

公司代码：603579

转债代码：113606

公司简称：荣泰健康

转债简称：荣泰转债

**ROTAI**

荣泰，更专业的按摩椅

**上海荣泰健康科技股份有限公司  
2023 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性、准确性、完整性，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、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人林琪、主管会计工作负责人廖金花及会计机构负责人（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、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

### 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承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、 是否存在被控股股东及其他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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

### 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	(一) 经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
	(二) 经现任公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 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
浙江荣泰	指	浙江荣泰健康电器有限公司
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
喵隐科技、上海喵隐	指	上海喵隐网络科技有限公司
椅硕信息	指	椅硕（上海）信息技术服务有限公司
BODYFRIEND	指	BODYFRIENDCo.,Ltd.
湖州艾荣达	指	湖州艾荣达新材料科技有限公司
宁波尚荣	指	宁波梅山保税港区尚荣投资管理有限公司
广州技诺	指	广州技诺智能设备有限公司
上海荣尘	指	上海荣尘电子商务有限公司
荣昶灵思	指	上海荣昶灵思商业保理有限公司
台湾稍息、稍息网路	指	稍息网路科技有限公司
上海荣椅	指	上海荣椅电器有限公司
广东么么乐	指	广东么么乐网络科技有限公司
瓯源电机	指	嘉兴瓯源电机股份有限公司
广东凯旋	指	广东凯旋体育用品有限公司
苏州尚色	指	苏州尚色金属制品有限公司
上海崇丘	指	上海崇丘贸易有限公司
上海有摩有样	指	上海有摩有样健康科技有限公司
上海酷摩家	指	上海酷摩家健康科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年、去年、同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 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	张波	彭丽
联系地址	上海市青浦区徐泾镇高光路169弄6栋02	上海市青浦区徐泾镇高光路169弄6栋02
电话	021-59833669	021-59833669
传真	021-59833708	021-59833708
电子信箱	Public@rotai.com	Public@rotai.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
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	上海市青浦区徐泾镇高光路169弄6栋02
公司办公地址的邮政编码	201702
公司网址	http://www.rotai.com
电子信箱	Public@rotai.com
报告期内变更情况查询索引	-

### 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 证券时报 中国证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券部
报告期内变更情况查询索引	-

### 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

## 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	889,901,502.72	1,101,358,555.51	-19.20
归属于上市公司股东的净利润	104,917,854.04	86,367,502.94	21.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,608,861.23	79,921,203.93	19.63
经营活动产生的现金流量净额	164,083,652.44	98,446,913.62	66.67
	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	1,903,455,022.86	1,866,193,567.39	2.00
总资产	3,313,109,961.31	3,423,825,162.02	-3.23

## (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)	0.78	0.65	20.00
稀释每股收益(元/股)	0.77	0.64	20.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.71	0.60	18.33
加权平均净资产收益率(%)	5.50	4.78	增加0.72个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.01	4.42	增加0.59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	-136,354.00	
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	7,730,271.25	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,359,409.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-353,775.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,225,031.08	
减：所得税影响额	1,796,770.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,308,992.81	

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

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式、主要业绩驱动因素、所属行业发展情况等均未发生重大变化。

#### （一）、公司所属的行业发展情况

##### 1、公司所属行业

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）。

##### 2、行业概况

按摩器具是指将中医的经络按摩医术与现代高科技手段融为一体，研发出的能模拟人手按摩的机器，让人能轻松、方便地享受舒适按摩，起到减轻疲劳和保健强身等效果。

按摩器具分为小型按摩器具和大型按摩器具。大型按摩器具主要为多功能按摩椅、按摩床等可按摩全身类产品，小型按摩器具主要包括眼部按摩器、颈部按摩器、足部按摩器、腿部按摩器等针对特定身体部位的按摩产品。

##### 3、行业发展

受国人健康意识增强和消费水平提升等因素影响，按摩器具逐渐受到消费者的青睐。随着科学技术的不断发展，按摩器具行业已发展成为集机械电子技术、计算机技术、伺服控制技术、传

感技术、机器人控制技术以及新材料技术于一体的多学科交叉、知识密集、资金密集的高新技术产业，其涉及的行业有机械、电子、医疗、纺织、皮革、化工、家具等众多相关领域。

按摩器具最早起源于日本，后在欧洲、北美等发达国家兴起。上世纪 80 年代引进中国，经过短短的二十几年，现已发展成为集设计、生产、销售和服务为一体的庞大的产业链，中国设计和制造的按摩器具在功能、性能上已达到国际先进水平，并成为世界主要出口按摩器具国家。

进入 21 世纪后，在按摩器具消费领域，已形成北美、欧洲、东亚和东南亚四大主要消费区域，全球市场规模持续扩大。智能化按摩器等产品满足了消费者对于新一代按摩器具的要求，市场空间广阔，预计未来几年将持续稳步发展趋势，预测到 2026 年全球按摩器市场规模将接近 236 亿美元。伴随着中国居民人均可支配收入与人均医疗保健消费支出的增长、健康意识的增强，以及国内亚健康人群、中老年人群、商旅办公人群等的扩大，具有良好按摩保健功效的现代按摩器具正逐步获得广大消费者认可，产品的市场渗透率呈持续上升趋势，中国已成为全球按摩器具市场需求增长最快的地区之一。

## （二）、公司主要业务

1、公司的主要业务为按摩器具的设计、研发、生产、销售，以及打造按摩体验平台，提供共享按摩服务。作为国内主要的按摩器具产品与技术服务提供商之一，公司以“服务亿万人，走进千万家庭”为愿景，致力于为全球用户带来健康时尚的生活方式。

### 2、公司主要产品及用途

公司主要产品为按摩椅及按摩小件。

按摩椅用途：通过软件程序控制机械手、气囊、电动椅架、加热装置等硬件设备，为用户提供一种全身按摩体验，部分机型还可在按摩时提供视觉、听觉、嗅觉等辅助体验，从而使用户达到身心放松、缓解疲劳、促进睡眠等效果。

按摩小件：按摩功能专注于特定部位、能实现特定按摩动作，携带或移动方便的按摩器具。代表产品包括颈部按摩仪、眼部按摩仪、按摩背靠、按摩腰带、脚部按摩器、按摩垫、手持式按摩器等。



## 家用按摩椅



AI双子座按摩椅



悦享家按摩舱



大白按摩椅



瑜伽椅



筋膜大师按摩椅



星舰椅



指力大师按摩椅



梦想家按摩椅



驰骋家按摩椅



掌舵者按摩舱



摩力按摩椅



摩力星舰椅



摩鲸椅



实力π智能按摩椅



全身按摩椅



小全能二代按摩椅

## 家用按摩器



G20筋膜枪漫威系列



G10筋膜枪迪士尼系列



G36华为智选筋膜枪



G50折叠筋膜枪



K35颈肩按摩器



SX330颈部按摩器



SX336颈部按摩器



K30颈部按摩器



SX322护眼仪



C30小贝壳按摩坐垫



H42冷热气压护眼仪



Q20头部按摩器



F01足浴器



F20足部按摩器



SX355腰靠



RT2195按摩坐垫

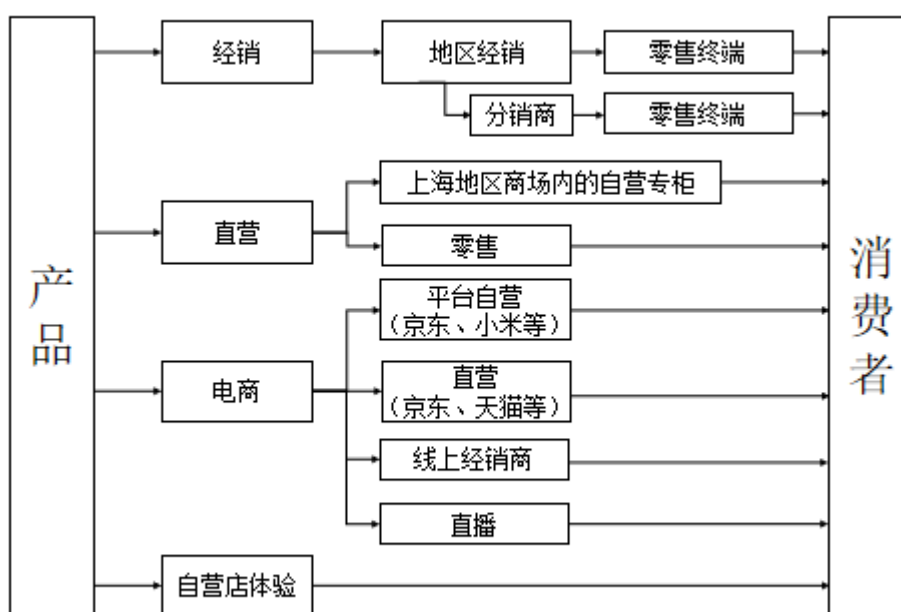
### （三）、公司经营模式

#### 1、销售模式

公司针对国内外市场采取不同的经营模式。国内市场以自有品牌经营为主，同时为个别企业提供 ODM 代工生产；国外市场主要以 ODM 的形式为全球各地品牌提供代工生产，并逐步通过电商渠道将自有品牌向国际市场推广。

#### （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、ODM 五种销售方式，构建了以经销、商场终端、连锁卖场、汽车 4S 店、电子商务、体验店等销售模式相结合的立体营销渠道。

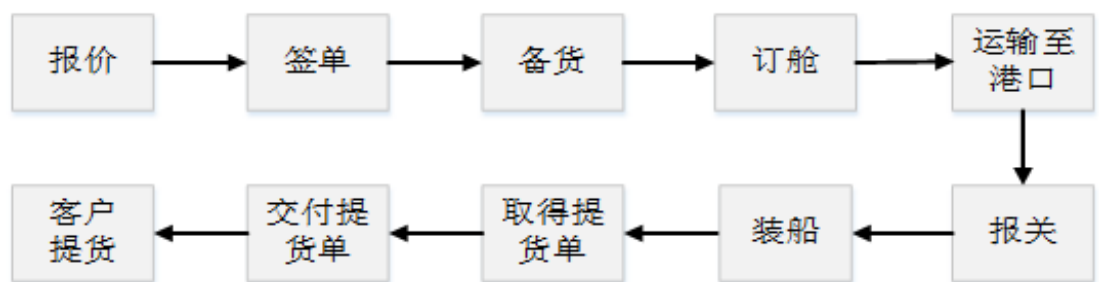


#### （2）出口业务销售模式

公司在自主研发出新产品后，向国外品牌经营商推荐试样，再根据境外市场反馈对产品进行改进、完善，最后将产品批量生产，售往当地市场。

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，出口业务无经销模式。

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，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。

## 2、生产模式

在生产管理上，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 SAP 系统并下发至制造中心生管部，由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，各制造部门依据 SAP 生产任务单安排领料、生产，产成品完工验证合格后，流入物流部成品库。

## 3、采购模式

公司主要依据客户产品订单数量，结合所需的安全库存来进行原材料采购。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中断。对于数量较多的原材料，公司以成本优先的原则，就近选择合格供应商。

## 二、报告期内公司产品市场地位

### 1、公司产品市场地位

公司作为国内按摩椅市场的龙头及全球按摩椅重要的生产企业，在行业内具有优势地位。公司专注按摩椅研发设计与制造 26 年，具备完善的按摩椅研发、工业设计和品控体系。公司采取品牌差异化经营战略，旗下拥有“荣泰”及“摩摩哒”品牌，“荣泰”品牌专注中高端按摩椅，“摩摩哒”主要针对入门级中低端价位产品。两个品牌面向不同的目标消费群体，有利于公司充分获取市场份额。公司在国内拥有 1000 多家线下门店，在天猫、京东、苏宁易购、米家、抖音等主流电商平台均有线上店铺；海外市场，得益于公司在研发设计、生产管理和成本控制等方面的显著优势，主要通过 ODM 和 OEM 模式，客户资源稳定。

### 2、主要业绩驱动因素：

（1）人们对健康保健产品需求提升，与健康相关的垂直领域进入发展快车道。国内市场，据淘系平台、苏宁消费数据显示，国民在缓解压力、放松身心的按摩保健器具的投入呈现出强劲趋势。国际市场，按摩保健器具老客户美国、西欧、东亚市场订单也逐步恢复与增长。（2）近

年来老龄化进程加速，由于中老年人普遍存在血液循环不畅、经络受阻等健康问题，按摩器具作为具备一定缓解作用的产品，消费需求有望在老龄化进程下提升。（3）现阶段，随着工作节奏变快、社会压力加大、白领群体患职业病的人数上升，医疗保健消费群体呈年轻化趋势，越来越多按摩器具购买人群为 85 后年轻消费者。

报告期内，公司业绩变化符合行业发展状况。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化，具体请查阅 2022 年年度报告“第三节管理层讨论与分析四、报告期内核心竞争力分析”。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，受宏观经济影响，全球经济增长动能不足，消费需求疲软，按摩器具行业需求放缓、行业竞争加剧。公司一方面通过调整产品结构，推出毛利率较高的新产品，一方面通过降本增效提升内部管理效率，同时受益于汇率及原材料价格回落等因素，营业收入虽同比有所下降，但利润率得到进一步改善。报告期内，公司实现营业收入 8.90 亿元，较上年同期下降 19.20%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.05 亿元，较上年同期增长 21.48%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 0.96 亿元，较上年同期增长 19.63%。现就 2023 年上半年度经营情况报告如下：

### 国内业务

**线下业务：**在需求相对疲软、市场活力不足的情况下，公司继续积极拓展临街专卖店铺，通过线下展销、线上种草、短视频等手段，增加门店曝光度和吸引客流量；同时推出了 S80 等系列产品按摩椅，带动了线下销售的增长。

**线上业务：**线上销售已成为新兴家电的主要销售渠道，市场规模不断扩大，占比逐渐提升。通过近几年的发展，公司沉淀了丰富的互联网营销能力，已全面覆盖国内主流电商平台，并积极运用直播、短视频等新兴营销方式拉近了与消费者的距离，提高交易转化率。报告期内，公司积极布局全价位段产品，通过品牌自播等方式加大对抖音的资源投入，抖音线上直销收入实现了快速增长。

