



名臣健康用品股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。关于公司经营中可能面临的风险因素，详见本报告第四节经营情况讨论与分析之第一项概述及第九项公司未来发展的展望。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 81,423,830 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第九节 公司治理	50
第十节 公司债券相关情况	56
第十一节 财务报告	57
第十二节 备查文件目录	124

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、名臣健康	指	名臣健康用品股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈勤发
名臣有限	指	公司前身，初始成立时名称为澄海市名臣化妆品有限公司，曾用名广东名臣化妆品有限公司和广东名臣有限公司
嘉晟印务	指	汕头市嘉晟印务有限公司，公司的全资子公司
名臣销售	指	广东名臣销售有限公司，公司的全资子公司
锦煌投资	指	汕头市锦煌投资有限公司
裕康投资	指	广东裕康投资有限公司
广发证券、保荐机构	指	广发证券股份有限公司
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
君泽君律师事务所	指	北京君泽君（深圳）律师事务所
股东大会	指	名臣健康用品股份有限公司股东大会
董事会	指	名臣健康用品股份有限公司董事会
董事	指	陈勤发、许绍壁、彭小青、林典希、钟晓明、王佩清、蔡建生
监事会	指	名臣健康用品股份有限公司监事会
监事	指	张翀、余鑑晖、李喜东
高级管理人员	指	陈勤发、彭小青、林典希、余建平、陈东松
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
A 股	指	人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《名臣健康用品股份有限公司章程》
《招股说明书》	指	《名臣健康用品股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》
报告期内	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	名臣健康	股票代码	002919
变更后的股票简称（如有）	无变更		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	名臣健康用品股份有限公司		
公司的中文简称	名臣健康		
公司的外文名称（如有）	MINGCHEN HEALTH Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MINGCHEN HEALTH		
公司的法定代表人	陈勤发		
注册地址	汕头市澄海区莲南工业区		
注册地址的邮政编码	515834		
办公地址	广东省汕头市澄海区莲南工业区		
办公地址的邮政编码	515834		
公司网址	http://www.mingchen.com.cn		
电子信箱	stock@mingchen.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	91440500193161133K（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
签字会计师姓名	吉争雄、杨诗学

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室	杨治安、汪柯	2017 年 12 月 18 日-2019 年 12 月 17 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	641,639,180.48	596,120,910.90	7.64%	587,564,592.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,508,904.00	47,409,003.42	2.32%	43,508,527.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,352,526.47	44,482,853.63	-0.29%	43,262,587.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,657,200.12	84,759,050.70	-131.45%	113,868,856.89
基本每股收益（元/股）	0.79	0.78	1.28%	0.76
稀释每股收益（元/股）	0.79	0.78	1.28%	0.75
加权平均净资产收益率	16.09%	18.04%	-1.95%	21.52%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	684,716,218.56	517,382,390.80	32.34%	472,809,030.57

归属于上市公司股东的净资产 (元)	537,519,964.58	287,371,714.80	87.05%	229,962,711.38
----------------------	----------------	----------------	--------	----------------

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	134,910,121.91	169,324,210.60	157,472,793.05	179,932,054.92
归属于上市公司股东的净利润	10,208,893.95	12,272,211.48	13,411,967.14	12,615,831.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,496,991.95	10,588,051.21	12,494,808.80	11,772,674.51
经营活动产生的现金流量净额	-89,210,729.46	28,038,293.75	55,756,264.97	-21,241,029.38

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,675.00	-89,963.54	-491,452.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,229,243.00	1,798,990.00	217,470.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	3,540,891.68	1,950,628.27	630,478.56	

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,201.64	-256,557.93	29,119.86	
减：所得税影响额	718,283.79	476,947.01	139,676.23	
合计	4,156,377.53	2,926,149.79	245,939.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 主营业务

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

(二) 主要产品及其用途

公司主要品牌包括“蒂花之秀”、“美王”、“高新康效”、“依采”、“绿效”、“可妮雅”、“利口健”、“小琦琪”、“金狮”等，产品覆盖头发头皮健康护理、皮肤健康护理、口腔健康护理以及家居护理等，其中“蒂花之秀”和“美王”为公司主打品牌，致力于为广大消费者提供高性价比产品，“高新康效”、“依采”、“绿效”品牌专注于为特定消费者提供具有特殊功效的针对性产品，如具有去屑、柔顺等功能的洗发水，“利口健”为公司推出的牙膏品牌，“可妮雅”为公司推出的护肤品牌，“金狮”为公司推出的家居护理品牌，“小琦琪”作为儿童品牌，专门为儿童群体提供专属产品。

公司主要从事健康护理用品的研发、生产和销售。按照生产工艺及产品使用功能，产品主要分为个人护理用品及化妆品两大类，其中个人护理用品可细分为洗发、护发、美发、沐浴类；化妆品类主要为护肤类等。具体分类如下表所示：

产品类别	主要功能和用途	图例	
个人护理用品类	洗发类	去除人的头发附着的皮屑、皮脂、灰尘、微生物等，达到清洁和保护头发的作用。	
	护发类	涂抹于人的头发，对头发起到保护和滋养的作用，包括护发素、发膜等。	
	美发类	涂抹于人的头发，对头发起到美化定型作用，包括啫喱水、啫喱膏、焗油膏、弹力素等。	
	沐浴类	去除人的身体附着的皮屑、皮脂、灰尘、微生物等，达到清洁、保护和滋养皮肤的作用。	
化妆品类	护肤类	保护面部等部位的皮肤，包括洁面膏、洁面乳、手霜、护肤乳液等	

(三) 公司经营模式

1、采购模式

公司根据物料需求计划制定采购计划，然后按照此采购计划进行采购。采购部对比多家供应商报价及技术指标后择优选择供应商，采购产品原料和包装材料等，依照公司供应商管理制度对供应商实施有效管理。

公司采购业务的具体流程如下：



2、生产模式

公司主要采取自主生产模式，按照产品设计要求和生产工艺要求采购原材料，根据生产计划，利用自有设备、人员、技术进行原液配制、乳化等生产流程，并参照销售情况不断调整生产计划，以合理控制库存。生产计划方面，在考虑安全库存因素的基础上，公司PMC部根据以往销售情况和未来市场预期统筹规划生产计划，生产部依照工艺标准，保证按时、保质、保量的完成产品生产计划。

3、销售模式

①经销模式

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

②商超模式

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

③OEM模式

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

④其他

其他为嘉晟印务对外销售印刷品，主要客户为奥飞娱乐股份有限公司等，报告期内公司印刷品的销售收入占比相对较小。

（四）主要的业绩驱动因素

公司的业绩成长，主要得益于以下几方面因素的驱动：

（1）国家相关产业政策支持

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

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

(2) 持续发展的国民经济水平为日化行业发展提供基础

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

(3) 传统文化为本土品牌发展提供了良好基础

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

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

(4) 消费者趋于成熟的消费习惯有利于健康护理用品消费市场增长

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

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

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

(五) 行业地位

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

公司的品牌发展战略取得了较好的成果,其中“蒂花之秀”,“美王”被认定为“广东省著名商标”。公司作为高新技术企业,近年来所获得的重要资质及荣誉如下表所列示:

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

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

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

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心业务竞争力，主要包括以下几方面：

1、品牌优势

(1) 塑造传播民族品牌，耕耘发展民族产业

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

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

(2) 主打品牌突出，市场优势明显

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

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

2、渠道优势

(1) 经销渠道

公司自上世纪90年代开始不断对三、四线城市精耕细作，逐渐将营销网络全面铺开并积极拓展一、二线城市细分市场，在这个过程中，公司营销团队积累了丰富的客户开发和管理经验，在全国各区域开发出了一批具有营销和管理实力的经销商，经销网络遍布全国。截至2017年末，公司产品零售网点数量为3.3万家左右。随着我国经济的不断发展，民族品牌进入全面发展期，公司产品为迎合这一历史机遇，开始对产品升级转型，并积极开发与产品相契合的渠道。

(2) 商超渠道

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

3、技术优势

(1) 拥有完善的研发体系和专利技术体系

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

公司自成立以来一直注重产品的研究开发，取得了一系列科研成果及荣誉，被认定为“高新技术企业”；经中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的评审，获得国家级实验室认可证书（CNAS认证）；建成“广东省生物工程技术研究中心”和“广东省企业技术中心”等省内高水平的研发创新平台，截至报告期末，公司拥有26项发明专利，36项作品著作权，62项外观设计专利。

(2) 参与多项国家、行业标准的制定和修订

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

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

10	洗发液、洗发膏	GB/T29679-2013	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会
11	洗面奶、洗面膏	GB/T29680-2013	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会
12	香粉、蜜粉	GB/T29991-2013	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 中国国家标准化管理委员会

(3) 科技成果突出

公司近年所获得的主要科技成果奖项如下：

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

(4) 行业领先的检测能力

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年，得益于国内整体经济稳中向好的发展态势和社会消费水平的提升，公司面对激烈的市场竞争，克服重重压力，始终重视渠道维护和建设，坚持技术创新、追求卓越品质的理念，强化品牌发展战略，取得了经营业绩的稳步增长。

2017年12月18日公司在深圳证券交易所A股市场挂牌交易。经中国证券监督管理委员会《关于核准名臣健康用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】2105号）核准，公司首次公开发行人民币普通股20,360,000股（每股面值人民币1.00元），发行价格为每股人民币12.56元，发行新股募集资金总额为人民币255,721,600.00元，扣除相关费用后，实际募集资金净额为人民币216,905,303.28元。公司在上市过程中，不断优化内部管理，自我革新，管理水平、综合实力和市场竞争力得到了全面提升。

报告期内，公司各项业务稳步推进，品牌价值进一步提升，销售渠道网络逐步优化，主要产品收入贡献稳定，营业收入、净利润、净利率等盈利指标稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入641,639,180.48元，较上年同期增长7.64%。这主要源于国内庞大的消费市场和群众消费水平的不断提升，同时，近年来国家对日化行业的发展也日趋重视，对日化行业支持力度不断加大。在此大背景下，公司通过不断优化完善销售渠道网络，加大市场开拓和管理促销力度等有针对性的手段，取得稳中有升经营业绩。

报告期内，公司发生营业成本399,668,648.82元，较上年同期增长6.30%，主要原因是随销售收入的增长而增长，毛利率稳中有升；管理费用56,927,706.84元，较上年同期增长7.26%，主要是公司对员工薪酬和研发费用增加。

报告期内，公司发生销售费用125,980,682.68元，较上年同期增长14.54%，主要为本年度公司加大广告推广费和基层销售人员的投入，同时适度调整增加市场促销力度所致。

报告期内，公司实现归属于上市公司普通股股东的净利润48,508,904.00元，较上年同期增长2.32%，主要是公司营业收入规模扩大所致；归属于上市公司普通股股东的净利润增长幅度小于营业收入增长幅度，主要是费用投入增加较多所致。

