司上海艾荣达持有浙江椅茂 65%的股权。  
 注4. 公司通过子公司上海稍息持有稍息信息 100%的股权。

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

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：



无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
一诺康品	16.95%	1,706,251.54		6,206,673.44
上海稍息	30.00%	3,376,998.69		4,856,423.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一诺康品	50,220,018.26	1,052,465.57	51,272,483.83	14,654,941.41		14,654,941.41	38,513,027.26	650,255.14	39,163,282.40	12,612,120.74		12,612,120.74
上海稍息	73,445,250.07	104,024,284.20	177,469,534.27	161,281,456.23		161,281,456.23	20,103,917.31	46,541,167.87	66,645,085.18	61,713,669.43		61,713,669.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一诺康品	89,432,308.30	10,066,380.76	10,066,380.76	9,191,679.08	59,512,529.05	5,650,866.87	5,650,866.87	10,081,885.46
上海稍	90,440,550.73	11,256,662.29	11,256,662.29	8,053,288.56	2,257,543.21	-1,192,589.63	-1,192,589.63	-2,254,885.66

息							
---	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在经营过程中面临着的金融风险主要包括市场风险和信用风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进

行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （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，主要系外汇风险。

### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司海外交易商品金额较大，外汇汇率的影响较高。为防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司的影响，公司制定了《远期外汇交易业务内部控制制度》，并在制度范围内开展远期结售汇业务，对预期的美元外汇收入通过远期外汇合约进行货币保值，并计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或资产进行核算。远期外汇合约虽然能够锁定未来人民币现金流入，但是受人民币汇率波动、远期外汇合约规模及管理层对汇率趋势判断的影响，公司并不能完全规避汇率波动风险。

于 2017 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 1,304.96 万元。管理层认为 3%合理反映了下一会计期间人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## （三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款（外贸采用邮件催款）、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

<b>一、持续的公允价值计量</b>			
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
1. 交易性金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 衍生金融资产	1,677,200.00		1,677,200.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 可供出售金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 其他			
(三) 投资性房地产			
1. 出租用的土地使用权			
2. 出租的建筑物			
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
(四) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,677,200.00		1,677,200.00
(五) 交易性金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债	2,210,500.00		2,210,500.00
其他			
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	2,210,500.00		2,210,500.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

公司衍生金融资产为远期外汇合约，资产负债表日以当日的银行远期结售汇报价与约定的交割汇率之间的差额作为公允价值确定依据。

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

适用  不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见：本节九“在其他主体中的权益”——“在子公司中的权益”。

**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

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见：本节七“合并财务报表项目注释”——“长期股权投资”。喵隐科技本期期初为公司联营企业，公司持有喵隐科技 35% 股权，2017 年 5 月 10 日公司支付 186,000 元取得喵隐科技剩余 65% 的股权，自 2017 年 5 月 10 日起，对喵隐科技拥有实际控制权，纳入合并范围。

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温州市鹿城区蒲鞋市荣泰体育用品经营部	其他

其他说明

温州市鹿城区蒲鞋市荣泰体育用品经营部系实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业，已于2015年8月注销。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
喙隐科技	技术开发		48,543.69

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	202.95	196.56

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

## (2). 应付项目

适用 不适用

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

本期无其他关联交易。

## 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	2,290,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 129.40 元/份行权期为 2018 年至 2021 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有	不适用

重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,938,524.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,938,524.28

#### 其他说明

公司本期授予的股票期权符合企业会计准则关于股份支付的规定，按照股份支付准则进行会计处理，计入本期管理费用及资本公积 4,938,524.28 元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

1. 本公司于 2017 年 2 月 24 日、2017 年 3 月 20 日分别召开了第二届董事会第六次会议和 2016 年度股东大会，审议通过了《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案，公司实施股票期权激励计划获得批准。

2. 2017 年 4 月 13 日，公司分别召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2017 年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予 2017 年股票期权的议案》，同意确定以 2017 年 4 月 13 日为首次授予日，授予 57 名激励对象 229 万份股票期权，行权价格每股 130.00 元。

3. 2017 年 4 月 7 日公司完成了 2016 年年度利润分配的实施，根据《2017 年股票期权激励计划（修订）》的相关规定，首期授予的股票期权的行权价格由 130.00 元/股调整为 129.40 元/股。

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1) 2016 年 2 月，公司通过股权收购的方式持有纳普科技 100% 股权，该公司注册资本为 200 万元，由荣泰健康于 2017 年 7 月 16 日前出资到位。截至 2017 年 6 月 30 日，荣泰健康已经实际出资 100 万元，其中 70 万元作为实收资本，30 万元作为资本公积。

2) 2016 年 4 月 25 日，公司投资设立上海幸卓。根据上海幸卓公司章程，其注册资本为 500



万元人民币，由公司于 2026 年 3 月 31 日前出资到位。截至 2017 年 6 月 30 日，公司已经实际出资 50 万元。

3) 2016 年 10 月 14 日，上海艾荣达与叶峰共同出资设立浙江椅茂，经营范围为：批发、零售：日用百货，按摩器具，健身器材，体育用品，工艺礼品；服务：展览展示服务，餐饮企业管理，按摩器具的维修服务。根据浙江椅茂公司章程，其注册资本为 1,000 万元人民币，其中：上海艾荣达认缴 650 万元，占注册资本的 65%，于 2036 年 10 月 1 日前出资到位。截至 2017 年 6 月 30 日，上海艾荣达尚未实际出资。