### 国外业务

国外市场，受全球经济及市场需求持续低迷的影响，公司主要客户订单数量有一定下滑，各区域市场表现不一。其中，韩国市场上半年同比下滑较大，美国市场二季度逐渐回暖，但上半年受通胀和银行事件的影响，与去年同期相比仍有小幅下滑，欧洲、中东和东南亚市场的业绩总体平稳，俄罗斯市场增幅较大。为提升下半年业绩，公司会及时调整产品策略，推出不同价位段的

新产品，以迎合各市场的不同需求。同时会制定积极的销售政策，拉动海外客户的积极性，带动订单的增长。

#### 技术研发持续创新，积极参与制定行业标准

技术研发方面，公司不断推陈出新。报告期内，公司完成了多项新产品的开发工作，同时积极推进按摩椅生产制造的标准化，以提高智能制造水平和产品质量。此外，公司还积极参与制定行业标准，为行业发展做出贡献。

报告期内，公司研发完成项目 9 个，新增发明专利 6 项，新增实用新型专利 51 项，新增外观设计专利 11 项。新增软件著作权 11 项。公司新产品 S80 按摩椅荣获 2023MUSE 设计金奖（缪斯创意设计奖），RT7730 按摩椅获 2023 MUSE 设计银奖（缪斯创意设计奖）等。

#### 供应链优化运营指标

供应链方面，公司不断优化运营指标。通过建立数据收集、建立和分析的系统工程，公司能够更好地进行产品研发和品质改善。工业工程方面，公司成立了标杆流水线改善项目，明确了改善方向。公司初步实现了关键工位生产数据的数字化收集与分析，为未来的扩充产能和提高效率打下了坚实基础。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (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	889,901,502.72	1,101,358,555.51	-19.20
营业成本	610,899,068.61	815,057,887.25	-25.05
销售费用	105,942,051.69	98,601,216.86	7.44
管理费用	36,592,695.82	45,729,137.67	-19.98
财务费用	-15,215,259.04	-10,300,767.20	不适用
研发费用	37,267,618.96	45,671,497.44	-18.40
经营活动产生的现金流量净额	164,083,652.44	98,446,913.62	66.67
投资活动产生的现金流量净额	14,202,170.37	-73,644,187.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-292,687,113.13	15,753,433.07	不适用

营业收入变动原因说明：主要系外销受外部环境影响所致。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入较上年同期下降所致。

销售费用变动原因说明：主要系新增渠道推广费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系上年同期有股份支付所致。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入较高于上年同期所致。

研发费用变动原因说明：主要系上年外部环境影响，技术研发进度放缓滞后及周期性所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司进行库存控制，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资理财支付较上年减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还到期债务和公司回购股权激励未成就部分股票所致。

## 2 本期公司业务类型、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

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,222,105,262.83	36.89	1,329,776,484.49	38.84	-8.10	
应收款项	150,765,556.74	4.55	95,069,521.56	2.78	58.58	注 1
存货	172,349,025.99	5.2	205,227,948.56	5.99	-16.02	
投资性房地产	870,352.36	0.03	953,729.24	0.03	-8.74	
长期股权投资	57,312,185.95	1.73	59,082,899.43	1.73	-3.00	
固定资产	512,743,568.18	15.48	521,251,966.61	15.22	-1.63	
在建工程	33,339,964.67	1.01	33,615,290.23	0.98	-0.82	
使用权资产						
短期借款	205,267,989.03	6.2	408,520,826.38	11.93	-49.75	注 2
合同负债	35,461,120.73	1.07	35,958,564.58	1.05	-1.38	

其他说明

注 1：主要系国外业务应收账款增加所致。

注 2：主要系本期归还借款所致。

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 13,393.99（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.04%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**4. 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

序号	投资方	被投资方	截至报告期末投资金额	被投资方注册资本	在被投单位持股比例	备注
1	上海荣泰健康科技股份有限公司	浙江荣泰健康电器有限公司	33,000 万元人民币	8,000 万元人民币	100.00%	
2	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	16,099.46 万元人民币	5,000 万元人民币	100.00%	
3	上海艾荣达健身科技有限公司	上海椅茂贸易有限公司	4,000 万元人民币	6,000 万元人民币	100.00%	
4	上海艾荣达健身科技有限公司	上海椅昶健身科技有限公司	20 万元人民币	50 万元人民币	100.00%	
5	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海一诺康品电子商务有限公司	3,380.13 万人民币	1,000 万元人民币	100.00%	
6	上海荣泰健康科技股份有限公司	宁波梅山保税港区尚荣投资管理有限公司	5 万元人民币	1,000 万元人民币	100.00%	
7	上海荣泰健康科技股份有限公司	艾荣达(香港)有限公司	2,986.97 万元人民币	2,000 万元港币	100.00%	
8	上海荣泰健康	上海荣泰健身器	700 万元人民币	700 万元人	100.00%	



	科技股份有限公司	材有限公司	币	民币		
9	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海幸卓智能科技有限公司	500 万元人民币	500 万元人民币	100.00%	
10	上海荣泰健康科技股份有限公司	湖州艾荣达新材料科技有限公司	300 万元人民币	300 万元人民币	100.00%	
11	上海荣泰健康科技股份有限公司	纳普(上海)网络科技有限公司	200 万元人民币	200 万元人民币	100.00%	
12	纳普(上海)网络科技有限公司	上海荣尘电子商务有限公司	100 万元人民币	100 万元人民币	100.00%	
13	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海喵隐网络科技有限公司	138.9966 万元人民币	200 万元人民币	100.00%	
14	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海荣昶灵思商业保理有限公司	4,750 万元人民币	5,000 万元人民币	95.00%	
15	上海荣泰健康科技股份有限公司	稍息网路科技有限公司	167.31 万元人民币	1,000 万新台币	75.00%	
16	上海荣泰健康科技股份有限公司(全资子公司香港艾荣达)	BODYFRIEND, INC.	350 万美元	1,000 万美元	35.00%	
17	上海荣泰健康科技股份有限公司	广州么么乐网络科技有限公司	90 万元人民币	1,000 万元人民币	30.00%	
18	上海荣泰健康科技股份有限公司	广州技诺智能设备有限公司	1,764.50 万元人民币	607.1645 万元人民币	20.00%	
19	上海荣泰健康科技股份有限公司(全资子公司香港艾荣达)	BAHC CO., LTD.	9.20 亿韩元	119.20 亿韩元	7.70%	
20	上海荣泰健康科技股份有限公司	嘉兴瓯源电机股份有限公司	1,885 万元人民币	307.69 万元人民币	35.00%	
21	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海荣椅电器有限公司	532.65 万元人民币	300 万元人民币	100.00%	
22	上海荣泰健康科技股份有限公司	广东凯旋体育用品有限公司	200 万元人民币	1333.33 万元人民币	10.00%	
23	上海荣泰健康科技股份有限公司	荣卿科技(深圳)有限公司		500 万元人民币	30%	

24	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海崇丘贸易有限公司	2,990 万元人民币	1,000 万元人民币	100%	
25	上海荣泰健康科技股份有限公司	德州两仪幂方康健创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000 万元人民币		2.439%	
26	上海荣泰健康科技股份有限公司	惠每健康（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000 万元人民币		2.28%	
27	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海有摩有样健康科技有限公司	200 万元人民币	700 万元人民币	28.57%	
28	上海荣泰健康科技股份有限公司	上海酷摩家健康科技有限公司		100 万元人民币	100.00%	

**(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可转债募投项目，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	调整后投资总额	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(%)
浙江湖州南浔荣泰按摩椅制造基地项目	59,398.23	59,398.23	237.70	5,552.98	9.35
合计	59,398.23	59,398.23	237.70	5,552.98	9.35

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	87,963,766.51	2,430,330.34				1,431,697.08		88,962,399.77
衍生工具	9,385,232.19	-8,099,682.19						1,285,550.00
其他	80,667,081.28					43,657,566.97		37,009,514.31
合计	178,016,079.98	-5,669,351.85				45,089,264.05		127,257,464.1

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

1. 惠每健康（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）

2021 年，公司与惠每健康（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠每健康”）签订《惠每健康（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》。在确保满足日常经营资金需求、总体投资风险可控的前提下，为了进步拓展投资领域，充分利用专业机构的经验和资源，公司作为有限合伙人以自有资金人民币 5,000 万元出资认购惠每健康投资总额的 2.28%。该基金主要投资于生物技术、医疗器械、医学服务、医疗信息化等医疗大健康领域的创业创新企业。

截至报告期末，公司认缴 5,000 万元已全部出资完毕。

2. 德州两仪幂方康健创业投资合伙企业（有限合伙）

公司在确保满足日常经营资金需求、总体投资风险可控的前提下，为了进一步拓展投资领域，充分利用专业机构的经验和资源，于 2020 年 12 月 25 日与幂方资本管理（北京）有限公司（以下简称“幂方资本”）签署了《德州两仪幂方康健创业投资合伙企业（有限合伙）入伙协议》，公司作为有限合伙人以自有资金人民币 2,000 万元出资认购德州两仪幂方康健创业投资合伙企业（有限合伙）出资总额的 2.439% 的份额，该基金主要投资于新药研发、创新医疗器械、医学诊断、新兴医疗服务等医疗大健康领域的创业创新企业。

截至报告期末，公司认缴 2,000 万元已全部出资完毕。

衍生品投资情况

适用 不适用

2023 年 4 月 6 日、2023 年 5 月 5 日，公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议、2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司开展远期结售汇业务和外汇衍生产品业务的议案》。根据实际业务需要，用于外汇业务的交易金额将不超过公司国际业务的收付外币金额，交易总额不超过 3 亿美元，公司可在上述范围内滚动使用；交易时间为自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止。2023 年度任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。

报告期内，公司牢固树立汇率风险中性的理念，以这一理念为原则开展包括远期外汇锁汇等衍生品业务，衍生品锁汇额度不超过上述批准的额度且与公司实际经营需求相匹配，业务程序严格遵守公司的内控制度与审批权限；根据会计准则的要求，公司将外汇衍生品交易业务按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定进行会计处理，不适用《企业会计准则第 24 号-套期会计》的相关规定。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司主要外汇衍生产品为普通远期锁汇（客户与银行协商签订远期结售汇合同，约定未来结售汇业务币种、金额、汇率以及交割期限。在交割日当天，客户可按照远期结售汇合同所确定的币种、金额、汇率交易）、卖出看涨期权（卖出美元看涨期权，到期后若即期价格高于期权执行价，则有义务按期权执行价交割，若到期即期价格未高于执行价格，则无交割发生）、买入看跌期权（买入美元看跌期权，到期后若即期价格低于执行价格，则可以行使权力按照执行价格交割，到期后若即期价格高于执行价格，则放弃行权，不进行交割）、掉期（公司与银行约定以美元交换一定数量的人民币或港币，并以约定价格在未来的约定日期用人民币或港币反向交换同样数量的美元。）

报告期末，持仓量占 2022 年度远期结售汇等外汇衍生产品业务交易余额上限 3 亿美元或等值人民币的 13.20%。

## (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

截至 2023 年 6 月 30 日，主要控股参股公司信息及财务信息列示如下：

1、浙江荣泰健康电器有限公司成立于 2014 年 8 月 14 日；注册资本 8000 万元；注册地址：湖州市南浔经济开发区南浔大道 2166 号；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。

2023 年半年报主要财务数据：总资产 64,298.82 万元；净资产 50,301.81 万元；营业收入 19,476.14 万元；净利润 1,646.34 万元。

2、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 5000 万元；注册地址上海市青浦区北青公路 10688 弄 14 号 303 室。经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告制作，广告设计、代理；会议及展览服务；市场营销策划，企业形象策划；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；专业保洁、清洗、消毒服务；装卸搬运；园林绿化工程施工；销售代理；贸易经纪；货物进出口；技术进出口；互联网销售(除销售需要许可的商品)，家用电器销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；日用百货销售；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；文具用品批发；家具销售；智能家庭消费设备销售；人工智能硬件销售；服务消费机器人销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：第二类增值电信业务。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

2023 年半年报单体主要财务数据：总资产 14,256.83 万元；净资产 10,956.25 万元；营业收入 6,919.25 万元；净利润 308.64 万元。

3、上海椅茂贸易有限公司成立于 2016 年 6 月 20 日；注册资本 6000 万元；注册地址：上海市青浦区朱家角镇康业路 6 号 1 幢四层 409 室经营范围：销售日用百货、按摩器具、健身器材、体育用品及器材、工艺美术品及礼仪用品（象牙及其制品除外）、玩具、电子产品、食用农产品，金属结构研发和销售，休闲娱乐用品设备出租，体育用品设备出租，会议及展览服务，餐饮管理，广告设计、代理、广告制作、广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），图文设计制作，互联网销售(除销售需要许可的商品)，以下范围限分支机构经营：餐饮服务。【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】许可项目：食品经营(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

2023 年半年报主要财务数据：总资产 4,040.52 万元；净资产 3,839.99 万元；营业收入 161.00 万元；净利润 57.65 万元。

4、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：上海市青浦区朱家角镇康业路 6 号 1 幢五层 C 区 150 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出口业务,网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),按摩器械维修。【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】

2023 年半年报主要财务数据：总资产 16,486.95 万元；净资产 5,359.07 万元；营业收入 32,236.80 万元；净利润 702.76 万元。

5、艾荣达(香港)有限公司成立于 2016 年 4 月 8 日；注册资本 2000 万元港币；注册地址：Room 3602, Level 36, Tower 1, Enterprise Square Five, 38 Wang Chiu Road, Kowloon Bay, Hong Kong.