截止2017年12月31日，公司总资产684,716,218.56元，同比增长32.34%，主要是因为上市募集资金到位所致。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	641,639,180.48	100%	596,120,910.90	100%	7.64%
分行业					

化学原料和化学制品制造业	625,705,407.55	97.52%	581,559,267.05	97.56%	7.59%
印刷和记录媒介复制业	15,933,772.93	2.48%	14,561,643.85	2.44%	9.42%
分产品					
日化用品	624,370,919.19	97.31%	580,109,483.58	97.32%	7.63%
印刷品	15,773,030.20	2.46%	14,387,531.85	2.41%	9.63%
其他	1,495,231.09	0.23%	1,623,895.47	0.27%	-7.92%
分地区					
华东	203,979,780.18	31.79%	183,084,150.14	30.72%	11.41%
华中	123,525,227.81	19.25%	100,950,022.96	16.93%	22.36%
华南	117,028,220.41	18.24%	102,829,760.72	17.25%	13.81%
西南	87,825,892.01	13.69%	78,024,488.85	13.09%	12.56%
西北	46,504,572.81	7.25%	56,945,987.56	9.55%	-18.34%
华北	44,291,577.58	6.90%	51,083,238.38	8.57%	-13.30%
东北	18,483,909.68	2.88%	23,203,262.29	3.89%	-20.34%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料和化学制品制造业	625,705,407.55	387,430,354.69	38.08%	7.59%	6.00%	0.93%
分产品						
日化用品	624,370,919.19	386,749,413.47	38.06%	7.63%	6.07%	0.91%
分地区						
华东	203,979,780.18	124,960,986.66	38.74%	11.41%	9.89%	0.85%
华中	123,525,227.81	78,230,451.58	36.67%	22.36%	22.99%	-0.32%
华南	117,028,220.41	74,553,982.82	36.29%	13.81%	12.11%	0.96%
西南	87,825,892.01	53,921,479.88	38.60%	12.56%	10.30%	1.26%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
化学原料和化学制品制造业	销售量	KG	51,561,608.76	49,729,169.65	3.68%
	生产量	KG	47,298,263.89	47,632,144.32	-0.70%
	库存量	KG	6,503,606.33	11,005,690.97	-40.91%
	其他出库	KG	238,739.88	250,888.83	-4.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司2017年日化产品库存量较上期减少 4,502,084.64 KG，同比下降 40.91%，主要系2017年度公司对多个系列产品更新版本，随着多个新品的推出，公司对原有旧版产品进行折扣促销处理，并针对市场对新品的反应适当调整生产计划所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
日化用品	直接材料	358,826,105.82	89.78%	338,494,667.70	90.03%	6.01%
日化用品	直接人工	19,917,594.79	4.98%	17,974,781.47	4.78%	11.02%
日化用品	制造费用	8,005,712.86	2.00%	8,130,580.67	2.16%	-1.54%
日化用品	小计	386,749,413.47	96.76%	364,600,029.83	96.97%	6.07%
印刷品	直接材料	9,669,300.44	2.42%	8,187,108.15	2.18%	18.10%
印刷品	直接人工	1,263,038.43	0.32%	1,050,115.43	0.28%	20.28%
印刷品	制造费用	1,305,955.27	0.33%	1,275,398.29	0.34%	2.40%
印刷品	小计	12,238,294.13	3.07%	10,512,621.87	2.80%	16.42%
其他	小计	680,941.22	0.17%	886,781.08	0.23%	-23.21%
合计		399,668,648.82	100.00%	375,999,432.78	100.00%	6.30%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	69,434,177.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	18,369,434.98	2.87%
2	第二名	15,784,730.32	2.47%
3	第三名	13,328,365.36	2.08%
4	第四名	12,003,419.22	1.88%
5	第五名	9,948,228.08	1.55%
合计	--	69,434,177.96	10.85%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	136,455,156.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.70%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	57,853,639.04	16.41%
2	第二名	34,015,033.08	9.65%
3	第三名	16,446,564.94	4.66%
4	第四名	15,226,294.65	4.32%
5	第五名	12,913,625.09	3.66%
合计	--	136,455,156.80	38.70%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	125,980,682.68	109,984,868.63	14.54%	本年度公司加大广告推广费和基层销售人员的投入，同时适度调整增加市场促销力度所致
管理费用	56,927,706.84	53,074,292.53	7.26%	主要系薪酬、研发投入增加所致
财务费用	-476,570.44	-558,969.36	14.74%	主要系银行存款利息收入减少所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2017年度公司继续加大科研投入力度，依托现有省级企业技术中心及省级生物工程技术研究中心，坚持以“安全、健康、天然、品质”的质量理念，积极推动科技成果转化，加强专利和知识产权保护工作。报告期内，公司研发项目总投入金额17,700,394.60元，占合并营业收入的2.76%，占母公司营业收入3.47%。报告期内，通过了“高纯绿色环保表面活性剂脂肪醇醚羧酸盐的开发及在化妆品中的应用”、“低值海参深加工关键技术的开发及在化妆品中的应用”、“一种去头屑头发调理组合物”、“一种含酵母提取物的皮肤护理组合物及皮肤护理产品”、“包含阿月浑子和常春藤植物提取物的化妆用组合物”、“一种抗红血丝的中草药组合物”、“保健型洗护发产品的应用研究”、“一种含中药炭本体黑时尚牙膏的研发与应用”等多项项目的研发并取得丰硕成果。这些项目的研究将有利于推动相关行业的快速发展，丰富了产品的多效性，不断增强公司的核心竞争力，为公司长远发展提供技术保障及产品质量保证。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	115	115	0.00%
研发人员数量占比	10.54%	10.37%	0.17%
研发投入金额（元）	17,700,394.60	15,917,178.39	11.20%
研发投入占营业收入比例	2.76%	2.67%	0.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	685,007,983.28	692,533,672.09	-1.09%
经营活动现金流出小计	711,665,183.40	607,774,621.39	17.09%
经营活动产生的现金流量净额	-26,657,200.12	84,759,050.70	-131.45%
投资活动现金流入小计	553,540,891.68	641,950,628.27	-13.77%
投资活动现金流出小计	559,679,055.23	653,068,724.09	-14.30%
投资活动产生的现金流量净额	-6,138,163.55	-11,118,095.82	-44.79%
筹资活动现金流入小计	229,736,903.69	10,000,000.00	2,197.37%
筹资活动现金流出小计	23,642,460.54		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	206,094,443.15	10,000,000.00	1,960.94%
现金及现金等价物净增加额	173,299,079.48	83,640,954.88	107.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降131.45%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比下降44.79%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比上涨1,960.94%，主要系吸收投资收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司2017年度经营活动现金流量净额为-2,665.72万元，较2016年度下降131.35%。主要原因一是2017年度采购付现、费用付现、薪酬付现等增加较多，期末应付账款余额降低34.28%；另一方面2016年四季度预收货款较多，在本报告期实现销售结转收入，2017年四季度预收款较同期有所减少，导致期末预收款项余额减少61.84%。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	424,209,805.78	61.95%	250,909,028.92	48.50%	13.45%	主要系公司收到首次发行 A 股募集资金所致。

应收账款	22,661,770.13	3.31%	11,402,239.06	2.20%	1.11%	
存货	156,444,687.33	22.85%	171,114,836.90	33.07%	-10.22%	主要系公司库存商品减少所致。
投资性房地产	7,991,171.77	1.17%	8,633,870.29	1.67%	-0.50%	
固定资产	48,866,703.98	7.14%	53,271,689.40	10.30%	-3.16%	
在建工程	5,495,112.39	0.80%	388,722.24	0.08%	0.72%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	公开发行股票	21,690.53	0	0	0	0	0.00%	21,690.53	截至 2017 年 12 月 31 日, 尚未使用的募集资金均以活期存款的形式存放于募集资金账户, 后续将陆续用于项目建设支出	0
合计	--	21,690.53	0	0	0	0	0.00%	21,690.53	--	0

募集资金总体使用情况说明

(1) 实际募集资金金额和资金到账时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准名臣健康用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]2105 号)核准, 首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 20,360,000.00 股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价格为 12.56 元, 募集资金总额为人民币 255,721,600.00 元, 扣除相关费用后, 实际募集资金净额为人民币 216,905,303.28 元。广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2017 年 12 月 13 日对公司募集资金的到位情况进行了审验, 并出具了广会验字[2017]G14011650498 号验资报告。

(2) 募集资金使用和结余情况

截至 2017 年 12 月 31 日, 尚未使用的募集资金存放于募集资金专户, 募集资金专户存款金额为 229,736,903.69 元(利息收入扣除手续费净额 15,303.69 元, 尚未扣除的发行费用 12,816,296.72 元)。

(3) 募集资金在专户存放和管理情况

为了规范募集资金的管理和使用, 提高资金使用效率和效益, 保护投资者权益, 本公司对募集资金实行专户存储, 在银行设立募集资金专户, 本公司会同保荐机构广发证券股份有限公司与银行签订了《募集资金三方监管协议》, 公司严格按照《募集资金三方监管协议》的规定存放和使用募集资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	-----------------------	---------------	-----------	----------	---------------

承诺投资项目										
日化生产线技术改造 项目	否	4,040.53	4,040.53						不适用	否
营销网络建设	否	16,150	16,150						不适用	否
研发中心	否	1,500	1,500						不适用	否
承诺投资项目小计	--	21,690.53	21,690.53			--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	21,690.53	21,690.53	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	适用 截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金 用途及去向	截至 2017 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，募集资金专户存款金额为 229,736,903.69 元（利息收入扣除手续费净额 15,303.69 元，尚未扣除的发行费用 12,816,296.72 元）。									
募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况	公司披露的募集资金使用情况与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东名臣销售有限公司	子公司	销售：化妆品、餐具洗涤剂、牙膏、卫生用品、消毒产品、化工产品	10,000,000.00	75,256,601.99	8,196,491.82	592,823,661.43	2,915,991.36	2,733,726.78
汕头市嘉晟印务有限公司	子公司	印刷品印刷	10,080,000.00	22,350,839.42	21,305,846.62	27,338,525.62	2,966,154.25	2,247,072.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）、行业竞争格局和发展趋势

1、品类不断细分

随着消费水平的提高，国内消费者对日化产品表现出更多个性化要求，特别是年轻消费者群体的成长，形成消费多样性和年轻化态势，在此背景下，国内日化市场出现层次清晰消费需求，推动行业整体不断细分。

2、营销渠道立体化

我国经济发展不均衡，东西部差异较大，单一的营销方式无法覆盖整个市场，而且健康护理用品的渠道也不断朝着多样化发展，全方位的渠道建设有利于提高品牌知名度、开拓新市场、形成稳定客户群。

3、新兴的渠道近年来实现了快速增长

化妆品专营店开始向规模化集中、电商销售渠道仍迅猛增长。新兴销售渠道的迅速发展成为一股不容忽视的力量，企业在未来的市场竞争中需要及时把握商机，对各个渠道的完善有利于企业做大销售规模，规避经营风险。