4) 通过多次股权转让，截止 2017 年 6 月 30 日，公司持有喵隐科技 100% 的股权。该公司注册资本为 200 万元，由荣泰健康于 2035 年 1 月 26 日前出资到位。截至 2017 年 6 月 30 日，荣泰健康已经实际出资 178.60 万元，其中 58.60 万元作为实收资本，120 万元作为资本公积。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用  不适用

## 3、其他

适用  不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

注：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 70,000,000 股。

### 3、销售退回

适用  不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明:

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,409,988.83	100	1,226,789.78	0.61	201,183,199.05	116,988,274.08	100	1,428,903.66	1.22	115,559,370.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	202,409,988.83	/	1,226,789.78	/	201,183,199.05	116,988,274.08	/	1,428,903.66	/	115,559,370.42

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	69,030,801.52		
4-6 个月	204,757.72	10,237.89	5
7-12 个月	279,504.42	55,900.88	20
1 年以内小计	69,515,063.66	66,138.77	
1 至 2 年	206,071.18	103,035.59	50
2 至 3 年	1,057,615.42	1,057,615.42	100
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	70,778,750.26	1,226,789.78	

确定该组合依据的说明：

无

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)其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	131,631,238.57		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 202,113.88 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 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：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
上海稍息	122,875,255.32	60.71	注
Body Friend Co.,Ltd.	25,004,642.66	12.35	3 个月以内
Body Friend, Inc.			
敏华品牌管理(天津)有限公司	7,878,000.00	3.89	3 个月以内
Human Touch, LLC	7,685,726.16	3.8	3 个月以内
Infinite Creative Ent. Inc.	6,986,861.98	3.45	3 个月以内
小计	170,430,486.12	84.2	

注：3 个月以内 65,151,818.93 元，4-6 个月 21,174,348.62 元，7-12 个月 36,549,087.77 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,260,120.39	100	1,462,357.88	6.03	22,797,762.51	60,898,279.44	100	1,461,401.55	2.4	59,436,877.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	24,260,120.39	/	1,462,357.88	/	22,797,762.51	60,898,279.44	/	1,461,401.55	/	59,436,877.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	114,801.53	5,740.08	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	114,801.53	5,740.08	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	1,440,000.00	1,440,000.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	1,554,801.53	1,445,740.08	

确定该组合依据的说明：

无

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

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	22,372,962.78		
保证金组合	332,356.08	16,617.80	5
小 计	22,705,318.86	16,617.80	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 956.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,372,962.78	59,081,523.36
押金保证金	332,356.08	362,356.08
其他	1,554,801.53	1,454,400.00
合计	24,260,120.39	60,898,279.44

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海稍息	暂借款	21,147,051.8	1 年以内	87.17	
朱家角工业园区	暂付款	1,440,000.00	3 年以上	5.94	
上海幸卓	暂借款	1,005,165.76	1 年以内	4.14	

荣泰器材	租赁服务费	208,923.6	1 年以内	0.86	
康成投资(中国)有限公司	押金	100,000	3 年以上	0.41	
合计	/	23,901,141.16	/	98.52	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	303,552,261.24		303,552,261.24	49,376,295.00		49,376,295.00
对联营、合营企业投资				1,147,713.21		1,147,713.21
合计	303,552,261.24		303,552,261.24	50,524,008.21		50,524,008.21

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
一诺康品	8,376,295.00			8,376,295.00		
上海艾荣达	4,000,000.00	100,000,000.00		104,000,000.00		
荣泰器材	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
浙江艾荣达	30,000,000.00	150,000,000.00		180,000,000.00		
纳普科技	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海稍息	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海幸卓	500,000.00			500,000.00		
喵隐科技		1,175,966.24		1,175,966.24		
合计	49,376,295.00	254,175,966.24		303,552,261.24		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
喵隐科技	1,147,713.21			-157,746.97					-989,966.24	
小计	1,147,713.21			-157,746.97					-989,966.24	
合计	1,147,713.21			-157,746.97					-989,966.24	

其他说明：

√适用 □不适用

公司期初持有喵隐科技 35% 股权，2017 年 5 月 10 日公司支付 186,000 元取得喵隐科技剩余 65% 的股权，自 2017 年 5 月 10 日起，对喵隐科技拥有实际控制权，纳入合并范围。

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,678,022.01	509,414,493.82	561,360,501.33	371,214,811.33
其他业务	7,052,935.44	4,924,066.21	4,266,323.78	2,796,744.89
合计	768,730,957.45	514,338,560.03	565,626,825.11	374,011,556.22

其他说明：

无



## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,491,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-157,746.97	-53,197.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-577,530.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	24,701.36	-17,208.22
合计	-133,045.61	1,843,564.71

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	237,322.93	
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）	1,985,110.79	
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	-533,300.00	
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	-54,743.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-697,247.50	
所得税影响额	-369,625.13	
少数股东权益影响额	-165,720.08	
合计	401,797.11	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	10.17	1.66	1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.13	1.65	1.65

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	载有董事长签名的半年度报告文本。
	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。

董事长：林光荣

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用