2023 年半年报主要财务数据：总资产 12,964.96 万元；净资产 3,962.18 万元；营业收入 8,863.02 万元；净利润 686.54 万元。

6、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 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：许可项目:第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:文体用品、电子器材、健身器材的开发、加工、制造、销售,第一类医疗器械生产,销售公司自产产品,服务机器人的研发,货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

2023 年半年报主要财务数据：总资产 2,227.69 万元；净资产 1,936.87 万元；营业收入 1,208.26 万元；净利润 34.11 万元。

7、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 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(不得从事增值电信业务、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】

2023 年半年报主要财务数据：总资产 3,156.12 万元；净资产 3,048.79 万元；营业收入 1,066.77 万元；净利润 863.64 万元。

8、湖州艾荣达新材料科技有限公司成立于 2017 年 8 月 22 日；注册资本 300 万元；注册地址：浙江省湖州市南浔经济开发区南浔大道 2166 号一楼；经营范围：从事碳素加热材料产品的研发及技术咨询，碳素加热片的研发，生产与销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

2023 年半年报主要财务数据：总资产 966.62 万元；净资产 845.83 万元；营业收入 438.53 万元；净利润 67.06 万元。

9、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 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,从事信息科技领域内的技术开发、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、金融业务),从事货物及技术的进出口业务,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】

2023 年半年报单体主要财务数据：总资产 1,099.12 万元；净资产 869.53 万元；营业收入 1,375.60 万元；净利润 165.35 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、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。

应对措施：

公司一方面：使用先进生产工艺提升生产效率，加强和优化供应链管理，通过实现规模经济减少单台成本；另一方面：实施芯片国产化方案。

#### 2、大客户集中风险

近年来公司业绩增幅中来自韩国 BODYFRIEND 公司的贡献较大。本报告期间 BODYFRIEND 公司的销售额占公司主营业务收入比例继续降低但仍占重要水平。如果 BODYFRIEND 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发生不利变化，均将使公司经营业绩遭受较大的不利影响。



应对措施：

公司与 ODM 合作伙伴积极共同开发新品，并在多维度进行市场开发合作。另外公司积极开拓除韩国外其他欧美市场的外贸合作伙伴。

### 3、募集资金投资项目风险

可转债募投项目用于提高公司按摩椅产品的产能，进一步扩大公司生产规模，提升公司综合实力。公司基于市场现状、技术水平及相关产业政策对本次募投项目进行了充分论证。本次募投项目的实施，将增强公司盈利能力、保证公司持续快速发展。但在募投项目实施过程中，如果外部环境、工程质量、工程进度及投资成本等方面出现不利变化，将可能导致募投项目建设周期延长或者项目实施效果低于预期，进而给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：

可转债募投项目实施过程中，公司将督促项目从设计到施工的各个环节加快流程，并要求各单位严格执行项目总进度计划，及时汇报项目实际进度。

### 4、人民币汇率波动风险

公司出口业务主要以美元结算。当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：

公司将通过在合同签订时以人民币结算、使用套期保值工具进行汇率风险管理等多种方式，规避因为汇率波动导致的风险。

### 5、行业竞争风险

随着行业参与者的增加，按摩器具市场的竞争程度逐渐加深。一方面，高端按摩椅市场已进入品牌竞争阶段，消费者选购该产品时注重口碑和功能等因素，受品牌效应的影响较大；另一方面，定位于中低端市场的产品由于其技术门槛、制造成本均相对较低，行业竞争者众多。

应对措施：

公司将持续加大研发投入，保持公司产品的技术领先性；同时，公司将紧抓“品牌宣传”和“口碑效应”，在产品制造和体验等各方面塑造品牌，进一步提升市场影响力。尽管公司正积极开展多项举措以应对行业竞争，但若公司无法在产品的功能特性、款式设计等多方面持续创新，不能保持鲜明的品牌形象，则难以实现市场份额的稳步提升，进而影响公司的经营业绩。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-05-05	详见刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《2022 年年度股东大会决议的公告》	2023-05-06	详见刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《2022 年年度股东大会决议的公告》
2023 年第一次临时股东大会	2023-02-22	详见刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《2023 年第一次临时股东大会决议的公告》	2023-02-23	详见刊登于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《2023 年第一次临时股东大会决议的公告》

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 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、利润分配或资本公积金转增预案

#### 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	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 四、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

<p>公司 2021 年限制性股票激励计划中第二个解除限售期公司层面的业绩考核未成就，未达到 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件，拟回购注销 53 名激励对象第二个解除限售期不满足解除限售条件的限制性股票 1,000,000 股。报告期内，已办理完成注销手续。</p>	<p>详见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《上海荣泰健康科技股份有限公司关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的公告》《上海荣泰健康科技股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施的公告》</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

2023 年 4 月 6 日，公司召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2021 年管理合伙人持股计划第二个归属期业绩考核条件未成就的议案》。根据持股计划的相关规定，公司 2021 年管理合伙人持股计划第二个归属期业绩考核条件未成就。该归属期对应的标的股票的全部权益（含持有标的股票期间享有的公司分红）不得向持有人归属，由管理委员会将对应的标的股票出售后，所得全部权益归公司所有，具体实施安排由管理委员会确定。

具体内容详见刊登于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《上海荣泰健康科技股份有限公司关于公司 2021 年管理合伙人持股计划第二个归属期业绩考核条件未成就的公告》。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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	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 1	长期	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人、控股股东林琪、林光荣	内容详见注 2	2020 年 10 月 30-2026 年 10 月 29 日	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	内容详见注 3	2021 年 2 月 4 日至 2022 年 2 月 3 日	是	是		

注 1：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。

注 2：详见公司公开发行可转换公司债券募集说明书第十二节（一）避免同业竞争的有关承诺。

注 3：详见公司公开发行可转换公司债券募集说明书第十二节（五）公司董事、高级管理人员对填补回报措施能够得到切实履行的承诺。

#### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

#### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、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

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、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。

#### 十、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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

## 十一、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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 7 月 25 日收到陕西省西安市中级人民法院送达的《传票》《起诉状》等法律文书。发美利稻田株式会社(以下简称“发美利”或“原告”)以公司和公司全资子公司浙江荣泰健康电器有限公司制造、销售的按摩椅落入了其 200880025038.7 号, 名称为“椅子式按摩器”专利权保护范围, 向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼。原告提出诉讼请求:公司停止侵权行为、赔偿经济损失 9900 万元及支付诉讼费用。

截至本报告披露日, 该案件已开庭尚未判决。涉案金额仅为发美利提起诉讼主张的请求和金额, 不代表法院审理结果, 公司已采取行动积极应对诉讼, 并对原告的诉请作出抗辩, 诉讼结果尚存在不确定性。

## 第七节 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	1,000,000	0.71				- 1,000,000	- 1,000,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,000,000	0.71				- 1,000,000	- 1,000,000	0	

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	138,973,433	99.29				559	559	138,973,992	100
1、人民币普通股	138,973,433	99.29				559	559	138,973,992	100
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	139,973,433	100				-999,441	-999,441	138,973,992	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

### 一、可转债转股

#### （一）可转债发行情况

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2139号）核准，上海荣泰健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年10月30日公开发行了600万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额60,000.00万元，期限6年。

#### （二）可转债上市情况

经上海证券交易所《自律监管决定书》[2020]372号文同意，公司60,000.00万元可转换公司债券于2020年11月20日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“荣泰转债”，债券代码“113606”。

（三）公司公开发行的“荣泰转债”转股期自2021年5月6日进入转股期，2023年1月1日至2023年6月30日，共有人民币18,000.00元“荣泰转债”转换为公司普通股股票，转股数量559股，占“荣泰转债”转股前公司已发行股份总额的0.000399%。截至2023年6月30日，累计有人民币131,000元“荣泰转债”转换为公司普通股股票，累计转股数量3,992股，占“荣泰转债”转股前公司已发行股份总额的0.00285%。截至2023年6月30日，尚未转股的“荣泰转债”金额为人民币599,869,000.00元，占“荣泰转债”发行总量的99.9782%。

## 二、股权激励

2022年10月27日，上海荣泰健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》。根据《上海荣泰健康科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划》（以下简称“《股票激励计划》”）的相关规定，公司2021年限制性股票激励计划首次授予股票第一个限售期解除限售条件已达成。除因离职的2名对象需回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票外，其余53名激励对象已获授的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就，可以解除限售，解除限售数量为已获授予限制性股票的50%。

因公司2021年限制性股票激励计划中第二个解除限售期公司层面的业绩考核未成就，未达到2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件，拟回购注销53名激励对象第二个解除限售期不满足解除限售条件的限制性股票1,000,000股。报告期内，已办理完成注销手续。

### 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021年限制性股票激励对象	1,000,000	1,000,000	0	0	限制性股票	
合计	1,000,000	1,000,000	0	0	/	/

注：2021年实施股权激励限制性股票需按照公司《2021年限制性股票激励计划》规定的有关规定进行分批解禁。公司2021年限制性股票激励计划首次授予股票第二个限售期解除限售条件未成就，未满足解禁条件，公司以自有资金回购注销该部分股票，共计1,000,000股限制性股票于2023年5月30日完成注销。

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,065
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
林琪	0	34,900,230	25.11	0	无	0	境内自然人
林光荣	0	21,499,870	15.47	0	无	0	境内自然人
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩新动能私募证券投资基金	0	9,800,300	7.05	0	无	0	其他
林珏	0	7,200,000	5.18	0	无	0	境内自然人
上海呈瑞投资管理有限公司—呈瑞荣鑫私募证券投资基金	0	2,800,000	2.01	0	无	0	其他
上海利位投资管理有限公司—利位合信16号私募证券投资基金	0	2,000,000	1.44	0	未知	0	其他
上海目嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,340,800	1,928,064	1.39	0	无	0	其他
上海荣泰健康科技股份有限公司—2021年管理合伙人持股计划	0	1,600,263	1.15	0	无	0	其他

青岛立本私募基金管理合伙企业（有限合伙）—立本成长2号私募证券投资基金	-951,265	1,051,135	0.76	0	未知	0	其他
林光胜	0	1,000,000	0.72	0	无	0	境内自然人
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				
林琪	34,900,230	人民币普通股	34,900,230				
林光荣	21,499,870	人民币普通股	21,499,870				
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩新动能私募证券投资基金	9,800,300	人民币普通股	9,800,300				
林珏	7,200,000	人民币普通股	7,200,000				
上海呈瑞投资管理有限公司—呈瑞荣鑫私募证券投资基金	2,800,000	人民币普通股	2,800,000				
上海利位投资管理有限公司—利位合信16号私募证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
上海目嘉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,928,064	人民币普通股	1,928,064				
上海荣泰健康科技股份有限公司—2021年管理合伙人持股计划	1,600,263	人民币普通股	1,600,263				
青岛立本私募基金管理合伙企业（有限合伙）—立本成长2号私募证券投资基金	1,051,135	人民币普通股	1,051,135				
林光胜	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末公司回购专用证券账户持有公司股份 3,348,479 股，持股比例 2.41%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林琪、林光荣、林珏、林光胜、凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩新动能私募证券投资基金、上海呈瑞投资管理有限公司—呈瑞荣鑫私募证券投资基金为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2139号）核准，公司公开发行600万张A股可转债（每张面值100元人民币），募集资金总额为人民币600,000,000.00元，扣除各项发行费用6,017,670.96元（含税），实际募集资金净额为人民币593,982,329.04元。上述募集资金已于2020年11月

5 日全部到位，并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2020]6483 号《可转换公司债券募集资金到位情况验证报告》验证。

上述公开发行可转债募集资金，公司已按照要求开立募集资金专户存储，并与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金监管协议。

经上海证券交易所自律监管决定书[2020]372 号文同意，公司 60,000.00 万元可转换公司债券于 2020 年 11 月 20 日起在上交所挂牌交易，债券简称“荣泰转债”，债券代码“113606”。

公司公开发行的“荣泰转债”转股期自 2021 年 5 月 6 日进入转股期，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，共有人民币 18,000.00 元“荣泰转债”转换为公司普通股股票，转股数量 559 股，占“荣泰转债”转股前公司已发行股份总额的 0.000399%。截至 2023 年 6 月 30 日，累计有人民币 131,000 元“荣泰转债”转换为公司普通股股票，累计转股数量 3,992 股，占“荣泰转债”转股前公司已发行股份总额的 0.00285%。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未转股的“荣泰转债”金额为人民币 599,869,000.00 元，占“荣泰转债”发行总量的 99.9782%。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	荣泰转债	
期末转债持有人数	9,245	
本公司转债的担保人	林琪	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	45,000,000	7.50
兴业证券股份有限公司	37,632,000	6.27
中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	37,222,000	6.21
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	27,527,000	4.59
富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	24,949,000	4.16
上海睿郡资产管理有限公司—睿郡致远 1 号私募证券投资基金	19,359,000	3.23
中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	17,000,000	2.83



中国工商银行股份有限公司 —兴全可转债混合型证券投资 投资基金	14,423,000	2.40
中国农业银行股份有限公司 —安信目标收益债券型证券 投资基金	13,505,000	2.25
中国建设银行—宝康债券投 资基金	12,364,000	2.06

**(三) 报告期转债变动情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司 债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
荣泰转债	599,887,000.00	18,000.00			599,869,000.00

**(四) 报告期转债累计转股情况**

可转换公司债券名称	
报告期转股额（元）	18,000.00
报告期转股数（股）	599.00
累计转股数（股）	3,992.00
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.00285
尚未转股额（元）	599,869,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9782

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021-06-24	32.83	2021-06-17	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司实施 2020 年权益分派事项作出调整。
2022-06-02	32.15	2022-05-27	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司实施 2021 年权益分派事项作出调整。
2023-06-20	31.66	2023-06-14	中国证券报、上海证券报、证券时报	因公司实施 2022 年权益分派事项作出调整。
截至本报告期末最新转股价格				31.66

**(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 33.13 亿元，资产负债率 42.43%，资信情况良好。报告期内，公司信用等级为 AA-，评级展望为稳定。

(七) 转债其他情况说明

无

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,222,105,262.83	1,329,776,484.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,285,550.00	53,037,869.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		150,765,556.74	95,069,521.56
应收款项融资			
预付款项		18,410,546.89	14,320,617.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		35,115,255.72	31,025,976.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		172,349,025.99	205,227,948.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,917,916.57	162,453,222.23
其他流动资产		368,663,097.34	379,666,695.02
流动资产合计		2,023,612,212.08	2,270,578,335.21
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		57,312,185.95	59,082,899.43
其他权益工具投资		29,900,000.00	29,900,000.00
其他非流动金融资产		96,071,914.07	95,078,210.89
投资性房地产		870,352.36	953,729.24
固定资产		512,743,568.18	521,251,966.61
在建工程		33,339,964.67	33,615,290.23
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,741,201.47	96,590,476.79
开发支出			
商誉		524,488.05	524,488.05
长期待摊费用		2,477,520.53	9,471,860.37
递延所得税资产		45,029,502.70	42,887,002.86
其他非流动资产		416,487,051.25	263,890,902.34
非流动资产合计		1,289,497,749.23	1,153,246,826.81
资产总计		3,313,109,961.31	3,423,825,162.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		205,267,989.03	408,520,826.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		11,282,010.00	4,620,290.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		374,955,839.86	321,169,257.50
预收款项			
合同负债		35,461,120.73	35,958,564.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		30,384,628.54	44,168,262.61
应交税费		17,881,690.26	13,838,881.03
其他应付款		38,527,951.28	60,165,537.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,810,061.94	1,708,474.55
流动负债合计		715,571,291.64	890,150,094.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		617,525,684.99	603,108,062.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		42,078,171.35	36,704,106.73
递延收益		26,822,386.07	17,438,587.49
递延所得税负债		3,716,107.71	6,333,803.97
其他非流动负债			