（二）、公司发展战略和经营计划

1、公司整体发展战略

面对激烈的市场竞争，公司将持续不断强化品牌建设、优化现有销售渠道；发挥技术优势、加强产品研究开发力度；继续规范管理，提高管理效率，降低运营成本等经营策略，积极应对外部环境变化，提高经营效益；利用上市平台适时进行市值管理和资本运作，实现主营业务及公司市值可持续增长。

2、未来经营计划

（1）优化传统经销渠道，推进商超和零售网点建设，夯实主营业务

①2018年，公司将利用在传统经销渠道的优势地位，推行创新厂商联盟战略，以深度分销常态化为抓手，激励代理商强化分销，强化动销，强化售后服务；适度推进商超渠道的投入，计划对“家乐福”系统现有237家及其计划新开门店的进场工作，力争终端渠道在现有门店的基础上，新增优势网点门店；重视零售末端目标店建设，专注乡镇A类超市，提高品牌形象，占领四级市场。形成重点零售网点全面带动城镇销售的局面。充分利用“蒂花之秀”、“美王”品牌效应，积极拓展一、二线城市的健康护理市场，在巩固现有市场的基础上力争实现业绩增长。

②2018年度经营目标：按照公司整体预算方案，力争实现营业收入和净利润同比增长。

（2）利用资本运作平台，适度做好市值管理

2018年，公司将利用上市以后的资本运作平台，审慎评估标的的项目，力争成功运作合作或并购项目，做好公司市值管理。

①寻找合适的电商或线上品牌代运营企业进行合作或开展并购，达到补充现有销售渠道短板，拓展线上销售，提升主营业务。

②寻找合适的中医药制造生产企业作为标的，利用其生产、销售模式和化妆品行业较为接近的特点，方便合作或并购成功后的进一步整合。特别考虑有一定专利技术或特有配方的中医药企业，研究利用其专利技术或配方在化妆品领域的转化应用，强化主业的技术壁垒，增强公司的技术竞争力。

（3）加强技术创新，推动质量强企战略

公司将加大技术创新力度，加大研发投入和技术优化，提升产品质量，开发具有竞争力的产品；通过自动化、信息化项目的建设，有效地进行两化深度融合；借助外部人力资源优势，加强“产、学、研”合作，探索与高校或科研院所的多种合作模式，进行联合技术攻关，与公司研发资源形成优势互补，加快研发进度，提高技术水平。

（三）、公司可能面对的风险

（1）品牌形象遭受侵害风险

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

（2）经销模式风险

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

（3）广告宣传效果不确定性风险

品牌形象和品牌价值是日化行业企业的核心竞争力因素之一。报告期内，公司通过在电视台投放广告、时尚杂志和互联网等媒介投放广告、高铁站等平面广告投入以及选择与公司品牌气质形象相符的形象代言人等宣传方式，有效传播了公司的

经营理念，进一步巩固和提升了公司的品牌形象。但广告宣传效果不仅仅与费用支出相关，也与投放目标的栏目收视率、关注度、受众感受等因素有关。若公司的广告宣传无法达到预期的宣传效果，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

（4）募集资金投资项目实施风险

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

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格遵照《公司章程》及相关规定，报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合相关法律法规的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽责履职，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

(1) 2015年度未进行股利分配。

(2) 2016年度以截止2016年12月31日公司总股本61,063,830.00股为基数，向全体股东每10股派发现金2.50元人民币（含税），共计派发现金股利人民币15,265,957.50元（含税）。

(3) 2017年年度利润分配预案为：以截至2017年12月31日公司总股本81,423,830股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2元（含税），共计派发现金股利人民币16,284,766.00元（含税）；本次分配不进行资本公积金转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。该预案尚需2017年年度股东大会审议通过后方可实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	16,284,766.00	48,508,904.00	33.57%		
2016年	15,265,957.50	47,409,003.42	32.20%		
2015年	0.00	43,508,527.15	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)		0
每 10 股派息数 (元) (含税)		2.00
每 10 股转增数 (股)		0
分配预案的股本基数 (股)	81,423,830	
现金分红总额 (元) (含税)	16,284,766.00	
可分配利润 (元)		76,109,120.29
现金分红占利润分配总额的比例	100%	
本次现金分红情况		
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%		
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明		
<p>经广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 2017 年实现母公司净利润为 43,528,104.25 元, 提取法定盈余公积 4,352,810.42 元, 累计实际可供股东分配的利润为 76,109,120.29 元。鉴于公司盈利状况良好, 为实现公司持续分红的预期, 满足公司股东分红的期望并结合公司未来的发展前景和战略规划, 公司 拟定 2017 年度利润分配预案如下: 以 2017 年 12 月 31 日公司的总股本 81,423,830 股为基数, 向全体股东每 10 股分配 人民币 2 元 (含税) 现金股利, 共派发 (含税) 现金红利人民币 16,284,766.00 元。本次分配不进行资本公积金转增股本, 不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。</p>		

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人陈勤发、股东陈木发	关于发行上市后所持股份的流通限制和自愿锁定承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“二、股东关于发行上市后所持股份的流通限制和自愿锁定承	2017 年 11 月 08 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行

			诺”。			
公司股东许绍壁、彭小青、林典希、余建平、陈东松、陈利鑫、张太军、锦煌投资及其股东刘壮超	关于发行上市后所持股份的流通限制和自愿锁定承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“二、股东关于发行上市后所持股份的流通限制和自愿锁定承诺”。	2017年11月08日	自公司股票上市之日起12个月	正常履行	
公司、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	关于上市后三年内稳定股价的预案及承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“三、关于上市后三年内稳定股价的预案及承诺”。	2017年11月08日	自公司股票上市后三年内	正常履行	
公司、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、广发证券、正中珠江、君泽君律师事务所	关于招股说明书信息披露的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“四、关于招股说明书信息披露的承诺”。	2016年06月20日	长期	正常履行	
公开发行前持有公司5%以上股份的股东陈勤发、陈木发、许绍壁、锦煌投资及其股东刘壮超	关于公开发行前持有本公司5%以上股份的股东减持意向的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“五、关于公开发行前持有本公司5%以上股份的股东减持意向的承诺”。	2017年11月08日	锁定期届满后两年内	正常履行	
公司、公司实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员	关于未能履行承诺的约束措施	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“六、关于未能	2016年06月20日	长期	正常履行	

			履行承诺的约束措施”。			
	公司董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“七、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”。	2016年06月20日	长期	正常履行
	公司控股股东、实际控制人	关于不占用发行人资金的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“第五节 发行人基本情况”之“十一、主要股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员的重要承诺及其履行情况”之“（三）关于不占用发行人资金的承诺”。	2016年06月20日	长期	正常履行
	公司控股股东及实际控制人陈勤发、公开发行前持有公司5%以上股份的股东陈勤发、陈木发、许绍壁、锦煌投资及其股东刘壮超	关于避免同业竞争的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“三、同业竞争”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”。	2016年06月20日	长期	正常履行
	公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员、公司股东锦煌投资及其股东	关于规范与公司关联交易的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“七、规范和减少关联交易	2016年06月20日	长期	正常履行

	刘壮超		的措施”。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、根据财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、根据财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），对于本准则施行日2017年5月28日起存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

3、执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》要求编制2017年度及以后期间的财务报表，金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	72
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	吉争雄、杨诗学
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
其他类	自有资金	18,000	0	0
合计		18,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司自成立以来，以塑造民族品牌，发展民族产业为己任，树立了“创民族名牌，做百年名臣”的愿景。坚持“以消费者诉求为导向，以技术创新为动力，以卓越品质为保障”，以“安全、健康、天然、品质”的质量理念，为消费者提供高质量的产品，为客户提供事业合作平台，在将公司打造成为国内健康护理用品行业领军企业的同时，兼顾消费者、客户、员工和社会的利益，追求和谐共赢，做一个优秀企业公民。

（一）投资者权益保护

1、公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者关系互动平台、公司网站、电子邮箱和投资者热线电话等多渠道与投资者进行沟通交流，提高了公司信息的透明度。

2、报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极履行承诺实施现金分红政策，确保股东投资回报。其中，针对2016年度权益分配方案已于2017年4月份实施完毕；《2017年度利润分配方案》已经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，还需提交股东大会审议通过方可实施。

3、报告期内，公司严控风险，保护投资者权益。公司未发生控股股东、实际控制人、大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（二）重视员工权益

公司强调“以人为本”的用人理念，重视储备和培养人才，遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和保护员工的合法权益。不定期组织员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。同时利用业余时间，组织开展了各种形式文体活动，丰富员工的业余生活。

（三）合作伙伴和消费者关系维护

公司“自愿平等、互惠互利”的原则，构建和维护与供应商、客户的战略合作伙伴关系，客情关系良好，公司切实履行对供应商、对客户、对消费者的社会责任。严格保证产品质量，并提供相应的售后服务，供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司连续多年获得“守合同重信用企业”称号。

（四）热心社会公益事业

公司注重企业社会价值，在力所能及的范围内，积极投身社会公益慈善事业，回报企业所在地建设及公共教育事业，努力创造和谐社会关系。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——

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

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

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

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,063,830	100.00%	0	0	0	0	0	61,063,830	75.00%
3、其他内资持股	61,063,830	100.00%	0	0	0	0	0	61,063,830	75.00%
其中：境内法人持股	3,663,830	6.00%	0	0	0	0	0	3,663,830	4.50%
境内自然人持股	57,400,000	94.00%	0	0	0	0	0	57,400,000	70.50%
二、无限售条件股份	0	0.00%	20,360,000	0	0	0	20,360,000	20,360,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,360,000	0	0	0	20,360,000	20,360,000	25.00%
三、股份总数	61,063,830	100.00%	20,360,000	0	0	0	20,360,000	81,423,830	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准名臣健康用品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2105号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票20,360,000股。经深圳证券交易所《关于名臣健康用品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2017〕812号）同意，公司首次公开发行的20,360,000股人民币普通股股票自2017年12月18日起在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准名臣健康用品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2105号）核准，经深圳证券交易所《关于名臣健康用品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2017〕812号）同意，公司首次公开发行的20,360,000股人民币普通股股票自2017年12月18日起在深圳证券交易所上市，股票简称“名臣健康”，股票代码“002919”。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年12月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为81,423,830股，其

中有限售条件的股份61,063,830股，无限售条件的股份20,360,000股，并向本公司出具“证券登记证明”等相关证明文件。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响
√ 适用 □ 不适用

公司于2017年12月18日首次公开发行20,360,000股人民币普通股股票，总股本由61,063,830股增加至81,423,830股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：