非流动负债合计		690,142,350.12	663,584,560.22
负债合计		1,405,713,641.76	1,553,734,654.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		138,973,992.00	139,973,433.00
其他权益工具		42,881,533.87	42,882,820.59
其中：优先股			
永续债			
资本公积		684,722,170.85	701,485,398.68
减：库存股		100,053,717.47	117,836,041.25
其他综合收益		-5,082,549.69	-5,153,786.25
专项储备		176,609.92	443,622.50
盈余公积		70,000,000.00	70,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		1,071,836,983.38	1,034,398,120.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,903,455,022.86	1,866,193,567.39
少数股东权益		3,941,296.69	3,896,939.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,907,396,319.55	1,870,090,507.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,313,109,961.31	3,423,825,162.02

公司负责人：林琪

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

### 母公司资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		747,665,583.23	936,658,217.78
交易性金融资产		1,285,550.00	49,044,836.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		229,417,945.23	132,213,533.88
应收款项融资			
预付款项		12,444,204.98	8,292,021.23
其他应收款		9,335,810.72	3,421,945.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		93,360,897.04	135,136,549.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,917,916.57	162,453,222.23
其他流动资产		323,528,177.72	344,431,642.37
流动资产合计		1,471,956,085.49	1,771,651,968.83
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		697,392,954.08	697,766,241.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		96,071,914.07	95,078,210.89
投资性房地产		870,352.36	953,729.24
固定资产		395,678,804.83	401,553,207.37
在建工程		13,882,728.83	16,250,920.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,625,194.00	59,227,706.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,366,843.68	9,450,201.94
递延所得税资产		9,882,395.65	8,133,409.80
其他非流动资产		367,030,347.95	235,007,573.46
非流动资产合计		1,640,801,535.45	1,523,421,200.87
资产总计		3,112,757,620.94	3,295,073,169.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		205,267,989.03	200,174,166.68
交易性金融负债		11,282,010.00	4,620,290.00
衍生金融负债			
应付票据			209,024,949.00
应付账款		447,763,826.70	415,719,863.90
预收款项			
合同负债		19,592,827.77	24,255,999.33
应付职工薪酬		21,744,953.97	31,471,577.94
应交税费		7,277,928.60	1,419,020.60
其他应付款		21,625,140.10	40,928,443.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		601,436.56	616,605.69
流动负债合计		735,156,112.73	928,230,916.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		617,525,684.99	603,108,062.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,139,180.71	29,666,409.71
递延收益		22,447,914.33	12,554,352.33
递延所得税负债		3,668,789.04	6,279,725.49

其他非流动负债			
非流动负债合计		675,781,569.07	651,608,549.56
负债合计		1,410,937,681.80	1,579,839,465.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		138,973,992.00	139,973,433.00
其他权益工具		42,881,533.87	42,882,820.59
其中：优先股			
永续债			
资本公积		699,876,143.32	716,639,371.15
减：库存股		100,053,717.47	117,836,041.25
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,000,000.00	70,000,000.00
未分配利润		850,141,987.42	863,574,120.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,701,819,939.14	1,715,233,703.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,112,757,620.94	3,295,073,169.70

公司负责人：林琪

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		889,901,502.72	1,101,358,555.51
其中：营业收入		889,901,502.72	1,101,358,555.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		779,575,287.11	999,489,960.21
其中：营业成本		610,899,068.61	815,057,887.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,089,111.07	4,730,988.19
销售费用		105,942,051.69	98,601,216.86
管理费用		36,592,695.82	45,729,137.67
研发费用		37,267,618.96	45,671,497.44
财务费用		-15,215,259.04	-10,300,767.20
其中：利息费用		17,565,466.97	14,873,377.66
利息收入		18,800,372.49	11,271,991.14
加：其他收益		7,886,123.25	7,014,368.54

投资收益（损失以“-”号填列）		14,425,979.58	8,096,621.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,770,713.48	-1,116,475.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		5,279,183.51	2,754,212.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,331,071.86	-265,566.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		89,979.27	-9,742,845.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,101,975.70	709,942.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-133,233.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,162,016.45	107,681,115.54
加：营业外收入		1,120,175.64	2,197.30
减：营业外支出		1,477,071.20	8,073,204.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,805,120.89	99,610,108.80
减：所得税费用		13,451,902.37	12,827,694.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,353,218.52	86,782,414.64
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,353,218.52	86,782,414.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,917,854.04	86,367,502.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		435,364.48	414,911.70
六、其他综合收益的税后净额		94,982.07	-1,293,826.52
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,219,778.51
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
			-1,219,778.51



(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		71,236.56	-55,536.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		71,236.56	-55,536.00
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		23,745.51	-18,512.01
七、综合收益总额		105,448,200.59	85,488,588.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		104,989,090.60	85,092,188.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		459,109.99	396,399.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.78	0.65
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.77	0.64

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。

公司负责人：林珺

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		737,392,691.36	875,666,476.26
减：营业成本		584,006,565.31	714,127,795.90
税金及附加		2,204,423.56	1,061,489.18
销售费用		43,551,141.61	43,994,619.26
管理费用		29,527,324.26	40,406,391.41
研发费用		30,312,232.95	35,554,358.82
财务费用		-6,152,664.95	-6,015,228.71
其中：利息费用		17,565,466.97	14,820,837.94
利息收入		12,522,989.71	8,512,750.90
加：其他收益		2,197,267.49	1,704,964.79
投资收益（损失以“-”号填列）		16,365,002.37	9,595,474.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-463,287.42	-1,069,969.55

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		5,279,183.51	2,754,212.17
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,331,071.86	-265,566.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-611,688.28	-630,464.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-319,512.80	709,942.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-131,902.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,111,763.12	57,651,400.41
加：营业外收入		811,602.79	1,594.42
减：营业外支出		1,320,627.20	8,068,404.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,602,738.71	49,584,590.79
减：所得税费用		4,222,115.29	2,833,695.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,380,623.42	46,750,894.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,380,623.42	46,750,894.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,380,623.42	46,750,894.94

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：林琪

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		890,433,323.29	1,177,314,300.83
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,754,266.74	58,837,070.23
收到其他与经营活动有关的现金		50,768,806.12	25,633,555.77
经营活动现金流入小计		974,956,396.15	1,261,784,926.83
购买商品、接受劳务支付的现金		545,515,365.66	896,727,731.78
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		126,396,238.30	123,510,591.88
支付的各项税费		34,042,201.04	47,864,369.63
支付其他与经营活动有关的现金		104,918,938.71	95,235,319.92

经营活动现金流出小计		810,872,743.71	1,163,338,013.21
经营活动产生的现金流量净额		164,083,652.44	98,446,913.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,513,993.39	859,771.62
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		721,337,811.26	783,399,111.36
投资活动现金流入小计		722,851,804.65	784,258,882.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,976,047.28	59,177,380.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		683,673,587.00	798,725,690.00
投资活动现金流出小计		708,649,634.28	857,903,070.40
投资活动产生的现金流量净额		14,202,170.37	-73,644,187.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		149,133,100.12	228,731,227.86
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		149,133,100.12	228,731,227.86
偿还债务支付的现金		353,024,949.00	114,767,722.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,175,507.22	97,635,310.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		348,000.00	380,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		17,619,757.03	574,761.90
筹资活动现金流出小计		441,820,213.25	212,977,794.79
筹资活动产生的现金流量净额		-292,687,113.13	15,753,433.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,730,068.66	12,087,800.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-107,671,221.66	52,643,959.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,776,484.49	1,109,244,715.14

六、期末现金及现金等价物余额		1,222,105,262.83	1,161,888,674.51
----------------	--	------------------	------------------

公司负责人：林琪

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		672,421,359.93	949,504,961.68
收到的税费返还		31,434,614.60	54,563,530.93
收到其他与经营活动有关的现金		34,354,117.70	12,709,096.85
经营活动现金流入小计		738,210,092.23	1,016,777,589.46
购买商品、接受劳务支付的现金		723,770,500.73	860,846,166.64
支付给职工及为职工支付的现金		85,880,385.38	84,416,899.26
支付的各项税费		4,827,561.87	7,505,136.03
支付其他与经营活动有关的现金		41,223,312.72	37,564,008.04
经营活动现金流出小计		855,701,760.70	990,332,209.97
经营活动产生的现金流量净额		-117,491,668.47	26,445,379.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,392,000.00	1,520,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,837.06	
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		628,407,953.54	781,341,796.82
投资活动现金流入小计		629,866,790.60	782,861,796.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,355,633.93	49,063,259.31
投资支付的现金		90,000.00	
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		574,713,761.00	800,725,690.00
投资活动现金流出小计		594,159,394.93	849,788,949.31
投资活动产生的现金流量净额		35,707,395.67	-66,927,152.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	94,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金		144,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,827,507.22	97,255,310.56
支付其他与筹资活动有关的现金		17,619,757.03	
筹资活动现金流出小计		232,447,264.25	97,255,310.56
筹资活动产生的现金流量净额		-112,447,264.25	-3,255,310.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,238,902.50	9,695,333.69
五、现金及现金等价物净增加额		-188,992,634.55	-34,041,749.87
加：期初现金及现金等价物余额		936,658,217.78	822,132,844.91
六、期末现金及现金等价物余额		747,665,583.23	788,091,095.04

公司负责人：林琪

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	139,973,433.00			42,882,820.59	701,485,398.68	117,836,041.25	-5,153,786.25	443,622.50	70,000,000.00		1,034,398,120.12		1,866,193,567.39	3,896,939.84	1,870,090,507.23
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	139,973,433.00			42,882,820.59	701,485,398.68	117,836,041.25	-5,153,786.25	443,622.50	70,000,000.00		1,034,398,120.12		1,866,193,567.39	3,896,939.84	1,870,090,507.23

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	- 999,441.0 0			-1,286.72	- 16,763,22 7.83	- 17,782,32 3.78	71,236.5 6	- 267,012 .58			37,438,863. 26	37,261,455. 47	44,356.8 5	37,305,812. 32
(一) 综合 收益 总 额							71,236.5 6				104,917,854 .04	104,989,090 .60	459,109. 99	105,448,200 .59
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	- 999,441.0 0			-1,286.72	- 16,763,22 7.83	- 17,782,32 3.78						18,368.23		18,368.23
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	- 1,000,000 .00			-	- 16,782,32 3.78	- 17,782,32 3.78								
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投	559.00			-1,286.72	19,095.95							18,368.23		18,368.23



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										-	-	-	-	
										67,812,756.50	67,812,756.50	348,000.00	68,160,756.50	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-	-	-	
										67,812,756.50	67,812,756.50	348,000.00	68,160,756.50	
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

2023 年半年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							- 267,012 .58			333,765.72	66,753.14	66,753.14	- 66,753.1 4	
1. 本期提取							- 267,012 .58			333,765.72	66,753.14	66,753.14	- 66,753.1 4	
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	138,973,9 92.00		42,881,53 3.87	684,722,1 70.85	100,053,7 17.47	- 5,082,54 9.69	176,609 .92	70,000,00 0.00		1,071,836,9 83.38	1,903,455,0 22.86	3,941,29 6.69	1,907,396,3 19.55	

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

2023 年半年度报告

一、 上年 期末 余额	140,003,37 2.00		42,882,96 3.55	695,915,5 62.09	136,139,1 41.25	- 1,526,26 9.69	369,035 .84	70,000,00 0.00		964,864,8 47.70		1,776,370,3 70.24	3,776,17 7.78	1,780,146,5 48.02
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	140,003,37 2.00		42,882,96 3.55	695,915,5 62.09	136,139,1 41.25	- 1,526,26 9.69	369,035 .84	70,000,00 0.00		964,864,8 47.70		1,776,370,3 70.24	3,776,17 7.78	1,780,146,5 48.02
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	30.00		-71.48	8,313,886 .41		- 1,275,31 4.51	- 177,836 .82			- 9,068,647 .12		- 2,207,953.5 2	- 28,059.5 1	- 2,236,013.0 3



(三) 利润分配											- 95,658,446.10	- 95,658,446.10	- 379,999.98	- 96,038,446.08
1. 提取 盈余 公积														
2. 提取 一般 风险 准备														
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 95,658,446.10	- 95,658,446.10	- 379,999.98	- 96,038,446.08
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专							- 177,836 .82			222,296.0 4		44,459.22	44,459.2 2	

项 备														
1. 本期 提取							- 177,836 .82			222,296.0 4		44,459.22	- 44,459.2 2	
2. 本期 使用														
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	140,003,40 2.00		42,882,89 2.07	704,229,4 48.50	136,139,1 41.25	- 2,801,58 4.20	191,199 .02	70,000,00 0.00		955,796,2 00.58		1,774,162,4 16.72	3,748,11 8.27	1,777,910,5 34.99

公司负责人：林琪

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	139,973,4 33.00			42,882,82 0.59	716,639,3 71.15	117,836,0 41.25			70,000,0 00.00	863,574, 120.50	1,715,233 ,703.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	139,973,4 33.00			42,882,82 0.59	716,639,3 71.15	117,836,0 41.25			70,000,0 00.00	863,574, 120.50	1,715,233 ,703.99



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-				-	-
	999,441.00			-1,286.72	16,763,227.83	17,782,323.78				13,432,133.08	13,413,764.85
（一）综合收益总额										54,380,623.42	54,380,623.42
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-					
	999,441.00			-1,286.72	16,763,227.83	17,782,323.78					18,368.23
1. 所有者投入的普通股	-				-	-					
	1,000,000.00				16,782,323.78	17,782,323.78					
2. 其他权益工具持有者投入资本	559.00			-1,286.72	19,095.95						18,368.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-	-
										67,812,756.50	67,812,756.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										67,812,756.50	67,812,756.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

2023 年半年度报告

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	138,973,992.00			42,881,533.87	699,876,143.32	100,053,717.47			70,000,000.00	850,141,987.42	1,701,819,939.14