报告期内首次公开发行股票形成的股份变动对基本每股收益和稀释每股收益暂无影响，只影响每股净资产。报告期归属于上市公司股东的每股净资产为6.60元/股，同比增长40.13%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈勤发	40,172,000			40,172,000	首次公开发行	2020年12月18日
陈木发	5,740,000			5,740,000	首次公开发行	2020年12月18日
许绍壁	4,600,000			4,600,000	首次公开发行	2018年12月18日
汕头市锦煌投资有限公司	3,663,830			3,663,830	首次公开发行	2018年12月18日
彭小青	1,435,000			1,435,000	首次公开发行	2018年12月18日
林典希	1,435,000			1,435,000	首次公开发行	2018年12月18日
余建平	1,435,000			1,435,000	首次公开发行	2018年12月18日
陈东松	861,000			861,000	首次公开发行	2018年12月18日
陈利鑫	861,000			861,000	首次公开发行	2018年12月18日
张太军	861,000			861,000	首次公开发行	2018年12月18日
合计	61,063,830	0	0	61,063,830	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A股）	2017年12月07日	12.56元/股	20,360,000	2017年12月18日	20,360,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准名臣健康用品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2105号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）20,360,000股，每股面值1元，发行价格为每股人民币12.56元，并于2017年12月18日在深圳证券交易所上市。本次发行后，公司总股本由61,063,830股增加至81,423,830股；本次公司发行股票募集资金总额为255,721,600元，募集资金净额为216,905,303.28元。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A股）20,360,000股，公司总股本由61,063,830股增加至81,423,830股，本次公开发行20,360,000股均为无限售条件的流通股股票。本次公司发行股票募集资金总额为255,721,600元，扣除发行费为38,816,296.72元后，实际募集资金净额为216,905,303.28元。其中，计入股本为20,360,000元，计入资本公积为196,545,303.28元。报告期末，公司总资产为684,716,218.56元，比上年度同期增长32.34%；归属于上市公司股东的所有者权益为537,519,964.58元，比上年同期增长87.05%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,771	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,416	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈勤发	境内自然人	49.34%	40,172,000	0	40,172,000	0		
陈木发	境内自然人	7.05%	5,740,000	0	5,740,000	0		
许绍壁	境内自然人	5.65%	4,600,000	0	4,600,000	0		
汕头市锦煌投资有限公司	境内非国有法人	4.50%	3,663,830	0	3,663,830	0	质押	3,663,830
彭小青	境内自然人	1.76%	1,435,000	0	1,435,000	0		
林典希	境内自然人	1.76%	1,435,000	0	1,435,000	0		
余建平	境内自然人	1.76%	1,435,000	0	1,435,000	0		
陈东松	境内自然人	1.06%	861,000	0	861,000	0		
陈利鑫	境内自然人	1.06%	861,000	0	861,000	0		
张太军	境内自然人	1.06%	861,000	0	861,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，陈勤发与陈木发为兄弟关系，其他前十大股东不存在关联关系或一致行动行为。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄榕勋	207,390	人民币普通股	207,390					
罗玉梅	197,438	人民币普通股	197,438					
华泰证券股份有限公司	71,512	人民币普通股	71,512					
广发证券股份有限公司	48,489	人民币普通股	48,489					
深圳九旭资产管理有限公司—九旭 5 号证券投资基金	29,381	人民币普通股	29,381					
李晓东	11,142	人民币普通股	11,142					
刘永昭	8,802	人民币普通股	8,802					
吴琴娘	6,054	人民币普通股	6,054					
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	5,747	人民币普通股	5,747					
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	5,747	人民币普通股	5,747					

司			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人； 2、公司前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之前不存在关联关系，也均不属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈勤发	中国	否
主要职业及职务	实际控制人、董事长及总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

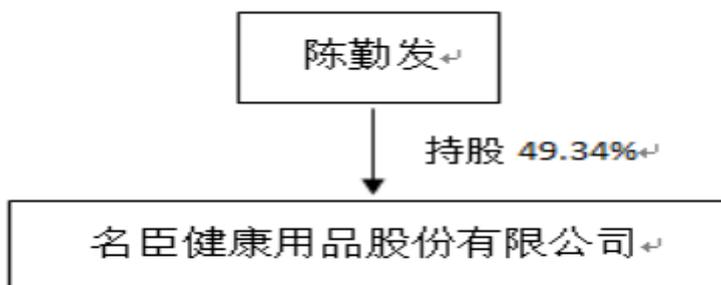
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈勤发	中国	否
主要职业及职务	实际控制人、董事长及总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈勤发	董事长、总经理	现任	男	50	2015年04月16日	2018年04月15日	40,172,000	0	0	0	40,172,000
许绍壁	副董事长	现任	男	56	2015年04月16日	2018年04月15日	4,600,000	0	0	0	4,600,000
彭小青	董事、副总经理、财务总监	现任	男	48	2015年04月16日	2018年04月15日	1,435,000	0	0	0	1,435,000
林典希	董事、副总经理	现任	男	55	2015年04月16日	2018年04月15日	1,435,000	0	0	0	1,435,000
蔡建生	独立董事	现任	男	42	2015年12月04日	2018年04月15日	0	0	0	0	0
王佩清	独立董事	现任	男	51	2015年12月04日	2018年04月15日	0	0	0	0	0
钟晓明	独立董事	现任	男	56	2015年12月04日	2018年04月15日	0	0	0	0	0
张翀	监事会主席	现任	男	47	2015年04月16日	2018年04月15日	0	0	0	0	0
余鑑晖	监事	现任	男	39	2015年04月16日	2018年04月15日	0	0	0	0	0
李喜东	监事	现任	男	49	2015年04月16日	2018年04月15日	0	0	0	0	0
余建平	副总经理	现任	男	52	2015年	2018年	1,435,000	0	0	0	1,435,000

					04月16日	04月15日					
陈东松	董事会秘书	现任	男	48	2015年04月16日	2018年04月15日	861,000	0	0	0	861,000
合计	--	--	--	--	--	--	49,938,000	0	0	0	49,938,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事

- 1、陈勤发先生：1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学光华管理学院EMBA 在读。公司创始人，自2004 年至今担任广东省轻工业协会香精香料化妆品洗涤用品专业分会副会长；2008 年至今担任中国洗涤用品工业协会常务理事、汕头市工商业联合会常务委员；2010 年至今担任中国质量检验协会常务理事；2011 年至今担任中国香精香料化妆品工业协会副理事长、广东日化商会常务理事；2014 年至今担任中国口腔清洁护理用品工业协会常务理事，历任汕头市第十三届人大代表、汕头市澄海区第九届政协委员、汕头市澄海区第八届政协常务委员等。现任公司董事长、总经理，名臣销售法定代表人、总经理，嘉晟印务法定代表人、总经理，裕康投资执行董事、法定代表人。
- 2、许绍壁先生：1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历，曾任职于澄海县水产公司、澄海县水产制品贸易公司、澄海县食杂品公司。2001 年9 月起创办嘉晟印务，并担任法定代表人、总经理。2013 年1 月起加入名臣健康，曾任公司监事，现任公司副董事长，名臣销售监事，嘉晟印务监事。
- 3、彭小青先生：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，会计师，中国注册会计师。历任湖南雪峰水泥集团有限公司审计负责人、财务负责人，广东正中珠江会计师事务所项目经理、部门副经理等职。2013 年9 月起加入名臣健康，现任公司董事、副总经理兼财务总监。
- 4、林典希先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，政工师。历任汕头大洋集团总经理办公室秘书，广东发展银行汕头分行办公室主任助理、分行党委委员、委员办公室副主任、工会主席、揭阳支行行长、人力资源部总经理，拉芳家化股份有限公司总裁办公室主任、副总经理。2014 年10 月起加入名臣健康，现任公司董事、副总经理兼总经理办公室主任。
- 5、蔡建生先生：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，执业律师。现为广东嘉格律师事务所合伙人，广东省律师协会知识产权专业委员会委员、汕头市知识产权专家库成员，汕头仲裁委员会仲裁员。2015 年12 月起任本公司独立董事。
- 6、王佩清先生：1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，会计师、中国注册会计师、注册税务师、注册资产评估师；2006年1月至12月任广东康元会计师事务所部门经理，2007年1月至11月任大华天诚会计师事务所部门经理，2007年11月至2013年6月任众业达电气股份有限公司财务总监兼董事会秘书（2013 年3月辞去董事会秘书职务，任财务总监），2013年7月至2013年11月任泰斗微电子科技有限公司财务总监，自2017年12月起，任红谷尚品集团股份有限公司副总裁。2015 年12月起任本公司独立董事。
- 7、钟晓明先生：1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，浙江大学天然产物及个人护理专业首席科学家，教授、博导；兼任卫生部、国家食品药品监督管理总局化妆品审评资深专家、化妆品评审委员会主任委员、国家化妆品标准委员会委员、国家药监局化妆品安全风险委员会委员、中国卫生监督协会化妆品科分会常务理事，科技部、卫生部、教育部、国家自然科学基金专家库专家，华东医药股份有限公司独立董事；历任金陵药业股份有限公司等上市公司独立董事，中国香

精香料化妆品协会、广东日化商会专家顾问等职。2015 年12 月起任本公司独立董事。

（二）监事

1、张翀先生：1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，金融经济师、高级人力资源管理师。历任汕头海洋集团公司资金结算部副经理、广东黑牛股份有限公司生产基地副总经理、广东万年青制药有限公司人力资源部总监、深圳天音科技发展有限公司人力资源部总监、拉芳家化股份有限公司人力资源部经理。2014 年起加入名臣健康，现任名臣健康监事会主席、人力资源部经理。

2、李喜东先生：1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。专科学历。曾任职于澄海中旅社、汕头市澄海区建筑总公司外砂房地产开发部、汕头市澄海区大地塑胶玩具实业有限公司。2008 年起加入名臣健康，现任名臣健康监事、审计部经理。

3、余鑑晖先生：1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。曾任职于深圳澳星视听设备有限公司，历任人力资源部主管、采购员。2005 年2 月起加入名臣健康，历任名臣健康人力资源部主管、总经理秘书，现任名臣健康职工代表监事、总经理办公室助理。

（三）高级管理人员

1、陈勤发先生：总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

2、彭小青先生：副总经理兼财务总监。（主要工作经历见前述董事介绍）

3、林典希先生：副总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

4、余建平先生：副总经理，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年起加入公司，历任销售部经理、销售总监等。现任名臣健康副总经理。

5、陈东松先生：董事会秘书，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。曾任职于汕头市第二建筑工程公司、汕头建筑工程总公司广州公司，历任项目经理、财务负责人等。2004 年10 月起加入公司，历任财务结算二部经理、审计部经理等，现任名臣健康董事会秘书兼证券事务部经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈勤发	广东裕康投资有限公司	执行董事	2013年11月22日		否
蔡建生	广东嘉格律师事务所	合伙人			是
王佩清	泰斗微电子科技有限公司	财务总监			是
钟晓明	广州华玺生物科技有限公司	执行董事兼经理	2016年03月29日		是
钟晓明	杭州麦迪医药技术有限公司	执行董事兼总经理	2002年07月31日		是
钟晓明	华东医药股份有限公司	独立董事	2016年01月06日		是
钟晓明	浙江大学	教授、博士生导师			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序

公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

2、确定依据

公司严格按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等规章制度的规定，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。

3、实际支付情况

公司董事在公司担任管理职务者，按照所担任的管理职务领取薪酬，不再单独领取董事津贴。未担任管理职务的董事，按与其签订的合同为准；公司独立董事津贴为5万元/年（含税）；公司监事薪酬按其在中国担任实际工作岗位领取薪酬外，不领取监事津贴；公司高级管理人员根据其在中国担任具体管理职务，按公司相关薪酬规定领取薪金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈勤发	董事长、总经理	男	50	现任	58.7	否
许绍壁	副董事长	男	56	现任	57.81	否
彭小青	董事、副总经理、财务总监	男	48	现任	36.75	否
林典希	董事、副总经理	男	55	现任	36.65	否
蔡建生	独立董事	男	42	现任	5	否
王佩清	独立董事	男	51	现任	5	否
钟晓明	独立董事	男	56	现任	5	否
余建平	副总经理	男	52	现任	36.65	否
陈东松	董事会秘书	男	48	现任	33.82	否
张翀	监事会主席	男	47	现任	15.6	否
余鑑晖	监事	男	39	现任	5.9	否
李喜东	监事	男	49	现任	9.28	否
合计	--	--	--	--	306.16	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,078
主要子公司在职员工的数量（人）	342
在职员工的数量合计（人）	1,420
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,420
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	677
销售人员	365
技术人员	115
财务人员	33
行政人员	230
合计	1,420
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及其以上	5
本科	84
专科	239
中专、高中及其以下	1,092
合计	1,420

2、薪酬政策

公司的薪资体系和制度紧密结合公司发展阶段，能够比较全面的给到员工基本保障，同时重点关注激发员工的潜能，公司综合考量行业市场状况、公司业绩、岗位评估、员工能力、价值创造等多方面因素，确定员工薪酬体系，有效的吸引人才、激励人才和留住人才。

3、培训计划

结合公司的经营战略和实际工作情况，以企业文化宣导和提升岗位胜任力为导向建立培训体系，引入系列课程，采用多种方式，着力提高中高层管理人员的管理技能；加强培训评估工作的开展，落实培训后续的跟进工作，切实提高培训工作的实际效果。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自设立以来,根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求,已经建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层的公司治理结构,形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》和各自的议事规则行使职权、履行义务。

1、关于股东与股东大会

公司股东严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位,并承担相应义务。公司实际控制人能严格规范自己的行为,公司亦没有为控股股东提供担保或控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司的治理结构能够保证所有股东,特别是中小股东享有平等地位,上市后公司努力为中小股东提供便利的表决方式,积极推行股东大会网络投票,确保中小股东合法行使权益,保证中小股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开,根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议,不存在越权审批或先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力,在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出,控股股东依法行使股东权利,没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。

报告期内,公司共召开3次董事会,会议的召集召开程序符合法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的相关规定。

报告期内,公司全体董事均能认真履行董事职责,诚实守信、勤勉尽责;公司独立董事独立履行职责,维护公司整体利益,尤其关注中小股东合法利益不受侵害,对重大及重要事项发表独立意见;公司董事会下设的战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会尽职尽责,为董事会科学决策、提高决策效益和质量起到了重要作用。

4、关于监事与监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责,对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督,维护公司及股东的合法权益。

报告期内,公司共召开3次监事会,会议的召集召开程序符合法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的相关规定。

报告期内,监事会对公司的规范运作、财务状况以及董事、高级管理人员履职情况等进行了严格监督,确保了公司各项重大经营行为符合公司的利益,有效维护了公司股东特别是中小股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

报告期内,公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度的规定,真实、准确、完整、及时地披露公司治理、股东权益等信息,保障投资者的信息获取、收益享有、参与公司重大决策和选择管理者等多方面的权利。公司指定董事会秘书负责信息披露工作,通过接待股东来访、机构调研、回答咨询、联系股东其他方式来增强信息披露的透明度,做好投资者关系工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务方面均满足独立性要求。具有独立完整的资产，具备自主开发、经营能力，拥有独立的供应、营销系统。

（一）业务独立

公司独立从事健康护理用品的研发、生产和销售，公司实际控制人未拥有其他任何与公司业务相同或相似的投资或经营，其他持股5%以上的主要股东也未从事与公司可能存在同业竞争的业务。公司的控股股东和实际控制人及其他持有公司5%以上股份的股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发设计体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）人员独立

1、公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

2、公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，副总经理、财务负责人等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

3、公司建立了独立的人事档案，健全了人事聘用、任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（三）资产完整

公司系由名臣有限整体变更而来，原名臣有限的资产和人员全部进入股份公司，公司具备完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售体系。

（四）机构独立

公司主要职能部门与主要股东之间不存在上下级关系。公司与主要股东及其控制的其他企业在办公机构和生产经营场所实现有效分离，不存在混合经营、合署办公的情况。公司具有独立设立、调整各职能部门的权力，不存在主要股东任何形式的干预。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在中国建设银行汕头澄海支行开设了基本银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在股东及其下属单位或其他关联方共用银行账户或混合纳税的情况。公司目前不存在货币资金或其他资产被股东及其下属单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联方提供担保的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 03 月 15 日		上市前未披露

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
蔡建生	3	3	0	0	0	否	1
王佩清	3	3	0	0	0	否	1
钟晓明	3	3	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及《名臣健康用品股份有限公司章程》、《独立董事工作制度》等规定开展工作，及时了解公司的经营管理信息，全面关注公司的发展状况，积极参加历次董事会，审议各项议案。通过出席董事会、股东大会等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用自己的专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，对报告期内需要独立董事发表意见的事项出具了独立、

公正的意见，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。2017年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

（一）审计委员会

公司董事会审计委员会严格按照法律法规及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等相关制度的规定，勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。报告期内，审计委员会共召开3次会议，审议通过了《关于审议<2016年度财务报告>的议案》、《关于<2016年度财务决算报告>的议案》、《关于<2016年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘公司2017年度审计机构的议案》、《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于名臣健康用品股份有限公司2017年1-9月审阅报告的议案》。

在2017年年度审计工作中，审计委员会积极与审计机构沟通，及时确定年度财务报告审计工作时间安排，督促审计工作进展，保持与年度审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

（二）提名委员会

提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序提出建议。报告期内，公司董事与高级管理人员未发生变动，提名委员会未召开会议。

（三）薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照法律法规及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度的规定，积极参与薪酬与考核委员会的日常工作。报告期内，薪酬与考核委员会共召开1次会议，审议通过了《关于2017年度董事、高级管理人员薪酬的议案》，并对公司薪酬制度执行情况进行监督，结合公司经营目标完成情况，对公司薪酬计划的调整进行了讨论，并提出合理性建议。

（四）战略委员会

公司董事会战略委员会严格按照法律法规及《公司章程》、《董事会战略委员会工作细则》的有关要求认真履行职责。报告期内，战略委员会共召开1次会议，审议通过了《关于准备开展2018年度销售合同及购销合同的签署安排》，为公司战略发展的实施提出来了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司通过建立健全公司高级管理人员的收入分配制度和激励约束机制，激发高管团队的责任感，强化团队凝聚力和稳定性，使公司平稳运行、经营业绩稳步增长，实现公司利益和股东价值最大化。

公司高管团队薪酬结构由月度工资+绩效考核奖金组成，其中绩效考核奖金与个人KPI考核结果挂钩，管理人员的收入高低与个人绩效和公司效益紧密结合，体现利益共享，风险共同当的原则。公司在每月初召开运营管理会议，就公司上月的整体经营状况和个人绩效达成情况进行评估，并就存在的问题进行讨论且落实整改措施，保持公司整体运营的良好循环和管

理效率。

另外，公司每年安排高管团队及其他管理人员参加相关培训，以此作为员工福利的一种形式，也达到持续提升高级管理人员的职业素养的目的。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)刊登的《公司内部控制自我评估报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：①.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②.公司更正已公布的财务报告；③.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④.审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。2、重要缺陷：①.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②.未建立反舞弊程序和控制措施；③.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3、一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1、重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。2、重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。3、一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。
定量标准	1、重大缺陷：财务报告的潜在错报金额≥经营收入总额1%。2、重要缺陷：经营收入总额0.5%≤财务报告的潜在错报金额<经营收入总额1%。3、一般缺陷：财务报告的潜在错报金额<经营收入总额0.5%。	1、重大缺陷：直接财产损失≥300万元。2、重要缺陷：100万元≤直接财产损失<300万元。3、一般缺陷：直接财产损失<100万元。
财务报告重大缺陷数量（个）		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 20 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 19 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	广会审字[2018]G18000420015 号
注册会计师姓名	吉争雄 杨诗学

审计报告正文

审 计 报 告

广会审字[2018]G18000420015号

名臣健康用品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了名臣健康用品股份有限公司（以下简称名臣健康或公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了名臣健康2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于名臣健康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）存货跌价准备

1、事项描述

于2017年12月31日，合并财务报表中存货账面余额为人民币158,905,578.23 元，存货跌价准备余额为人民币2,460,890.90 元，存货账面价值为156,444,687.33元，占合并财务报表的资产总额22.85%。

财务报表对存货跌价准备的披露请参见附注三、12、存货及附注五、7、存货。

鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备所实施的主要审计程序包括但不限于：

(1) 评估并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制的有效性；

(2) 对公司的存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况，并重点对长库龄存货进行了检查；

(3) 获取公司存货跌价准备计算表，抽取部分代码产品比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；

(4) 通过比较同状态产品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；

(5) 通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；

(6) 选择部分存货项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

(二) 收入

1、事项描述

如后附合并财务报表所示，公司 2017年度营业收入 641,639,180.48元（合并财务报表口径，下同），比2016年度 596,120,910.90元增加 45,518,269.58元，同时公司预收款项2017年年末较2016年减少41,256,091.08元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

财务报表对收入的披露请参见附注三、25、收入及附注五、26、营业收入、营业成本。

2、审计应对

我们针对收入所实施的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，测试其设计和运行的有效性；

(2) 检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求，相关会计政策是否得到一贯运用；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，并与销售样本相关的合同、发货单及签收记录做交叉核对；

(5) 针对采购金额较大的客户执行函证等程序；

(6) 就资产负债表日前后的收入，选取重大样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

名臣健康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括名臣健康2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估名臣健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算名臣健康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督名臣健康的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就名臣健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吉争雄
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨诗学