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	140,003,372.00			42,882,963.55	711,069,534.56	136,139,141.25			70,000,000.00	852,822,242.00	1,680,638,970.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140,003,372.00			42,882,963.55	711,069,534.56	136,139,141.25			70,000,000.00	852,822,242.00	1,680,638,970.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30.00			-71.48	8,313,886.41					-48,907,551.16	-40,593,706.23
（一）综合收益总额										46,750,894.94	46,750,894.94
（二）所有者投入和减少资本	30.00			-71.48	8,313,886.41						8,313,844.93
1. 所有者投入的普通股	30.00			-71.48	1,036.41						994.93
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,312,850.00						8,312,850.00
4. 其他											
（三）利润分配										-95,658,446.10	-95,658,446.10
1. 提取盈余公积										-	-

2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										95,658,446.10	95,658,446.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	140,003,402.00			42,882,892.07	719,383,420.97	136,139,141.25			70,000,000.00	803,914,690.84	1,640,045,264.63

公司负责人：林琪

主管会计工作负责人：廖金花

会计机构负责人：贾晓丽

### 三、 公司基本情况

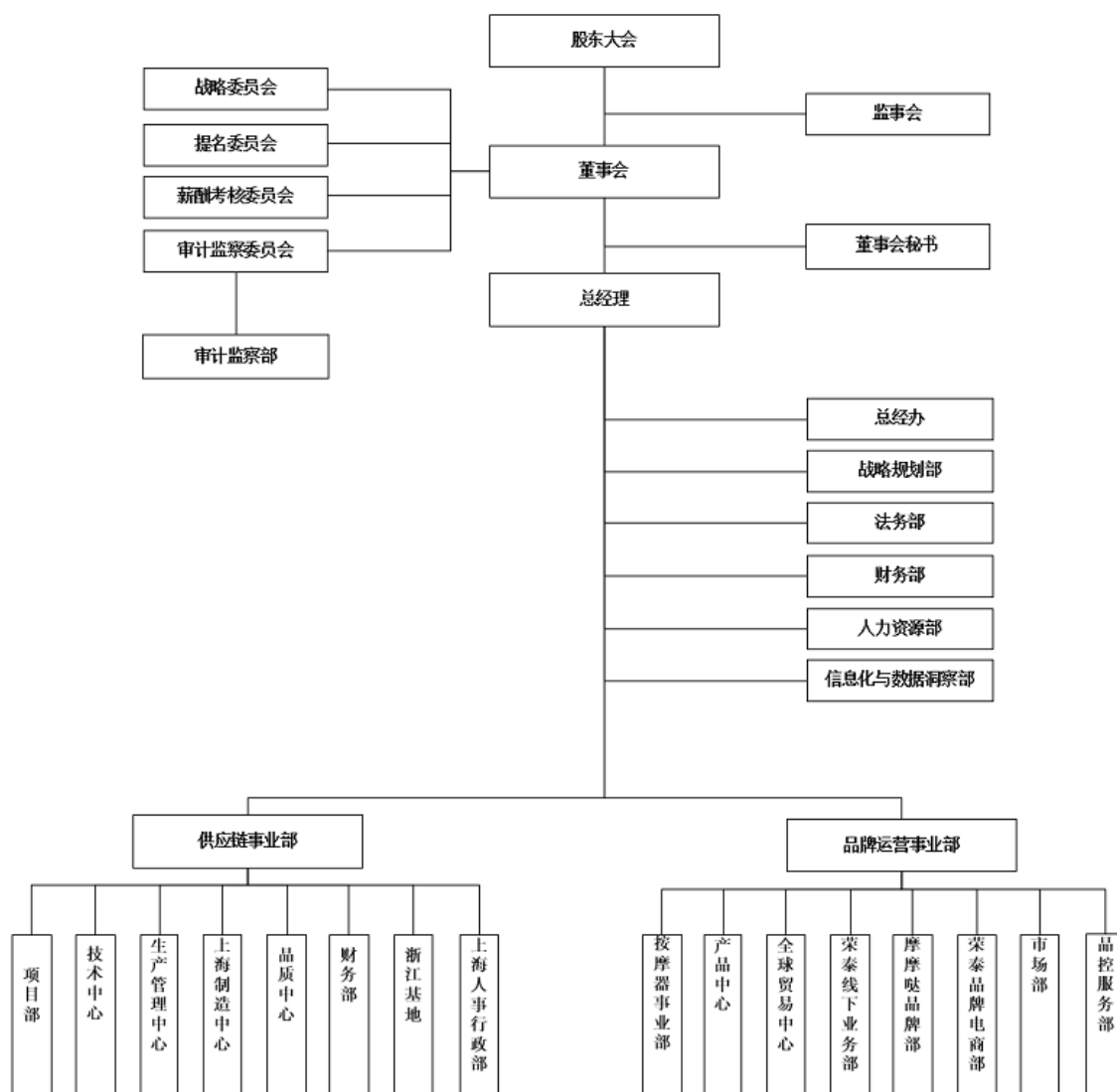
#### 1. 公司概况

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》(现社会统一信用代码为913100007449143662)。公司注册地:上海。法定代表人:林琪。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2023年6月30日,公司总股本为13,897.3992万股,每股面值人民币1元。

本公司属专用设备制造业。公司经营范围是:一般项目:家用电器研发,家用电器制造,家用电器销售,电子元器件与机电组件设备制造,集成电路制造,虚拟现实设备制造,机械电气设备制造,电机及其控制系统研发,体育用品及器材制造,体育用品及器材零售,体育用品及器材批发,体育健康服务,电子专用材料研发,机械电气设备销售,智能机器人的研发,智能机器人销售,智能家庭消费设备销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,工业设计服务,第一类医疗器械生产,第一类医疗器械销售,货物进出口,技术进出口。许可项目:第二类增值电信业务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司的基本组织架构:



## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2023 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 18 家，详见本节九“在其他主体中的权益”。与上年度 1-6 月相比，本年度合并范围增加 1 家，详见本节九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、投资性房地产、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策见本节相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币和新台币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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，按照本节五—“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)折合记账本位币记账。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性项目的折算方法

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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。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方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五“重要会计政策及会计估计”—38“收入”中的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊

余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利

(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本节五“重要会计政策及会计估计”—38“收

入”的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 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。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的合同义务。
- 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。

#### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具, 包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同, 若主合同属于金融资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产, 且同时符合下列条件的, 本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆, 作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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。

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负

债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 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节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。



## 6. 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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
押金保证金组合	合同约定期内的应收押金、保证金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

**15. 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，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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。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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内的公司往来款项

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

**21. 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。

**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制定。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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

### 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) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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法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。

## 22. 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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 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。

3. 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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件



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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	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
按摩器材	平均年限法	3	5	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

**(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

**24. 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。

**25. 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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
专利	预计受益期限	20
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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表日存在减值迹象的，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“重要会计政策和会计估计”—45“其他”(1)“公允价值”之说明；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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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度终了进行减值测试。  
上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

### 31. 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:

租入的固定资产发生的改良支出,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 33. 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。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 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。

### 36. 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. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

##### (1) 销售商品

## 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自营电商店铺,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时确认销售收入;②直营电商专柜,客户购物先由电商平台收款,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。

## ④直销

公司境内直销主要为对大客户直接销售,公司根据大客户订单需求组织生产,在货物交付买方并经其签收后确认收入。

## 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。

## (2) 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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

√适用 □不适用

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 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、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

##### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在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

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节五“重要会计政策及会计估计”—10“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用



## 44. 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)
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]	
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]	

其他说明:

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

#### 1. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%[注 1]
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、8.25%/16.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 12%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
VAT	按境外实际销售发生地税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	7.5%、19%

[注 1]产品销售按 13%的税率计缴，体验式按摩服务、软件开发服务及其他服务按 6%的税率计缴，不动产租赁按 5%、9%的税率计缴。

出口产品销售收入实行“免、抵、退”政策，公司按摩器具产品按 13%的税率计算出口退税。

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 (%)
上海荣泰健康科技股份有限公司	15
上海一诺康品电子商务有限公司	25
上海艾荣达健身科技有限公司	25
上海椅昶健身科技有限公司	20
上海椅茂贸易有限公司	20
浙江荣泰健康电器有限公司	15
上海荣泰健身器材有限公司	20
纳普（上海）网络科技有限公司	20
上海荣尘电子商务有限公司	20
上海酷摩家健康科技有限公司	20
上海幸卓智能科技有限公司	25
上海喵隐网络科技有限公司	25
艾荣达（香港）有限公司	8.25/16.5（阶梯税率）
湖州艾荣达新材料科技有限公司	20
宁波梅山保税港区尚荣投资管理有限公司	20
稍息网路科技有限公司	20
上海荣昶灵思商业保理有限公司	25
上海荣椅电器有限公司	20
上海崇丘贸易有限公司	20

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 1、企业所得税

荣泰健康于 2021 年 11 月 18 日取得编号为 GR202131003727 的高新技术企业证书，有效期为三年，故 2023 年 1-6 月减按 15%的税率计缴企业所得税。

浙江荣泰于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133006489 的高新技术企业证书，有效期为三年，故 2023 年 1-6 月减按 15%的税率计缴企业所得税。

上海椅昶、上海椅茂、荣泰器材、纳普科技、上海荣尘、上海酷摩家、湖州艾荣达、宁波尚荣、荣椅电器、上海崇丘符合小型微利企业条件，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

上海幸卓于 2021 年 10 月 20 日取得编号为沪 RQ-2019-0490 的软件企业证书，有效期为一年。根据《国务院进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号）和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）相关规定，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，上海幸卓 2021 年度亏损，自 2022 年

起盈利，故 2023 年 1-6 月享受减免企业所得税的税收优惠政策。

### 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	31,171.12	34,156.45
银行存款	1,214,945,140.17	1,324,916,765.29
其他货币资金	7,128,951.54	4,825,562.75
合计	1,222,105,262.83	1,329,776,484.49
其中：存放在境外的 款项总额	48,130,872.67	12,195,354.51
存放财务公司存款		

其他说明：

外币货币资金明细情况详见本节七、合并财务报表项目注释 82 “外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,285,550.00	53,037,869.09
其中：		
理财产品		43,652,636.90
远期外汇合约	1,285,550.00	9,385,232.19
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,285,550.00	53,037,869.09

其他说明：

适用 不适用

### 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

## (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

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月内	123,114,303.64
4-6 个月	25,327,930.98
7-12 月	3,481,194.68
1 年以内小计	151,923,429.30
1 至 2 年	1,609,525.86
2 年以上	11,637,776.20
合计	165,170,731.36

## (2). 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	9,895,021.29	5.99	9,895,021.29	100.00		9,895,021.29	9.04	9,895,021.29	100.00	
其中：										
单项计提	9,895,021.29	5.99	9,895,021.29	100.00		9,895,021.29	9.04	9,895,021.29	100.00	
按组合计提坏账准备	155,275,710.07	94.01	4,510,153.33	2.90	150,765,556.74	99,605,533.63	90.96	4,536,012.07	4.55	95,069,521.56
其中：										
账龄组合	155,275,710.07	94.01	4,510,153.33	2.90	150,765,556.74	99,605,533.63	90.96	4,536,012.07	4.55	95,069,521.56
合计	165,170,731.36	/	14,405,174.62	/	150,765,556.74	109,500,554.92	/	14,431,033.36	/	95,069,521.56

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司	9,895,021.29	9,895,021.29	100.00	超过正常结算期
合计	9,895,021.29	9,895,021.29	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
3 个月内	123,114,303.64		
4-6 个月	25,327,930.98	1,266,396.55	5.00
7-12 月	3,481,194.68	696,238.93	20.00
1 年以内小计	151,923,429.30	1,962,635.48	1.29
1-2 年	1,609,525.86	804,762.94	50.00
2 年以上	1,742,754.91	1,742,754.91	100.00
合计	155,275,710.07	4,510,153.33	2.90

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,895,021.29					9,895,021.29
按组合计提坏账准备	4,536,012.07	264,712.47		290,571.21		4,510,153.33
合计	14,431,033.36	264,712.47		290,571.21		14,405,174.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	290,571.21

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

**(5). 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

..... 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 102,689,254.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例 62.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,774,232.85 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 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

期末外币应收账款情况详见本节七、合并财务报表项目注释 82 “外币货币性项目”之说明。

**6、应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、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	16,363,356.59	88.88	12,738,891.88	88.96
1 至 2 年	1,210,309.09	6.57	902,701.36	6.30
2 至 3 年	333,370.00	1.81	254,802.30	1.78
3 年以上	503,511.21	2.73	424,222.24	2.96
合计	18,410,546.89	100.00	14,320,617.78	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
深圳市三米智能有限公司	5,713,500.00	1 年以内	31.03	预付货款
成都星野未来科技有限公司	2,507,446.62	1 年以内	13.62	预付费用
华特迪士尼(中国)有限公司	1,120,926.97	1 年以内	6.09	预付费用



杭州阿里妈妈软件服务有限公司	939,493.31	1 年以内	5.10	预付费用
中国航天基金会	864,780.23	1 年以内	4.70	预付货款
小 计	11,146,147.13		60.54	

其他说明

适用 不适用

(1). 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2). 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,115,255.72	31,025,976.48
合计	35,115,255.72	31,025,976.48

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	9,158,703.28
1 年以内小计	9,158,703.28
1 至 2 年	4,974,179.65
2 至 3 年	19,387,802.30
3 年以上	6,651,019.09
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	40,171,704.32

## (2). 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
押金保证金	26,252,880.32	27,889,059.57
暂借款	7,730,901.84	2,681,825.64
其他	6,187,922.16	5,524,661.52
合计	40,171,704.32	36,095,546.73

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,449,571.08	2,619,999.17		5,069,570.25
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-19,141.07	19,141.07		
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	362,365.18	24,513.17		386,878.35
本期转回				
本期转销				
本期核销		400,000.00		400,000.00
其他变动				
2023年6月30日 余额	2,811,936.26	2,244,512.34		5,056,448.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见本节十“与金融工具相关的风险”——“信用风险”之说明。