中国 广州

二〇一八年四月十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：名臣健康用品股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	424,209,805.78	250,909,028.92
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5.30
衍生金融资产		
应收票据	2,100,000.00	
应收账款	22,661,770.13	11,402,239.06
预付款项	2,928,421.92	4,856,869.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,188,148.69	986,278.24
买入返售金融资产		
存货	156,444,687.33	171,114,836.90
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		42,055.38
流动资产合计	609,532,833.85	439,311,313.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	7,991,171.77	8,633,870.29
固定资产	48,866,703.98	53,271,689.40
在建工程	5,495,112.39	388,722.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,456,464.03	5,418,284.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,522,325.58	4,239,461.66
递延所得税资产	4,851,606.96	5,220,259.95
其他非流动资产		898,790.00
非流动资产合计	75,183,384.71	78,071,077.63
资产总计	684,716,218.56	517,382,390.80
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,989,420.02	101,939,178.21

预收款项	25,461,256.18	66,717,347.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,087,088.48	23,690,732.69
应交税费	6,855,144.93	5,478,367.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,103,344.37	31,585,050.80
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	146,496,253.98	229,410,676.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	700,000.00	600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	700,000.00	600,000.00
负债合计	147,196,253.98	230,010,676.00
所有者权益：		
股本	81,423,830.00	61,063,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	363,941,889.44	167,396,586.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,152,786.41	5,799,975.99
一般风险准备		
未分配利润	82,001,458.73	53,111,322.65
归属于母公司所有者权益合计	537,519,964.58	287,371,714.80
少数股东权益		
所有者权益合计	537,519,964.58	287,371,714.80
负债和所有者权益总计	684,716,218.56	517,382,390.80

法定代表人：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	404,305,549.97	239,599,068.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5.30
衍生金融资产		
应收票据	2,100,000.00	
应收账款	3,955,185.72	3,453,847.19
预付款项	1,813,781.71	3,694,715.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	349,533.31	263,950.33
存货	147,481,318.68	167,510,175.71
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		42,055.38
流动资产合计	560,005,369.39	414,563,817.79
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,610,000.00	23,610,000.00
投资性房地产	7,991,171.77	8,633,870.29
固定资产	44,609,587.46	47,619,397.20
在建工程	5,495,112.39	388,722.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,456,464.03	5,418,284.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	441,882.00	452,403.00
递延所得税资产	445,457.70	508,418.78
其他非流动资产		898,790.00
非流动资产合计	88,049,675.35	87,529,885.60
资产总计	648,055,044.74	502,093,703.39
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	62,036,978.95	97,250,693.42
预收款项	20,222,378.38	78,799,638.20
应付职工薪酬	12,948,512.32	14,011,782.23
应交税费	3,043,292.36	2,702,651.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,476,256.59	22,268,761.73
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	115,727,418.60	215,033,527.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	700,000.00	600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	700,000.00	600,000.00
负债合计	116,427,418.60	215,633,527.28
所有者权益：		
股本	81,423,830.00	61,063,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,941,889.44	167,396,586.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,152,786.41	5,799,975.99
未分配利润	76,109,120.29	52,199,783.96
所有者权益合计	531,627,626.14	286,460,176.11
负债和所有者权益总计	648,055,044.74	502,093,703.39

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	641,639,180.48	596,120,910.90

其中：营业收入	641,639,180.48	596,120,910.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	590,609,919.45	543,934,657.59
其中：营业成本	399,668,648.82	375,999,432.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,341,163.51	6,567,010.29
销售费用	125,980,682.68	109,984,868.63
管理费用	56,927,706.84	53,074,292.53
财务费用	-476,570.44	-558,969.36
资产减值损失	2,168,288.04	-1,131,977.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,540,891.68	1,950,628.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,139,243.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,709,395.71	54,136,881.58
加：营业外收入	238,201.64	2,089,875.21
减：营业外支出	43,675.00	637,406.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,903,922.35	55,589,350.11
减：所得税费用	7,395,018.35	8,180,346.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,508,904.00	47,409,003.42
（一）持续经营净利润（净亏损以	48,508,904.00	47,409,003.42

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	48,508,904.00	47,409,003.42
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,508,904.00	47,409,003.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,508,904.00	47,409,003.42
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.79	0.78
(二) 稀释每股收益	0.79	0.78

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	510,322,148.96	476,230,133.30
减：营业成本	382,954,903.63	360,509,673.13
税金及附加	4,290,431.89	4,526,993.65
销售费用	22,185,752.76	18,551,282.76
管理费用	55,020,595.13	50,553,760.01
财务费用	-340,564.61	-362,206.35
资产减值损失	1,060,769.74	735,721.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,540,891.68	1,950,628.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,023,600.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,714,752.10	43,665,536.57
加：营业外收入	172,498.57	1,798,990.01
减：营业外支出	43,675.00	622,305.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,843,575.67	44,842,221.52
减：所得税费用	6,315,471.42	5,833,253.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,528,104.25	39,008,967.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	43,528,104.25	39,008,967.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	43,528,104.25	39,008,967.71
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.71	0.64
(二)稀释每股收益	0.71	0.64

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	682,397,434.72	687,081,505.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,610,548.56	5,452,166.83
经营活动现金流入小计	685,007,983.28	692,533,672.09
购买商品、接受劳务支付的现金	451,909,984.14	357,395,039.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	97,948,949.83	87,406,003.13
支付的各项税费	50,199,685.25	60,267,871.25
支付其他与经营活动有关的现金	111,606,564.18	102,705,707.64
经营活动现金流出小计	711,665,183.40	607,774,621.39
经营活动产生的现金流量净额	-26,657,200.12	84,759,050.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	550,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,540,891.68	1,950,628.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	553,540,891.68	641,950,628.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,679,055.23	13,068,724.09
投资支付的现金	550,000,000.00	640,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	559,679,055.23	653,068,724.09

投资活动产生的现金流量净额	-6,138,163.55	-11,118,095.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	229,721,600.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,303.69	
筹资活动现金流入小计	229,736,903.69	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,265,957.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,376,503.04	
筹资活动现金流出小计	23,642,460.54	
筹资活动产生的现金流量净额	206,094,443.15	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	173,299,079.48	83,640,954.88
加：期初现金及现金等价物余额	250,307,294.29	166,666,339.41
六、期末现金及现金等价物余额	423,606,373.77	250,307,294.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	535,450,796.25	570,592,865.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,252,535.76	3,280,363.52
经营活动现金流入小计	537,703,332.01	573,873,229.21
购买商品、接受劳务支付的现金	427,469,341.31	342,495,547.03
支付给职工以及为职工支付的现金	68,129,264.34	65,439,816.54
支付的各项税费	33,768,550.30	41,560,438.54

支付其他与经营活动有关的现金	44,337,671.75	30,386,792.61
经营活动现金流出小计	573,704,827.70	479,882,594.72
经营活动产生的现金流量净额	-36,001,495.69	93,990,634.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	550,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,540,891.68	1,950,628.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	553,540,891.68	641,950,628.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,929,055.23	8,096,052.09
投资支付的现金	550,000,000.00	640,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	558,929,055.23	648,096,052.09
投资活动产生的现金流量净额	-5,388,163.55	-6,145,423.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	229,721,600.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,303.69	
筹资活动现金流入小计	229,736,903.69	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,265,957.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,376,503.04	
筹资活动现金流出小计	23,642,460.54	
筹资活动产生的现金流量净额	206,094,443.15	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	164,704,783.91	97,845,210.67
加：期初现金及现金等价物余额	238,997,334.05	141,152,123.38

六、期末现金及现金等价物余额	403,702,117.96	238,997,334.05
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	61,063,830.00				167,396,586.16					5,799,975.99		53,111,322.65		287,371,714.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	61,063,830.00				167,396,586.16					5,799,975.99		53,111,322.65		287,371,714.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,360,000.00				196,545,303.28					4,352,810.42		28,890,136.08		250,148,249.78
（一）综合收益总额												48,508,904.00		48,508,904.00
（二）所有者投入和减少资本	20,360,000.00				196,545,303.28									216,905,303.28
1. 股东投入的普通股	20,360,000.00				196,545,303.28									216,905,303.28
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,352,810.42		-19,618,767.92			-15,265,957.50
1. 提取盈余公积								4,352,810.42		-4,352,810.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,265,957.50			-15,265,957.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44					10,152,786.41		82,001,458.73	537,519,964.58

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	61,063,830.00				157,396,586.16					1,899,079.22		9,603,216.00	229,962,711.38	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	61,063,830.00			157,396,586.16			1,899,079.22		9,603,216.00			229,962,711.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				10,000,000.00			3,900,896.77		43,508,106.65			57,409,003.42
（一）综合收益总额									47,409,003.42			47,409,003.42
（二）所有者投入和减少资本				10,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股				10,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							3,900,896.77		-3,900,896.77			
1. 提取盈余公积							3,900,896.77		-3,900,896.77			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	61,063,830.00				167,396,586.16				5,799,975.99			53,111,322.65	287,371,714.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,063,830.00				167,396,586.16				5,799,975.99	52,199,783.96	286,460,176.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,063,830.00				167,396,586.16				5,799,975.99	52,199,783.96	286,460,176.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,360,000.00				196,545,303.28				4,352,810.42	23,909,336.33	245,167,450.03
（一）综合收益总额										43,528,104.25	43,528,104.25
（二）所有者投入和减少资本	20,360,000.00				196,545,303.28						216,905,303.28
1. 股东投入的普通股	20,360,000.00				196,545,303.28						216,905,303.28

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,352,810.42	-19,618,767.92	-15,265,957.50	
1. 提取盈余公积									4,352,810.42	-4,352,810.42		
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,265,957.50	-15,265,957.50	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44				10,152,786.41	76,109,120.29	531,627,626.14	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,063,830.00				157,396,586.16				1,899,079.22	17,091,713.02	237,451,208.40
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,063,8 30.00				157,396,5 86.16				1,899,079 .22	17,091, 713.02	237,451,2 08.40
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)					10,000,00 0.00				3,900,896 .77	35,108, 070.94	49,008,96 7.71
(一)综合收益总 额										39,008, 967.71	39,008,96 7.71
(二)所有者投入 和减少资本					10,000,00 0.00						10,000,00 0.00
1. 股东投入的普 通股					10,000,00 0.00						10,000,00 0.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,900,896 .77	-3,900,8 96.77	
1. 提取盈余公积									3,900,896 .77	-3,900,8 96.77	
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本(或股本)											
2. 盈余公积转增 资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	61,063,830.00				167,396,586.16				5,799,975.99	52,199,783.96	286,460,176.11

三、公司基本情况

1、历史沿革和改制情况

名臣健康用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由广东名臣有限公司于2015年4月整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码为91440500193161133K。目前注册资本为人民币：捌仟壹佰肆拾贰万叁仟捌佰叁拾元整（RMB 81,423,830.00），法定代表人：陈勤发。

2、行业性质

化学原料和化学制品制造业（C26）。

3、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

4、公司注册地址及总部地址

汕头市澄海区莲南工业区。

5、公司的经营范围及主要产品

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

6、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2018年4月19日决议批准。

本期纳入合并财务报表范围的子公司为：广东名臣销售有限公司，汕头市嘉晟印务有限公司。详见附注“九、在其他主体中的权益”。合并财务报表范围无变更，详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本段28“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数所有者在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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

费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	50.00%	50.00%
2 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法：

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

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

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

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
 (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
 终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程的计量

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

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

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

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

a、无形资产的确定标准和分类

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

b、无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

c、无形资产的摊销

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育

保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本。2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- a、该义务是本公司承担的现时义务；
- b、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c、该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

- a、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

24、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品

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

公司具体的销售商品确认原则如下：

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

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

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相

关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

(3) 所得税费用计量

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

根据财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

根据财政部制定的《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号），该准则自2017年5月28日起施行。

根据财政部财会〔2017〕30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”项目的可比期间比较数据进行调整。

公司已采用上述准则编制 2017年度财务报表，对公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
1	本公司将2017年度发生的与日常经营相关活动的政府补助计入其他收益项目。2016年度的比较财务报表未重列。	本年营业外收入减少1,139,243.00元，重分类至其他收益1,139,243.00元。
2	本公司将2016年、2017年度发生的资产处置损益计入资产处置收益项目。	本公司2016年、2017年发生的固定资产属于正常的报废损失，因此2016年、2017年无需重分类至资产处置收益科目列示。

除上述事项外，公司报告期内无其他会计政策的变更。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
名臣健康用品股份有限公司	15%
广东名臣销售有限公司	25%
汕头市嘉晟印务有限公司	25%

2、税收优惠

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,082.67	14,204.19
银行存款	424,158,723.06	250,894,824.68
其他货币资金	0.05	0.05
合计	424,209,805.78	250,909,028.92
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

报告期末公司受限的货币资金情况详见78、所有权或使用权受到限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	5.30
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	5.30
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		5.30

其他说明：

其他为报告期内公司向建信基金管理有限责任公司申购的建信现金添利货币基金。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,100,000.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	2,100,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,445,085.89	100.00%	2,783,315.76	10.94%	22,661,770.13	12,784,981.46	100.00%	1,382,742.40	10.82%	11,402,239.06
合计	25,445,085.89	100.00%	2,783,315.76	10.94%	22,661,770.13	12,784,981.46	100.00%	1,382,742.40	10.82%	11,402,239.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,090,253.21	1,154,512.66	5.00%
1 至 2 年	1,452,059.16	726,029.58	50.00%
2 至 3 年	902,773.52	902,773.52	100.00%
合计	25,445,085.89	2,783,315.76	10.94%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,400,573.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期末按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,760,068.56 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 42.29%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 725,611.97 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,909,101.80	99.34%	4,856,869.37	100.00%
1 至 2 年	19,320.12	0.66%	0.00	0.00%
合计	2,928,421.92	--	4,856,869.37	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,625,960.05 元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为 55.52%。

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,260,156.51	100.00%	72,007.82	5.71%	1,188,148.69	1,038,187.62	100.00%	51,909.38	5.00%	986,278.24
合计	1,260,156.51	100.00%	72,007.82	5.71%	1,188,148.69	1,038,187.62	100.00%	51,909.38	5.00%	986,278.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,240,156.51	62,007.82	5.00%
1 至 2 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	1,260,156.51	72,007.82	5.71%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,098.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	90,920.00	64,190.00
业务人员备用金	734,486.80	633,745.17
其他	434,749.71	340,252.45
合计	1,260,156.51	1,038,187.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代缴代扣个人社会保险费	其他	325,909.71	1 年内	25.86%	16,295.49

代缴代扣个人住房公积金	其他	108,840.00	1 年内	8.64%	5,442.00
广州市新市名汇电脑市场经营管理有限公司	单位往来	70,920.00	1 年内	5.63%	3,546.00
余梓丽	业务人员备用金	23,732.30	1 年内	1.88%	1,186.62
北京荣大伟业商贸有限公司	单位往来	20,000.00	1-2 年	1.59%	10,000.00
合计	--	549,402.01	--	43.60%	36,470.11

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,752,932.46	0.00	33,752,932.46	33,361,132.11	0.00	33,361,132.11
在产品	8,755,047.89	0.00	8,755,047.89	7,302,840.90	0.00	7,302,840.90
库存商品	65,390,827.44	2,460,890.90	62,929,936.54	91,906,440.08	3,193,785.01	88,712,655.07
周转材料	51,006,770.44	0.00	51,006,770.44	41,738,208.82	0.00	41,738,208.82
合计	158,905,578.23	2,460,890.90	156,444,687.33	174,308,621.91	3,193,785.01	171,114,836.90

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	3,193,785.01	747,616.24	0.00	1,480,510.35	0.00	2,460,890.90
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,193,785.01	747,616.24	0.00	1,480,510.35	0.00	2,460,890.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0.00	42,055.38
合计		42,055.38

其他说明：

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

1.期初余额	4,847,850.31			4,847,850.31
2.本期增加金额	642,698.52			642,698.52
(1) 计提或摊销	642,698.52			642,698.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,490,548.83			5,490,548.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,991,171.77			7,991,171.77
2.期初账面价值	8,633,870.29			8,633,870.29

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	72,524,100.18	35,845,828.46	9,245,907.93	8,038,997.21	125,654,833.78
2.本期增加金额		2,070,867.06	154,535.93	1,532,051.31	3,757,454.30
(1) 购置		1,710,444.97	154,535.93	1,148,764.97	3,013,745.87
(2) 在建工程 转入		360,422.09		383,286.34	743,708.43
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额		629,055.55			629,055.55
(1) 处置或报废		73,500.00			73,500.00
(2) 更新改造		555,555.55			555,555.55
4.期末余额	72,524,100.18	37,287,639.97	9,400,443.86	9,571,048.52	128,783,232.53
二、累计折旧					
1.期初余额	37,167,576.10	22,024,826.86	7,954,982.98	5,235,758.44	72,383,144.38
2.本期增加金额	3,770,311.46	2,789,684.06	430,459.44	898,633.49	7,889,088.45
(1) 计提	3,770,311.46	2,789,684.06	430,459.44	898,633.49	7,889,088.45
3.本期减少金额		355,704.28			355,704.28
(1) 处置或报废		69,825.00			69,825.00
(2) 更新改造		285,879.28			285,879.28
4.期末余额	40,937,887.56	24,458,806.64	8,385,442.42	6,134,391.93	79,916,528.55
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	31,586,212.62	12,828,833.33	1,015,001.44	3,436,656.59	48,866,703.98
2.期初账面价值	35,356,524.08	13,821,001.60	1,290,924.95	2,803,238.77	53,271,689.40

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
膏霜洁净净化车间装修工程	1,131,171.16		1,131,171.16			
设备安装工程	4,363,941.23		4,363,941.23	388,722.24		388,722.24
合计	5,495,112.39		5,495,112.39	388,722.24		388,722.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
膏霜洁净净化车间装修工程			1,131,171.16			1,131,171.16	80.00%	80.00				其他
设备安装工程		388,722.24	4,718,927.42	743,708.43		4,363,941.23	96.70%	96.70				其他
合计		388,722.24	5,850,098.58	743,708.43		5,495,112.39	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,375,715.06			288,888.89	437,494.95	7,102,098.90
2.本期增加金额				123,000.00	161,165.06	284,165.06
(1) 购置				123,000.00	161,165.06	284,165.06
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,375,715.06			411,888.89	598,660.01	7,386,263.96
二、累计摊销						
1.期初余额	1,445,247.00			226,296.07	12,271.74	1,683,814.81
2.本期增加金额	134,171.28			57,777.72	54,036.12	245,985.12
(1) 计提	134,171.28			57,777.72	54,036.12	245,985.12
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,579,418.28			284,073.79	66,307.86	1,929,799.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,796,296.78			127,815.10	532,352.15	5,456,464.03
2.期初账面价值	4,930,468.06			62,592.82	425,223.21	5,418,284.09

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。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	3,787,058.66	707,547.15	2,414,162.23		2,080,443.58
土地租金	452,403.00		10,521.00		441,882.00
合计	4,239,461.66	707,547.15	2,424,683.23		2,522,325.58

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,316,214.48	1,032,081.84	4,628,436.79	818,163.34
可抵扣亏损	6,368,517.24	955,277.59		
其他负债影响数	17,812,459.71	2,864,247.53	28,486,828.80	4,402,096.61
合计	29,497,191.43	4,851,606.96	33,115,265.59	5,220,259.95

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,851,606.96		5,220,259.95

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	898,790.00
合计		898,790.00

其他说明：

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	66,989,420.02	101,939,178.21
合计	66,989,420.02	101,939,178.21

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货物销售款	25,461,256.18	66,717,347.26
合计	25,461,256.18	66,717,347.26

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,690,732.69	92,974,887.48	92,578,531.69	24,087,088.48
二、离职后福利-设定提存计划		5,309,591.93	5,309,591.93	
合计	23,690,732.69	98,284,479.41	97,888,123.62	24,087,088.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,544,237.21	87,668,706.66	87,272,588.67	23,940,355.20
2、职工福利费		2,859,917.05	2,859,917.05	
3、社会保险费		1,166,370.60	1,166,370.60	
其中：医疗保险费		690,334.00	690,334.00	
工伤保险费		126,803.92	126,803.92	

生育保险费		349,232.68	349,232.68	
4、住房公积金		1,000,780.00	1,000,780.00	
5、工会经费和职工教育经费	146,495.48	279,113.17	278,875.37	146,733.28
合计	23,690,732.69	92,974,887.48	92,578,531.69	24,087,088.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,030,165.34	5,030,165.34	
2、失业保险费		279,426.59	279,426.59	
合计		5,309,591.93	5,309,591.93	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,479,699.03	2,953,077.09
企业所得税	2,464,657.52	2,013,542.02
个人所得税	176,282.08	114,287.47
城市维护建设税	353,697.88	206,715.40
地方教育附加	101,056.54	59,061.54
教育费附加	151,584.80	88,592.32
土地使用税	762.48	0.00
印花税	127,404.60	43,091.20
合计	6,855,144.93	5,478,367.04

其他说明：

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	5,260,862.16	3,087,297.00
应付返利	15,888,674.01	27,196,106.00

未结算支出	1,927,685.70	1,290,722.80
其他	26,122.50	10,925.00
合计	23,103,344.37	31,585,050.80

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	600,000.00	100,000.00	0.00	700,000.00	
合计	600,000.00	100,000.00		700,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年度汕头市科技经费及科技计划项目(第二批)资金	250,000.00						250,000.00	与收益相关
2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目资金	350,000.00						350,000.00	与收益相关
2017 年度广东省专利技术实施计划项目经费		100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	100,000.00					700,000.00	--

其他说明：

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,063,830.00	20,360,000.00				20,360,000.00	81,423,830.00

其他说明：

2017年11月17日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]2105号”文《关于核准名臣健康用品股份有限公司首

次公开发行股票的批复)核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)20,360,000.00股,注册资本变更为 81,423,830.00元,业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)广会验字[2017]G14011650498号验资报告验证。