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
按单项计 提坏账准 备	2,619,999.17	24,513.17		400,000.00		2,244,512.34
按组合计 提坏账准 备	2,449,571.08	362,365.18				2,811,936.26
合计	5,069,570.25	386,878.35		400,000.00		5,056,448.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 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
客户 1	押金及保证金	19,600,000.00	2-3 年 1,460 万；3 年以上 500 万	48.79	980,000.00
客户 2	暂借款	3,000,000.00	1 年以内	7.47	150,000.00
客户 3	暂借款	2,693,172.94	1 年以内 9.08 万；1-2 年 8.47 万；2-3 年 251.77 万	6.70	1,028,559.59
客户 4	暂借款	2,000,000.00	1 年以内	4.98	100,000.00
客户 5	其他	1,024,045.10	2-3 年	2.55	409,618.04
合计	/	28,317,218.04	/	70.49	2,668,177.63

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

期末外币其他应收款情况详见本节七、合并财务报表项目注释 82 “外币货币性项目”之说明

## 9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,374,158.29	6,648,990.11	54,725,168.18	76,908,116.86	7,464,695.43	69,443,421.43
在产品	45,002.00		45,002.00	782,423.17		782,423.17

库存商品	90,122,974.40	4,520,240.28	85,602,734.12	104,627,921.63	4,832,729.06	99,795,192.57
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	19,096,668.59	302,666.92	18,794,001.67	17,051,686.93	302,666.92	16,749,020.01
委托加工物资	13,129,934.83		13,129,934.83	18,410,017.97		18,410,017.97
其他周转材料	52,185.19		52,185.19	47,873.41		47,873.41
合计	183,820,923.30	11,471,897.31	172,349,025.99	217,828,039.97	12,600,091.41	205,227,948.56

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	7,464,695.43	-326,730.41		488,974.91		6,648,990.11
在产品						
库存商品	4,832,729.06	1,428,706.11		1,741,194.89		4,520,240.28

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	302,666.92					302,666.92
合计	12,600,091.41	1,101,975.70		2,230,169.80		11,471,897.31

**(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1. 公司部分原有库存原材料已不适应产品的需要，以该原材料的市场价格扣减估计的销售费用以及相关税费后的金额作为可变现净值的确认依据。

2. 公司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，以当前市场价格扣减估计的销售费用以及相关税费后的金额作为可变现净值的确认依据。

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

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
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的理财产品	54,917,916.57	162,453,222.23
合计	54,917,916.57	162,453,222.23

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

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
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	342,899,627.84	360,164,838.03
应收保理款	22,030,988.10	11,212,880.00
待抵扣及待认证增值税进项税	3,732,481.40	4,600,057.69
预缴企业所得税		3,688,919.30
待结算返利		
合计	368,663,097.34	379,666,695.02

其他说明：

(1). 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2). 期末外币其他流动资产情况详见本节七、合并财务报表项目注释 82 “外币货币性项目”之说明。

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：							
未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
分期收款销售商品—原值	144,923,858.50	104,528,211.63	40,395,646.87	146,356,709.42	105,269,781.72	41,086,927.70	
减：未确认融资收益	40,395,646.87		40,395,646.87	41,086,927.70		41,086,927.70	
合计	104,528,211.63	104,528,211.63		105,269,781.72	105,269,781.72		/



## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余额		105,269,781.72		105,269,781.72
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		741,570.09		741,570.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额		104,528,211.63		104,528,211.63

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见本节十“与金融工具相关的风险”——“信用风险”之说明。

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 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) 广州技诺智能设备有限公司(以下简称“广州技诺”)	15,506,544.71			457,433.54						15,963,978.25
2) BOD Y FRIEND, INC .	18,831,854.76			-1,307,426.06						17,524,428.70
3) 嘉兴瓯源电机股份有限公司(以下简称“嘉兴瓯源”)	22,364,569.32			-686,154.36						21,678,414.96
4) 广东么么乐网络科技有限公司(以下简称“广东么	379,930.64			-23,706.93						356,223.71

么乐”)											
5)上海有摩有样健康科技有限公司(以下简称“有摩有样”)	2,000,000.00			-210,859.67						1,789,140.33	
小计	59,082,899.43			-1,770,713.48						57,312,185.95	
合计	59,082,899.43			-1,770,713.48						57,312,185.95	

## 其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
BAHC CO., LTD.		
浙江荣泰电工器材股份有限公司	29,900,000.00	29,900,000.00
合计	29,900,000.00	29,900,000.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
BAHC CO., LTD.			5,621,018.98		非交易性权益工具投资	

浙江荣泰 电工器材 股份有限 公司					非交易性 权益工具 投资	
----------------------------	--	--	--	--	--------------------	--

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	96,071,914.07	95,078,210.89
其中：权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	94,071,914.07	93,078,210.89
合计	96,071,914.07	95,078,210.89

其他说明：

无

## 20、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	2,557,170.76			2,557,170.76
2. 本期增加金额	83,376.88			83,376.88
(1) 计提或摊销	83,376.88			83,376.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,640,547.64			2,640,547.64
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	870,352.36			870,352.36
2. 期初账面价值	953,729.24			953,729.24

## (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。

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	512,743,568.18	521,251,966.61
固定资产清理		
合计	512,743,568.18	521,251,966.61

其他说明:

无

## 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	按摩器材	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	496,662,317.54	237,512,457.72	24,374,982.12	25,656,351.24	1,548,138.92	785,754,247.54
2. 本期增加金额	2,278,539.10	17,267,353.93		228,693.43	45,312.87	19,819,899.33
(1) 购置		3,496,907.18		228,693.43	37,124.01	3,762,724.62
(2) 在建工程转入	2,278,539.10	13,770,446.75			8,188.86	16,057,174.71

(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		616,828.39	234,868.21	3,681.27	60,886.44	916,264.31	
(1) 处置或报废		616,828.39	234,868.21	3,681.27	60,886.44	916,264.31	
4. 期末余额	498,940,856.64	254,162,983.26	24,140,113.91	25,881,363.40	1,532,565.35	804,657,882.56	
二、累计折旧							
1. 期初余额	97,037,876.46	128,689,398.07	18,725,289.04	18,817,637.89	1,232,079.47	264,502,280.93	
2. 本期增加金额	11,939,182.57	14,168,976.81	625,122.89	1,340,153.78	46,581.10	28,120,017.15	
(1) 计提	11,939,182.57	14,168,976.81	625,122.89	1,340,153.78	46,581.10	28,120,017.15	
3. 本期减少金额		423,204.08	223,124.80	3,243.38	58,411.44	707,983.70	
(1) 处置或报废		423,204.08	223,124.80	3,243.38	58,411.44	707,983.70	
4. 期末余额	108,977,059.03	142,435,170.80	19,127,287.13	20,154,548.29	1,220,249.13	291,914,314.38	
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	389,963,797.61	111,727,812.46	5,012,826.78	5,726,815.11	312,316.22	512,743,568.18	
2. 期初账面价值	399,624,441.08	108,823,059.65	5,649,693.08	6,838,713.35	316,059.45	521,251,966.61	

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	23,972,400.72

## (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	541,426.14	集资房无法办理权证

其他说明：

√适用 □不适用

期末无用于借款抵押的固定资产。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,339,964.67	33,615,290.23
工程物资		
合计	33,339,964.67	33,615,290.23

其他说明：

无

## 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
荣泰健康办公楼购置项目						
浙江荣泰设备安装工程	2,963,032.26		2,963,032.26	2,918,995.56		2,918,995.56

荣泰健康办公楼广场景观工程						
浙江荣泰二期基地项目	15,672,497.58		15,672,497.58	13,077,901.45		13,077,901.45
待安装设备	13,345,183.10		13,345,183.10	15,732,605.74		15,732,605.74
其他	1,359,251.73		1,359,251.73	1,885,787.48		1,885,787.48
合计	33,339,964.67		33,339,964.67	33,615,290.23		33,615,290.23

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (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

1) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2) 期末无用于借款抵押的在建工程。

工程物资

适用 不适用

## 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、使用权资产

适用 不适用



## 26、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	94,466,795.00	4,146,972.76		15,960,629.25	114,574,397.01
2. 本期增加金额				82,906.17	82,906.17
(1) 购置				82,906.17	82,906.17
(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	94,466,795.00	4,146,972.76		16,043,535.42	114,657,303.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,463,856.59	602,285.92		6,917,777.71	17,983,920.22
2. 本期增加金额	945,482.24	202,520.85		784,178.40	1,932,181.49
(1) 计提	945,482.24	202,520.85		784,178.40	1,932,181.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,409,338.83	804,806.77		7,701,956.11	19,916,101.71
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	83,057,456.17	3,342,165.99		8,341,579.31	94,741,201.47
2. 期初账面价值	84,002,938.41	3,544,686.84		9,042,851.54	96,590,476.79

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%

## (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

1) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

3) 期末无未办妥权证的无形资产。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、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	其他	处置	其他	
喵隐科技	322,660. 29					322,660. 29
稍息网路	201,827. 76					201,827. 76
合计	524,488. 05					524,488. 05

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 29、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
广告费	9,455,351.25	-	7,280,506.06	-	2,174,845.19
其他零星费用	16,509.12	310,754.72	24,588.50	-	302,675.34
合计	9,471,860.37	310,754.72	7,305,094.56	-	2,477,520.53

其他说明：

无

## 30、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				
内部交易未实现利润	21,001,403.78	4,402,812.43	21,121,678.03	4,285,265.48
可抵扣亏损				
坏账准备	104,071,245.26	25,822,736.75	104,838,674.09	25,996,652.47
存货跌价准备	11,471,897.31	1,916,518.20	12,600,091.41	2,133,904.87
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	5,621,018.98	463,734.07	5,621,018.98	463,734.07
计入当期损益的公允价值变动(减少)			6,967.37	174.18
递延收益	26,822,386.07	4,023,357.90	17,438,587.49	2,615,788.12
预计负债	42,078,171.35	8,310,716.49	36,704,106.73	7,335,121.90
未抵扣亏损	1,792,537.20	89,626.86	2,254,470.83	56,361.77
股份支付				
合计	212,858,659.95	45,029,502.70	200,585,594.93	42,887,002.86

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加计扣除	17,550,189.41	2,632,528.41	18,432,164.12	2,764,824.62
计入当期损益的公允价值变动(增加)	7,223,862.01	1,083,579.30	23,793,195.67	3,568,979.35
其他流动资产				
合计	24,774,051.42	3,716,107.71	42,225,359.79	6,333,803.97

## (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	6,006,215.79	5,069,570.25
可抵扣亏损	2,522.84	2,522.84
合计	6,008,738.63	5,072,093.09

## (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
2023	1,851.12	1,851.12	
2024	53.95	53.95	
2025	453.43	453.43	
2026	164.34	164.34	
合计	2,522.84	2,522.84	

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						

应收退货成本						
合同资产						
理财产品	364,835,461.04		364,835,461.04	211,807,871.52		211,807,871.52
预付长期资产购置款	6,651,590.21		6,651,590.21	7,083,030.82		7,083,030.82
2021年管理合伙人持股计划	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	416,487,051.25		416,487,051.25	263,890,902.34		263,890,902.34

其他说明：

无

### 32、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	176,000,000.00	200,000,000.00
信用证借款	29,133,100.12	
集团内票据贴现还原		208,346,659.70
应付利息	134,888.91	174,166.68
合计	205,267,989.03	408,520,826.38

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

### 33、交易性金融负债

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

交易性金融负债	4,620,290.00	6,661,720.00		11,282,010.00
其中：				
远期外汇合约	4,620,290.00	6,661,720.00		11,282,010.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	4,620,290.00	6,661,720.00		11,282,010.00

其他说明：

无

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、票据

适用 不适用

### 36、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	334,128,980.37	281,458,723.50
1-2 年	8,594,616.43	10,727,327.37
2-3 年	26,182,388.14	26,833,372.83
3 年以上	6,049,854.92	2,149,833.80
合计	374,955,839.86	321,169,257.50

#### (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

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	35,461,120.73	35,958,564.58
合计	35,461,120.73	35,958,564.58

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	42,015,810.97	98,532,378.63	111,848,126.75	28,700,062.85
二、离职后福利-设定提存计划	2,152,451.64	10,498,879.12	10,966,765.07	1,684,565.69
三、辞退福利		319,397.09	319,397.09	
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,168,262.61	109,350,654.84	123,134,288.91	30,384,628.54

## (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	32,352,292.81	82,665,586.33	88,368,034.23	26,649,844.91
二、职工福利费	-	4,055,366.80	4,055,366.80	-
三、社会保险费	4,476,800.34	6,430,465.91	9,587,805.44	1,319,460.81
其中：医疗保险费	3,761,525.34	5,482,778.52	8,138,220.84	1,106,083.02
工伤保险费	38,174.59	200,903.32	206,809.55	32,268.36
生育保险费	677,100.41	746,784.07	1,242,775.05	181,109.43
四、住房公积金	5,149,145.00	4,306,483.00	8,751,237.00	704,391.00
五、工会经费和职工教育经费	37,572.82	1,074,476.59	1,085,683.28	26,366.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	42,015,810.97	98,532,378.63	111,848,126.75	28,700,062.85

## (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	2,083,240.28	10,175,547.13	10,625,707.29	1,633,080.12
2、失业保险费	69,211.36	323,331.99	341,057.78	51,485.57
3、企业年金缴费				
合计	2,152,451.64	10,498,879.12	10,966,765.07	1,684,565.69

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

## 40、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	2,731,052.39	4,012,439.26
企业所得税	12,265,477.36	5,976,113.56
个人所得税	391,405.34	550,805.49
城市维护建设税	161,528.34	150,193.55
房产税	1,416,417.91	1,924,638.07
土地使用税	515,246.15	979,850.15
印花税	281,534.73	96,958.20
教育费附加	71,416.83	90,017.81
地方教育附加	47,611.21	57,864.94



合计	17,881,690.26	13,838,881.03
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,527,951.28	60,165,537.92
合计	38,527,951.28	60,165,537.92

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

#### 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	32,236,043.96	35,949,463.42
应付暂收款	1,434,758.73	2,025,047.79
限制性股票回购义务		17,070,000.00
其他	4,857,148.59	5,121,026.71
合计	38,527,951.28	60,165,537.92

##### (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

外币其他应付款情况详见本节七、合并财务报表项目注释 82 “外币货币性项目”之说明

#### 42、持有待售负债

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,810,061.94	1,708,474.55
合计	1,810,061.94	1,708,474.55

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值	599,869,000.00	599,887,000.00
利息调整	13,663,039.44	2,202,075.89
未到期应付利息	3,993,645.55	1,018,986.14
合计	617,525,684.99	603,108,062.03