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	167,396,586.16	196,545,303.28		363,941,889.44
合计	167,396,586.16	196,545,303.28		363,941,889.44

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币255,721,600.00元,扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币216,905,303.28元,其中新增股本人民币20,360,000.00元,剩余股本溢价196,545,303.28元计入资本公积。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,799,975.99	4,352,810.42		10,152,786.41
合计	5,799,975.99	4,352,810.42		10,152,786.41

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	53,111,322.65	9,603,216.00
调整后期初未分配利润	53,111,322.65	9,603,216.00
加:本期归属于母公司所有者的净利润	48,508,904.00	47,409,003.42
减:提取法定盈余公积	4,352,810.42	3,900,896.77
应付普通股股利	15,265,957.50	
期末未分配利润	82,001,458.73	53,111,322.65

调整期初未分配利润明细:

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

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	640,143,949.39	398,987,707.60	594,497,015.43	375,112,651.70
其他业务	1,495,231.09	680,941.22	1,623,895.47	886,781.08
合计	641,639,180.48	399,668,648.82	596,120,910.90	375,999,432.78

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,772,812.99	3,074,588.54
教育费附加	1,188,348.39	1,317,680.83
房产税	827,290.30	572,940.92
土地使用税	339,883.02	279,396.46
车船使用税	19,136.30	10,614.72
印花税	401,460.20	412,605.27
营业税		20,729.70
地方教育附加	792,232.31	878,453.85
合计	6,341,163.51	6,567,010.29

其他说明：

房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费至2016年5月1日起在税金及附加核算，2016年5月1日之前的该等税种仍在管理费用核算。

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,125,634.36	31,191,461.00
差旅费	18,345,943.43	14,537,165.69
运输装卸费	22,293,927.46	21,416,977.22
广告推广费	19,415,524.49	15,656,190.98
市场开发费用	28,776,018.14	27,151,868.40
其他	23,634.80	31,205.34
合计	125,980,682.68	109,984,868.63

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,556,659.90	22,912,078.36
办公费	5,090,590.78	4,276,946.34
差旅费	609,681.60	360,383.62
车辆费用	804,383.83	781,610.01
业务招待费	1,695,118.84	1,472,941.91
税费		1,015,758.72
折旧与摊销	3,340,498.26	3,483,496.69
修理费	1,525,245.36	1,416,533.96
研发支出	17,700,394.60	15,917,178.39
中介及咨询费	773,425.43	946,881.59
其他	831,708.24	490,482.94
合计	56,927,706.84	53,074,292.53

其他说明：

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	521,730.17	604,375.20
手续费及其他	45,159.73	45,405.84
合计	-476,570.44	-558,969.36

其他说明：

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,420,671.80	-2,355,575.54
二、存货跌价损失	747,616.24	1,223,598.26
合计	2,168,288.04	-1,131,977.28

其他说明：

32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,734,080.32
理财产品投资收益	3,540,891.68	216,547.95
合计	3,540,891.68	1,950,628.27

其他说明：

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助资金	1,023,600.00	
市场监测体系样本企业专项资金	10,000.00	
2016 年度失业保险稳定岗位补贴	85,913.00	
2016 年度澄海区专利申请（授权）项目经费	16,585.00	
2016 年度失业保险稳定岗位补贴	3,145.00	

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	90,000.00	1,798,990.00	90,000.00
其他	148,201.64	290,885.21	148,201.64
合计	238,201.64	2,089,875.21	238,201.64

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年第二批省财政企业研究开发							845,300.00	与收益相关

补助资金								
2015 年度汕头市科学技术二等奖奖金(功能性高效去屑洗发水的研究与应用)							20,000.00	与收益相关
2016 年度“汕头市版权兴业示范基地”称号奖金							10,000.00	与收益相关
市场监测体系样本企业专项资金							10,000.00	与收益相关
2015 年认定广东省工程技术研究中心资金							200,000.00	与收益相关
2015 年澄海区专利申请(授权)项目资助经费(第二批)							13,690.00	与收益相关
2016 年企业完成上市辅导奖励资金							500,000.00	与收益相关
广东省专利技术项目转化扶持资金							100,000.00	与收益相关
第九届汕头市专利优秀奖金(去头屑护发素组合物)						10,000.00		与收益相关
2016 年度汕头市科学技术奖三等奖奖金(低粘度高稳定护肤乳液的研究						50,000.00		与收益相关

与应用)								
2016 年度企业上规上限奖励资金						30,000.00		与收益相关
其他							100,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	90,000.00	1,798,990.00	--

其他说明：

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	77,500.00	40,000.00
固定资产报废损失	3,675.00	89,963.54	3,675.00
非常损失		469,939.68	
其他		3.46	
合计	43,675.00	637,406.68	43,675.00

其他说明：

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,026,365.36	7,110,056.97
递延所得税费用	368,652.99	1,070,289.72
合计	7,395,018.35	8,180,346.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	55,903,922.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,385,588.35
子公司适用不同税率的影响	112,143.19
调整以前期间所得税的影响	-69,754.39

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,817.84
研发加计扣除的影响	-1,194,776.64
所得税费用	7,395,018.35

其他说明

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	504,734.40	602,635.27
政府补助	1,329,243.00	1,798,990.00
往来款	776,570.51	2,830,000.00
其他营业外收入	0.65	220,541.56
合计	2,610,548.56	5,452,166.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	109,287,974.00	98,669,869.56
手续费	44,699.73	45,405.84
往来款	2,233,890.45	3,912,932.24
其他营业外支出	40,000.00	77,500.00
合计	111,606,564.18	102,705,707.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息净额	15,303.69	
合计	15,303.69	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票相关费用	8,376,503.04	
合计	8,376,503.04	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,508,904.00	47,409,003.42
加：资产减值准备	2,168,288.04	-1,131,977.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,531,786.97	8,292,271.42
无形资产摊销	245,985.12	204,220.74
长期待摊费用摊销	2,424,683.23	4,763,755.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,675.00	89,963.54
财务费用（收益以“-”号填列）	-16,995.67	-1,739.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,540,891.68	-1,950,628.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	368,652.99	1,070,289.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,922,533.33	15,611,686.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,808,342.85	23,106,632.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,465,478.60	-12,704,428.25
经营活动产生的现金流量净额	-26,657,200.12	84,759,050.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	423,606,373.77	250,307,288.99
减：现金的期初余额	250,307,288.99	166,666,339.41
加：现金等价物的期末余额		5.30

减：现金等价物的期初余额	5.30	
现金及现金等价物净增加额	173,299,079.48	83,640,954.88

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	423,606,373.77	250,307,288.99
其中：库存现金	51,082.67	14,204.19
可随时用于支付的银行存款	423,555,291.05	250,293,084.75
可随时用于支付的其他货币资金	0.05	0.05
二、现金等价物		5.30
三个月内到期的货币基金		5.30
三、期末现金及现金等价物余额	423,606,373.77	250,307,294.29

其他说明：

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	603,432.01	项目经费专款专用
固定资产	13,644,377.83	抵押担保
合计	14,247,809.84	--

其他说明：

报告期内，公司以其部分房屋建筑物向中国建设银行股份有限公司汕头市分行办理抵押登记，作为公司向该银行申请授信的担保。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东名臣销售有限公司	汕头	汕头	贸易	100.00%		出资设立
汕头市嘉晟印务有限公司	汕头	汕头	制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括库存现金、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

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

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的货币资金部门集中控制。货币资金部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司金融负债的情况详见本节七相关科目的披露情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许绍壁	股东、副董事长
陈木发	股东
彭小青	股东、董事、副总经理兼财务总监
林典希	股东、董事兼副总经理

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

其他说明

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。各报告分部的情况如下：

业务类别	报告分部	备注
日化用品	报告分部1	
印刷品	报告分部2	

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	报告分部 1	报告分部 2	分部间抵销	合计
资产总额	673,602,905.66	22,282,913.81	16,021,207.87	679,864,611.60
负债总额	148,562,469.05	1,044,992.80	2,411,207.87	147,196,253.98
营业收入	625,705,407.55	27,338,525.62	11,404,752.69	641,639,180.48
营业成本	387,430,354.69	23,104,070.50	10,865,776.37	399,668,648.82
利润总额	53,446,743.43	2,996,155.24	538,976.32	55,903,922.35

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,436,142.60	100.00%	480,956.88	10.84%	3,955,185.72	3,635,628.62	100.00%	181,781.43	5.00%	3,453,847.19
合计	4,436,142.60	100.00%	480,956.88	10.84%	3,955,185.72	3,635,628.62	100.00%	181,781.43	5.00%	3,453,847.19

	2.60		88		.72	28.62		3		9
--	------	--	----	--	-----	-------	--	---	--	---

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,860,254.26	193,012.71	5.00%
1 至 2 年	575,888.34	287,944.17	50.00%
合计	4,436,142.60	480,956.88	10.84%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,175.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末公司按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,381,046.60 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 98.76%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 478,176.88 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	377,403.	100.00%	27,870.1	7.38%	349,533.3	277,842	100.00%	13,892.12	5.00%	263,950.33

合计计提坏账准备的其他应收款	48		7		1	.45				
合计	377,403.48	100.00%	27,870.17	7.38%	349,533.31	277,842.45	100.00%	13,892.12	5.00%	263,950.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	357,403.48	17,870.17	5.00%
1 至 2 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	377,403.48	27,870.17	7.38%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,978.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	20,000.00	55,200.00
业务人员备用金	20,000.00	0.00
其他	337,403.48	222,642.45
合计	377,403.48	277,842.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代缴代扣个人社会保险费	其他	251,083.48	1 年以内	66.53%	12,554.17
代缴代扣个人住房公积金	其他	86,320.00	1 年以内	22.87%	4,316.00
北京荣大伟业商贸有限公司	单位往来	20,000.00	1-2 年	5.30%	10,000.00
温鸿歆	业务人员备用金	15,000.00	1 年以内	3.98%	750.00
蔡梓文	业务人员备用金	5,000.00	1 年以内	1.32%	250.00
合计	--	377,403.48	--	100.00%	27,870.17

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,610,000.00		23,610,000.00	23,610,000.00		23,610,000.00
合计	23,610,000.00		23,610,000.00	23,610,000.00		23,610,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东名臣销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
汕头市嘉晟印务有限公司	13,610,000.00			13,610,000.00		
合计	23,610,000.00			23,610,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	509,058,229.49	382,312,205.11	475,020,900.78	359,866,974.61
其他业务	1,263,919.47	642,698.52	1,209,232.52	642,698.52
合计	510,322,148.96	382,954,903.63	476,230,133.30	360,509,673.13

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,734,080.32
理财产品投资收益	3,540,891.68	216,547.95
合计	3,540,891.68	1,950,628.27

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,675.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,229,243.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,540,891.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,201.64	
减：所得税影响额	718,283.79	
合计	4,156,377.53	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.09%	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.71%	0.73	0.73

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2017年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部