**(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

单位：元 币种：人民币

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

荣泰转债	100.00	2020-10-30	6年	600,000,000.00	603,108,062.03	-	2,974,659.41	11,460,963.55	-	617,525,684.99
合计	/	/	/	600,000,000.00	603,108,062.03	-	2,974,659.41	11,460,963.55	-	617,525,684.99

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2139号）核准，上海荣泰健康科技股份有限公司于2020年10月30日公开发行了600.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额60,000.00万元，期限6年。根据有关规定和《上海荣泰健康科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“荣泰转债”自2021年5月6日起可转换为公司普通股股票，初始转股价格为33.32元/股。截至2023年6月30日，累计有人民币131,000.00元“荣泰转债”转换为公司普通股股票，累计转股数量3,992.00股。

### (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、租赁负债

适用 不适用

### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□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	3,155,612.71	4,997,369.98	产品质量保证
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
计提返利	33,548,494.02	37,080,801.37	预计销售返利
合计	36,704,106.73	42,078,171.35	/

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	17,438,587.49	10,100,000.00	716,201.42	26,822,386.07	与资产相关的政府补助
合计	17,438,587.49	10,100,000.00	716,201.42	26,822,386.07	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

产业转型升级发展专项资金	9,813,833.00	10,100,000.00		170,536.00		19,743,297.00	与资产相关
土地使用权补偿款	2,740,519.33			35,902.00		2,704,617.33	与资产相关
试点示范城市建设财政专项资金	898,401.51			96,159.84		802,241.67	与资产相关
省工业与信息化专项资金	72,582.46			7,909.92		64,672.54	与资产相关
重点技术改造项目计划扶持资金	210,807.67			15,615.42		195,192.25	与资产相关
财政局2020年集成电路和信息技术产业省工业与信息化财政专项资金	3,702,443.52			390,078.24		3,312,365.28	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本节七、合并财务报表项目注释 84 “政府补助”之说明。

## 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	139,973,433.00				- 999,441.00	- 999,441.00	138,973,992.00

其他说明：

(1) 公司发行的“荣泰转债”自 2021 年 5 月 6 日起可转换为公司普通股股票，2023 年度 1-6 月有人民币 18,000.00 元“荣泰转债”转换为公司普通股股票，转股数量 559.00 股，减少其他权益工具金额 1,286.72 元，增加资本公积-股本溢价金额 19,095.95 元。

(2) 根据 2023 年 4 月 6 日《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，公司股权激励计划设定的第二个解除限售期解除限售条件未成就，因此对激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 1,000,000.00 股限制性股票进行回购注销，减少股本 1,000,000.00 股，减少资本公积-股本溢价 16,782,323.78 元，减少库存股 17,782,323.78 元。

## 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

单位：元 币种：人民币

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

可转换公司债券	5,998,870.00	42,882,820.59			180.00	1,286.72	5,998,690.00	42,881,533.87
合计	5,998,870.00	42,882,820.59			180.00	1,286.72	5,998,690.00	42,881,533.87

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

增减变动情况详见本节七、合并财务报表项目注释 53 “股本”之说明。

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）	691,597,042.19	19,095.95	16,782,323.78	674,833,814.36
其他资本公积	9,888,356.49			9,888,356.49
合计	701,485,398.68	19,095.95	16,782,323.78	684,722,170.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

增减变动情况详见本节七、合并财务报表项目注释 53 “股本”之说明。

## 56、库存股

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
库存股	117,836,041.25		17,782,323.78	100,053,717.47
合计	117,836,041.25		17,782,323.78	100,053,717.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

增减变动情况详见本节七、合并财务报表项目注释 53 “股本”之说明。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前	减：前	减：所				

			期计入其他综合收益当期转入损益	期计入其他综合收益当期转入留存收益	得 税 费 用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,157,284.91							5,157,284.91
其中：重新计量设定受益计划变动额								



权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类	3,498.66	94,982.08				71,236.56	23,745.52	74,735.22

进损益的其他综合收益								
其中： 权益法下可转损益的其他综合收益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类 计 入 其								

他 综 合 收 益 的 金 额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额	3,498.66	94,982.08				71,236.56	23,745.52	74,735.22
其 他 综 合 收 益 合 计	5,153,786.25	94,982.08				71,236.56	23,745.52	5,082,549.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

**58、专项储备**

√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
安全生产费				
保理风险准备金	443,622.50	-267,012.58		176,609.92
合计	443,622.50	-267,012.58		176,609.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》（银保监办发[2019]205号）第7条第4款规定，子公司荣昶灵思按照商业保理资产风险分类计提资产损失准备。

**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	70,000,000.00			70,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

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	上年度
调整前上期末未分配利润	1,034,398,120.12	964,864,847.70
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	1,034,398,120.12	964,864,847.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,917,854.04	164,227,896.61
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	67,812,756.50	94,601,390.87

转作股本的普通股股利		
提取专项储备	-333,765.72	93,233.32
期末未分配利润	1,071,836,983.38	1,034,398,120.12

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。

1) 利润分配情况说明

根据《上海荣泰健康科技股份有限公司2022年年度利润分配方案公告》和《上海荣泰健康科技股份有限公司2022年年度股东大会决议公告》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除股份回购专用证券账户中的股份数量）为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税），以此计算合计拟派发现金红利总额调整为人民币67,812,756.50元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,875,246.33	606,831,713.18	1,092,922,310.47	803,026,281.37
其他业务	6,026,256.39	4,067,355.43	8,436,245.04	12,031,605.88
合计	889,901,502.72	610,899,068.61	1,101,358,555.51	815,057,887.25

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明:

无

## 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	843,630.93	827,301.20
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加	427,429.23	446,166.71
资源税		
房产税	2,320,082.95	2,344,511.84
土地使用税	-363,319.70	515,246.15
车船使用税	12,600.00	2,280.00
印花税	551,227.75	294,610.59
地方教育附加	287,099.73	297,444.44
其他税项	10,360.18	3,427.26
合计	4,089,111.07	4,730,988.19

其他说明：

无。

**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
宣传推广费	67,728,233.23	58,020,457.76
职工薪酬	25,203,545.97	30,105,311.33
安装、售后费	2,909,269.30	1,474,481.36
物业、水电、租赁费	2,592,653.34	1,408,639.60
差旅费	1,810,413.37	894,361.65
折旧与摊销	734,577.77	661,328.85
出口信用保险	775,551.96	1,531,227.63
业务招待费	907,317.15	278,581.67
办公、会务费	1,528,528.94	2,768,143.14
展览费		23,267.33
其他	1,751,960.66	1,435,416.54
合计	105,942,051.69	98,601,216.86

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
职工薪酬	20,260,642.79	17,512,352.59
折旧与摊销	9,203,261.06	7,919,711.93
中介、咨询、服务费	1,667,137.50	1,682,617.79

业务招待费	1,191,502.56	911,708.43
物业、水电、租赁费	996,987.67	737,998.32
办公费	537,024.27	142,104.03
车辆、差旅费	452,787.01	314,964.22
股份支付		13,209,654.78
残疾人保障金	174,950.00	
其他	2,108,402.96	3,298,025.58
合计	36,592,695.82	45,729,137.67

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

√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
职工薪酬	24,939,521.57	24,840,744.49
直接材料	5,701,991.17	16,255,149.83
折旧与摊销	2,767,068.83	2,107,268.37
委托开发费用	426,258.80	395,772.60
其他	3,432,778.59	2,072,562.15
合计	37,267,618.96	45,671,497.44

其他说明：  
无

#### 66、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
利息费用	18,243,756.27	14,873,377.66
其中：租赁负债利息费用		42,200.00
减：利息收入	-18,800,372.49	-11,271,991.14
汇兑损失	-14,870,535.66	-14,144,588.69
手续费支出	211,892.84	242,434.97
合计	-15,215,259.04	-10,300,767.20

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√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
与收益相关的政府补助	7,014,069.83	6,244,648.58
与资产相关的政府补助	716,201.42	646,665.42

代扣代收代征税款手续费返还	155,852.00	123,054.54
合计	7,886,123.25	7,014,368.54

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	-1,770,713.48	-1,116,475.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		4,818,465.65
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	766,698.41	1,640,420.04
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,279,183.51	2,754,212.17
以摊余成本计量的金融资产持有期间确认收益	7,945,847.57	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,204,963.57	
合计	14,425,979.58	8,096,621.87

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、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
---------------	-------	-------



交易性金融资产	-8,099,682.19	2,732,841.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-6,661,720.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	2,430,330.33	-2,998,408.53
合计	-12,331,071.86	-265,566.94

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-264,712.47	818,993.16
其他应收款坏账损失	-386,878.35	127,877.71
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	741,570.09	8,795,975.08
合同资产减值损失		
合计	89,979.27	9,742,845.95

其他说明：

无

## 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,101,975.70	709,942.72
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,101,975.70	709,942.72

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-133,233.70	
合计	-133,233.70	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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			
其中：固定资产处置利得			
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			
罚没及违约金收入	937,218.79		937,218.79
其他	182,956.85	2,197.30	182,956.85
合计	1,120,175.64	2,197.30	1,120,175.64

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、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			

其中：固定资产处置损失			
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	2,484.00	50,000.00	2,484.00
疫情停工非常损失		7,827,060.99	
资产报废、毁损损失	3,120.30	157,439.60	3,120.30
罚款支出	9,518.71	-	9,518.71
赔偿金、违约金	140,460.00	-	140,460.00
其他	1,321,488.19	38,703.45	1,321,488.19
合计	1,477,071.20	8,073,204.04	1,477,071.20

其他说明：

无

## 76、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	18,212,098.47	15,076,279.53
递延所得税费用	-4,760,196.10	-2,248,585.37
合计	13,451,902.37	12,827,694.16

### (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	118,805,120.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,820,768.13
子公司适用不同税率的影响	583,447.06
调整以前期间所得税的影响	-11,411.02
非应税收入的影响	76,418.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	526,605.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,805.22
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	-2,638.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-336,702.38
研发费用加计扣除的影响	-5,196,780.42
所得税费用	13,451,902.37

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见详见本节七、合并财务报表项目注释 57 “其他综合收益”之说明

## 78、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
收到往来款	14,362,111.46	7,747,080.83
政府补助及奖励款	17,114,069.83	6,347,861.32
违约金及其他	1,183,533.17	266,228.24
利息收入	18,109,091.66	11,272,385.38
合计	50,768,806.12	25,633,555.77

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
支付期间费用	87,610,742.09	90,569,280.99
支付往来款	17,308,196.62	4,666,038.93
合计	104,918,938.71	95,235,319.92

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及收益收回	721,337,811.26	783,399,111.36
合计	721,337,811.26	783,399,111.36

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

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
购买理财产品	683,673,587.00	798,725,690.00
合计	683,673,587.00	798,725,690.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(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
股份回购	17,619,757.03	
支付租赁负债		574,761.90
合计	17,619,757.03	574,761.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、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	105,353,218.52	86,782,414.64
加：资产减值准备	1,101,975.70	-709,942.72
信用减值损失	-89,979.27	9,742,845.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,203,394.03	26,687,010.61
使用权资产摊销		663,000.00
无形资产摊销	1,655,286.14	1,773,246.74
长期待摊费用摊销	7,305,094.56	7,383,250.82
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）	133,233.70	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,120.30	157,439.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,331,071.86	265,566.94
财务费用（收益以“-”号填列）	3,757,495.92	2,225,379.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,425,979.58	-8,096,621.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,142,499.84	-778,607.90

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,617,696.26	-1,469,977.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,776,946.87	14,705,320.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	266,974,910.63	72,551,896.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-284,619,739.42	-120,907,974.81
其他	9,383,798.58	7,472,666.11
经营活动产生的现金流量净额	164,083,652.44	98,446,913.62
<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	1,222,105,262.83	1,161,888,674.51
减：现金的期初余额	1,329,776,484.49	1,109,244,715.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-107,671,221.66	52,643,959.37

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(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	1,222,105,262.83	1,329,776,484.49
其中：库存现金	31,171.12	34,156.45
可随时用于支付的银行存款	1,214,945,140.17	1,324,916,765.29
可随时用于支付的其他货币资金	7,128,951.54	4,825,562.75
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		
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	1,222,105,262.83	1,329,776,484.49
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

**80、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

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**82、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	9,431,125.61	7.2258	68,147,427.43
欧元	8,817.94	7.8771	69,459.80
港币			
新台币	15,966,884.00	0.2333	3,725,074.04
印尼卢比	100,000.00	0.0005	50.00
英镑	17,740.61	9.1432	162,205.95
卢布	37,171.00	0.0834	3,100.06
匈牙利福林	12,940.00	0.0212	274.33
波兰兹罗提	2,417.20	1.7711	4,281.10
新加坡币	561.70	5.3442	3,001.84
巴西雷亚币	500.00	1.9331	966.55
马币	225.00	1.5512	349.02
新土耳其里拉	40.00	0.2785	11.14
加元	20.00	5.4721	109.44
罗马尼亚列伊	19.00	1.5888	30.19
澳元	7.50	4.7992	35.99
应收账款			
其中：美元	15,836,868.14	7.2258	114,434,041.81
欧元	-119.36	7.8771	-940.21
港币			
新台币	316,759.00	0.2333	73,899.87
英镑	24,704.12	9.1432	225,874.71
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他流动资产			
其中：美元	22,360,509.71	7.2258	161,572,571.06
其他应付款			
其中：美元	246,535.00	7.2258	1,781,412.60
新台币	262,541.00	0.2333	61,250.82

其他应收款			
其中：美元	97,960.68	7.2258	707,844.28
新台币	755,880.00	0.2333	176,346.80

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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、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
财政专项扶持资金	2,865,100.00	其他收益	2,865,100.00
软件增值税即征即退	1,011,946.59	其他收益	1,011,946.59
新增岗位补贴	715,100.00	其他收益	715,100.00
出口信用保险扶持发展资金	544,756.77	其他收益	544,756.77
工业与信息化专项资金	4,635,600.00	递延收益	397,988.16
职业技能培训补贴	364,200.00	其他收益	364,200.00
职工培训补贴	343,000.00	其他收益	343,000.00
数字化车间补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
贴息扶持费	178,125.00	其他收益	178,125.00
产业转型升级发展专项资金	10,100,000.00	递延收益	170,536.00
纳税 50 强优秀企业奖励款	150,000.00	其他收益	150,000.00
首席技师资助	150,000.00	其他收益	150,000.00
高技术产品补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
开拓国内市场扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
试点示范城市建设财政专项资金	1,860,000.00	递延收益	96,159.84
品牌建设专项扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
增值税减免	42,795.47	其他收益	42,795.47
可再生能源发展专项资金	41,694.70	其他收益	41,694.70
土地使用权补偿款	3,590,200.00	递延收益	35,902.00
残疾人超比例奖励	26,742.30	其他收益	26,742.30



超比例补贴	26,278.00	其他收益	26,278.00
扶持工业发展资金	304,500.00	递延收益	15,615.42
就业见习带教补贴	2,331.00	其他收益	2,331.00
吸纳应届生就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、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

**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

**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

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2022年10月，荣泰健康设立上海酷摩家公司。该公司于2022年10月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币100.00万元，荣泰健康认缴人民币100.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年6月30日，荣泰健康已实缴出资9.00万元，上海酷摩家的净资产为51,195.55元，成立日至期末的净利润为-38,804.45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	批发和零售业	100		设立
上海艾荣达	上海	上海	批发和零售业	100		设立
上海椅昶	上海	上海	批发和零售业		100	设立
上海椅茂	上海	上海	批发和零售业		100	设立
浙江荣泰	浙江	浙江	制造业	100		设立
荣泰器材	上海	上海	制造业	100		设立
纳普科技	上海	上海	批发和零售业	100		非同一控制下企业合并
上海荣尘	上海	上海	批发和零售业		100	设立
上海幸卓	上海	上海	软件业	100		设立
喵隐科技	浙江	浙江	软件业	100		非同一控制下企业合并
艾荣达(香港)	香港	香港	批发和零售业	100		设立
湖州艾荣达	江苏	江苏	制造业	100		设立
宁波尚荣	浙江	浙江	投资	100		设立
稍息网路	台湾	台湾	批发和零售业	75		非同一控制下企业合并
荣昶灵思	上海	上海	金融业	95		设立
荣椅电器	上海	上海	制造业	100		购买
上海崇丘	嘉兴	嘉兴	批发和零售业	100		购买
上海酷摩家	上海	上海	科技推广和应用服务业	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	57,312,185.95	55,753,476.48

下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	-1,770,713.48	-1,116,475.99
一其他综合收益		
一综合收益总额	-1,770,713.48	-1,116,475.99

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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节相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管

理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）市场风险

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

#### 1. 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，并计入交易性金融资产或负债进行核算。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。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本节七、合并财务报表项目注释 82 “外币货币性项目”之说明。

### （二）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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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、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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1) 合同付款已逾期超过 30 天。

- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (7) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (8) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (9) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (10) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (11) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (12) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(13) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(14) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(15) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

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

风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

### 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		1,285,550.00		1,285,550.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,285,550.00		1,285,550.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			29,900,000.00	29,900,000.00
(四) 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				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		74,071,914.07	22,000,000.00	96,071,914.07

持续以公允价值计量的资产总额		75,357,464.07	51,900,000.00	127,257,464.07
(六) 交易性金融负债		11,282,010.00		11,282,010.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
远期外汇合约		11,282,010.00		11,282,010.00
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		11,282,010.00		11,282,010.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

## 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

1. 期末交易性金融资产中理财产品，系根据合同挂钩标的观察值及预期收益率预测未来现金流量确定公允价值。

2. 期末交易性金融资产中远期外汇合约，系根据未到期合同约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日按照剩余交割时限确定的远期汇率之差确定公允价值。

3. 期末其他非流动金融资产“其他”中的资产管理计划投资以证券投资基金估值表反映的净值作为其公允价值；“其他”中对基金合伙企业的股权投资，公允价值根据公司持有的合伙企业净资产的公允价值份额确定。

4. 期末交易性金融负债中远期外汇合约，系根据未到期合同约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日按照剩余交割时限确定的远期汇率之差确定公允价值。

## 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



期末其他非流动金融资产“其他”中对基金合伙企业投资，用以确定的公允价值近期信息不足，按成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”。

期末其他权益工具投资和其他非流动金融资产中的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

**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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**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：“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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海尚色金属制品有限公司（以下简称“上海尚色”）	本公司控股股东一致行动人子女控制的企业
上海新通联包装股份有限公司（以下简称“上海新通联”）	本公司董事任职的企业
苏州尚色金属制品有限公司（以下简称“苏州尚色”）	本公司控股股东一致行动人子女控制的企业
荣卿（科技）深圳有限公司（以下简称“荣卿科技”）	本公司联营企业，尚未实际出资

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

#### 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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
嘉兴瓯源	原材料、加工费	12,917,392.60			21,355,728.87
苏州尚色	原材料、加工费	7,697,407.19			10,714,081.46
广东凯旋	按摩器材、技术服务				362.83
荣卿科技	按摩器材	115,788.23			11,902.65

出售商品/提供劳务情况表

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
广东凯旋	按摩器材、技术服务	10,388.25	2,049,590.45
广东凯旋	保理融资业务		759,751.76
上海尚色	原材料		130,162.83
苏州尚色	原材料		169,564.60
嘉兴瓯源	原材料、机器设备	283,215.11	144,055.04
上海稍息	按摩器材、按摩服务		143,386.54

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

**(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉兴瓯源			21,903.00	
应收账款	上海稍息			5,485,017.02	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	嘉兴瓯源	12,537,953.31	6,449,317.26
应付账款	上海尚色	0.01	
应付账款	苏州尚色	5,798,971.11	3,337,002.72
应付账款	荣卿科技	408,099.24	
预收款项	广东么么乐		2,916.00
预收款项	广东凯旋		16.33
预收款项	上海稍息		2,024.67
其他应付款	上海尚色		100,000.00
其他应付款	嘉兴瓯源		100,000.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 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

## 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	授予日收盘价
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重大差异的原因	公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予股票第二个限售期解除限售条件未达成，第二次解锁期 1,000,000.00 股限制性股票不再确认股份支付计入资本公积
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,162,012.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

无

### 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

### 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) 2018 年 1 月 25 日, 根据广东么么乐的股东会决议及相关股权转让协议约定, 公司以 300.00 万元的价格受让广东么么乐股东黄俊波持有 30.00% 的股权。根据广东么么乐的公司章程规定, 转让后其注册资本 1,000.00 万元, 由各股东于 2058 年 12 月 31 日前缴足, 其中本公司认缴 300.00 万元, 持有广东么么乐的 30.00% 股权。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司已实际出资 90.00 万元。

(2) 2021 年 6 月 15 日, 公司投资设立荣卿科技(深圳)有限公司(以下简称“荣卿科技”), 持股 20.00%。根据荣卿科技公司章程, 其注册资本为 500.00 万元人民币, 由各股东于 2021 年 12 月 31 日前出资到位, 其中本公司认缴 150.00 万元。2021 年 6 月 21 日, 根据荣卿科技的股东会决议及相关股权转让协议约定, 公司以 50.00 万元的价格受让荣卿科技股东深圳市乐卿保健器械有限责任公司持有的 10.00% 的股权。转让后其注册资本 500.00 万元, 由各股东于 2021 年 12 月 31 日前缴足, 其中本公司认缴 200.00 万元, 持有荣卿科技的 30.00% 股权。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司尚未实际出资。

(3) 2022 年 10 月, 公司设立上海酷摩家公司。该公司于 2022 年 10 月 9 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 100.00 万元, 公司认缴人民币 100.00 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。公司于 2023 年 3 月 4 日出资人民币 9.00 万元, 截至 2023 年 6 月 30 日, 公司已实缴出资人民币 9.00 万元。

#### 2. 募集资金使用承诺情况

##### (1) 首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3053 号文核准, 并经上海证券交易所同意, 由主承销东兴证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行及承销工作, 以直接定价方式, 向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票 1,750 万股, 发行价为每股人民币 44.66 元, 共计募集资金为人民币 78,155.00 万元, 扣除发行费用 5,511.27 万元, 募集资金净额为 72,643.73

万元。募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
健康产品生产基地新建项目	28,200.00	18,857.84
研发中心新建项目	4,300.00	3,135.81
体验式新型营销网络建设项目	6,072.46	5,120.20
厂房新建项目	20,173.67	21,743.17
销售渠道及售后服务网络建设项目	13,897.60	9,651.82
合 计	72,643.73	58,508.84

## (2) 公开发行可转换公司债券

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2139号）核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商万和证券股份有限公司于2020年10月30日公司公开发行600.00万张A股可转换公司债券，每张面值100.00元，每张发行价人民币100.00元。期限6年。共募集资金人民币60,000.00万元，扣除与发行相关的费用共计601.77万元（含税），募集资金净额59,398.23万元。募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
浙江湖州南浔荣泰按摩椅制造基地项目	59,398.23	5,552.98

## 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

### (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

### 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

根据《上海荣泰健康科技股份有限公司 2022 年年度利润分配方案公告》和《上海荣泰健康科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除股份回购专用证券账户中的股份数量）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5.00 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利总额调整为人民币 67,812,756.50 元

## 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). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月内	184,592,457.17
4-6 个月	43,618,444.43
7-12 个月	1,881,045.03
1 年以内小计	230,091,946.63
1 至 2 年	1,023,566.68
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
2 年以上	83,413.29
合计	231,198,926.60

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	



按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	231,198,926.60	100.00	1,780,981.37	0.77	229,417,945.23	134,054,324.00	100.00	1,840,790.12	1.37	132,213,533.88
其中：										
账龄组合	231,198,926.60	100.00	1,780,981.37	0.77	229,417,945.23	134,054,324.00	100.00	1,840,790.12	1.37	132,213,533.88
合计	231,198,926.60	/	1,780,981.37	/	229,417,945.23	134,054,324.00	/	1,840,790.12	/	132,213,533.88

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	69,189,728.34	1,780,981.37	2.57
关联方组合	162,009,198.26		
合计	231,198,926.60	1,780,981.37	0.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,840,790.12	137,393.52		197,202.27		1,780,981.37
合计	1,840,790.12	137,393.52		197,202.27		1,780,981.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	197,202.27

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	73,336,704.55	31.72	
客户 2	61,515,244.68	26.61	
客户 3	41,501,150.09	17.95	879,211.56
客户 4	26,555,954.24	11.49	
客户 5	6,721,995.88	2.91	
合计	209,631,049.44	90.67	879,211.56

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,335,810.72	3,421,945.11
合计	9,335,810.72	3,421,945.11

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,906,099.62

1 年以内小计	6,906,099.62
1 至 2 年	364,287.17
2 至 3 年	3,017,540.75
3 年以上	480,190.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	10,768,117.54

## (8). 按款项性质分类

√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
押金保证金	2,822,840.10	1,794,630.71
暂借款	7,693,172.94	2,648,465.94
其他	252,104.50	336,860.52
合计	10,768,117.54	4,779,957.17

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	958,012.06	400,000.00		1,358,012.06
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	474,294.76			474,294.76
本期转回				-
本期转销		400,000.00		400,000.00
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,432,306.82			1,432,306.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	400,000.00			400,000.00		
按组合计提坏账准备	958,012.06	474,294.76				1,432,306.82
合计	1,358,012.06	474,294.76		400,000.00		1,432,306.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 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
客户 1	暂借款	3,000,000.00	1 年以内	27.86	150,000.00
客户 2	暂借款	2,693,172.94	1 年以内 9.08 万；1-2 年 8.47 万；2-3 年 251.77 万	25.01	1,028,559.59
客户 3	暂借款	2,000,000.00	1 年以内	18.57	100,000.00
客户 4	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.29	50,000.00
客户 5	押金及保证金	499,832.56	2-3 年	4.64	24,991.63
合计		9,193,005.50	/	85.37	1,353,551.22

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	657,605,196.83		657,605,196.83	657,515,196.83		657,515,196.83
对联营、合营企业投资	39,787,757.25		39,787,757.25	40,251,044.67		40,251,044.67
合计	697,392,954.08		697,392,954.08	697,766,241.50		697,766,241.50

**(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	33,801,295.00			33,801,295.00		
上海艾荣达	160,994,593.88			160,994,593.88		
荣泰器材	7,000,000.00			7,000,000.00		
浙江荣泰	330,000,000.00			330,000,000.00		
纳普科技	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海幸卓	5,000,000.00			5,000,000.00		
喵隐科技	1,389,966.24			1,389,966.24		
艾荣达(香港)	29,869,711.36			29,869,711.36		
湖州艾荣达	3,000,000.00			3,000,000.00		
宁波尚荣	50,000.00			50,000.00		
稍息网路	1,673,130.35			1,673,130.35		
荣昶灵思	47,500,000.00			47,500,000.00		
荣椅电器	5,326,500.00			5,326,500.00		
崇丘贸易	29,910,000.00			29,910,000.00		
上海酷摩家		90,000.00		90,000.00		
合计	657,515,196.83	90,000.00		657,605,196.83		

**(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	其他		
一、合营企业											
小计											

二、联营企业										
1) 广州技诺	15,506,544.71			457,433.54						15,963,978.25
2) 嘉兴瓯源	22,364,569.32			-686,154.36						21,678,414.96
3) 广东么么乐	379,930.64			-23,706.93						356,223.71
4) 有摩有样	2,000,000.00			-210,859.67						1,789,140.33
小计	40,251,044.67			-463,287.42						39,787,757.25
合计	40,251,044.67			-463,287.42						39,787,757.25

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,146,914.14	550,994,737.53	818,880,141.27	663,651,431.95
其他业务	35,245,777.22	33,011,827.78	56,786,334.99	50,476,363.95
合计	737,392,691.36	584,006,565.31	875,666,476.26	714,127,795.90

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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	1,392,000.00	1,520,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-463,287.42	-1,069,969.55
处置长期股权投资产生的投资收益	759,731.04	1,572,765.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		4,818,465.65
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,279,183.51	2,754,212.17
以摊余成本计量的金融资产持有期间确认收益	7,192,411.67	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,204,963.57	
合计	16,365,002.37	9,595,474.05

其他说明：

无

**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	-136,354.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	7,730,271.25	



定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,359,409.88	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-353,775.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,225,031.08	
减：所得税影响额	1,796,770.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,308,992.81	

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	5.50	0.78	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.71	0.71

**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

董事长：林光荣

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 7 日

**修订信息**

□适用 √不适用